

令和 6 年度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

令和6年度芦屋市水道事業会計予算・・・・・・・・・・・・・・・・ 5

(予算に関する説明書)

令和6年度芦屋市水道事業会計予算実施計画・・・・・・・・ 8

令和6年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 12

給与費明細書 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 14

令和6年度芦屋市水道事業予定貸借対照表 ・・・・・・・・ 20

令和5年度芦屋市水道事業予定損益計算書 ・・・・・・・・ 24

令和5年度芦屋市水道事業予定貸借対照表 ・・・・・・・・ 26

(予算参考書)

収益的収入及び支出 ・・・・・・・・・・・・・・・・ 33

資本的収入及び支出 ・・・・・・・・・・・・・・・・ 44

水道事業費用予算明細書 ・・・・・・・・・・・・・・・・ 48

資本的支出予算明細書 ・・・・・・・・・・・・・・・・ 50

第38号議案

令和6年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度芦屋市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水戸数	43,017戸
(2) 年間総配水量	10,075,870m ³
(3) 一日平均配水量	27,530m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	634,333千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 水道事業収益		2,251,727千円
第1項 営業収益		1,944,277千円
第2項 営業外収益		173,890千円
第3項 特別利益		133,560千円
	支	出
第1款 水道事業費用		2,236,371千円
第1項 営業費用		2,162,358千円
第2項 営業外費用		58,233千円
第3項 特別損失		5,780千円
第4項 予備費		10,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額787,739千円は、損益勘定留保資金等726,010千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額61,729千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	415,376 千円
第1項 企 業 債	388,700 千円
第2項 固定資産売却代金	10 千円
第3項 工 事 負 担 金	1 千円
第4項 投 資 返 還 金	26,665 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	1,203,115 千円
第1項 建 設 改 良 費	634,334 千円
第2項 機 器 費	150,738 千円
第3項 企 業 債 償 還 金	308,043 千円
第4項 投 資 金	100,000 千円
第5項 予 備 費	10,000 千円
(企業債)	

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的及び限度額 建設改良事業 388,700 千円

起債の方法 国又は銀行その他から普通貸借又は証券発行による。

利 率 5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率）

償還の方法 借入れの日から据置期間を含め、30年以内に毎年度元利均等その他の方法により償還する。なお、借入先の融通条件に変更があるときは、その融通条件に従う。ただし、財政の都合その他によっては、定額以上を償還し、又は上記利率の範囲内で借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、1,000,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用、営業外費用、特別損失

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- | | |
|-----------|------------|
| (1) 職員給与費 | 315,487 千円 |
| (2) 交際費 | 90 千円 |

(他会計からの補助金)

第9条 人件費等に充当のため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、8,283 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、58,898 千円と定める。

令和6年2月16日提出

芦屋市長 高島 峻 輔

令和6年度水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業収益			2,251,727	
	1 営業収益		1,944,277	
		1 給水収益	1,851,855	水道料金収入
		2 受託工事収益	14,620	修繕工事及び配水管延長等の受託工事収入
		3 その他営業収益	77,802	手数料、下水道使用料徴収事務受託料及び消火栓維持管理負担金等
	2 営業外収益		173,890	
		1 分担金	66,628	新設、増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	3,413	有価証券利息等
		3 他会計補助金	8,283	
		4 消費税還付金	11,936	
		5 長期前受金戻入	81,542	
		6 雑収益	2,088	
	3 特別利益		133,560	
		1 固定資産売却益	10	
		2 過年度損益修正益	10	
		3 その他特別利益	133,540	水利負担協定書に基づく負担金等

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			2,236,371	
	1 営業費用		2,162,358	
		1 原水及び浄水費	368,687	取水から滅菌の上、浄水に完了するまでの設備維持管理及び作業に要する費用
		2 受水費	714,684	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	110,175	送配水に要する設備維持管理及び作業に要する費用
		4 給水費	174,091	配水補助管、量水器その他給水設備の維持管理及び作業に要する費用
		5 受託工事費	26,541	官公署民間受託工事その他受託工事に要する費用
		6 業務費	159,916	使用水量の検針、料金の調定、徴収及びその他業務運営に要する費用
		7 総係費	162,912	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	444,352	有形固定資産に係る減価償却費
		9 資産減耗費	1,000	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		58,233	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	57,438	企業債利息等
		2 消費税及び地方消費税	1	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	794	
	3 特別損失		5,780	
		1 固定資産売却損	1,453	
		2 過年度損益修正損	4,327	過年度支出等
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的収入			415,376	
	1 企業債		388,700	
		1 企業債	388,700	配水管改良工事等企業債
	2 固定資産 売却代金		10	
		1 固定資産 売却代金	10	車両等売却代金
	3 工事負担金		1	
		1 工事負担金	1	南芦屋浜地区配水管布設工事負担 金等
	4 投資返還金		26,665	
		1 投資有価証券	26,665	有価証券償還受入金

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,203,115	
	1 建設改良費		634,334	
		1 第7期拡張費	1	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 配水施設費	634,333	配水管改良工事等
	2 機器費		150,738	
		1 機械及び装置費	57,357	量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費	93,381	OA機器等購入費用
	3 企業債償還金		308,043	
		1 企業債償還金	308,043	企業債元金償還金
	4 投資金		100,000	
		1 投資金	100,000	有価証券等取得費用
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和6年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 45,588
減価償却費	444,351
引当金の増減額 (△は減少)	8,024
長期前受金戻入額	△ 81,542
受取利息及び受取配当金	△ 3,413
支払利息	57,438
未収金の増減額 (△は増加)	△ 24,512
未払金の増減額 (△は減少)	△ 375,964
その他特別利益	△ 133,560
その他	1,000
小計	△ 153,766
利息及び配当金の受取額	3,413
利息の支払額	△ 57,438
負担金収入等	133,560
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 74,231

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 733,343
有形固定資産の売却による収入	10
有価証券の取得による支出	△ 100,000
有価証券の償還受入金による収入	26,665
補助金等による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 806,667

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	388,700
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 308,043
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>80,657</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 800,241
資金期首残高	2,417,221
資金期末残高	<u><u>1,616,980</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	-	34	6,862	128,349	134,861	270,072	45,355	315,427
前 年 度	-	34	6,797	123,687	122,829	253,313	47,036	300,349
比 較	-	0	65	4,662	12,032	16,759	△ 1,681	15,078

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
		本 年 度	4,098	19,255	1,642	4,094	2,192	16,343
前 年 度	4,260	19,848	2,943	3,767	2,311	16,732	1,323	
比 較	△ 162	△ 593	△ 1,301	327	△ 119	△ 389	123	

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	児 童 手 当	賞 与 引 当 金 繰 入 額	退 職 給 付 費
		本 年 度	4,546	398	46,221	3,331	22,299
前 年 度	4,356	134	36,571	3,780	17,793	9,011	
比 較	190	264	9,650	△ 449	4,506	△ 15	

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減額の増減事由別内訳	説 明	備 考	
給 料	4,662	1 給与改定等に 伴う増減分	3,699	人事院勧告等に基づく 給与改定	
		2 昇給に伴う 増加分	1,277	平均定昇率 2.00 %	
		3 その他の 増減分	△ 314	職員構成の変動等に 伴うもの	
手 当	12,032	1 給与改定等に 伴う増減分	9,247	人事院勧告等に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	2,785	職員構成の変動等に 伴うもの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		事 務 職	技 術 職
令和6年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	324,110	315,714
	平 均 給 与 月 額	419,178	444,369
	平 均 年 齢	44歳2月	48歳8月
令和5年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	318,676	323,735
	平 均 給 与 月 額	418,855	471,814
	平 均 年 齢	43歳7月	48歳7月

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事務・技術職	一般会計の制度
		事務・技術職
高 校 卒	173,300	173,300
大 学 卒	200,800	200,800

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	5級	1	12.5	5級		
	4級	1	12.5	4級	2	9.5
	特3級			特3級		
	3級	4	50.0	3級	14	66.6
	2級	2	25.0	2級	5	23.9
	1級	0	0.0	1級	0	0.0
	計	8	100.0	計	21	100.0
令和5年1月1日現在	5級	1	12.5	5級		
	4級	1	12.5	4級	2	9.1
	特3級			特3級		
	3級	4	50.0	3級	15	68.2
	2級	1	12.5	2級	4	18.2
	1級	1	12.5	1級	1	4.5
	計	8	100.0	計	22	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	5 級	4 級	特 3 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長 主 幹	課 長 補 佐	係 長 主 査 主 任	主 事 技 師	主 事 補 技 師 補

(4) 普通昇給

	区 分	合 計	事 務 職	技 術 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	29	8	21
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	17	6	11
	比率 (B) / (A) (%)	58.6	75.0	52.4
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	30	8	22
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	17	6	11
	比率 (B) / (A) (%)	56.7	75.0	50.0

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 職	技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	2.49	0.00	3.46
支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在) (%)	24.14	0.00	33.33
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和6年1月1日現在) (円)	32,750	0	32,750
代表的な特殊勤務手当の名称	交 替 制 勤 務 手 当 、 待 機 手 当		

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有

() 内は、再任用職員

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分		20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等
支給率等	定年・ 定年前 早期退職	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)
一般会計 の制度	定年・ 定年前 早期退職	同	同	同	同	同

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	-
地 域 手 当	同	-
住 居 手 当	同	-
通 勤 手 当	同	-

令和6年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資		産		の		部	
1 固定資産							
(1) 有形固定資産							
ア	土地			712,961			
イ	建物	781,602					
	減価償却累計額	<u>△ 232,189</u>		549,413			
ウ	構築物	19,813,441					
	減価償却累計額	<u>△ 9,628,637</u>		10,184,804			
エ	機械及び装置	2,177,265					
	減価償却累計額	<u>△ 1,726,312</u>		450,953			
オ	車両運搬具	23,188					
	減価償却累計額	<u>△ 21,353</u>		1,835			
カ	工具器具及び備品	280,303					
	減価償却累計額	<u>△ 137,120</u>		143,183			
キ	建設仮勘定				<u>0</u>		
	有形固定資産合計					12,043,149	
(2)	投資					<u>773,344</u>	
	固定資産合計						12,816,493
2 流動資産							
(1)	現金預金					1,616,980	
(2)	未収金			80,465			
	貸倒引当金			<u>△ 13,595</u>		66,870	
(3)	有価証券					126,666	
(4)	貯蔵品					5,042	
(5)	その他流動資産					<u>0</u>	
	流動資産合計						<u>1,815,558</u>
	資産合計						<u><u>14,632,051</u></u>

負 債 の 部

1 固 定 負 債

(1) 建設改良企業債	5,044,525
(2) 退職給付引当金	178,142
(3) 修繕引当金	<u>36,559</u>

固定負債合計 5,259,226

2 流 動 負 債

(1) 建設改良企業債	286,858
(2) 未払金	472,088
(3) 預り金	43,776
(4) 賞与引当金	<u>17,711</u>

流動負債合計 820,433

3 繰 延 収 益

(1) 長期前受金	6,142,103
(2) 収益化累計額	<u>△ 4,076,857</u>

繰延収益合計 2,065,246

負債合計 8,144,905

資 本 の 部

1 資 本 金 4,636,787

2 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 他会計補助金	4,594
イ 国（県）補助金	28,206
ウ 受贈資産評価額	102,483
エ 工事負担金	<u>430,261</u>

資本剰余金合計 565,544

(2) 利 益 剰 余 金

ア 減債積立金	1,250,000
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>34,815</u>

利益剰余金合計 1,284,815

剰余金合計 1,850,359

資本合計 6,487,146

負債資本合計 14,632,051

注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	40年～58年
機械及び装置	5年～16年
車両運搬具	3年～5年
工具器具及び備品	5年～20年

(4) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる額を除き、水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和6年度において、退職手当として13,351千円を支出する見込みのため、退職給付引当金13,351千円を取り崩す。

イ 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金1,000千円を取り崩す。

3 セグメント情報の開示

芦屋市水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和5年度芦屋市水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 営業収益			(単位：千円)
(1) 給水収益	1,693,543		
(2) 受託工事収益	9,638		
(3) その他営業収益	<u>67,066</u>	1,770,247	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	292,976		
(2) 受水費	627,210		
(3) 配水費	90,296		
(4) 給水費	152,607		
(5) 受託工事費	21,518		
(6) 業務費	155,093		
(7) 総係費	133,587		
(8) 減価償却費	462,337		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>1,936,624</u>	
営業損失			166,377
3 営業外収益			
(1) 分担金	60,571		
(2) 受取利息	1,779		
(3) 他会計補助金	8,330		
(4) 長期前受金戻入	106,982		
(5) 雑収益	<u>2,798</u>	180,460	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	69,861		
(2) 雑支出	<u>633</u>	<u>70,494</u>	<u>109,966</u>
経常損失			56,411
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	90		

(2) 過年度損益修正益	9		
(3) その他特別利益	<u>119,000</u>	119,099	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>5,969</u>	5,969	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>	<u>104,039</u>
当年度純利益			47,628
前年度繰越利益剰余金			<u>32,775</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>80,403</u></u>

令和5年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資		産		の		部	
1 固定資産							
(1) 有形固定資産							
ア	土地			712,961			
イ	建物	781,602					
	減価償却累計額	<u>△ 218,450</u>		563,152			
ウ	構築物	19,224,602					
	減価償却累計額	<u>△ 9,282,640</u>		9,941,962			
エ	機械及び装置	2,120,253					
	減価償却累計額	<u>△ 1,678,898</u>		441,355			
オ	車両運搬具	23,188					
	減価償却累計額	<u>△ 21,042</u>		2,146			
カ	工具器具及び備品	195,411					
	減価償却累計額	<u>△ 101,820</u>		93,591			
キ	建設仮勘定					0	
	有形固定資産合計					11,755,167	
(2)	投資					700,009	
	固定資産合計						12,455,176
2 流動資産							
(1)	現金預金					2,417,221	
(2)	未収金			55,953			
	貸倒引当金			<u>△ 14,595</u>		41,358	
(3)	有価証券					126,666	
(4)	貯蔵品					5,042	
(5)	その他流動資産					0	
	流動資産合計						<u>2,590,287</u>
	資産合計						<u>15,045,463</u>

負 債 の 部		
1	固 定 負 債	
	(1) 建設改良企業債	4,963,868
	(2) 退職給付引当金	169,146
	(3) 修繕引当金	<u>36,559</u>
	固定負債合計	5,169,573
2	流 動 負 債	
	(1) 建設改良企業債	286,858
	(2) 未払金	848,052
	(3) 預り金	43,776
	(4) 賞与引当金	<u>17,683</u>
	流動負債合計	1,196,369
3	繰 延 収 益	
	(1) 長期前受金	6,142,102
	(2) 収益化累計額	<u>△ 3,995,315</u>
	繰延収益合計	<u>2,146,787</u>
	負債合計	<u><u>8,512,729</u></u>
資 本 の 部		
1	資 本 金	4,636,787
2	剰 余 金	
	(1) 資本剰余金	
	ア 他会計補助金	4,594
	イ 国(県)補助金	28,206
	ウ 受贈資産評価額	102,483
	エ 工事負担金	<u>430,261</u>
	資本剰余金合計	565,544
	(2) 利益剰余金	
	ア 減債積立金	1,250,000
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>80,403</u>
	利益剰余金合計	<u>1,330,403</u>
	剰余金合計	<u>1,895,947</u>
	資本合計	<u>6,532,734</u>
	負債資本合計	<u><u>15,045,463</u></u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	40年～58年
機械及び装置	5年～16年
車両運搬具	3年～5年
工具器具及び備品	5年～20年

(4) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる額を除き、水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和5年度においては退職手当の支給見込みが無いため、引当金の取り崩しは無い。

イ 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金1,000千円を取り崩す。

3 セグメント情報の開示

芦屋市水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

芦屋市水道事業会計予算参考書

収 入 支 出 科 目 別 内 訳 書
 収 益 的 収 入 及 び 支 出
 収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1	水道事業収益		2,251,727	
	1	営業収益	1,944,277	
		1 給水収益	1,851,855	水道料金収入
		2 受託工事収益	14,620	修繕工事及び配水管延長等の受託工事収入
		3 その他営業収益	77,802	手数料、下水道使用料徴収事務受託料及び消火栓維持管理負担金等
	2	営業外収益	173,890	
		1 分 担 金	66,628	新設、増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	3,413	有価証券利息等
		3 他会計補助金	8,283	
		4 消費税還付金	11,936	
		5 長期前受金戻入	81,542	
		6 雑 収 益	2,088	
	3	特別利益	133,560	
		1 固定資産売却益	10	
		2 過年度損益修正益	10	
		3 その他特別利益	133,540	水利負担協定書に基づく負担金等

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業収益		2,251,727	
営業収益		1,944,277	
給水収益		1,851,855	
	給水料金	1,851,855	<口径別基本料金> φ13 4,513 件 53,614,440 φ20 32,687 件 491,873,976 φ25 7,733 件 153,113,400 φ40 523 件 17,535,144 φ50 260 件 18,189,600 φ75 71 件 10,496,640 φ100 10 件 2,811,600 φ150 1 件 762,960 <従量料金> 0～20m ³ 2,397,167 21～40m ³ 320,506,907 41～60m ³ 367,162,095 61～80m ³ 185,690,557 81～100m ³ 70,656,648 101～200m ³ 81,210,613 201m ³ ～ 66,129,925 公衆浴場用 1,795,720 臨時用 7,908,108 計 1,851,855,500
受託工事収益		14,620	
	修繕工事収入	1,200	漏水修繕 1,200,000
	その他工事収入	13,420	耐震性貯水槽 1,920,000 公共・民間受託工事 11,500,000 計 13,420,000
その他営業収益		77,802	
	手数料	7,149	設計審査手数料 1,753,000 工事検査手数料 3,517,000 立会手数料 803,500 給水装置工事業者の新規指定手数料 150,000 給水装置工事業者の指定更新手数料 710,000 その他手数料 216,000 計 7,149,500
	雑収益	70,653	下水道使用料徴収事務受託料 62,650,000 消火栓維持管理負担金 8,003,000 計 70,653,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外収益		173,890		
分 担 金		66,628		
	分 担 金	66,628	φ 1 3	5 件 352,000
			φ 2 0	2 0 0 件 38,500,000
			φ 2 5	3 0 件 9,801,000
			φ 4 0	2 件 2,019,600
			φ 5 0	1 件 1,738,000
			φ 1 3 から φ 2 0 へ	4 5 件 5,494,500
			φ 1 3 から φ 2 5 へ	5 件 1,281,500
			φ 2 0 から φ 2 5 へ	3 0 件 4,026,000
			φ 2 5 から φ 4 0 へ	5 件 3,415,500
			計	66,628,100
受取利息及び配当金		3,413		
	預金利息	1	預金利息	1,000
	有価証券利息	3,412	有価証券利息	3,412,000
他会計補助金		8,283		
	他会計補助金	8,283	児童手当に要する経費	3,241,000
			その他	5,042,000
			計	8,283,000
消費税還付金		11,936		
	消費税還付金	11,936		
長期前受金戻入		81,542		
	長期前受金戻入	81,542		
雑 収 益		2,088		
	有価証券売却収益	0		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	2,078	職員検診補助	202,000
			賃借料等	1,876,000
			計	2,078,000
特別利益		133,560		
固定資産売却益		10		
	固定資産売却益	10		
過年度損益修正益		10		
	過年度損益修正益	10		
その他特別利益		133,540		
	その他特別利益	119,000	芦屋浜水利負担協定書に基づく負担金等	119,000,000
		14,540	阪神水道企業団からの返還金	14,540,000

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1	水道事業費用		2,236,371	
	1	営業費用	2,162,358	
		1	原水及び浄水費	368,687 取水から滅菌の上、浄水に完了するまでの設備維持管理及び作業に要する費用
		2	受 水 費	714,684 阪神水道企業団からの受水分賦金
		3	配 水 費	110,175 送配水に要する設備維持管理及び作業に要する費用
		4	給 水 費	174,091 配水補助管、量水器その他給水設備の維持管理及び作業に要する費用
		5	受託工事費	26,541 官公署民間受託工事その他受託工事に要する費用
		6	業 務 費	159,916 使用水量の検針、料金の調定、徴収及びその他業務運営に要する費用
		7	総 係 費	162,912 事業活動全般に関する管理に要する費用
		8	減価償却費	444,352 有形固定資産に係る減価償却費
		9	資産減耗費	1,000 固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2	営業外費用	58,233	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	57,438 企業債利息等
		2	消費税及び地方消費税	1 消費税及び地方消費税納付額
		3	雑 支 出	794
	3	特別損失	5,780	
		1	固定資産売却損	1,453
		2	過年度損益修正損	4,327 過年度支出等
	4	予 備 費	10,000	
		1	予 備 費	10,000

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業費用		2,236,371	
営業費用		2,162,358	
原水及び浄水費		368,687	
	給 料	29,556	職員給料 8名分 29,556,000
	手 当	23,460	扶養手当等 23,460,000
	賞与引当金繰入額	3,723	
	法定福利費	11,090	
	旅 費	5	普通旅費 5,000
	備消耗品費	1,205	事務用品等 1,205,000
	光熱水費	3,680	電気代 3,250,000 水道料金・下水道使用料 430,000 計 3,680,000
	印刷製本費	1	写真代 1,000
	通信運搬費	3,121	電話料 1,000,000 テレメーター 2,064,000 送料 57,000 計 3,121,000
	委 託 料	228,314	浄水場施設保守・点検等 116,666,000 水質検査委託 17,465,000 浄水場施設管理業務委託 82,106,000 浄水場警備委託 12,077,000 計 228,314,000
	手 数 料	84	クリーニング 84,000
	賃 借 料	61	電柱共架料等 61,000
	修 繕 費	22,429	設備等修繕 12,429,000 計器等修繕 10,000,000 計 22,429,000
	工事請負費	27,228	浄水場内関連工事 27,228,000
	動 力 費	13,000	
	薬 品 費	1,710	次亜塩素酸ソーダ 1,710,000
	負 担 金	20	水質検査 20,000
受 水 費		714,684	
	受 水 費	714,684	阪神水道受水 固定費 591,852,000 変動費 122,832,000 計 714,684,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考	
配水費		110,175			
	給料	12,896	職員給料 3名分	12,896,000	
	手当	9,638	扶養手当等	9,638,000	
	賞与引当金繰入額	2,107			
	法定福利費	3,557			
	旅費	15	普通旅費	15,000	
	備消耗品費	1,085	事務用品等	1,085,000	
	印刷製本費	10	青写真等	10,000	
	委託料		29,684	漏水調査等	1,000,000
				システム機器維持更新	4,950,000
				設計業務	23,734,000
				計	29,684,000
	修繕費	39,480	漏水工事等	39,480,000	
	工事請負費		3,150	老朽管補修工事	2,250,000
				ボックス調整工事	900,000
				計	3,150,000
	路面復旧費	5,900	漏水工事等	5,900,000	
材料費	1,150				
補償費	10	工事補償費	10,000		
負担金	1,493	共同溝負担金	1,493,000		
給水費		174,091			
	給料	14,080	職員給料 4名分	14,080,000	
	手当	6,709	扶養手当等	6,709,000	
	賞与引当金繰入額	2,266			
	法定福利費	4,300			
	旅費	20	普通旅費	20,000	
	備消耗品費	17	事務用品等	17,000	
	印刷製本費	4	給水装置申請書等	4,000	
	委託料		83,299	水道メーター取替業務	38,855,000
				宿日直業務	40,620,000
メーター通水検査				400,000	
その他調査業務				3,424,000	
			計	83,299,000	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	修繕費	33,405	漏水工事	29,280,000
			水道メーター修理	4,125,000
			計	33,405,000
	工事請負費	4,950	給水管改良工事等	4,950,000
	路面復旧費	22,940	漏水工事	17,990,000
			給水管改良工事	4,950,000
			計	22,940,000
	材料費	2,091		
	補償費	10	工事補償費	10,000
受託工事費		26,541		
	給料	4,412	職員給料 1名分	4,412,000
	手当	3,271	扶養手当等	3,271,000
	賞与引当金繰入額	900		
	法定福利費	1,514		
	旅費	5	普通旅費	5,000
	備消耗品費	40	事務用品等	40,000
	印刷製本費	10	青写真等	10,000
	委託料	3,879	耐震性貯水槽保守点検業務等	3,879,000
	修繕費	1,000	漏水工事	1,000,000
	工事請負費	11,500	公共・民間受託配水管整備工事	11,500,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
業務費		159,916		
	給料	13,714	職員給料 3名分	13,714,000
	手当	10,964	扶養手当等	10,964,000
	賞与引当金繰入額	2,743		
	法定福利費	4,952		
	報酬	4,432	会計年度任用職員報酬	4,432,000
	旅費	233	会計年度任用職員通勤費用等	233,000
	備消耗品費	1,500	事務用品等	1,500,000
	印刷製本費	2,763	納入通知書等	2,763,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	委託料	113,584	水道料金関連業務 開閉栓業務 O A機器保守点検	97,308,000 10,839,000 5,437,000
				計 113,584,000
	手数料	5,031	収納関係手数料	5,031,000
総係費		162,912		
	給料	29,786	職員給料 6名分	29,786,000
	手当	24,300	扶養手当等	24,300,000
	賞与引当金繰入額	5,972		
	法定福利費	10,803		
	退職給付費	8,996		
	報酬	3,030	会計年度任用職員報酬等	3,030,000
	旅費	1,610	普通旅費	500,000
			特別旅費	1,110,000
				計 1,610,000
	報償費	0		
	被服費	700	作業服等	700,000
	備消耗品費	2,695	事務用品等	2,695,000
	燃料費	1,100	ガソリン	1,100,000
	光熱水費	670		
	印刷製本費	700	帳票印刷	100,000
			P Rパンフレット等	600,000
				計 700,000
	通信運搬費	10,032	郵便料	9,010,000
			電話料	1,022,000
			計 10,032,000	
委託料	13,068	芦屋の水作製業務等	750,000	
		O A機器保守点検	2,215,000	
		その他	10,103,000	
			計 13,068,000	
手数料	258	銀行振込手数料等	258,000	
賃借料	8,452	庁舎使用料	4,629,000	
		用地借上料	1,400,000	
		その他	2,423,000	
			計 8,452,000	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	修繕費	11,822	車両修繕 事故等対応修繕 その他	1,322,000 10,000,000 500,000 計 11,822,000
	工事請負費	500	雑工事	500,000
	補償費	100	車両事故等補償	100,000
	研修費	1,667	専門研修 その他	967,000 700,000 計 1,667,000
	交際費	90		
	食糧費	20		
	厚生費	830	成人病検診等	830,000
	補助交付金	245	互助会交付金	245,000
	会費負担金	1,424	日本水道協会会費 水道技術研究センター会費 その他	1,075,000 150,000 199,000 計 1,424,000
	保険料	1,805	車両関係 工事関係 建物関係 その他	600,000 500,000 150,000 555,000 計 1,805,000
	公課費	120		
	負担金	22,117	庁内PC更新・LAN経費負担金 入札経費負担金 土木積算システム負担金	20,842,000 175,000 1,100,000 計 22,117,000
	減価償却費		444,352	
		有形固定資産減価償却費	444,352	建 物 構 築 物 機械及び装置 車両運搬具 工具器具及び備品
資産減耗費		1,000		
	固定資産除却費	700	構築物等撤去	700,000
	たな卸資産減耗費	300	材料たな卸損	300,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外費用		58,233		
支払利息及び 企業債取扱諸費		57,438		
	企業債利息	57,438	財政融資資金	15,303,000
			地方公共団体金融機構	42,076,000
			金融機関等	59,000
		計	57,438,000	
消費税及び地方消費税		1		
	消費税及び地方消費税	1		
雑支出		794		
	その他雑支出	794		
特別損失		5,780		
固定資産売却損		1,453		
	固定資産売却損	1,453		
過年度損益修正損		4,327		
	過年度損益修正損	4,327		
予備費		10,000		
予備費		10,000		
	予備費	10,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的収入			415,376	
	1 企業債		388,700	
		1 企業債	388,700	配水管改良工事等企業債
	2 固定資産売却代金		10	
		1 固定資産売却代金	10	
	3 工事負担金		1	
		1 工事負担金	1	南芦屋浜地区配水管布設工事負担金等
	4 投資返還金		26,665	
1 投資有価証券		26,665	有価証券償還受入金	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考	
1 資本的支出			1,203,115		
	1 建設改良費		634,334		
		1 第7期拡張費		1	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 配水施設費		634,333	配水管改良工事等
	2 機器費			150,738	
		1 機械及び装置費		57,357	量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費		93,381	業務システム更新費用等
	3 企業債償還金			308,043	
		1 企業債償還金		308,043	企業債元金償還金
	4 投資金			100,000	
		1 投資金		100,000	有価証券等取得費用
5 予備費			10,000		
	1 予備費		10,000		

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
資本の支出		1,203,115	
建設改良費		634,334	
第7期拡張費		1	
	工事請負費	1	
配水施設費		634,333	
	給 料	23,905	職員給料 5名分 23,905,000
	手 当	29,272	扶養手当等 29,272,000
	法定福利費	9,139	
	旅 費	70	普通旅費 70,000
	備消耗品費	409	事務用品等 409,000
	印刷製本費	100	青写真等 100,000
	委託料	15,000	配水管改良工事実施設計業務委託 15,000,000
	工事請負費	450,978	配水管改良工事 450,978,000
	路面復旧費	104,440	舗装復旧工事 104,440,000
	材 料 費	1,000	
	補 償 費	20	工事補償費 20,000
機 器 費		150,738	
機械及び装置費		57,357	
	量水器費	57,357	量水器等 57,357,000
工具器具及び備品費		93,381	
	工具器具及び備品費	93,381	業務システム更新費用等 93,381,000
企業債償還金		308,043	
企業債償還金		308,043	
	企業債償還金	308,043	財政融資資金 84,030,000 地方公共団体金融機構 223,208,000 金融機関 805,000
			計 308,043,000
投資金		100,000	
投資金		100,000	
	投資金	100,000	
予備費		10,000	
予備費		10,000	
	予備費	10,000	

水道事業費用

節 目	原水及び浄水費	配 水 費	給 水 費	受託工事費	業 務 費
給料	29,556	12,896	14,080	4,412	13,714
手当	23,460	9,638	6,709	3,271	10,964
賞与引当金繰入額	3,723	2,107	2,266	900	2,743
法定福利費	11,090	3,557	4,300	1,514	4,952
退職給付費					
報酬金					4,432
旅費	5	15	20	5	233
報償費					
被服費					
備消耗品費	1,205	1,085	17	40	1,500
燃料費					
光熱水費	3,680				
印刷製本費	1	10	4	10	2,763
通信運搬費	3,121				
委託料	228,314	29,684	83,299	3,879	113,584
手数料	84				5,031
賃借料	61				
修繕費	22,429	39,480	33,405	1,000	
工事請負費	27,228	3,150	4,950	11,500	
路面復旧費		5,900	22,940		
材料費		1,150	2,091		
補償費		10	10	10	
動力費	13,000				
薬品費	1,710				
研修費					
交際費					
食糧費					
厚生費					
補助交付金					
会費負担金					
器材費					
保険料					
公課費					
負担金	20	1,493			
貸倒引当金繰入額					
雑費					
受水費					
有形固定資産減価償却費					
固定資産除却費					
たな卸資産減耗費					
企業債利息					
借入金利息					
消費税及び地方消費税					
その他雑支出					
固定資産売却損					
過年度損益修正損					
その他特別損失					
予備費					
支出予算	368,687	110,175	174,091	26,541	159,916

予 算 明 細 書

(単位：千円)

総 係 費	受 水 費	支 払 利 息	特 別 損 失	予 備 費	水道事業費用合計
	減 価 償 却 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税			
	資 産 減 耗 費	雑 支 出			
29,786					104,444
24,300					78,342
5,972					17,711
10,803					36,216
8,996					8,996
3,030					7,462
1,610					1,888
700					700
2,695					6,542
1,100					1,100
670					4,350
700					3,488
10,032					13,153
13,068					471,828
258					5,373
8,452					8,513
11,822					108,136
500					47,328
					28,840
					3,241
100					130
					13,000
					1,710
1,667					1,667
90					90
20					20
830					830
245					245
1,424					1,424
1,805					1,805
120					120
22,117					23,630
	714,684				714,684
	444,352				444,352
	700				700
	300				300
		57,379			57,379
		59			59
		1			1
		794			794
			1,453		1,453
			4,327		4,327
				10,000	10,000
162,912	1,160,036	58,233	5,780	10,000	2,236,371

資 本 の 支 出 予 算 明 細 書

(単位：千円)

節 目	第7期拡張費	原水及び 浄水施設費	配水施設費	機 器 費	企業債償還金	資本的支出合 計
					投資金 予備費	
給料			23,905			23,905
手当			29,272			29,272
法定福利費			9,139			9,139
退職給付費						
報酬						
賃金						
旅費			70			70
報償費						
被服費						
備消耗品費			409			409
燃料費						
光熱水費						
印刷製本費			100			100
通信運搬費						
委託料			15,000			15,000
手数料						
賃借料						
修繕費						
工事請負費	1		450,978			450,979
路面復旧費			104,440			104,440
材料費			1,000			1,000
補償費			20			20
動力費						
薬品費						
研修費						
交際費						
食糧費						
厚生費						
補助交付金						
会費負担金						
器材費						
保険料						
公課費						
負担金						
雑費						
量水器費				54,657		54,657
その他機装費				2,700		2,700
車両運搬具費						
工具器具及び備品費				93,381		93,381
企業債償還金					308,043	308,043
投資金					100,000	100,000
予備費					10,000	10,000
支出予算	1		634,333	150,738	418,043	1,203,115