

令和 8 年度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

令和8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8年度水道事業会計予算実施計画	8
令和8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
債務負担行為に関する調書	20
令和8年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	22
令和7年度芦屋市水道事業予定損益計算書	26
令和7年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	28

(予算参考書)

収益的収入及び支出	35
資本的収入及び支出	46
水道事業費用予算明細書	50
資本的支出予算明細書	52

第38号議案

令和8年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	43,068戸
(2) 年間総配水量	9,854,904m ³
(3) 一日平均配水量	27,000m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	543,199千円

(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		2,146,179千円
第1項 営業収益		1,714,003千円
第2項 営業外収益		432,156千円
第3項 特別利益		20千円
	支	出
第1款 水道事業費用		2,365,658千円
第1項 営業費用		2,295,327千円
第2項 営業外費用		59,512千円
第3項 特別損失		819千円
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760,200千円は、損益勘定留保資金等702,395千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額57,805千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資 本 的 収 入	509,675千円
第1項 企 業 債	483,000千円
第2項 固定資産売却代金	10千円
第3項 工事負担金	0千円
第4項 投資返還金	26,665千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	1,269,875千円
第1項 建設改良費	666,240千円
第2項 機 器 費	52,635千円
第3項 企業債償還金	341,000千円
第4項 投 資 金	200,000千円
第5項 予 備 費	10,000千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道料金収納業務等 業務委託	令和 8年度から 令和 13年度まで	561,132千円
浄水場中央監視装置更新事業 発注者支援業務委託	令和 8年度から 令和 9年度まで	39,710千円
奥山浄水場運転管理等 業務委託	令和 8年度から 令和 11年度まで	182,732千円
朝日ヶ丘ポンプ場 更新工事	令和 8年度から 令和 10年度まで	274,510千円

(企業債)

第6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 483,000千円

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7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8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9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 329,527千円

(2) 交際費 60千円

(他会計からの補助金)

第10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、270,502千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、37,095千円と定める。

令和8年2月17日提出

芦屋市長 高 島 峻 輔

令和8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			2,146,179	
	1 営業収益		1,714,003	
		1 給水収益	1,567,119	水道料金収入
		2 受託工事収益	47,778	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	99,106	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		432,156	
		1 分担金	55,633	新設、増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	7,619	有価証券利息等
		3 他会計補助金	270,502	一般会計繰入金等
		4 消費税還付金	13,000	
		5 長期前受金戻入	84,306	
		6 雑収益	1,096	
	3 特別利益		20	
		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	0	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 水道事業費用			2,365,658	
	1 営業費用		2,295,327	
		1 原水及び浄水費	414,636	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	714,068	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	116,092	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	185,400	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	54,916	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	181,860	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	169,970	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	454,885	有形固定資産に係る減価償却費
		9 資産減耗費	3,500	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		59,512	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	58,276	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	1,235	
	3 特別損失		819	
		1 固定資産売却損	70	
		2 過年度損益修正損	749	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			509,675	
	1 企 業 債		483,000	
		1 企 業 債	483,000	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		0	
		1 工 事 負 担 金	0	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			1,269,875	
	1 建設改良費		666,240	
		1 第7期拡張費	0	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 原水及び浄水施設費	123,041	朝日ヶ丘ポンプ場更新工事等
		3 配水施設費	543,199	配水管改良工事等
	2 機器費		52,635	
		1 機械及び装置費	34,500	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	0	
		3 工具器具及び備品費	18,135	業務システム更新費用等
	3 企業債償還金		341,000	
		1 企業債償還金	341,000	企業債元金償還金
	4 投資金		200,000	
		1 投資金	200,000	有価証券等取得費用
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和8年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

令和8年4月1日から令和9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	△ 248,227
減価償却費	454,885
引当金の増減額 (△は減少)	△ 16,159
長期前受金戻入額	△ 84,306
受取利息及び受取配当金	△ 7,619
支払利息	58,276
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,477
未払金の増減額 (△は減少)	△ 514,526
その他特別利益	△ 20
その他	3,500
小計	△ 357,673
利息及び配当金の受取額	7,619
利息の支払額	△ 58,276
負担金収入等	20
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 408,310

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	△ 671,070
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	△ 200,000
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	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 844,395

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	483,000
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	△ 341,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>142,000</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 1,110,705
資金期首残高	1,652,756
資金期末残高	<u><u>542,051</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	-	31	11,890	126,475	140,675	279,040	50,487	329,527
前 年 度	-	32	9,007	135,442	140,766	285,215	53,407	338,622
比 較	-	△ 1	2,883	△ 8,967	△ 91	△ 6,175	△ 2,920	△ 9,095

(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	4,416	17,770	3,981	3,736	3,229	9,411
前 年 度	4,584	20,320	2,266	4,033	2,822	16,281	1,531	
比 較	△ 168	△ 2,550	1,715	△ 297	407	△ 6,870	△ 757	

(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	5,484	774	49,302	3,415	19,372
前 年 度	4,536	540	49,595	4,520	20,241	9,497	
比 較	948	234	△ 293	△ 1,105	△ 869	9,514	

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	△ 8,967	1 給与改定等に 伴う増減分	3,195	人事院勧告等に基づく 給与改定	
		2 昇給に伴う 増加分	166	平均定昇率 0.55 %	
		3 その他の 増減分	△ 12,328	職員構成の変動等に 伴うもの	
手 当	△ 91	1 給与改定等に 伴う増減分	2,582	人事院勧告等に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	△ 2,673	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8年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	353,534	341,727
	平 均 給 与 月 額	459,752	479,729
	平 均 年 齢	44歳11月	49歳0月
令和7年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	359,998	333,424
	平 均 給 与 月 額	462,281	470,626
	平 均 年 齢	45歳5月	49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	213,100	213,100
大 学 卒	237,600	237,600

(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8年1月1日現在	8級	1	12.5	8級	0	0.0
	6級	1	12.5	6級	2	9.5
	5級	0	0.0	5級	1	4.8
	4級	4	50.0	4級	12	57.1
	3級	1	12.5	3級	5	23.8
	2級	1	12.5	2級	1	4.8
	1級	0	0.0	1級	0	0.0
	計	8	100.0	計	21	100.0
令和7年1月1日現在	8級	1	14.3	8級	0	0.0
	6級	1	14.3	6級	2	9.5
	5級	1	14.3	5級	0	0.0
	4級	3	42.8	4級	14	66.7
	3級	0	0.0	3級	3	14.3
	2級	1	14.3	2級	2	9.5
	1級	0	0.0	1級	0	0.0
	計	7	100.0	計	21	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	8級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長	課長 主幹	課長補佐 主席主査	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)	16	5	11
	比率 (B) / (A) (%)	55.2	62.5	52.4
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	28	7	21
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	14	4	10
	比率 (B) / (A) (%)	50.0	57.1	47.6

(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 (%)	3.43	0.00	4.78
支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%)	41.38	0.00	57.14
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和8年1月1日現在) (円)	28,556	0	28,556
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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有

() 内は、暫定再任用職員

(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	-

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県支出金	企業債	その他
水道料金 収納業務等 業務委託	561,132			令和13年度まで	561,132			561,132
浄水場中央監視装置 更新事業発注者支援 業務委託	39,710			令和9年度まで	39,710			39,710
奥山浄水場 運転管理等 業務委託	182,732			令和11年度まで	182,732			182,732
朝日ヶ丘ポンプ場 更新工事	274,510			令和10年度まで	274,510			274,510

令和 8 年度 芦屋市 水道事業 予定貸借対照表

(令和 9 年 3 月 3 1 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 △ 259,623 521,979

ウ 構 築 物 20,821,333

減価償却累計額 △ 10,314,762 10,506,571

エ 機 械 及 び 装 置 2,135,123

減価償却累計額 △ 1,774,929 360,194

オ 車 両 運 搬 具 30,825

減価償却累計額 △ 23,262 7,563

カ 工 具 器 具 及 び 備 品 228,958

減価償却累計額 △ 138,197 90,761

キ 建 設 仮 勘 定 0

有形固定資産合計 12,200,029

(2) 投 資 1,220,012

固 定 資 産 合 計 13,420,041

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 542,051

(2) 未 収 金 109,305

貸 倒 引 当 金 △ 11,974 97,331

(3) 有 価 証 券 26,666

(4) 貯 蔵 品 9,046

(5) その他流動資産 0

流 動 資 産 合 計 675,094

資 産 合 計 14,095,135

負債の部	
1 固定負債	
(1) 建設改良企業債	4,684,178
(2) 退職給付引当金	117,603
(3) 修繕引当金	36,559
固定負債合計	4,838,340
2 流動負債	
(1) 建設改良企業債	312,158
(2) 未払金	532,561
(3) 預り金	76,307
(4) 賞与引当金	19,372
流動負債合計	940,398
3 繰延収益	
(1) 長期前受金	6,140,519
(2) 収益化累計額	△ 4,224,147
繰延収益合計	1,916,372
負債合計	7,695,110

資本の部	
1 資本金	5,363,333
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	430,261
資本剰余金合計	565,544
(2) 利益剰余金	
ア 減債積立金	523,453
イ 建設改良積立金	200,000
ウ 当年度未処理欠損金	252,305
利益剰余金合計	471,148
剰余金合計	1,036,692
資本合計	6,400,025
負債資本合計	14,095,135

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) 棚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8年度において、退職手当として32,647千円を支出する見込みのため、退職給付引当金32,647千円を取り崩す。

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

新会計基準以降に係る経過措置

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7年度芦屋市水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

1 営業収益			(単位：千円)
(1) 給水収益	1,658,047		
(2) 受託工事収益	62,788		
(3) その他営業収益	<u>80,849</u>	1,801,684	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	366,765		
(2) 受水費	649,629		
(3) 配水費	116,730		
(4) 給水費	163,615		
(5) 受託工事費	80,595		
(6) 業務費	161,548		
(7) 総係費	145,539		
(8) 減価償却費	464,205		
(9) 資産減耗費	<u>3,500</u>	<u>2,152,126</u>	
営業損失			350,442
3 営業外収益			
(1) 分担金	50,576		
(2) 受取利息	5,119		
(3) 他会計補助金	7,858		
(4) 長期前受金戻入	82,123		
(5) 雑収益	<u>2,663</u>	148,339	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	55,159		
(2) 雑支出	<u>920</u>	<u>56,079</u>	<u>92,260</u>
経常損失			258,182
5 特別利益			
(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	<u>177,688</u>	177,708	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1,741</u>	1,741	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>	<u>166,876</u>
当年度純損失			91,306
前年度繰越利益剰余金			<u>87,228</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>4,078</u></u>

令和7年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(令和8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>△ 245,914</u>			535,688	
	ウ 構築物	20,210,000				
	減価償却累計額	<u>△ 9,951,164</u>			10,258,836	
	エ 機械及び装置	2,100,723				
	減価償却累計額	<u>△ 1,737,392</u>			363,331	
	オ 車両運搬具	30,825				
	減価償却累計額	<u>△ 21,690</u>			9,135	
	カ 工具器具及び備品	212,471				
	減価償却累計額	<u>△ 105,068</u>			107,403	
	キ 建設仮勘定				<u>0</u>	
	有形固定資産合計					11,987,354
(2)	投資					<u>1,046,677</u>
	固定資産合計					13,034,031
2	流動資産					
(1)	現金預金					1,652,756
(2)	未収金				105,828	
	貸倒引当金			<u>△ 12,974</u>		92,854
(3)	有価証券					26,666
(4)	貯蔵品					9,046
(5)	その他流動資産					<u>0</u>
	流動資産合計					<u>1,781,322</u>
	資産合計					<u><u>14,815,353</u></u>

負 債 の 部		
1	固 定 負 債	
	(1) 建設改良企業債	4,542,178
	(2) 退職給付引当金	131,239
	(3) 修繕引当金	36,559
	固定負債合計	4,709,976
2	流 動 負 債	
	(1) 建設改良企業債	312,158
	(2) 未払金	1,047,087
	(3) 預り金	76,307
	(4) 賞与引当金	20,895
	流動負債合計	1,456,447
3	繰 延 収 益	
	(1) 長期前受金	6,140,519
	(2) 収益化累計額	△ 4,139,841
	繰延収益合計	2,000,678
	負債合計	8,167,101
資 本 の 部		
1	資 本 金	5,363,333
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	430,261
	資本剰余金合計	565,544
	(2) 利益剰余金	
	ア 減債積立金	523,453
	イ 建設改良積立金	200,000
	ウ 当年度未処理欠損金	4,078
	利益剰余金合計	719,375
	剰余金合計	1,284,919
	資本合計	6,648,252
	負債資本合計	14,815,353

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) 棚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7年度において、退職手当として2,414千円を支出する見込みのため、退職給付引当金2,414千円を取り崩す。

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

新会計基準以降に係る経過措置

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		2,146,179		
	1	営業収益	1,714,003		
		1	給水収益	1,567,119	水道料金収入
		2	受託工事収益	47,778	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	99,106	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	432,156		
		1	分 担 金	55,633	新設、増径給水引込分担金
		2	受取利息及び配当金	7,619	有価証券利息等
		3	他会計補助金	270,502	減免に係る繰入金等
		4	消費税還付金	13,000	
		5	長期前受金戻入	84,306	
		6	雑 収 益	1,096	
	3	特別利益	20		
		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	0	

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業収益		2,146,179	
営業収益		1,714,003	
給水収益		1,567,119	
	給水料金	1,567,119	<口径別基本料金>
			φ13 4,461 件 52,450
			φ20 32,837 件 495,274
			φ25 7,755 件 153,688
			φ40 524 件 17,468
			φ50 265 件 19,239
			φ75 70 件 10,497
			φ100 10 件 2,812
			φ150 1 件 763
			<従量料金>
			0～20m ³ 2,617
			21～40m ³ 334,922
			41～60m ³ 349,509
			61～80m ³ 170,467
			81～100m ³ 61,359
			101～200m ³ 73,797
			201m ³ ～ 68,378
			公衆浴場用 2,068
			臨時用 7,811
			計 1,823,119
			減免による減収 △256,000
受託工事収益		47,778	
	修繕工事収入	1,120	漏水修繕
	その他工事収入	46,658	耐震性貯水槽 3,014
			公共・民間受託工事 43,644
			計 46,658
その他営業収益		99,106	
	手数料	6,244	設計審査手数料 1,621
			工事検査手数料 3,249
			立会手数料 658
			給水装置工事事業者の新規指定手数料 150
			給水装置工事事業者の指定更新手数料 350
			その他手数料 216
			計 6,244
	雑収益	92,862	下水道使用料徴収事務受託料 77,137
			消火栓維持管理負担金 15,352
			水道メーター売却代金 373
			計 92,862

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外収益		432,156		
分 担 金		55,633		
	分 担 金	55,633	φ 1 3	5 件 320
			φ 2 0	1 7 0 件 29,749
			φ 2 5	2 0 件 5,940
			φ 4 0	2 件 1,836
			φ 5 0	1 件 1,580
			φ 1 3 から φ 2 0 へ	4 0 件 4,440
			φ 1 3 から φ 2 5 へ	5 件 1,165
			φ 2 0 から φ 2 5 へ	2 0 件 2,440
			φ 2 5 から φ 4 0 へ	5 件 3,105
				計 50,575
				税込 55,633
受取利息及び配当金		7,619		
	預金利息	1	預金利息	
	有価証券利息	7,618	有価証券利息	
他会計補助金		270,502		
	他会計補助金	270,502	児童手当に要する経費	3,372
			上下水道部長人件費	6,130
			減免に係る繰入金	261,000
				計 270,502
消費税還付金		13,000		
	消費税還付金	13,000		
長期前受金戻入		84,306		
	長期前受金戻入	84,306		
雑 収 益		1,096		
	有価証券売却収益	0		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	1,086	賃借料等	
特別利益		20		
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		0		
	その他特別利益	0		

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1	水道事業費用		2,365,658	
	1 営業費用		2,295,327	
		1 原水及び浄水費	414,636	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	714,068	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配水費	116,092	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	185,400	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	54,916	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	181,860	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	169,970	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	454,885	有形固定資産に係る減価償却費
		9 資産減耗費	3,500	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		59,512	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	58,276	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	1,235	
	3 特別損失		819	
		1 固定資産売却損	70	
		2 過年度損益修正損	749	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		2,365,658	
営業費用		2,295,327	
原水及び浄水費		414,636	
	給 料	19,520	職員給料
	手 当	16,363	各種手当等
	賞与引当金繰入額	3,221	
	法定福利費	7,735	
	旅 費	15	普通旅費
	備消耗品費	1,115	事務用品等
	光熱水費	3,680	電気代等 3,250 水道料金・下水道使用料 430
			計 3,680
	印刷製本費	1	写真代
	通信運搬費	3,091	電話料 1,000 テレメーター 2,064 送料 27
			計 3,091
	委 託 料	301,464	水質検査等 16,976 施設保守点検警備等 26,727 浄水施設機械整備更新等 131,591 浄水場運転管理等 126,170
			計 301,464
	手 数 料	84	クリーニング
	賃 借 料	61	電柱共架料等
	修 繕 費	18,450	設備・計器等修繕
	工事請負費	26,006	浄水場内関連工事
	動 力 費	12,000	
	薬 品 費	1,810	次亜塩素酸ソーダ
	負 担 金	20	水質検査
受 水 費		714,068	
	受 水 費	714,068	阪神水道受水 固定費 591,852 変動費 122,216
			計 714,068

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考	
配水費		116,092			
	給料	12,947	職員給料		
	手当	12,220	扶養手当等		
	賞与引当金繰入額	2,674			
	法定福利費	5,833			
	報酬	2,511			
	旅費	374	普通旅費		
	備消耗品費	1,220	事務用品等		
	印刷製本費	10	青写真等		
	委託料		26,562	漏水調査等	4,686
				システム機器維持更新	21,876
				計	26,562
	修繕費	40,181	漏水工事等		
	工事請負費		3,150	老朽管補修工事	2,250
				ボックス調整工事	900
				計	3,150
	路面復旧費	7,100	漏水工事等		
	材料費	1,150			
	補償費	10	工事補償費		
	負担金	150	共同溝負担金		
給水費		185,400			
	給料	19,948	職員給料		
	手当	11,276	扶養手当等		
	賞与引当金繰入額	3,490			
	法定福利費	7,262			
	報酬	2,701			
	旅費	89	普通旅費		
	備消耗品費	30	事務用品等		
	印刷製本費	4	給水装置申請書等		
	委託料		75,835	水道メーター取替業務	28,456
				宿日直業務	43,850
				メーター検査等	614
				その他調査業務	2,915
			計	75,835	

款・項・目	節	予定額(千円)	備考
	修繕費	33,120	漏水工事 29,520 給水管補修工事 3,600 計 33,120
	工事請負費	6,600	給水管改良工事等
	路面復旧費	24,590	漏水工事 17,990 給水管補修・改良工事 6,600 計 24,590
	材料費	445	
	補償費	10	工事補償費
	受託工事費	54,916	
	給料	4,802	職員給料
	手当	3,869	扶養手当等
	賞与引当金繰入額	1,034	
	法定福利費	1,788	
	旅費	5	普通旅費
	備消耗品費	10	事務用品等
	印刷製本費	10	青写真等
	委託料	6,028	耐震性貯水槽保守点検業務等
	修繕費	1,000	漏水工事
	工事請負費	36,360	公共・民間受託配水管整備工事
	補償費	10	工事補償費
	業務費	181,860	
	給料	13,366	職員給料
	手当	9,858	扶養手当等
	賞与引当金繰入額	2,615	
	法定福利費	5,403	
	報酬	2,511	会計年度任用職員報酬
	旅費	172	会計年度任用職員通勤費用等
	備消耗品費	2,091	事務用品等
	印刷製本費	3,055	納入通知書等
	通信運搬費	22	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	委託料	137,730	水道料金関連業務 開閉栓業務 OA機器保守点検	111,163 14,324 12,243
				計 137,730
	手数料	5,037	収納関係手数料	
総係費		169,970		
	給料	30,902	職員給料	
	手当	23,800	扶養手当等	
	賞与引当金繰入額	6,338		
	法定福利費	12,687		
	退職給付費	19,011		
	報酬	4,167	会計年度任用職員報酬等	
	旅費	1,610	普通旅費	500
			特別旅費	1,110
				計 1,610
	報償費	0		
	被服費	700	作業服等	
	備消耗品費	2,741	事務用品等	
	燃料費	1,100	ガソリン代	
	光熱水費	670		
	印刷製本費	700	帳票印刷	100
			PRパンフレット等	600
				計 700
	通信運搬費	9,884	郵便料	9,010
			電話料	874
			計 9,884	
委託料	22,247	OA機器保守点検	2,206	
		経営審議会関連費用等	12,000	
		その他	8,041	
			計 22,247	
手数料	255	銀行振込手数料等		
賃借料	9,495	庁舎使用料	4,629	
		用地借上料	1,408	
		その他	3,458	
			計 9,495	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	修繕費	11,622	車両修繕 事故等対応修繕 その他	1,222 10,000 400
				計 11,622
	工事請負費	480	雑工事	
	補償費	100	車両事故等補償	
	研修費	1,651	専門研修 その他	951 700
				計 1,651
	交際費	60		
	食糧費	50		
	厚生費	830	成人病検診等	
	補助交付金	251	互助会交付金	
	会費負担金	1,449	日本水道協会会費 水道技術研究センター会費 その他	1,075 150 224
				計 1,449
	保険料	1,760	車両関係 工事関係 建物関係 その他	850 555 150 205
				計 1,760
	公課費	120		
	負担金	5,290	庁内PC・LAN経費負担金 入札経費負担金 土木積算システム負担金	4,601 174 515
				計 5,290
減価償却費		454,885		
	有形固定資産減価償却費	454,885	建 物 構 築 物 機械及び装置 車両運搬具 工具器具及び備品	13,709 368,848 37,627 1,572 33,129
				計 454,885
資産減耗費		3,500		
	固定資産除却費	500	構築物等撤去	
	たな卸資産減耗費	3,000	材料たな卸損	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外費用		59,512		
支払利息及び 企業債取扱諸費		58,276		
	企業債利息	58,276	財政融資資金	11,914
			地方公共団体金融機構	37,339
			金融機関等	9,023
			計	58,276
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		1,235		
	その他雑支出	1,235		
特別損失		819		
固定資産売却損		70		
	固定資産売却損	70		
過年度損益修正損		749		
	過年度損益修正損	749		
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 資本的收入	1 企業債		509,675	
		1 企業債	483,000	
	2 固定資産売却代金	1 企業債	483,000	配水管改良工事等企業債
			10	
	3 工事負担金	1 固定資産売却代金	10	
			0	
	4 投資返還金	1 工事負担金	0	南芦屋浜地区配水管布設工事負担金等
			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			1,269,875	
	1 建設改良費		666,240	
		1 原水及び浄水施設費	123,041	朝日ヶ丘ポンプ場更新工事等
		2 配水施設費	543,199	配水管改良工事等
	2 機器費		52,635	
		1 機械及び装置費	34,500	量水器等購入費用
		2 車両運搬具費	0	車両更新費用
		3 工具器具及び備品費	18,135	業務システム更新費用等
	3 企業債償還金		341,000	
		1 企業債償還金	341,000	企業債元金償還金
	4 投資金		200,000	
		1 投資金	200,000	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		1,269,875	
建設改良費		666,240	
原水及び浄水施設費		123,041	
	委託料	13,237	
	工事請負費	109,804	
配水施設費		543,199	
	給料	24,990	職員給料
	手当	24,906	扶養手当等
	法定福利費	9,779	
	旅費	70	普通旅費
	備消耗品費	369	事務用品等
	印刷製本費	100	青写真等
	委託料	15,000	配水管改良工事実施設計業務委託
	工事請負費	412,965	配水管改良工事
	路面復旧費	54,000	舗装復旧工事
	材料費	1,000	
	補償費	20	工事補償費
機器費		52,635	
機械及び装置費		34,500	
	量水器費	34,500	量水器等
車両運搬具費		0	
	車両運搬具費	0	車両購入費
工具器具及び備品費		18,135	
	工具器具及び備品費	18,135	システム更新費用等
企業債償還金		341,000	
企業債償還金		341,000	
	企業債償還金	341,000	財政融資資金 87,421
			地方公共団体金融機構 208,701
			民間金融機関 44,878
			計 341,000
投資金		200,000	
投資金		200,000	
	投資金	200,000	
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	19,520	12,947	19,948	4,802	13,366
手当	16,363	12,220	11,276	3,869	9,858
賞与引当金繰入額	3,221	2,674	3,490	1,034	2,615
法定福利費	7,735	5,833	7,262	1,788	5,403
退職給付費					
報酬		2,511	2,701		2,511
賃金					
旅費	15	374	89	5	172
報償費					
被服費					
備消耗品費	1,115	1,220	30	10	2,091
燃料費					
光熱水費	3,680				
印刷製本費	1	10	4	10	3,055
通信運搬費	3,091				22
委託料	301,464	26,562	75,835	6,028	137,730
手数料	84				5,037
賃借料	61				
修繕費	18,450	40,181	33,120	1,000	
工事請負費	26,006	3,150	6,600	36,360	
路面復旧費		7,100	24,590		
材料費		1,150	445		
補償費		10	10	10	
動力費	12,000				
薬品費	1,810				
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	150			
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	414,636	116,092	185,400	54,916	181,860

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				
30,902						101,485
23,800						77,386
6,338						19,372
12,687						40,708
19,011						19,011
4,167						11,890
1,610						2,265
700						700
2,741						7,207
1,100						1,100
670						4,350
700						3,780
9,884						12,997
22,247						569,866
255						5,376
9,495						9,556
11,622						104,373
480						72,596
						31,690
						1,595
100						130
						12,000
						1,810
1,651						1,651
60						60
50						50
830						830
251						251
1,449						1,449
1,760						1,760
120						120
5,290						5,460
	714,068					714,068
	454,885					454,885
	500					500
	3,000					3,000
			58,276			58,276
			1			1
			1,235			1,235
				70		70
				749		749
					10,000	10,000
169,970	1,172,453	59,512	819		10,000	2,365,658

資 本 的 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			24,990				24,990
手当			24,906				24,906
法定福利費			9,779				9,779
退職給付費							
報酬							
賃金							
旅費			70				70
報償費							
被服費							
備消耗品費			369				369
燃料費							
光熱水費							
印刷製本費			100				100
通信運搬費							
委託料		13,237	15,000				28,237
手数料							
賃借料							
修繕費							
工事請負費		109,804	412,965				522,769
路面復旧費			54,000				54,000
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				34,500			34,500
その他機装費							
車両運搬具費							
工具器具及び備品費				18,135			18,135
企業債償還金					341,000		341,000
投資金					200,000		200,000
予備費					10,000		10,000
支出予算	0	123,041	543,199	52,635	551,000		1,269,875