

令和 8 年第 1 回市議会（定例会）

令和 7 年度 下水道事業会計補正予算

議案第11号

令和 8 年 2 月 20 日

加 古 川 市

令和7年度 加古川市下水道事業会計補正予算（第2回）

(総則)

第1条 令和7年度加古川市の下水道事業会計の補正予算（第2回）は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出の補正)

第2条 令和7年度加古川市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収		入	
第1款 事 業 収 益	7,300,738千円	△41,229千円	7,259,509千円
第1項 営 業 収 益	4,995,961千円	16,500千円	5,012,461千円
第2項 営業外収益	2,304,727千円	△61,856千円	2,242,871千円
第3項 特 別 利 益	50千円	4,127千円	4,177千円
支		出	
第1款 事 業 費 用	7,316,206千円	△108,865千円	7,207,341千円
第1項 営 業 費 用	6,757,119千円	△189,180千円	6,567,939千円
第2項 営業外費用	547,287千円	80,315千円	627,602千円

(資本的収入及び支出の補正)

第3条 予算第4条本文括弧書を「(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額2,411,383千円は過年度分損益勘定留保資金273千円、当年度分損益勘定留保資金2,040,760千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額170,350千円及び建設改良積立金200,000千円で補てんするものとする。)」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
取 入			
第1款 資本的収入	6,058,751千円	△1,321,757千円	4,736,994千円
第1項 企業債	4,804,400千円	△1,058,300千円	3,746,100千円
第2項 負担金	720,944千円	△16,250千円	704,694千円
第3項 工事負担金	57,180千円	△57,180千円	0千円
第5項 補助金	468,227千円	△190,027千円	278,200千円
支 出			
第1款 資本的支出	8,404,877千円	△1,256,500千円	7,148,377千円
第1項 建設改良費	4,440,294千円	△1,256,500千円	3,183,794千円

(継続費の補正)

第4条 予算第5条に定めた継続費の年割額を次のとおり変更する。

款項	事業名	補正前			補正後			
		総額 (千円)	年度	年割額 (千円)	総額 (千円)	年度	年割額 (千円)	
01 資本的 支出	01 建設 改良費	安田中継ポンプ場 施設建設事業	810,000	令和7年度	240,000	810,000	令和7年度	80,000
				令和8年度	570,000		令和8年度	730,000

(企業債の補正)

第5条 予算第7条に定めた起債の限度額を次のとおり変更する。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
下水道事業	4,804,400千円	△1,058,300千円	3,746,100千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第6条 予算第10条中「359,291千円」を「363,367千円」に改める。

令和8年2月20日提出

兵庫県加古川市長 岡田康裕

予算に関する説明書

目 次

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和 7 年度 加古川市下水道事業会計補正予算実施計画	6
令和 7 年度 加古川市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
補正予算給与費明細書	9
継続費に関する調書	10
令和 7 年度 加古川市下水道事業予定貸借対照表	12

令和 7 年度 加古川市下水道事業会計補正予算（第 2 回）説明書

収益的収入及び支出	15
資本的収入及び支出	18

令和7年度 加古川市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
01 事業収益			7,300,738	△ 41,229	7,259,509	
	01 営業収益		4,995,961	16,500	5,012,461	
		01 使 用 料	3,979,414	16,500	3,995,914	
	02 営業外収益		2,304,727	△ 61,856	2,242,871	
		01 受取利息及び配当金	717	1,607	2,324	
		02 他会計負担金	671,020	3,321	674,341	
		04 雜 収 益	12,374	13,957	26,331	
		06 長期前受金 戻 入	1,499,116	11,759	1,510,875	
	03 特別利益	07 補 助 金	121,500	△ 92,500	29,000	
		02 過 年 度 損 益 修 正 益	50	4,127	4,177	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
01 事業費用			7,316,206	△ 108,865	7,207,341	
	01 営業費用		6,757,119	△ 189,180	6,567,939	
		01 汚水管渠費	286,564	△ 12,163	274,401	
		02 雨水管渠費	216,957	△ 142,000	74,957	
		03 汚水ポンプ場費	236,948	△ 13,650	223,298	
		04 雨水ポンプ場費	102,684	△ 13,022	89,662	
		05 処理場費	51,363	△ 8,570	42,793	
		06 流域下水道 維持管理負担金	1,653,930	△ 46,835	1,607,095	
		07 受益者負担金 賦課徴収費	4,329	△ 1,137	3,192	
		08 水洗便所 普及促進費	9,461	△ 2,500	6,961	
		10 総係費	151,299	4,076	155,375	
		11 減価償却費	3,838,308	46,539	3,884,847	
		12 資産減耗費	601	82	683	
	02 営業外費用		547,287	80,315	627,602	
		01 支払利息及び 企業債取扱諸費	547,287	△ 7,685	539,602	
		03 消費税及び 地方消費税	-	88,000	88,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
01 資本的収入			6,058,751	△ 1,321,757	4,736,994	
01 企業債			4,804,400	△ 1,058,300	3,746,100	
		01 企 業 債	4,804,400	△ 1,058,300	3,746,100	
02 負担金			62,653	△ 16,250	46,403	
		01 受益者負担金	62,653	△ 16,250	46,403	
03 工事負担金			57,180	△ 57,180	0	
		01 工 事 負 担 金	57,180	△ 57,180	0	
05 補助金			468,227	△ 190,027	278,200	
		01 国 庫 補 助 金	468,227	△ 190,027	278,200	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
01 資本的支出			8,404,877	△ 1,256,500	7,148,377	
01 建設改良費			4,440,294	△ 1,256,500	3,183,794	
		01 汚水管渠築造費	2,641,452	△ 776,002	1,865,450	
		02 雨水管渠築造費	587,950	△ 174,029	413,921	
		03 汚水ポンプ場施設建設費	319,230	△ 165,399	153,831	
		06 流域下水道建設負担金	267,257	△ 141,070	126,187	

令和7年度 加古川市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	△ 36,691,321
減価償却費	3,884,847,000
固定資産除却費	682,775
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 338,119
賞与引当金の増減額（△は減少）	830,949
退職給付引当金の増減額（△は減少）	15,177,945
長期前受金戻入額	△ 1,510,875,000
受取利息及び受取配当金	△ 2,324,000
支払利息	539,602,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 243,489,647
未払金の増減額（△は減少）	△ 29,261,791
預り金の増減額（△は減少）	△ 1,511,536
小計	2,616,649,255
利息及び配当金の受取額	2,324,000
利息の支払額	△ 539,602,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,079,371,255

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 4,418,667,679
国庫補助金による収入	387,561,409
その他資本的収入による収入	191,658,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,839,448,270

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	5,886,200,000
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	△ 3,956,581,554
他会計からの負担金による収入	658,291,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,587,909,446

資金増減額	827,832,431
資金期首残高	1,789,646,167
資金期末残高	2,617,478,598

補正予算給与費明細書

1 総括

区分		職員数(人)		給与費(千円)			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
		特別職	一般職	報酬	給料	手当		
補正前の額	損益勘定支弁職員	-	(4) 22	95	93,545	75,388	169,028	31,390 200,418
	資本勘定支弁職員	-	(-) 19	-	76,086	55,749	131,835	27,038 158,873
	合 計	-	(4) 41	95	169,631	131,137	300,863	58,428 359,291
補正額	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	4,076	4,076	- 4,076
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	4,076	4,076	- 4,076
合計	損益勘定支弁職員	-	(4) 22	95	93,545	79,464	173,104	31,390 204,494
	資本勘定支弁職員	-	(-) 19	-	76,086	55,749	131,835	27,038 158,873
	合 計	-	(4) 41	95	169,631	135,213	304,939	58,428 363,367

(注) () 内は短時間勤務職員数及び会計年度任用職員数の合計を外書き

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務 手当(千円)	管理職手当 (千円)
	補正前の額	4,972	5,359	3,611	2,438	11	26,573	3,264
補正額	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	4,972	5,359	3,611	2,438	11	26,573	3,264	
区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)				
補正前の額	39,632	32,808	12,469	131,137				
補正額	-	-	4,076	4,076				
合 計	39,632	32,808	16,545	135,213				

2 手当の増減額の明細

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)	説 明		備 考
手当	4,076	制度改正に伴う増減分	-		
		その他の増減分	4,076	退職給付費 (千円) 4,076	退職給付引当金対象職員数の変動等に伴う増額

継 続 費 に 関 す る

款	項	事 業 名	全 体 計 画				
			年度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳		
					国庫補助金	企業債	その他
01 資本的支出	01 建設改良費	安田中継ポンプ場 施設建設事業	7	千円 80,000	千円 40,000	千円 40,000	千円 —
			8	730,000	365,000	365,000	—
			計	810,000	405,000	405,000	—

調 書

前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 額	当 該 年 度 支 払 義 務 発 生 予 定 額	当 該 年 度 未 ま で の 支 払 義 務 発 生 予 定 額	翌 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額	継 続 費 の 総 額 に 対 する 進 捗 率	備 考
千円	千円	千円	千円	千円	%	
—	—	80,000	80,000	—	9.9	
—	—	—	—	730,000	—	
—	—	80,000	80,000	730,000	9.9	

令和7年度 加古川市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地	1,087,626,462
ロ 立 木	43,113,053
ハ 建 物	828,315,482
減 価 償 却 累 計 額	△ 272,491,879
二 構 築 物	117,749,072,270
減 価 償 却 累 計 額	△ 33,389,621,959
ホ 機 械 及 び 装 置	6,576,191,224
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,776,995,139
△ 車両 及 び 運 搬 具	5,141,426
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,794,311
ト 器 具 及 び 備 品	2,450,892
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,005,170
チ 建 設 仮 勘 定	771,059,967
有形固定資産合計	89,620,062,318
(2) 無 形 固 定 資 産	
イ 施 設 利 用 権	3,927,826,709
ロ 電 話 加 入 権	2,668,000
無形固定資産合計	3,930,494,709
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	
イ 投 資 有 価 証 券	200,000,000
ロ 自 動 車 リ サ イ ク ル	34,970
預 託 金	
ハ 出 資 金	7,317,450
ニ 破 産 更 生 債 権 等	861,155
貸 倒 引 当 金	△ 861,155
投資その他の資産合計	207,352,420
固 定 資 産 合 計	93,757,909,447
2 流 動 資 産	
(1) 現 金 ・ 預 金	2,617,478,598
(2) 未 収 金	995,417,341
貸 倒 引 当 金	△ 3,010,000
流 動 資 産 合 計	992,407,341
資 産 合 計	3,609,885,939
	97,367,795,386

負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	39, 224, 323, 485	
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	139, 461, 857	
引 当 金 合 計	<u>139, 461, 857</u>	
固 定 負 債 合 計		39, 363, 785, 342
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	3, 723, 748, 518	
(2) 未 払 金	742, 170, 170	
(3) 預 り 金	10, 997, 515	
(4) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	30, 309, 000	
引 当 金 合 計	<u>30, 309, 000</u>	
流 動 負 債 合 計		4, 507, 225, 203
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	51, 965, 687, 356	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 14, 674, 026, 160</u>	
(2) 建設仮勘定長期前受金	37, 291, 661, 196	
繰 延 収 益 合 計	<u>120, 869, 722</u>	
負 債 合 計		<u>37, 412, 530, 918</u>
		<u>81, 283, 541, 463</u>

資 本 の 部

6 資 本 金	13, 818, 417, 129
7 剰 余 金	
(1) 資 本 剰 余 金	
イ 受贈財産評価額	171, 376, 208
ロ 国庫(県)補助金	348, 172, 826
ハ 分担金及び 負担金	329, 777
資本剰余金合計	<u>519, 878, 811</u>
(2) 利 益 剰 余 金	
イ 減債積立金	500, 467, 422
ロ 建設改良積立金	1, 082, 181, 882
ハ 未処分利益剰余金	163, 308, 679
利益剰余金合計	<u>1, 745, 957, 983</u>
剰 余 金 合 計	<u>2, 265, 836, 794</u>
資 本 合 計	<u>16, 084, 253, 923</u>
負 債 ・ 資 本 合 計	<u>97, 367, 795, 386</u>

令和 7 年度

加古川市下水道事業会計補正予算（第2回）説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款項目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
01 事業収益		7,300,738	△ 41,229	7,259,509	
01 営業収益		4,995,961	16,500	5,012,461	
	01 使 用 料	3,979,414	16,500	3,995,914	
	01 下水道使用料	3,959,023	16,500	3,975,523	使用水量の増加による増額
02 営業外収益		2,304,727	△ 61,856	2,242,871	
01 受取利息及び配当金		717	1,607	2,324	
	01 預 金 利 息	425	557	982	預金利上昇による利息収入の増額
	04 有価証券償還益	-	1,050	1,050	国庫短期証券償還益の増加による増額
02 他会計負担金		671,020	3,321	674,341	
	01 一般会計負担金	671,020	3,321	674,341	下水道事業会計職員の児童手当負担金
04 雜 収 益		12,374	13,957	26,331	
	12 その他の雑収益	10,634	13,957	24,591	流域下水道維持管理負担金戻入等による増額
06 長期前受金戻入益		1,499,116	11,759	1,510,875	
	01 工事負担金 長期前受金戻入益	992	2,623	3,615	収益化額確定による増額
	03 受贈財産評価額 長期前受金戻入益	268,472	7,423	275,895	収益化額確定による増額
	04 国庫補助金 長期前受金戻入益	653,466	574	654,040	収益化額確定による増額
	06 受益者負担金 長期前受金戻入益	103,884	1,139	105,023	収益化額確定による増額
07 補 助 金		121,500	△ 92,500	29,000	
	01 国庫補助金	121,500	△ 92,500	29,000	内水浸水想定区域図作成業務委託等に係る国庫補助金の減額
03 特別利益		50	4,127	4,177	
02 過年度損益修正益		50	4,127	4,177	
	01 過年度損益修正益	50	4,127	4,177	過年度下水道使用料の増額

支 出

(単位 千円)

款 項 目	節	既決予定額	補 正 予 定 額	計	備 考
01 事業費用		7,316,206	△ 108,865	7,207,341	
01 営業費用		6,757,119	△ 189,180	6,567,939	
01 污水管渠費		286,564	△ 12,163	274,401	
	13 委 託 料	156,443	△ 12,163	144,280	公共下水道台帳システムデータ更新委託料 △ 1,452 既設管点検・調査・清掃委託料 5,083 伏越管渠清掃委託料 63 既設管緊急清掃委託料 △ 4,758 流域下水道接続点及び特定施設水質検査委託料等 △ 489 ウォーター P P P 可能性調査検討業務委託料 △ 10,610
02 雨水管渠費		216,957	△ 142,000	74,957	
	13 委 託 料	215,416	△ 142,000	73,416	内水浸水想定区域図作成業務委託料 △ 149,700 下水道(雨水)未整備施設に係る効果確認業務委託料 7,700
03 汚水ポンプ場費		236,948	△ 13,650	223,298	
	13 委 託 料	172,507	△ 5,650	166,857	汚水ポンプ場維持管理等業務委託料 △ 5,513 し渣搬送業務委託料 △ 65 陸上残土埋立処分業務委託料 △ 8 沈砂運搬業務委託料 △ 89 パソコン処分業務委託料 25
	16 修 繕 費	51,426	△ 8,000	43,426	修繕件数の減少による減額
04 雨水ポンプ場費		102,684	△ 13,022	89,662	
	13 委 託 料	78,936	△ 3,022	75,914	雨水ポンプ場維持管理等業務委託料 △ 3,022
	16 修 繕 費	23,372	△ 10,000	13,372	修繕件数の減少等による減額
05 処理場費		51,363	△ 8,570	42,793	
	13 委 託 料	28,730	△ 5,745	22,985	農業集落排水施設維持管理等業務委託料 △ 5,745
	16 修 繕 費	12,825	△ 2,825	10,000	入札差金による減額
06 流域下水道維持管理負担金		1,653,930	△ 46,835	1,607,095	
	25 負 担 金	1,653,930	△ 46,835	1,607,095	流域下水道の維持管理に要する費用の減額
07 受益者負担金賦課徴収費		4,329	△ 1,137	3,192	
	33 報 償 費	3,654	△ 1,137	2,517	受益者負担金の減額に伴う一括前納報奨金の減額

款項目		節	既決予定額	補正予定額	計	備考
08 水洗便所普及促進費			9,461	△ 2,500	6,961	
	39 補助金		8,700	△ 2,500	6,200	宅内排水ポンプ施設設置等補助金 △ 2,000 水洗化助成金 △ 500
	10 総係費		151,299	4,076	155,375	
		37 退職給付引当金繰入額	12,469	4,076	16,545	
	11 減価償却費		3,838,308	46,539	3,884,847	
		44 有形固定資産減価償却費	3,413,762	46,539	3,460,301	償却額確定による増額
	12 資産減耗費		601	82	683	
		46 固定資産除却費	601	82	683	除却資産が当初見込みを上回ったことによる増額
	02 営業外費用		547,287	80,315	627,602	
	01 支払利息及び企業債取扱諸費		547,287	△ 7,685	539,602	
		49 企業債利息	546,752	△ 7,685	539,067	前年度借入額確定による減額
	03 消費税及び地方消費税		-	88,000	88,000	
		54 消費税及び地方消費税	-	88,000	88,000	消費税納付見込額の増額

資本的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款項目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
01 資本的収入		6,058,751	△ 1,321,757	4,736,994	
01 企業債		4,804,400	△ 1,058,300	3,746,100	
01 企 業 債		4,804,400	△ 1,058,300	3,746,100	
	01 下水道事業債	3,804,400	△ 1,058,300	2,746,100	起債対象事業費の減少による減額
02 負担金		720,944	△ 16,250	704,694	
01 受益者負担金		62,653	△ 16,250	46,403	
	01 受益者負担金	62,653	△ 16,250	46,403	下水道整備減による受益者負担金の減額
03 工事負担金		57,180	△ 57,180	0	
01 工事負担金		57,180	△ 57,180	0	
	01 工 事 負 担 金	57,180	△ 57,180	0	本町地区（かわまち関連）外公共下水道整備事業等に係る一般会計負担金の皆減
05 補助金		468,227	△ 190,027	278,200	
01 国庫補助金		468,227	△ 190,027	278,200	
	01 国 庫 补 助 金	468,227	△ 190,027	278,200	管渠・ポンプ場施設整備に係る国庫補助金の減額

支出

(単位 千円)

款項目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
01 資本的支出		8,404,877	△ 1,256,500	7,148,377	
01 建設改良費		4,440,294	△ 1,256,500	3,183,794	
01 污水管渠 築造費		2,641,452	△ 776,002	1,865,450	
	13 委託料	233,000	△ 48,120	184,880	(市街化区域整備事業) 公共下水道実施設計業務委託 △ 48,120
	21 工事請負費	1,725,549	△ 450,570	1,274,979	(市街化区域整備事業) 本町地区汚水管渠布設工事 20,600 友沢地区汚水管渠布設工事 4,700 船頭地区汚水管渠布設工事 6,100 (市街化調整区域整備事業) 辻地区汚水管渠布設工事 △ 59,620 原地区汚水管渠布設工事 △ 22,900 宮前地区汚水管渠布設工事 △ 23,750 西飯坂地区汚水管渠布設工事 △ 134,600 大宗地区汚水管渠布設工事 △ 57,400 新在家地区汚水管渠布設工事 △ 8,700 中野地区汚水管渠布設工事 △ 64,900 高畠地区汚水管渠布設工事 △ 12,600 (管渠改築事業) 加古川橋工区汚水管渠布設工事 △ 97,500
	24 補償費	552,400	△ 277,312	275,088	(市街化調整区域整備事業) 辻地区 △ 11,914 原地区 △ 2,022 宮前地区 △ 175,090 西飯坂地区 △ 67,127 大宗地区 △ 16,664 新在家地区 △ 4,495

款項目		節	既決予定額	補正予定額	計	備考
02 雨水管渠 築造費			587,950	△ 174,029	413,921	
	13 委託料		2,000	△ 1,527	473	建設資材価格等特別調査業務委託料 △ 1,527
	21 工事請負費		470,000	△ 124,502	345,498	別府川9-2号雨水幹線整備工事 (第3工区) △ 100,000 別府川5-13号雨水幹線整備に伴う汚水管渠布設替工事 △ 25,000 別府川第9排水区雨水貯留槽整備工事(その2)に伴う仮設防護柵撤去工事 498
	24 補償費		112,250	△ 48,000	64,250	工事に伴う物件等補償費の減額
03 汚水ポンプ場 施設建設費			319,230	△ 165,399	153,831	
	21 工事請負費		261,399	△ 165,399	96,000	土山マンホールポンプ場設備工事 △ 5,399 安田中継ポンプ場ポンプ設備工事 △ 130,000 安田中継ポンプ場電気設備工事 △ 30,000
06 流域下水道 建設負担金			267,257	△ 141,070	126,187	
	25 負担金		267,257	△ 141,070	126,187	負担金対象工事費の確定による減額