

令和7年第5回市議会（定例会）

令和7年度 水道事業会計補正予算

議案第88号

令和7年12月3日

加古川市

令和7年度 加古川市水道事業会計補正予算（第1回）

(総則)

第1条 令和7年度加古川市の水道事業会計の補正予算（第1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	5,520,981千円	409千円	5,521,390千円
第2項 営業外収益	483,229千円	409千円	483,638千円
	支	出	
第1款 事 業 費 用	5,268,082千円	87,825千円	5,355,907千円
第1項 営 業 費 用	5,053,885千円	87,825千円	5,141,710千円

(資本的支出の補正)

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 2,473,583 千円は過年度分損益勘定留保資金 336,512 千円、当年度分損益勘定留保資金 1,542,573 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 274,498 千円及び建設改良積立金 320,000 千円で補てんするものとする。)」に改め、資本的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)
	支	出	
第1款 資 本 的 支 出	4,639,979千円	7,518千円	4,647,497千円
第1項 建設改良費	3,862,917千円	7,518千円	3,870,435千円

(債務負担行為の補正)

第4条 予算第6条に定めた債務負担行為に次の表を追加する。

事　　項	期　　間	限　度　額
神吉中津線橋梁上部工に係る 添架物占用負担金	令和8年度から令和10年度まで	21,743千円

(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5条 予算第10条中「464,162千円」を「466,449千円」に改める。

令和7年12月3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 加古川市水道事業会計補正予算実施計画	6
令和 7 年度 加古川市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
補正予算給与費明細書	8
債務負担行為に関する調書	12
令和 7 年度 加古川市水道事業予定貸借対照表	13

令和 7 年度 加古川市水道事業会計補正予算(第 1 回) 説明書

収益的収入及び支出	16
資本的支出	18

令和7年度 加古川市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

取 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			5,520,981	409	5,521,390	
	02 営業外収益		483,229	409	483,638	
		02 雜 収 益	221,481	409	221,890	

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			5,268,082	87,825	5,355,907	
	01 営業費用		5,053,885	87,825	5,141,710	
		01 原水及び浄水費	2,219,650	18,019	2,237,669	
		03 配 水 費	322,948	64,570	387,518	
		04 給 水 費	120,903	6,297	127,200	
		06 業 務 費	321,402	510	321,912	
		07 総 係 費	214,227	△ 1,571	212,656	

資本的支出

(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			4,639,979	7,518	4,647,497	
	01 建設改良費		3,862,917	7,518	3,870,435	
		01 原淨水施設費	407,184	767	407,951	
		02 配水施設費	3,433,561	6,751	3,440,312	

令和7年度 加古川市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	1, 854, 066
減価償却費	1, 804, 823, 000
固定資産除却費	43, 739, 000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	130, 000
賞与引当金の増減額（△は減少）	1, 964, 490
退職給付引当金の増減額（△は減少）	20, 186, 000
修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 19, 390, 000
長期前受金戻入額	△ 257, 475, 000
受取利息及び受取配当金	△ 4, 167, 000
支払利息	157, 220, 000
未収金の増減額（△は増加）	△ 51, 334, 750
未払金の増減額（△は減少）	13, 764, 515
小計	1, 711, 314, 321
利息及び配当金の受取額	4, 167, 000
利息の支払額	△ 157, 220, 000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1, 558, 261, 321

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	△ 3, 709, 679, 063
工事負担金による収入	74, 482, 100
一般会計からの繰入金による収入	20, 127, 300
他会計からの負担金による収入	1, 198, 762, 072
国庫補助金による収入	42, 334, 000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2, 373, 973, 591

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	1, 619, 800, 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	△ 777, 061, 904
財務活動によるキャッシュ・フロー	842, 738, 096

資金増減額	27, 025, 826
資金期首残高	4, 735, 841, 725
資金期末残高	4, 762, 867, 551

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 酉	給 料	手 当	計			
補正前の額	損益勘定支弁職員	1	(4) 31	190	146,658	123,759	270,607	49,605	320,212
	資本勘定支弁職員	-	(1) 17	-	72,191	47,116	119,307	24,643	143,950
	合 計	1	(5) 48	190	218,849	170,875	389,914	74,248	464,162
補正額	損益勘定支弁職員	-	(△1) 1	-	△ 846	△ 491	△ 1,337	709	△ 628
	資本勘定支弁職員	-	(-) -	-	2,308	△ 46	2,262	653	2,915
	合 計	-	(△1) 1	-	1,462	△ 537	925	1,362	2,287
合計	損益勘定支弁職員	1	(3) 32	190	145,812	123,268	269,270	50,314	319,584
	資本勘定支弁職員	-	(1) 17	-	74,499	47,070	121,569	25,296	146,865
	合 計	1	(4) 49	190	220,311	170,338	390,839	75,610	466,449

(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	6,678	6,809	2,496	3,996	103	25,385	10,212	
補正額	417	73	△ 704	△ 844	-	△ 1,948	501		
合 計	7,095	6,882	1,792	3,152	103	23,437	10,713		
手当の内訳	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	53,537	41,473	20,186	170,875				
	補正額	1,248	720	-	△ 537				
	合 計	54,785	42,193	20,186	170,338				

2 給料及び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				
給料	1,462	給与改定に 伴う増減分	6,651	本年度給与改定による増額	給与改定の状況				
					<table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th><th>給料の 改定率 (%)</th><th>給与改定 実施時期</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>前年度</td><td>2.97</td><td>令和6年4月</td></tr> <tr> <td>本年度</td><td>3.26</td><td>令和7年4月</td></tr> </tbody> </table>	区 分	給料の 改定率 (%)	給与改定 実施時期	前年度
区 分	給料の 改定率 (%)	給与改定 実施時期							
前年度	2.97	令和6年4月							
本年度	3.26	令和7年4月							
手当	△ 537	その他の 増減分	△ 5,189	職員の異動及び休職等に伴 う減額	職員数の増減				
					<table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th><th>現に在職する 職員数(人)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>補正前</td><td>(5) 48</td></tr> <tr> <td>補正後</td><td>(4) 49</td></tr> <tr> <td>増 減</td><td>(△1) 1</td></tr> </tbody> </table>	区 分	現に在職する 職員数(人)	補正前	(5) 48
区 分	現に在職する 職員数(人)								
補正前	(5) 48								
補正後	(4) 49								
増 減	(△1) 1								
		その他の 増減分	△ 537	(千円)	職員手当支給対象職員数の変動 及び本年度給与改定に伴うはね 返りによる増減額				

(注) 備考欄中、職員数の増減における()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

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区分		行政職	技能労務職
令和7年4月1日現在	平均給料月額(円)	355,926	—
	平均年齢(歳)	43	—
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	345,309	—
	平均年齢(歳)	43	—

(注) 再任用職員及び会計年度任用職員を除く。

(2) 初任給 (令和7年4月1日現在)

(単位 円)

区分	行政職	技能労務職
高校卒	206,700	(18歳) 213,100
大学卒	237,600	—

(3) 級別職員数

区分	行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和7年4月1日現在	1級	2	4.2	1級	—	—
	2級	5	10.4	2級	—	—
	3級	8	16.7	3級	—	—
	4級	11	22.9	4級	1	100.0
	5級	9	18.7	5級	—	—
	6級	7	14.6	—	—	—
	7級	5	10.4	—	—	—
	8級	—	—	—	—	—
	9級	1	2.1	—	—	—
	計	48	100.0	計	1	100.0
令和7年1月1日現在	1級	4	8.3	1級	—	—
	2級	4	8.3	2級	—	—
	3級	9	18.8	3級	—	—
	4級	10	20.8	4級	1	100.0
	5級	8	16.7	5級	—	—
	6級	7	14.6	—	—	—
	7級	5	10.4	—	—	—
	8級	1	2.1	—	—	—
	9級	—	—	—	—	—
	計	48	100.0	計	1	100.0

(注) 職員数は会計年度任用職員を除き、() 内は短時間勤務職員数を外書き

(4) 昇給

区分		合計	行政職	技能労務職
本年度	職員数(A)(人)	49	48	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	39	38	1
	号給数別 内訳	1～2号給(人)	1	—
		3～4号給(人)	38	38
		5～6号給(人)	—	—
比率(B)/(A)(%)		79.6	79.2	100.0
前年度	職員数(A)(人)	49	48	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	39	38	1
	号給数別 内訳	1～2号給(人)	—	—
		3～4号給(人)	38	37
		5～6号給(人)	1	1
比率(B)/(A)(%)		79.6	79.2	100.0

(注) 短時間勤務職員を除く。

(5) 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	(1.2) 2.3	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	有
前年度	(1.175) 2.25	(1.225) 2.35	(2.4) 4.6	有
一般会計の制度	(1.2) 2.3	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	有

(注) () 内は再任用職員の標準的な支給率を記載

(6) 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	同じ	—
地域手当	〃	—
住居手当	〃	—
通勤手当	〃	—

債務負担行為

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生額	
		期間	金額
神吉中津線橋梁上部工に係る 添架物占用負担金	千円 21,743	—	千円 —

関する調書

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	企業債	建設改良積立金	その他
令和8年度から 令和10年度まで	千円 21,743	千円 —	千円 —	千円 21,743

令和7年度 加古川市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, 545, 270, 695	
ロ 立 木	667, 128	
ハ 建 物	3, 279, 317, 777	
減 価 償 却 累 計 額	△ 1, 489, 172, 026	1, 790, 145, 751
二 構 築 物	56, 948, 300, 585	
減 価 償 却 累 計 額	△ 26, 956, 929, 648	29, 991, 370, 937
ホ 機 械 及 び 装 置	12, 021, 093, 535	
減 価 償 却 累 計 額	△ 6, 650, 187, 286	5, 370, 906, 249
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	18, 789, 262	
減 価 償 却 累 計 額	△ 17, 849, 888	939, 374
ト 器 具 及 び 備 品	342, 635, 043	
減 価 償 却 累 計 額	△ 236, 391, 516	106, 243, 527
チ 建 設 仮 勘 定		3, 359, 863, 887
有形固定資産合計		42, 165, 407, 548
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ ダ ム 使 用 権	1, 470, 994, 694	
ロ 電 話 加 入 権	145, 600	
無形固定資産合計		1, 471, 140, 294
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
イ 投 資 有 価 証 券	500, 000, 000	
ロ 自 動 車 リ サ イ ク ル		
預 託 金	28, 270	
ハ 破 産 更 生 債 権 等	1, 798, 449	
貸 倒 引 当 金	△ 1, 798, 449	
投資その他の資産合計		500, 028, 270
固 定 資 産 合 計		44, 136, 576, 112
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金		4, 762, 867, 551
(2) 未 収 金	695, 901, 909	
貸 倒 引 当 金	△ 1, 454, 436	694, 447, 473
(3) 貯 藏 品		1, 043, 824
流 動 資 産 合 計		5, 458, 358, 848
資 産 合 計		49, 594, 934, 960

負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債		13, 327, 330, 093
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	464, 233, 266	
ロ 修繕引当金	789, 315, 208	
引当金合計		<u>1, 253, 548, 474</u>
固定負債合計		14, 580, 878, 567
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		799, 077, 000
(2) 未 払 金		1, 692, 916, 197
(3) 預 り 金		7, 356, 385
(4) 引 当 金		
イ 賞与引当金	<u>38, 893, 000</u>	
引当金合計		<u>38, 893, 000</u>
流動負債合計		2, 538, 242, 582
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金		14, 187, 073, 995
収益化累計額	<u>△ 6, 450, 189, 678</u>	7, 736, 884, 317
(2) 建設仮勘定長期前受金		<u>221, 960, 686</u>
繰延収益合計		<u>7, 958, 845, 003</u>
負債合計		<u>25, 077, 966, 152</u>

資 本 の 部

6 資 本 金		20, 032, 310, 331
7 剰 余 金		
(1) 資本剰余金		
イ 工事負担金	100, 947, 862	
ロ 開発負担金	1, 416, 747, 298	
ハ 受贈財産評価額	129, 425, 334	
ニ 補助金	202, 982, 277	
資本剰余金合計		1, 850, 102, 771
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	722, 476	
ロ 建設改良積立金	2, 311, 979, 164	
ハ 未処分利益剰余金	321, 854, 066	
利益剰余金合計		<u>2, 634, 555, 706</u>
剰余金合計		4, 484, 658, 477
資本合計		24, 516, 968, 808
負債・資本合計		<u>49, 594, 934, 960</u>

令和7年度

加古川市水道事業会計補正予算（第1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		5,520,981	409	5,521,390	
02 営業外収益		483,229	409	483,638	
02 雜 収 益		221,481	409	221,890	
	05 そ の 他 雜 収 益	28,093	409	28,502	工業用水道からの応援給水 に係る覚書に基づく負担金 発生による増額等

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		5, 268, 082	87, 825	5, 355, 907	
01 営業費用		5, 053, 885	87, 825	5, 141, 710	
01 原水及び 淨水費		2, 219, 650	18, 019	2, 237, 669	
01 納料	43, 611	△ 2, 834	40, 777		
02 手当等	23, 353	△ 1, 459	21, 894		
04 法定福利費	13, 662	△ 606	13, 056		
08 備消品費	5, 628	2, 529	8, 157		工業用水道からの応援給水に係る備消品購入による増額
19 薬品費	137, 498	20, 724	158, 222		薬品購入数量増による増額
34 賞与引当金 繰入額	7, 735	△ 335	7, 400		
03 配水費		322, 948	64, 570	387, 518	
01 納料	31, 410	△ 297	31, 113		
02 手当等	20, 628	△ 717	19, 911		
04 法定福利費	10, 063	235	10, 298		
21 工事請負費	103, 554	65, 500	169, 054		給配水管修繕工事 △ 14, 800 漏水調査に伴う修繕工事 80, 300
34 賞与引当金 繰入額	5, 526	△ 151	5, 375		
04 給水費		120, 903	6, 297	127, 200	
01 納料	9, 124	3, 248	12, 372		
02 手当等	6, 540	1, 482	8, 022		
04 法定福利費	3, 179	951	4, 130		
34 賞与引当金 繰入額	1, 617	616	2, 233		
06 業務費		321, 402	510	321, 912	
01 納料	11, 879	413	12, 292		
02 手当等	6, 412	△ 321	6, 091		
04 法定福利費	3, 587	290	3, 877		
34 賞与引当金 繰入額	2, 033	128	2, 161		
07 総係費		214, 227	△ 1, 571	212, 656	
01 納料	50, 634	△ 1, 376	49, 258		
02 手当等	28, 519	△ 166	28, 353		
04 法定福利費	14, 859	△ 194	14, 665		
34 賞与引当金 繰入額	8, 835	165	9, 000		

資 本 的 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		4,639,979	7,518	4,647,497	
01 建設改良費		3,862,917	7,518	3,870,435	
01 原淨水施設費		407,184	767	407,951	
01 納料	給 料	32,923	1,042	33,965	
02 手当等	手 当 等	19,315	△ 509	18,806	
04 法定福利費	法定福利費	10,663	234	10,897	
02 配水施設費		3,433,561	6,751	3,440,312	
01 納料	給 料	39,268	1,266	40,534	
02 手当等	手 当 等	29,396	303	29,699	
04 法定福利費	法定福利費	13,980	419	14,399	
	25 負担金	11,188	4,763	15,951	神吉中津線橋梁上部工に係る添架物占用負担金 4,763