

令和 7 年第 5 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89号

令和 7 年 12 月 3 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1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1回）は、次に定めるところによる。

（収益的支出の補正）

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 事業費用	7,319,050千円	△2,844千円	7,316,206千円
第1項 営業費用	6,759,963千円	△2,844千円	6,757,119千円

（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2,346,126千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1,914,816千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額231,037千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）
	収	入	
第1款 資本的収入	6,069,124千円	△10,373千円	6,058,751千円
第1項 企業債	4,854,000千円	△49,600千円	4,804,400千円
第5項 補助金	429,000千円	39,227千円	468,227千円
	支	出	
第1款 資本的支出	8,504,727千円	△99,850千円	8,404,877千円
第1項 建設改良費	4,540,144千円	△99,850千円	4,440,294千円

(継続費の補正)

第4条 既定の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	別府川第9排水区 施設建設事業	400,000	令和6年度	—	400,000	令和6年度	—
				令和7年度	400,000		令和7年度	337,100
				—	—		令和8年度	62,900

(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「374,310千円」を「359,291千円」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	10
継続費に関する調書	14
令和7年度 加古川市下水道事業予定貸借対照表	16
令和7年度 加古川市下水道事業会計補正予算(第1回) 説明書	
収益的支出	19
資本的収入及び支出	20

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 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			7,319,050	△ 2,844	7,316,206	
	01 営 業 費 用		6,759,963	△ 2,844	6,757,119	
		01 汚 水 管 渠 費	285,317	1,247	286,564	
		03 汚 水 ポ ン プ 場 費	237,108	△ 160	236,948	
		05 処 理 場 費	51,334	29	51,363	
		09 業 務 費	205,943	△ 1,268	204,675	
		10 総 係 費	153,991	△ 2,692	151,299	

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			6,069,124	△ 10,373	6,058,751	
	01 企 業 債		4,854,000	△ 49,600	4,804,400	
		01 企 業 債	4,854,000	△ 49,600	4,804,400	
	05 補 助 金		429,000	39,227	468,227	
		01 国 庫 補 助 金	429,000	39,227	468,227	

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			8,504,727	△ 99,850	8,404,877	
	01 建設改良費		4,540,144	△ 99,850	4,440,294	
		01 污水管渠築造費	2,651,471	△ 10,019	2,641,452	
		02 雨水管渠築造費	611,950	△ 24,000	587,950	
		03 汚水ポンプ場 施設建設費	319,163	67	319,230	
		04 雨水ポンプ場 施設建設費	592,029	△ 62,900	529,129	
		05 排水設備費	98,274	△ 2,998	95,276	

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	△ 168,866,541
減価償却費	3,838,308,000
固定資産除却費	600,767
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	214,000
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)	12,469,000
長期前受金戻入額	△ 1,499,116,000
受取利息及び受取配当金	△ 717,000
支払利息	547,287,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 336,541,220
未払金の増減額 (△は減少)	△ 6,847,200
小 計	2,387,621,755
利息及び配当金の受取額	717,000
利息の支払額	△ 547,287,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,841,051,755

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	△ 5,412,045,426
国庫補助金による収入	517,979,915
その他資本的収入による収入	265,168,100
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,628,897,411

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	6,994,100,000
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	3,695,809,446

資金増減額	907,963,790
資金期首残高	1,789,646,167
資金期末残高	2,697,609,957

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	計		
補正前の額	損益勘定支弁職員	-	(4) 22	95	92,459	78,343	170,897	31,655	202,552
	資本勘定支弁職員	-	(-) 20	-	80,819	62,323	143,142	28,616	171,758
	合 計	-	(4) 42	95	173,278	140,666	314,039	60,271	374,310
補正額	損益勘定支弁職員	-	(-) -	-	1,086	△ 2,955	△ 1,869	△ 265	△ 2,134
	資本勘定支弁職員	-	(-) △1	-	△ 4,733	△ 6,574	△ 11,307	△ 1,578	△ 12,885
	合 計	-	(-) △1	-	△ 3,647	△ 9,529	△ 13,176	△ 1,843	△ 15,019
合 計	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

(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	5,166	5,490	3,947	2,564	11	31,944	4,440
	補正額	△ 194	△ 131	△ 336	△ 126	-	△ 5,371	△ 1,176
	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	40,561	34,074	12,469	140,666			
	補正額	△ 929	△ 1,266	-	△ 9,529			
	合 計	39,632	32,808	12,469	131,137			

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	△ 3,647	給与改定に伴う増減分	5,434	本年度給与改定による増額	給与改定の状況		
					区 分	給料の改定率 (%)	給与改定実施時期
					前年度	3.85	令和6年4月
		本年度	3.41	令和7年4月			
		その他の増減分	△ 9,081	職員の異動及び休職等に伴う減額	職員数の増減		
					区 分	現に在職する職員数(人)	
補正前	(4) 42						
補正後	(4) 41						
増 減	(-) △1						
手当	△ 9,529	制度改正に伴う増減分	—				
		その他の増減分	△ 9,529	(千円)	職員手当支給対象職員数の変動による減額		
				扶養手当 △ 194 地域手当 △ 131 住居手当 △ 336 通勤手当 △ 126 時間外勤務手当 △ 5,371 管理職手当 △ 1,176 期末手当 △ 929 勤勉手当 △ 1,266			

(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)	334,700	—
	平均年齢(歳)	40	—
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	324,707	—
	平均年齢(歳)	40	—

(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	—
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	3	7.3	1 級	—	—
	2 級	6	14.7	2 級	—	—
	3 級	1	2.4	3 級	—	—
	4 級	18	43.9	4 級	—	—
	5 級	9	22.0	5 級	—	—
	6 級	2	4.9			
	7 級	1	2.4			
	8 級	1	2.4			
	9 級	—	—			
	計	41	100.0	計	—	—
令和7年1月1日現在	1 級	4	9.5	1 級	—	—
	2 級	4	9.5	2 級	—	—
	3 級	4	9.5	3 級	—	—
	4 級	17	40.5	4 級	—	—
	5 級	8	19.0	5 級	—	—
	6 級	2	4.8			
	7 級	2	4.8			
	8 級	—	—			
	9 級	1	2.4			
	計	42	100.0	計	—	—

(注) 職員数は会計年度任用職員を除く。

(4) 昇給

区 分			合 計	行 政 職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		41	41	—
	昇給に係る職員数(B) (人)		32	32	—
	号 給 数 別 内 訳	1～2号給 (人)	—	—	—
		3～4号給 (人)	32	32	—
		5～6号給 (人)	—	—	—
	比 率 (B) / (A) (%)		78	78	—
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		42	42	—
	昇給に係る職員数(B) (人)		37	37	—
	号 給 数 別 内 訳	1～2号給 (人)	1	1	—
		3～4号給 (人)	36	36	—
		5～6号給 (人)	—	—	—
	比 率 (B) / (A) (%)		88.1	88.1	—

(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	〃	—

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	別 府 川 第 9 排 水 区 施 設 建 設 事 業		千円	千円	千円	千円
			6	—	—	—	—
			7	337,100	—	337,100	—
			8	62,900	—	62,900	—
			計	400,000	—	400,000	—

調 書

前前年度 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 末までの 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	%	
—	—	—	—	—	—	
—	—	337,100	337,100	—	84.3	
—	—	—	—	62,900	—	
—	—	337,100	337,100	62,900	84.3	

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	<u>△ 272,491,879</u>	555,823,603	
ニ 構 築 物	118,704,711,307		
減価償却累計額	<u>△ 33,345,731,959</u>	85,358,979,348	
ホ 機 械 及 び 装 置	6,900,072,547		
減価償却累計額	<u>△ 3,775,900,281</u>	3,124,172,266	
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	5,141,426		
減価償却累計額	<u>△ 1,798,311</u>	3,343,115	
ト 器 具 及 び 備 品	2,450,892		
減価償却累計額	<u>△ 2,005,170</u>	445,722	
チ 建 設 仮 勘 定		121,580,849	
有 形 固 定 資 産 合 計			90,295,084,418
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 施 設 利 用 権	4,056,072,164		
ロ 電 話 加 入 権	<u>2,668,000</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			4,058,740,164
(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 預 託 金	34,970		
ハ 出 資 金	7,317,450		
ニ 破 産 更 生 債 権 等	861,155		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 861,155</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		207,352,420	
固 定 資 産 合 計			94,561,177,002
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		2,697,609,957	
(2) 未 収 金	1,088,388,814		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,562,119</u>	1,084,826,695	
流 動 資 産 合 計			3,782,436,652
資 産 合 計			<u>98,343,613,654</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		40,240,144,003	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	136,752,912		
引 当 金 合 計		136,752,912	
固 定 負 債 合 計			40,376,896,915
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		3,815,828,000	
(2) 未 払 金		943,053,561	
(3) 預 り 金		12,509,051	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	30,309,000		
引 当 金 合 計		30,309,000	
流 動 負 債 合 計			4,801,699,612
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金	51,792,427,947		
収 益 化 累 計 額	△ 14,662,267,160	37,130,160,787	
(2) 建設仮勘定長期前受金		82,777,637	
繰 延 収 益 合 計			37,212,938,424
負 債 合 計			82,391,534,951

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		519,878,811	
(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	31,133,459		
利 益 剰 余 金 合 計		1,613,782,763	
剰 余 金 合 計			2,133,661,574
資 本 合 計			15,952,078,703
負 債 ・ 資 本 合 計			98,343,613,654

令和 7 年 度

加古川市下水道事業会計補正予算（第 1 回）説明書

収 益 の 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		7,319,050	△ 2,844	7,316,206	
01 営業費用		6,759,963	△ 2,844	6,757,119	
01 污水管渠費		285,317	1,247	286,564	
	01 給 料	17,032	632	17,664	
	02 手 当 等	11,209	17	11,226	
	04 法 定 福 利 費	5,398	464	5,862	
	34 賞 与 引 当 金 額 繰 入	2,885	134	3,019	
03 汚 水 ポンプ場費		237,108	△ 160	236,948	
	01 給 料	6,492	△ 349	6,143	
	02 手 当 等	2,925	△ 8	2,917	
	04 法 定 福 利 費	1,725	114	1,839	
	34 賞 与 引 当 金 額 繰 入	1,097	83	1,180	
05 処 理 場 費		51,334	29	51,363	
	01 給 料	4,734	130	4,864	
	02 手 当 等	2,472	△ 176	2,296	
	04 法 定 福 利 費	1,446	40	1,486	
	34 賞 与 引 当 金 額 繰 入	849	35	884	
09 業 務 費		205,943	△ 1,268	204,675	
	01 給 料	18,856	922	19,778	
	02 手 当 等	12,652	△ 2,126	10,526	
	04 法 定 福 利 費	6,336	△ 203	6,133	
	34 賞 与 引 当 金 額 繰 入	3,260	139	3,399	
10 総 係 費		153,991	△ 2,692	151,299	
	01 給 料	45,345	△ 249	45,096	
	02 手 当 等	25,814	△ 1,827	23,987	
	04 法 定 福 利 費	14,109	△ 690	13,419	
	34 賞 与 引 当 金 額 繰 入	7,752	74	7,826	

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		6,069,124	△ 10,373	6,058,751	
01 企業債		4,854,000	△ 49,600	4,804,400	
	01 企 業 債	4,854,000	△ 49,600	4,804,400	
	01 下 水 道 事 業 債	3,854,000	△ 49,600	3,804,400	起債対象事業費の減少による減額
05 補助金		429,000	39,227	468,227	
	01 国庫補助金	429,000	39,227	468,227	
	01 国 庫 補 助 金	429,000	39,227	468,227	大規模下水道管路特別重点調査に係る国庫補助金の増

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		8,504,727	△ 99,850	8,404,877	
01 建設改良費		4,540,144	△ 99,850	4,440,294	
01 汚水管渠 築造費		2,651,471	△ 10,019	2,641,452	
	01 給 料	62,943	△ 3,926	59,017	
	02 手 当 等	50,493	△ 4,896	45,597	
	04 法定福利費	22,038	△ 1,197	20,841	
	13 委 託 料	233,000	0	233,000	下水道ストックマネジメント計画に基づく点検・調査業務委託料 △ 28,000 公共下水道管布設実施設計業務委託料 △ 50,000 全国特別重点調査業務委託料 78,000
02 雨水管渠 築造費		611,950	△ 24,000	587,950	
	21 工事請負費	494,000	△ 24,000	470,000	別府川第9排水区雨水貯留槽整備工事（その3） △ 24,000
03 汚 水 ポンプ場 施設建設費		319,163	67	319,230	
	01 給 料	3,786	131	3,917	
	02 手 当 等	2,844	△ 126	2,718	
	04 法定福利費	1,191	62	1,253	
04 雨 水 ポンプ場 施設建設費		592,029	△ 62,900	529,129	
	21 工 事 請 負 費	592,000	△ 62,900	529,100	別府川第9排水区雨水貯留槽設備工事 △ 62,900
05 排水設備費		98,274	△ 2,998	95,276	
	01 給 料	14,090	△ 938	13,152	
	02 手 当 等	11,516	△ 1,617	9,899	
	04 法定福利費	5,387	△ 443	4,944	