

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 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

收 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								
補正前の額	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)				
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																
				<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>3.85</td><td>令和6年4月</td></tr> <tr> <td>本年度</td><td>3.41</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	3.85	令和6年4月	本年度	3.41	令和7年4月							
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																		
手当	△ 9,529	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																
				<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>(4) 42</td></tr> <tr> <td>補正後</td><td>(4) 41</td></tr> <tr> <td>増減</td><td>(-) △1</td></tr> </tbody> </table>	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								
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																			
		その他の 増減分	<table border="1"> <thead> <tr> <th>扶養手当</th><th>△ 194</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>地域手当</td><td>△ 131</td></tr> <tr> <td>住居手当</td><td>△ 336</td></tr> <tr> <td>通勤手当</td><td>△ 126</td></tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td><td>△ 5,371</td></tr> <tr> <td>管理職手当</td><td>△ 1,176</td></tr> <tr> <td>期末手当</td><td>△ 929</td></tr> <tr> <td>勤勉手当</td><td>△ 1,266</td></tr> </tbody> </table>	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	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	6	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —
			7	337,100	—	337,100	—
			8	62,900	—	62,900	—
			計	400,000	—	400,000	—

## 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 末までの支 払義務発 生予定期 額	翌年度以 降の支 払義務発 生予定期 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	△ 272,491,879
ニ 構 築 物	118,704,711,307
減 価 償 却 累 計 額	△ 33,345,731,959
ホ 機 械 及 び 装 置	6,900,072,547
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,775,900,281
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	5,141,426
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,798,311
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	445,722
有 形 固 定 資 産 合 計	<u>121,580,849</u>
	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	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	<u>207,352,420</u>

## 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	△ 3,562,119

## 流 動 資 産 合 計

3,782,436,652

## 資 産 合 計

98,343,613,654

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	<u>136, 752, 912</u>	
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	<u>30, 309, 000</u>	
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	<u>△ 14, 662, 267, 160</u>	37, 130, 160, 787
(2) 建設仮勘定長期前受金		82, 777, 637
繰 延 収 益 合 計		<u>37, 212, 938, 424</u>
負 債 合 計		<u>82, 391, 534, 951</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 ハ 負 担 金	<u>329, 777</u>
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 处 分 利 益 剰 余 金	<u>31, 133, 459</u>
利 益 剰 余 金 合 計	<u>1, 613, 782, 763</u>
剩 余 金 合 計	<u>2, 133, 661, 574</u>
資 本 合 計	<u>15, 952, 078, 703</u>
負 債 ・ 資 本 合 計	<u>98, 343, 613, 654</u>

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

(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 汚水管渠費		285,317	1,247	286,564	
01 累 繼 入 額	給 料	17,032	632	17,664	
01 累 繼 入 額	手 当 等	11,209	17	11,226	
01 累 繼 入 額	法定福利費	5,398	464	5,862	
01 累 繼 入 額	賞 与 引 当 金	2,885	134	3,019	
03 汚 水 ポンプ場費		237,108	△ 160	236,948	
03 汚 水 ポンプ場費	給 料	6,492	△ 349	6,143	
03 汚 水 ポンプ場費	手 当 等	2,925	△ 8	2,917	
03 汚 水 ポンプ場費	法定福利費	1,725	114	1,839	
03 汚 水 ポンプ場費	賞 与 引 当 金	1,097	83	1,180	
05 処理場費		51,334	29	51,363	
05 処理場費	給 料	4,734	130	4,864	
05 処理場費	手 当 等	2,472	△ 176	2,296	
05 処理場費	法定福利費	1,446	40	1,486	
05 処理場費	賞 与 引 当 金	849	35	884	
09 業務費		205,943	△ 1,268	204,675	
09 業務費	給 料	18,856	922	19,778	
09 業務費	手 当 等	12,652	△ 2,126	10,526	
09 業務費	法定福利費	6,336	△ 203	6,133	
09 業務費	賞 与 引 当 金	3,260	139	3,399	
10 総 係 費		153,991	△ 2,692	151,299	
10 総 係 費	給 料	45,345	△ 249	45,096	
10 総 係 費	手 当 等	25,814	△ 1,827	23,987	
10 総 係 費	法定福利費	14,109	△ 690	13,419	
10 総 係 費	賞 与 引 当 金	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 紙料	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 紙料	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 紙料	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		