

高予第13号

令和7年度

高砂市水道事業会計予算書

令和7年度高砂市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度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	42,400戸
(2) 給水量	10,127,000m ³
(3) 1日平均給水量	27,745m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設替工事等
	事業費 1,083,554千円

(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		1,827,217千円
第1項 営業収益		1,555,807千円
第2項 営業外収益		271,408千円
第3項 特別利益		2千円
	支 出	
第1款 水道事業費用		1,450,859千円
第1項 営業費用		1,332,079千円
第2項 営業外費用		117,278千円
第3項 特別損失		502千円
第4項 予備費		1,000千円

(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469,618千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

	収 入	
第1款 資本的収入		1,005,442千円
第1項 企業債		809,300千円
第2項 固定資産売却代金		2千円
第3項 寄附金		15,040千円
第4項 負担金		161,300千円
第5項 補助金		19,800千円
	支 出	
第1款 資本的支出		1,475,060千円
第1項 建設改良費		1,130,022千円
第2項 企業債償還金		344,038千円
第3項 予備費		1,000千円

(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
伊保東2丁目地区配水管 布設替工事(第2工区)	令和8年度	145,000千円
伊保4丁目地区 配水管布設替工事	令和8年度	90,000千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、借入先、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	限度額	借入先	起債の方法	利 率	償還の方法
上水道事業 建設・改良 工 事	千円 809,300	国 銀行 その他	公債証券の 発行又は普 通貸借の方 法により借 り入れる。 公債証券発 行の場合に おける発行 価格は、額 面100円につ き100円とす る。 ただし、財 政又は工事 の都合によ り、翌年度 に繰越して 起債するこ とができ る。	年5.00%以内とする。 ただし、利率見直し方式 で借り入れる政府資金等 について、利率の見直しが行 われた場合においては、当 該見直し後の利率とする。	40年以内(内据置5 年以内)とする。 毎年度元利均等又 は元金均等の方法に より償還する。 なお、借入先の融 資条件に変更がある ときは、その融資条 件に従う。 ただし、財政の都 合その他により繰上 償還をなし、償還年 限を短縮し、又は低 利の地方債に借換え 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、400,000千円と定める。

(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
- (2) 営業外費用

(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、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 | 133,106千円 |
| (2) 交際費 | 1千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、1,485千円と定める。

令和7年2月25日提出

高砂市長 都倉達殊

予算に関する説明書

令和7年度高砂市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	説 明
1 水道事業収益			1,827,217	
	1 営業収益		1,555,807	
		1 給 水 収 益	1,427,307	水道料金
		2 受託工事収益	26,951	下水道工事に伴う配水管仮設による工事負担金等
		3 負 担 金	97,406	使用料徴収事務等負担金等
		4 その他営業収益	4,143	設計審査等手数料収益
	2 営業外収益		271,408	
		1 受 取 利 息	1	預金利息
		2 他会計繰入金	1,916	一般会計繰入金
		3 消費税還付金	1	
		4 長期前受金戻入	228,164	長期前受金として負債に計上した資産の減価償却見合い分の収益化
		5 雑 収 益	41,326	給水工事分担金等
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	説 明
1 水道事業費用			1,450,859	
	1 営業費用		1,332,079	
		1 原水及び浄水費	499,060	米田水源地等の浄水及び維持管理に要する費用
		2 配水費	116,697	配水管及び高所配水設備の維持管理に要する費用
		3 給水費	9,156	水道メーターの維持管理に要する費用
		4 受託工事費	35,391	下水道工事に伴う配水管仮設工事に要する費用
		5 総係費	165,674	事業活動全般に関連する費用並びに料金の調定、集金、検針その他の事務に要する費用
		6 減価償却費	473,053	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	33,047	有形固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費
		8 その他の営業費用	1	その他の営業上の費用
	2 営業外費用		117,278	
		1 支払利息	64,993	企業債等に対する利息
		2 消費税及び地方消費税	52,183	
		3 雑支出	102	不用品売却原価等
	3 特別損失		502	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	500	
		3 その他特別損失	1	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	説 明
1 資 本 的 収 入			1,005,442	
	1 企 業 債		809,300	
		1 企 業 債	809,300	建設改良に対する企業債
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		2	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	2	固定資産の売却収入
	3 寄 附 金		15,040	
		1 寄 附 金	15,040	
	4 負 担 金		161,300	
		1 負 担 金	161,300	下水道工事等に伴う配水管 布設替による工事負担金等
	5 補 助 金		19,800	
		1 国 庫 補 助 金	19,800	都市構造再編集中支援事業 費補助金等

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	説 明
1 資 本 的 支 出			1,475,060	
	1 建 設 改 良 費		1,130,022	
		1 事 務 費	46,468	施設等の建設改良工事に伴 う事務費
		2 工 事 費	1,073,500	配水管等の建設改良工事費
		3 営 業 設 備 費	10,054	水道メーター購入費
	2 企 業 債 償 還 金		344,038	
		1 企 業 債 償 還 金	344,038	
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

令和7年度高砂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:千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	350,683
	減価償却費	473,053
	引当金の増減額(△は減少)	826
	(1) 賞与引当金の増加(△は減少)	697
	(2) 貸倒引当金の増加(△は減少)	129
	長期前受金戻入額	△ 228,164
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	64,993
	固定資産除却費	33,047
	固定資産売却損益	0
	未収金の増減額(△は増加)	1,002
	その他流動資産の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	4,413
	預り金の増減額(△は減少)	0
	その他流動負債の増減額(△は減少)	0
	小計	699,852
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 64,993
	業務活動によるキャッシュ・フロー	634,860
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	△ 1,031,487
	有形固定資産の売却による収入	2
	有形固定資産の取得に係る寄附金収入	13,672
	無形固定資産の取得による支出	0
	負担金収入	153,500
	国庫補助金等収入	19,800
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 844,513
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行による収入	809,300
	企業債の償還による支出	△ 344,038
	リース債務の返済による支出	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	465,262
	現金及び現金同等物の増加額	255,609
	現金及び現金同等物の期首残高	1,248,832
	現金及び現金同等物の期末残高	1,504,441

1 総括

給与費明細書

区分	職員数(人)		給与				法定福利費		合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計	(千円)	(千円)	
本年度	1	(2) 7	189	41,302	19,278	60,769	20,044	80,813	
		(1) 5		19,848	14,755	34,603	8,952	43,555	
合計	1	(3) 12	189	61,150	34,033	95,372	28,996	124,368	
前年度	1	() 8	189	38,967	15,086	54,242	17,929	72,171	
		() 5		15,862	13,020	28,882	7,778	36,660	
合計	1	() 13	189	54,829	28,106	83,124	25,707	108,831	
比較		(2) △1		2,335	4,192	6,527	2,115	8,642	
		(1)		3,986	1,735	5,721	1,174	6,895	
合計		(3) △1		6,321	5,927	12,248	3,289	15,537	

(注) () 内は短時間勤務職員を外書き

区分	(単位：千円)										計
	手当の内訳	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	管理職手当	期末勤勉手当	
本年度	1,470	3,261	1,084	50	5,718	1,065	21,385	34,033			
前年度	1,236	2,390	962	50	5,512	1,000	16,620	28,106			
比較	234	871	122	△336	206	65	4,765	5,927			

(1) 会計年度任用職員以外の職員

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	手当	計			
本年度	1	(1) 7	189	39,280	18,302	57,771		19,462	77,233		
前年度		(1) 5		19,848	14,755	34,603		8,952	43,555		
比較		(2) 12	189	59,128	33,057	92,374		28,414	120,788		
	1	() 8	189	38,967	15,086	54,242		17,929	72,171		
	1	() 5		15,862	13,020	28,882		7,778	36,660		
	1	() 13	189	54,829	28,106	83,124		25,707	108,831		
		(1) △1		313	3,216	3,529		1,533	5,062		
		(1)		3,986	1,735	5,721		1,174	6,895		
合計		(2) △1		4,299	4,951	9,250		2,707	11,957		

(注) ()内は短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

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	管理職手当	期末勤手当	計
	本年度	1,470	3,139		1,044	50	5,718	1,065		
前年度	1,236	2,390	336	962	50	5,512	1,000		16,620	28,106
比較	234	749	△336	82		206	65		3,951	4,951

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数(人)		給与				法定福利費		合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	手当	手当	計	
本年度		(1)		2,022	976		582	2,998	3,580
前年度		(1)		2,022	976		582	2,998	3,580
比較		(1)		2,022	976		582	2,998	3,580

(注) () 内は短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

区分	手当の内訳	扶養手当	地域手当	居住手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	管理職手当	期末勤手当	計
	本年度			122		40					814
前年度											
比較			122		40					814	976

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	6,321	給与改定に伴う増減分	1,986	改定率 3.0%
		昇給に伴う増加分	450	定昇率 1.1%
		その他の増減分	3,885	職員数の変動等による増額
手当	234	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	234	職員数の変動等による増額
	871	制度改正に伴う増減分	648	給与改定による増額
		その他の増減分	223	職員数の変動等による増額
	△336	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	△336	職員数の変動等による減額
	122	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	122	職員数の変動等による増額
	206	制度改正に伴う増減分	198	給与改定による増額
		その他の増減分	8	実績見込等による増額
65	制度改正に伴う増減分	37	給与改定による増額	
	その他の増減分	28	実績見込等による増額	
4,765	制度改正に伴う増減分	1,245	給与改定による増額	
	その他の増減分	3,520	職員数の変動等による増額	

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	4,299	給与改定に伴う増減分	1,736	改定率 3.0%
		昇給に伴う増加分	450	定昇率 1.1%
		その他の増減分	2,113	職員数の変動等による増額
手当	234	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	234	職員数の変動等による増額
	749	制度改正に伴う増減分	612	給与改定による増額
		その他の増減分	137	職員数の変動等による増額
	△336	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	△336	職員数の変動等による減額
	82	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	82	職員数の変動等による増額
	206	制度改正に伴う増減分	198	給与改定による増額
		その他の増減分	8	実績見込等による増額
65	制度改正に伴う増減分	37	給与改定による増額	
	その他の増減分	28	実績見込等による増額	
3,951	制度改正に伴う増減分	1,132	給与改定による増額	
	その他の増減分	2,819	職員数の変動等による増額	

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	2,022	給与改定に伴う増減分	改定率 11.1%	
		その他の増減分	職員数の変動等による増額	
地域手当	122	制度改正に伴う増減分	給与改定による増額	
		その他の増減分	職員数の変動等による増額	
通勤手当	40	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	職員数の変動等による増額	
期末手当	814	制度改正に伴う増減分	給与改定による増額	
		その他の増減分	職員数の変動等による増額	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区	分		行 政 職	技能労務職
	平均給料月額 (円)	平均給与月額 (円)		
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	289,461	289,461	379,450
	平均給与月額 (円)	322,897	322,897	400,423
	平均年齢 (歳)	39.18	39.18	53.00
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	281,083	281,083	374,250
	平均給与月額 (円)	325,970	325,970	394,963
	平均年齢 (歳)	39.82	39.82	52.00

(注) 短時間勤務職員を含む

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	技能労務職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	196,200	18歳 175,800	196,200	18歳 175,800
大 学 卒	226,700		226,700	

(3) 級別職員数

区分	行政		職		技能		職
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
令和7年1月1日現在	1級	(1)	(10.0)	1級	()	()	
	2級	()	()	2級	()	()	
	3級	(1)	(100.0)	3級	()	()	
	4級	5	50.0	4級	()	()	
	5級	3	30.0	5級	2	100.0	
	6級	()	()	6級	()	()	
	7級	1	10.0	7級	()	()	
	8級	()	()	8級	()	()	
計	(1)	(100.0)	計	()	()		
令和6年1月1日現在	1級	10	100.0	1級	2	100.0	
	2級	()	()	2級	()	()	
	3級	1	9.1	3級	()	()	
	4級	()	()	4級	()	()	
	5級	5	45.4	5級	()	()	
	6級	3	27.3	6級	2	100.0	
	7級	()	()	7級	()	()	
	8級	1	9.1	8級	()	()	
計	()	()	計	()	()		
計	11	100.0	計	2	100.0		

(注) ()内は短時間勤務職員を外書き

(級別の基準となる職務)

区分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行政職	理事・技監・部長	室長・次長	課長・副課長	係長	主任・副主任	特に高度の知識経験	相当高度の知識経験	定型的な業務

(4) 昇給

区 分		全 職 種	行 政 職	技 能 勞 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	12	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	9	1	
	号枝給数別内訳	1号枝給 (人)			
		2号枝給 (人)			
		3号枝給 (人)			
		4号枝給 (人)	10	9	1
		5号枝給 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)	71.4	75.0	50.0	
	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	11	2
		昇給に係る職員数 (B) (人)	10	9	1
号枝給数別内訳		1号枝給 (人)			
		2号枝給 (人)			
		3号枝給 (人)			
		4号枝給 (人)	9	8	1
		5号枝給 (人)	1	1	
比 率 (B) / (A) (%)		76.9	81.8	50.0	

(5) 特殊勤務手当

区分	分	全職種	行政職	技能労務職
支給対象職員	の比率(%)			
(令和7年1月1日現在)		7.1	8.3	
代表的な特殊勤務手当の名称	主任技術者手当			

(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	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.3	2.3	4.6	有	
前年度	2.25	2.25	4.5	有	
一般会計の制度	2.3	2.3	4.6	有	

(7) 定年退職及び応募認定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)	その他加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置(2%~45%加算)
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置(2%~45%加算)

(8) その他の手当

区分	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		同じ	—
住居手当		同じ	—
通勤手当		同じ	—

債 務 負 担 行 為 に 関 する 調 書

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	一 般 会 計 補 助 金	事 業 収 益
公用自動車借上料	千円 282	令和6年度	130	令和7年度 令和8年度	千円 152	千円 0	千円 152
水道料金等業務委託	459,760	自 令和5年度 至 令和6年度	89,496	自 令和7年度 至 令和10年度	370,264	0	370,264
公用自動車借上料	990	—	0	自 令和7年度 至 令和9年度	990	0	990
米田水源地浄水 施設更新工事(土木 ・建築・機械設備)	3,018,000	—	0	自 令和7年度 至 令和9年度	3,018,000	0	3,018,000
米田水源地浄水施設更新 工事(電気設備)	1,700,000	—	0	自 令和7年度 至 令和9年度	1,700,000	0	1,700,000
伊保4丁目地区 汚水管渠整備工事に伴う 配水管仮設工事	21,000	令和6年度	0	令和7年度	21,000	0	21,000
藍屋町地区配水管 整備工事	28,000	令和6年度	0	令和7年度	28,000	0	28,000
伊保崎2丁目地区他 給水管改良工事	65,000	令和6年度	0	令和7年度	65,000	0	65,000
伊保東2丁目地区 配水管布設替工事 (第2区)	145,000	—	0	令和8年度	145,000	0	145,000
伊保4丁目地区 配水管布設替工事	90,000	—	0	令和8年度	90,000	0	90,000
合 計	5,528,032	—	89,626	—	5,438,406	0	5,438,406

令和6年度高砂市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円）

1 営業収益			
(1)給水収益	1,311,167		
(2)受託工事収益	1		
(3)負担金	43,381		
(4)その他営業収益	5,154	1,359,703	
2 営業費用			
(1)原水及び浄水費	395,838		
(2)配水費	92,717		
(3)給水費	7,894		
(4)受託工事費	10,011		
(5)総係費	148,754		
(6)減価償却費	501,690		
(7)資産減耗費	27,725		
(8)その他営業費用	1	1,184,630	
営業損益			175,073
3 営業外収益			
(1)受取利息	1		
(2)他会計繰入金	1,482		
(3)補助金	0		
(4)長期前受金戻入	235,243		
(5)雑収益	38,583	275,309	
4 営業外費用			
(1)支払利息	58,448		
(2)雑支出	92	58,540	216,769
経常損益			391,842
5 特別利益			
(1)固定資産売却益	1		
(2)過年度損益修正益	1	2	
6 特別損失			
(1)固定資産売却損	1		
(2)過年度損益修正損	454		
(3)その他特別損失	1	456	△ 454
当年度純損益			391,388
前年度繰越利益剰余金			1,873,423
当年度未処分利益剰余金			2,264,811

令和6年度高砂市水道事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和7年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		482,354	
	ロ 立 木		6,930	
	ハ 建 物	363,526		
	減価償却累計額	<u>△ 261,483</u>	102,043	
	ニ 構 築 物	3,509,605		
	減価償却累計額	<u>△ 1,724,705</u>	1,784,900	
	ホ 送 配 水 管	16,578,055		
	減価償却累計額	<u>△ 8,363,632</u>	8,214,423	
	ヘ 機 械 及 び 装 置	4,678,062		
	減価償却累計額	<u>△ 3,958,977</u>	719,085	
	ト 量 水 器	202,158		
	減価償却累計額	<u>△ 106,431</u>	95,727	
	チ 車 両 運 搬 具	12,874		
	減価償却累計額	<u>△ 12,313</u>	561	
	リ 工 具 器 具 備 品	113,160		
	減価償却累計額	<u>△ 67,436</u>	45,724	
	ヌ リ ー ス 資 産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ル 建 設 仮 勘 定		93,992	
	有形固定資産合計			11,545,739
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		243	
	ロ 施 設 利 用 権		0	
	無形固定資産合計			243
	(3) 投 資			
	イ 長 期 貸 付 金		0	
	投資合計			0
	固定資産合計			11,545,982
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		1,248,832	
	(2) 未 収 金		87,003	
	貸倒引当金	<u>△ 1,002</u>	86,001	
	(3) 前 払 費 用		755	
	流動資産合計			1,335,588
	資産合計			<u>12,881,570</u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良企業債	4,288,304	
	企業債合計	<u>4,288,304</u>	
	(2) リース債務	0	
	固定負債合計	<u>0</u>	4,288,304
4	流 動 負 債		
	(1) 一時借入金		0
	(2) 企 業 債		
	イ 建設改良企業債	344,035	
	企業債合計	<u>344,035</u>	344,035
	(3) リース債務		0
	(4) 未払金		345,872
	(5) 前受金		2,928
	(6) 預り金		71,579
	(7) 引当金		
	イ 賞与引当金	6,241	
	引当金合計	<u>6,241</u>	6,241
	流動負債合計		770,655
5	繰 延 収 益		
	(1) 長期前受金		11,456,468
	(2) 収益化累計額		△ 6,046,645
	繰延収益合計		<u>5,409,823</u>
	負債合計		<u>10,468,782</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		147,977
7	剰 余 金		
	(1) 資本剰余金		
	資本剰余金合計		0
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分		
	利益剰余金	2,264,811	
	利益剰余金合計	<u>2,264,811</u>	2,264,811
	剰余金合計		<u>2,264,811</u>
	資本合計		<u>2,412,788</u>
	負債・資本合計		<u><u>12,881,570</u></u>

令和7年度高砂市水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和8年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		482,354	
	ロ 立 木		6,930	
	ハ 建 物	363,526		
	減価償却累計額	<u>△ 270,351</u>	93,175	
	ニ 構 築 物	4,055,968		
	減価償却累計額	<u>△ 1,766,933</u>	2,289,035	
	ホ 送 配 水 管	16,456,607		
	減価償却累計額	<u>△ 8,066,409</u>	8,390,198	
	ヘ 機 械 及 び 装 置	4,678,062		
	減価償却累計額	<u>△ 4,053,946</u>	624,116	
	ト 量 水 器	210,444		
	減価償却累計額	<u>△ 109,482</u>	100,962	
	チ 車 両 運 搬 具	12,874		
	減価償却累計額	<u>△ 12,757</u>	117	
	リ 工 具 器 具 備 品	113,160		
	減価償却累計額	<u>△ 67,962</u>	45,198	
	ヌ リ ー ス 資 産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ル 建 設 仮 勘 定		72,789	
	有形固定資産合計			12,104,874
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		243	
	ロ 施 設 利 用 権		0	
	無形固定資産合計			243
	(3) 投 資			
	イ 長 期 貸 付 金		0	
	投 資 合 計			0
	固 定 資 産 合 計			12,105,117
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		1,504,441	
	(2) 未 収 金		86,001	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,131</u>	84,870
	(3) 前 払 費 用			755
	流 動 資 産 合 計			1,590,066
	資 産 合 計			<u>13,695,183</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	4,767,003		
企業債合計		4,767,003	
(2) リース債務		0	
固定負債合計			4,767,003
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良企業債	330,598		
企業債合計		330,598	
(3) リース債務		0	
(4) 未払金		350,285	
(5) 前受金		2,928	
(6) 預り金		71,579	
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	6,938		
引当金合計		6,938	
流動負債合計			762,328
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,677,190	
(2) 収益化累計額		△ 6,274,809	
繰延収益合計			5,402,381
負債合計			10,931,712

資本の部

6 資本金			147,977
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
資本剰余金合計		0	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分			
利益剰余金	2,615,494		
利益剰余金合計		2,615,494	
剰余金合計			2,615,494
資本合計			2,763,471
負債・資本合計			13,695,183

注記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法。ただし、量水器(φ50mm以下)については取替法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、兵庫県市町村職員退職手当組合の追加負担金は一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれらに係る法定福利費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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実積率等による回収不能見込み額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1 長期継続契約に係るリース債務

該当なし

2 長期前受金、収益化累計額

償却資産取得に係る工事負担金等の財源については、長期前受金へ計上し、減価償却費に見合う額を長期前受金戻入として収益化している。

III. セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、記載を省略する。

IV. リース契約により使用する固定資産

該当なし

予 算 内 訳 書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	本年度予定額
1 水道事業収益				1,827,217
	1 営業収益			1,555,807
		1 給水収益		1,427,307
			1 水道料金	1,427,307
		2 受託工事収益		26,951
			1 受託工事収益	26,951
		3 負担金		97,406
			1 一般会計負担金	2,600
			2 その他負担金	94,806
		4 その他営業収益		4,143
			1 手数料	4,143
	2 営業外収益			271,408
		1 受取利息		1
			1 預金利息	1
		2 他会計繰入金		1,916
			1 他会計繰入金	1,916
		3 消費税還付金		1
			1 消費税還付金	1

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
1,778,316	48,901		
1,499,184	56,623		
1,442,669	△ 15,362		
1,442,669	△ 15,362	水道料金	1,427,307
3,851	23,100		
3,851	23,100	修繕工事収益	1
		受託工事収益	24,500
		工事監督収益	2,450
47,510	49,896		
2,100	500	一般会計負担金	2,600
45,410	49,396	使用料徴収事務等負担金	50,781
		加古川堰堤可動堰巻上機修繕工事負担金	44,025
5,154	△ 1,011		
5,154	△ 1,011	設計審査手数料	1,512
		検査手数料	1,836
		指定給水装置工事事業者指定手数料	795
279,130	△ 7,722		
1	0		
1	0	預金利息	1
1,482	434		
1,482	434	一般会計繰入金	1,916
1	0		
1	0	消費税還付金	1

款	項	目	節	本年度予定額
		4 長期前受金戻入		228,164
			1 受贈財産評価額 長期前受金戻入	26,589
			2 寄 附 金 長期前受金戻入	75,713
			3 工事負担金 長期前受金戻入	121,049
			4 補 償 金 長期前受金戻入	1,902
			5 補 助 金 長期前受金戻入	2,911
		5 雑 収 益		41,326
			1 分 担 金	40,863
			2 その他雑収益	463
	3 特別利益			2
		1 固定資産売却益		1
			1 固定資産売却益	1
		2 過年度損益 修正益		1
			1 過年度損益 修正益	1

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
235,243	△ 7,079		
25,547	1,042	受贈財産評価額長期前受金戻入	26,589
78,534	△ 2,821	寄附金長期前受金戻入	75,713
128,492	△ 7,443	工事負担金長期前受金戻入	121,049
1,902	0	補償金長期前受金戻入	1,902
768	2,143	補助金長期前受金戻入	2,911
42,403	△ 1,077		
41,922	△ 1,059	給水工事分担金	40,863
481	△ 18	その他雑収益	463
2	0		
1	0		
1	0	固定資産売却益	1
1	0		
1	0	過年度損益修正益	1

支 出

款	項	目	節	本年度予定額
1 水道事業費用				1,450,859
	1 営業費用			1,332,079
		1 原水及び浄水費		499,060
			2 給 料	15,180
			3 手 当 等	6,295
			4 賞与引当金 繰入額	2,556
			5 法定福利費	6,258
			7 旅 費	28
			11 備 消 品 費	1,192
			12 燃 料 費	1,016
			13 光 熱 水 費	156
			14 印 刷 製 本 費	20
			15 通 信 運 搬 費	332

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
1,374,788	76,071		
1,250,549	81,530		
443,882	55,178		
14,983	197	職員給 4人 1人月平均 316,250円	15,180
5,327	968	地域手当	911
		通勤手当	134
		特殊勤務手当	28
		時間外勤務手当	405
		休日勤務手当	290
		期末勤勉手当	4,527
2,290	266	賞与引当金繰入額(手当)	2,140
		賞与引当金繰入額(法定福利費)	416
5,981	277	共済組合負担金	4,227
		公務災害補償基金負担金	38
		退職手当組合負担金	1,993
32	△ 4	普通旅費	28
1,066	126	消耗器材費	612
		水質試験用器具費	580
988	28	ディーゼル機関用燃料費	484
		水質試験用燃料費	299
		自動車用燃料費	213
		草刈機用燃料費	20
156	0	水源地ガス料金	30
		水源地下水道使用料	126
32	△ 12	諸印刷費	20
333	△ 1	電話料金	332

款	項	目	節	本年度予定額
			16 委託料	98,321
			17 手数料	1,304
			18 賃借料	2,426
			19 修繕費	59,654
			22 動力費	82,337
			23 薬品費	33,003
			24 材料費	435
			30 研修費	13
			35 負担金	418
			36 受水費	188,063
			37 保険料	18
			38 公課費	35

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
94,767	3,554	清掃作業委託料 汚泥分析委託料 水質検査委託料 水質検査機器点検委託料 米田水源地施設運転管理業務委託料 発生汚泥処分委託料	2,271 152 9,808 902 84,315 873
1,301	3	発生汚泥処分手数料 検便検査手数料	1,287 17
2,430	△ 4	水源地用地借上料 テレビ視聴料 ○公用自動車借上料	2,017 13 396
10,962	48,692	自動車修繕費 施設修繕費	154 59,500
81,313	1,024	動力費	82,337
33,025	△ 22	浄水設備用薬品費 水質試験用薬品費	32,780 223
435	0	機器機材部品購入費等	435
41	△ 28	研修費	13
334	84	広域廃棄物埋立処分場整備事業負担金 電気協会負担金	406 12
188,063	0	兵庫県等用水受水費	188,063
18	0	自動車損害賠償責任保険料	18
5	30	自動車重量税	35

款	項	目	節	本年度予定額
		2 配 水 費		116,697
			2 給 料	6,557
			3 手 当 等	4,085
			4 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,123
			5 法 定 福 利 費	3,204
			7 旅 費	47
			11 備 消 品 費	245
			12 燃 料 費	208
			14 印 刷 製 本 費	60
			15 通 信 運 搬 費	860
			16 委 託 料	33,704

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
95,815	20,882		
4,486	2,071	職員給 2人 1人月平均 273,208円	6,557
1,368	2,717	扶養手当	198
		地域手当	406
		通勤手当	40
		特殊勤務手当	3
		時間外勤務手当	230
		休日勤務手当	87
		期末勤勉手当	3,001
		児童手当	120
770	353	賞与引当金繰入額(手当)	940
		賞与引当金繰入額(法定福利費)	183
1,908	1,296	共済組合負担金	2,489
		公務災害補償基金負担金	12
		退職手当組合負担金	703
47	0	普通旅費	47
245	0	消耗器材費	245
153	55	自動車用燃料費	208
60	0	諸印刷費	60
738	122	電話料金	857
		郵便料	3
25,127	8,577	漏水調査業務委託料	100
		草刈作業委託料	3,462
		植木手入委託料	1,084
		テレメーター装置点検委託料	946
		漏水等対応業務委託料	24,035
		上下水道管路台帳システム更新業務委託料	3,286
		上下水道管路台帳システム保守委託料	600
		清掃作業委託料	191

款	項	目	節	本年度予定額
			18 賃借料	1,009
			19 修繕費	53,420
			21 路面復旧費	9,500
			22 動力費	1,805
			24 材料費	800
			37 保険料	31
			38 公課費	39
		3 給水費		9,156
			7 旅費	13
			11 備用品費	110
			12 燃料費	152
			15 通信運搬費	26
			16 委託料	6,882
			17 手数料	100
			19 修繕費	1,600
			24 材料費	250

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
1,009	0	配水管布設用地借上料 ○公用自動車借上料 積算共同利用システム利用料	79 130 800
47,867	5,553	給配水管修繕費 消火栓修繕費 配水施設修繕費 自動車修繕費 諸機械修繕費	45,000 2,600 5,500 220 100
9,500	0	路面復旧費	9,500
1,669	136	動力費	1,805
800	0	鋳鉄継手等材料費	800
31	0	自動車損害賠償責任保険料	31
37	2	自動車重量税	39
16,052	△ 6,896		
11	2	普通旅費	13
118	△ 8	消耗器材費	110
145	7	自動車用燃料費	152
27	△ 1	郵便料	26
13,864	△ 6,982	水道メーター修復委託料	6,882
53	47	水道メーター検査手数料	100
1,541	59	自動車修繕費 給水管修繕費	100 1,500
270	△ 20	水道メーター取替材料費	250

款	項	目	節	本年度予定額
			37 保 險 料	18
			38 公 課 費	5
		4 受 託 工 事 費		35,391
			2 給 料	4,321
			3 手 当 等	3,596
			4 賞 与 引 当 金 繰 入 額	825
			5 法 定 福 利 費	2,149
			20 工 事 請 負 費	24,500
		5 総 係 費		165,674
			1 報 酬	189
			2 給 料	15,244
			3 手 当 等	6,022

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
18	0	自動車損害賠償責任保険料	18
5	0	自動車重量税	5
13,630	21,761		
4,177	144	職員給 1人 1人月平均 360,083円	4,321
3,008	588	扶養手当	510
		地域手当	290
		通勤手当	24
		特殊勤務手当	3
		時間外勤務手当	684
		休日勤務手当	87
		期末勤勉手当	1,398
		児童手当	600
787	38	賞与引当金繰入額(手当)	680
		賞与引当金繰入額(法定福利費)	145
2,158	△ 9	共済組合負担金	1,466
		公務災害補償基金負担金	13
		退職手当組合負担金	670
3,500	21,000	配水管仮設工事費	3,500
		○配水管仮設工事費	21,000
151,754	13,920		
189	0	審議会委員報酬	189
15,321	△ 77	職員給 3人 1人月平均 423,444円	15,244
5,683	339	地域手当	417
		通勤手当	393
		特殊勤務手当	4
		時間外勤務手当	648
		休日勤務手当	174
		期末勤勉手当	4,386

款	項	目	節	本年度予定額
			4 賞与引当金額 繰入額	2,434
			6 法定福利費	8,433
			9 旅 費	488
			10 被 服 費	0
			11 備 消 品 費	1,401
			13 光 熱 水 費	800
			14 印 刷 製 本 費	2,631
			15 通 信 運 搬 費	7,676
			16 委 託 料	109,583

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
2,394	40	賞与引当金繰入額(手当)	2,173
		賞与引当金繰入額(法定福利費)	261
7,882	551	共済組合負担金	4,094
		公務災害補償基金負担金	38
		退職手当組合負担金	3,567
		社会保険料	734
405	83	普通旅費	475
		費用弁償	13
179	△ 179		
1,017	384	消耗器材費	1,401
987	△ 187	電気料金	569
		ガス料金	144
		水道料金	53
		下水道使用料	34
2,720	△ 89	諸印刷費	2,631
5,550	2,126	電話料金	235
		郵便料	7,441
99,000	10,583	職員健康診断委託料	290
		会計システム保守委託料	416
		ネットワーク管理運用業務委託料	942
		上下水道料金システム保守業務委託料	3,661
		水道料金集金事務委託料	1,105
		○水道料金業務委託料	89,496
		会計システム改修業務委託料	9,973
		訴訟委託料	700
		調査委託料	3,000

款	項	目	節	本年度予定額
			17 手 数 料	7,436
			18 賃 借 料	114
			19 修 繕 費	176
			30 研 修 費	306
			31 交 際 費	1
			35 負 担 金	661
			37 保 險 料	948
			40 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,131
		6 減 価 償 却 費		473,053
			51 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	473,053

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
6,860	576	安全運転管理者講習申請手数料 支払督促手数料 口座振替等手数料 その他手数料 銀行手数料	12 90 7,032 24 278
110	4	有料道路通行料 会計システム借上料 テレビ視聴料	15 86 13
165	11	端末機器修繕費	176
319	△ 13	研修費	306
1	0	交際費	1
741	△ 80	水道協会負担金 安全運転管理者負担金 産業医報酬負担金	409 12 240
1,229	△ 281	建物総合損害共済保険料 自動車損害共済保険料等 水道施設賠償責任保険料 公金総合保険料	327 138 478 5
1,002	129	貸倒引当金繰入額	1,131
501,690	△ 28,637		
501,690	△ 28,637	建物減価償却費 構築物減価償却費 送配水管減価償却費 機械及び装置減価償却費 量水器減価償却費 車両運搬具減価償却費 工具器具備品減価償却費	8,868 42,228 322,540 94,969 3,478 444 526

款	項	目	節	本年度予定額
		7 資産減耗費		33,047
			53 固定資産除却費	33,046
			54 たな卸資産減耗費	1
		8 その他の営業費用		1
			59 雑支出	1
	2 営業外費用			117,278
		1 支払利息		64,993
			61 企業債利息	64,180
			63 借入金利息	813
		2 消費税及び地方消費税		52,183
			65 消費税及び地方消費税	52,183
		3 雑支出		102
			67 不用品売却原価	1
			68 その他雑支出	1
			80 水道祭典費	100
	3 特別損失			502
		1 固定資産売却損		1
			69 固定資産売却損	1
		2 過年度損益修正損		500
			70 過年度損益修正損	500
		3 その他特別損失		1
			71 その他特別損失	1
	4 予備費			1,000
		1 予備費		1,000
			79 予備費	1,000

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
27,725	5,322		
27,724	5,322	送配水管除却費	32,619
		量水器除却費	427
1	0	たな卸資産減耗費	1
1	0		
1	0	雑支出	1
122,737	△ 5,459		
59,050	5,943		
58,312	5,868	企業債利息	64,180
738	75	一時借入金利息	813
63,585	△ 11,402		
63,585	△ 11,402	消費税及び地方消費税	52,183
102	0		
1	0	不用品売却原価	1
1	0	その他雑支出	1
100	0	水道祭典費	100
502	0		
1	0		
1	0	固定資産売却損	1
500	0		
500	0	過年度損益修正損	500
1	0		
1	0	その他特別損失	1
1,000	0		
1,000	0		
1,000	0	予備費	1,000

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	本年度予定額
1 資本的収入				1,005,442
	1 企業債			809,300
		1 企業債		809,300
			1 企業債	809,300
	2 固定資産 売却代金			2
		1 固定資産 売却代金		2
			1 固定資産 売却代金	2
	3 寄附金			15,040
		1 寄附金		15,040
			1 寄附金	15,040
	4 負担金			161,300
		1 負担金		161,300
			1 一般会計負担金	75,500
			2 工事負担金	85,800
			3 その他負担金	0
	5 補助金			19,800
		1 国庫補助金		19,800
			1 国庫補助金	19,800

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
967,726	37,716		
719,400	89,900		
719,400	89,900		
719,400	89,900	企業債	809,300
1	1		
1	1		
1	1	固定資産売却代金	2
22,560	△ 7,520		
22,560	△ 7,520		
22,560	△ 7,520	寄附金	15,040
185,765	△ 24,465		
185,765	△ 24,465		
0	75,500	一般会計負担金	75,500
173,250	△ 87,450	下水道工事等に伴う配水管布設替工事負担金等	85,800
12,515	△ 12,515		0
40,000	△ 20,200		
40,000	△ 20,200		
40,000	△ 20,200	都市構造再編集中支援事業費補助金等	19,800

支 出

款	項	目	節	本年度予定額
1 資本的支出				1,475,060
	1 建設改良費			1,130,022
		1 事務費		46,468
			2 給料	19,848
			3 手当等	15,835
			5 法定福利費	8,952
			7 旅費	580
			11 備用品費	114
			14 印刷製本費	119
			16 委託料	1,000
			18 賃借料	20

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明	明
1,479,985	△ 4,925		
1,115,059	14,963		
48,540	△ 2,072		
15,862	3,986	職員給 6人 1人月平均 275,666円	19,848
13,620	2,215	扶養手当	762
		地域手当	1,237
		通勤手当	493
		特殊勤務手当	12
		時間外勤務手当	3,751
		休日勤務手当	427
		期末勤勉手当	8,073
		児童手当	1,080
7,778	1,174	共済組合負担金	6,218
		公務災害補償基金負担金	44
		退職手当組合負担金	2,690
27	553	普通旅費	580
114	0	消耗器材費	114
119	0	諸印刷費	119
11,000	△ 10,000	家屋調査業務委託料	1,000
20	0	施設使用料	20

款	項	目	節	本年度予定額
		2 工 事 費		1,073,500
			20 工 事 請 負 費	470,500
			55 施 設 費	601,000
			58 補 償 費	2,000
		3 営 業 設 備 費		10,054
			56 器 具 備 品 費	0
			57 メ ー タ ー 費	10,054
	2 企 業 債 償 還 金			344,038
		1 企 業 債 償 還 金		344,038
			60 企 業 債 償 還 金	344,038
	3 予 備 費			1,000
		1 予 備 費		1,000
			79 予 備 費	1,000

(単位：千円)

前年度予定額	差引増減	説明
1,010,500	63,000	
608,500	△ 138,000	配水本管布設替工事費 21,000 配水支管布設替工事費 351,500 ○配水支管布設替工事費 28,000 鉛製給水管改良工事費 5,000 ○鉛製給水管改良工事費 65,000
400,000	201,000	○浄水設備整備工事費 601,000
2,000	0	賠償補償費 2,000
56,019	△ 45,965	
46,470	△ 46,470	
9,549	505	水道メーター購入費 10,054
363,926	△ 19,888	
363,926	△ 19,888	
363,926	△ 19,888	企業債償還金 344,038
1,000	0	
1,000	0	
1,000	0	予備費 1,000