

議案第 106号

令和 7 年度西脇市水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 7 年度西脇市水道事業会計の補正予算（第 2 号）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 年度西脇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。

収 入

（単位 千円）

| 科 目          | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         |
|--------------|-----------|-------|-----------|
| 第 1 款 水道事業収益 | 1,143,104 | 5     | 1,143,109 |
| 第 2 項 営業外収益  | 260,484   | 5     | 260,489   |

支 出

（単位 千円）

| 科 目          | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         |
|--------------|-----------|-------|-----------|
| 第 1 款 水道事業費用 | 1,131,958 | 1,170 | 1,133,128 |
| 第 1 項 営業費用   | 1,085,542 | 1,170 | 1,086,712 |

（資本的収入及び支出の補正）

第 3 条 予算第 4 条中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 456,142千円は、当年度分消費税資本的収支調整額41,000千円及び過年度分損益勘定留保資金 415,142千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 456,443千円は、当年度分消費税資本的収支調整額41,000千円及び過年度分損益勘定留保資金 415,443千円」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。

収 入

（単位 千円）

| 科 目         | 既決予定額   | 補正予定額 | 計       |
|-------------|---------|-------|---------|
| 第 1 款 資本的収入 | 107,950 | 2     | 107,952 |
| 第 4 項 負担金   | 4,049   | 2     | 4,051   |

## 支 出

(単位 千円)

| 科 目       | 既決予定額   | 補正予定額 | 計       |
|-----------|---------|-------|---------|
| 第1款 資本的支出 | 564,092 | 303   | 564,395 |
| 第1項 建設改良費 | 462,443 | 303   | 462,746 |

(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4条 予算第8条第1号中「37,153千円」を「38,626千円」に改める。

令和7年12月18日

西脇市長 片 山 象 三

# 予算に関する説明書

- 1 予算の実施計画
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 当年度予定貸借対照表

1 令和7年度西脇市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 項 | 目       | 既 予 定 額   | 補 正 予 定 額 | 計         | 補 正 予 定 額 説 明 |     | 備 考 |
|-----|---------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----|-----|
|     |         |           |           |           | 区 分           | 金 額 |     |
| 1   | 水道事業収益  | 1,143,104 | 5         | 1,143,109 |               |     |     |
|     | 2 営業外収益 | 260,484   | 5         | 260,489   |               |     |     |
|     | 2 負 担 金 | 1,145     | 5         | 1,150     | 一 般 会 計 負 担 金 | 5   |     |
| 合   | 計       | 1,143,104 | 5         | 1,143,109 |               |     |     |

支 出

(単位 千円)

| 款 項 | 目               | 既 予 定 額   | 補 正 予 定 額 | 計         | 補 正 予 定 額 説 明         |     | 備 考 |
|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----|-----|
|     |                 |           |           |           | 区 分                   | 金 額 |     |
| 1   | 水道事業費用          | 1,131,958 | 1,170     | 1,133,128 |                       |     |     |
|     | 1 営業費用          | 1,085,542 | 1,170     | 1,086,712 |                       |     |     |
|     | 1 原 水 及 び 浄 水 費 | 416,812   | 255       | 417,067   | 給 料                   | 162 |     |
|     |                 |           |           |           | 手 当 等                 | 82  |     |
|     |                 |           |           |           | 法 定 福 利 費             | 11  |     |
|     | 2 給 水 及 び 配 水 費 | 95,642    | 302       | 95,944    | 給 料                   | 156 |     |
|     |                 |           |           |           | 手 当 等                 | 111 |     |
|     |                 |           |           |           | 賞 与 引 当 金 繰 入 額       | 17  |     |
|     |                 |           |           |           | 法 定 福 利 費             | 14  |     |
|     |                 |           |           |           | 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 4   |     |
|     | 3 業 務 及 び 総 係 費 | 73,707    | 613       | 74,320    | 給 料                   | 327 |     |
|     |                 |           |           |           | 手 当 等                 | 174 |     |
|     |                 |           |           |           | 賞 与 引 当 金 繰 入 額       | 39  |     |
|     |                 |           |           |           | 法 定 福 利 費             | 65  |     |
|     |                 |           |           |           | 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 8   |     |
| 合   | 計               | 1,131,958 | 1,170     | 1,133,128 |                       |     |     |

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 項 | 目                  | 既 予 定 決 額 | 補 予 定 正 額 | 計       | 備 考 |
|-----|--------------------|-----------|-----------|---------|-----|
| 1   | 資本的収入              | 107,950   | 2         | 107,952 |     |
|     | 4 負担金              | 4,049     | 2         | 4,051   |     |
|     | 2 他 会 計 金<br>負 担 金 | 899       | 2         | 901     |     |
| 合   | 計                  | 107,950   | 2         | 107,952 |     |

支 出

(単位 千円)

| 款 項 | 目       | 既 予 定 決 額 | 補 予 定 正 額 | 計       | 備 考 |
|-----|---------|-----------|-----------|---------|-----|
| 1   | 資本的支出   | 564,092   | 303       | 564,395 |     |
|     | 1 建設改良費 | 462,443   | 303       | 462,746 |     |
|     | 5 職 員 費 | 8,543     | 303       | 8,846   |     |
| 合   | 計       | 564,092   | 303       | 564,395 |     |

2 令和7年度西脇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)

|                                 | 既決予定額     | 補正予定額   | (単位 千円)<br>計 |
|---------------------------------|-----------|---------|--------------|
| (1) 業務活動によるキャッシュ・フロー            |           |         |              |
| 当年度純利益                          | △ 5,349   | △ 1,165 | △ 6,514      |
| 減価償却費                           | 495,679   | 0       | 495,679      |
| 固定資産除却額等                        | 3,501     | 0       | 3,501        |
| 退職給付引当金の増減額                     | △ 3,330   | 0       | △ 3,330      |
| 賞与引当金等の増減額                      | 70        | 87      | 157          |
| 貸倒引当金の増減額                       | △ 19      | 0       | △ 19         |
| 長期前受金戻入額等                       | △ 204,840 | 0       | △ 204,840    |
| 受取利息及び受取配当金                     | △ 151     | 0       | △ 151        |
| 支払利息                            | 16,793    | 0       | 16,793       |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | △ 10,262  | 0       | △ 10,262     |
| 未払金の増減額                         | △ 6,194   | 37      | △ 6,157      |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)                | △ 385     | 0       | △ 385        |
| 小計                              | 285,513   | △ 1,041 | 284,472      |
| 利息及び配当金の受取額                     | 151       | 0       | 151          |
| 利息の支払額                          | △ 16,793  | 0       | △ 16,793     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 268,871   | △ 1,041 | 267,830      |
| (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                  | △ 421,443 | △ 303   | △ 421,746    |
| 国庫補助金による収入                      | 26,000    | 0       | 26,000       |
| 消火栓新設負担金による収入                   | 3,150     | 0       | 3,150        |
| 他会計負担金による収入                     | 899       | 2       | 901          |
| 固定資産売却による収入                     | 1         | 0       | 1            |
| 国庫補助金返還金による支出                   | △ 1,974   | 0       | △ 1,974      |
| 未収金の増減額 (△は増加)                  | △ 3,301   | 0       | △ 3,301      |
| 未払金の増減額                         | 79,240    | 0       | 79,240       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 317,428 | △ 301   | △ 317,729    |
| (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<br>企業債による収入    | 57,200    | 0       | 57,200       |
| 建設改良費等の財源に充てるための<br>企業債の償還による支出 | △ 99,675  | 0       | △ 99,675     |
| 他会計からの出資による収入                   | 20,700    | 0       | 20,700       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 21,775  | 0       | △ 21,775     |
| 資金増加額                           | △ 70,332  | △ 1,342 | △ 71,674     |
| 資金期首残高                          | 921,654   | 0       | 921,654      |
| 資金期末残高                          | 851,322   | △ 1,342 | 849,980      |

3 給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

| 区 分 | 職 員 数        |     | 給 与 費 |      |        |        | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |        |
|-----|--------------|-----|-------|------|--------|--------|---------------|-------------|--------|
|     | 特別職          | 一般職 | 報 酬   | 給 料  | 職員手当   | 計      |               |             |        |
|     | (人)          | (人) | (千円)  | (千円) | (千円)   | (千円)   |               |             |        |
| 補正後 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 4     | 82   | 14,227 | 8,626  | 22,935        | 6,850       | 29,785 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | —   | 1     | 0    | 4,051  | 2,846  | 6,897         | 1,944       | 8,841  |
|     | 合 計          | —   | 5     | 82   | 18,278 | 11,472 | 29,832        | 8,794       | 38,626 |
| 補正前 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 4     | 82   | 13,582 | 8,203  | 21,867        | 6,748       | 28,615 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | —   | 1     | 0    | 3,901  | 2,727  | 6,628         | 1,910       | 8,538  |
|     | 合 計          | —   | 5     | 82   | 17,483 | 10,930 | 28,495        | 8,658       | 37,153 |
| 比 較 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 0     | 0    | 645    | 423    | 1,068         | 102         | 1,170  |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | —   | 0     | 0    | 150    | 119    | 269           | 34          | 303    |
|     | 合 計          | —   | 0     | 0    | 795    | 542    | 1,337         | 136         | 1,473  |

|         |     |                        |                 |                          |                   |                        |
|---------|-----|------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|------------------------|
| 職員手当の内訳 | 区 分 | 扶 養 手 当<br>(千円)        | 地 域 手 当<br>(千円) | 時 間 外 勤 務<br>手 当<br>(千円) | 管 理 職 手 当<br>(千円) | 特 殊 勤 務<br>手 当<br>(千円) |
|         | 補正後 | 198                    | 393             | 1,382                    | 780               | 0                      |
|         | 補正前 | 198                    | 377             | 1,349                    | 780               | 0                      |
|         | 比 較 | 0                      | 16              | 33                       | 0                 | 0                      |
|         | 区 分 | 期 末 勤 勉<br>手 当<br>(千円) | 通 勤 手 当<br>(千円) | 住 居 手 当<br>(千円)          | 児 童 手 当<br>(千円)   | 退 職 給 付 費<br>(千円)      |
|         | 補正後 | 8,328                  | 34              | 336                      | 20                | 1                      |
|         | 補正前 | 7,835                  | 34              | 336                      | 20                | 1                      |
| 比 較     | 493 | 0                      | 0               | 0                        | 0                 |                        |

※1 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

※2 法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分 | 職 員 数        |     | 給 与 費 |      |        |        | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |        |
|-----|--------------|-----|-------|------|--------|--------|---------------|-------------|--------|
|     | 特別職          | 一般職 | 報 酬   | 給 料  | 職員手当   | 計      |               |             |        |
|     | (人)          | (人) | (千円)  | (千円) | (千円)   | (千円)   |               |             |        |
| 補正後 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 3     | 82   | 11,127 | 7,236  | 18,445        | 6,114       | 24,559 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | —   | 1     | 0    | 4,051  | 2,846  | 6,897         | 1,944       | 8,841  |
|     | 合 計          | —   | 4     | 82   | 15,178 | 10,082 | 25,342        | 8,058       | 33,400 |
| 補正前 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 3     | 82   | 10,644 | 6,895  | 17,621        | 6,023       | 23,644 |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | —   | 1     | 0    | 3,901  | 2,727  | 6,628         | 1,910       | 8,538  |
|     | 合 計          | —   | 4     | 82   | 14,545 | 9,622  | 24,249        | 7,933       | 32,182 |
| 比 較 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 0     | 0    | 483    | 341    | 824           | 91          | 915    |
|     | 資本勘定<br>支弁職員 | —   | 0     | 0    | 150    | 119    | 269           | 34          | 303    |
|     | 合 計          | —   | 0     | 0    | 633    | 460    | 1,093         | 125         | 1,218  |

|         |     |                     |                 |                       |                   |                     |
|---------|-----|---------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| 職員手当の内訳 | 区 分 | 扶 養 手 当<br>(千円)     | 地 域 手 当<br>(千円) | 時 間 外 勤 務 手 当<br>(千円) | 管 理 職 手 当<br>(千円) | 特 殊 勤 務 手 当<br>(千円) |
|         | 補正後 | 198                 | 331             | 1,333                 | 780               | 0                   |
|         | 補正前 | 198                 | 318             | 1,302                 | 780               | 0                   |
|         | 比 較 | 0                   | 13              | 31                    | 0                 | 0                   |
|         | 区 分 | 期 末 勤 勉 手 当<br>(千円) | 通 勤 手 当<br>(千円) | 住 居 手 当<br>(千円)       | 児 童 手 当<br>(千円)   | 退 職 給 付 費<br>(千円)   |
|         | 補正後 | 7,073               | 10              | 336                   | 20                | 1                   |
|         | 補正前 | 6,657               | 10              | 336                   | 20                | 1                   |
| 比 較     | 416 | 0                   | 0               | 0                     | 0                 |                     |

※1 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

※2 法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数        |     | 給 与 費 |      |       |       | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |       |
|-----|--------------|-----|-------|------|-------|-------|---------------|-------------|-------|
|     | 特別職          | 一般職 | 報 酬   | 給 料  | 職員手当  | 計     |               |             |       |
|     | (人)          | (人) | (千円)  | (千円) | (千円)  | (千円)  |               |             |       |
| 補正後 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 1     | 0    | 3,100 | 1,390 | 4,490         | 736         | 5,226 |
|     | 合 計          | —   | 1     | 0    | 3,100 | 1,390 | 4,490         | 736         | 5,226 |
| 補正前 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 1     | 0    | 2,938 | 1,308 | 4,246         | 725         | 4,971 |
|     | 合 計          | —   | 1     | 0    | 2,938 | 1,308 | 4,246         | 725         | 4,971 |
| 比 較 | 損益勘定<br>支弁職員 | —   | 0     | 0    | 162   | 82    | 244           | 11          | 255   |
|     | 合 計          | —   | 0     | 0    | 162   | 82    | 244           | 11          | 255   |

| 職員手当の内訳 | 区 分 | 地 域 手 当<br>(千円) | 時 間 外 勤 務 手 当<br>(千円) | 特 殊 勤 務 手 当<br>(千円) | 期 末 勤 勉 手 当<br>(千円) | 通 勤 手 当<br>(千円) | 児 童 手 当<br>(千円) |
|---------|-----|-----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
|         | 補正後 |                 | 62                    | 49                  | 0                   | 1,255           | 24              |
| 補正前     |     | 59              | 47                    | 0                   | 1,178               | 24              | 0               |
| 比 較     |     | 3               | 2                     | 0                   | 77                  | 0               | 0               |

## (2) 給料及び職員手当の増減額の明細

## ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分  | 増減額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円) | 説 明 | 備 考                     |  |
|------|-------------|-----------------------|-----|-------------------------|--|
| 給 料  | 633         | 給与改定に伴う<br>増減分        | 633 |                         | 給与改定の状況<br>給料の改定率 3.74%<br>給与改定実施時期<br>令和7年4月1日  |
|      |             | その他の増減分               | 0   |                         | 職員数の異動状況<br>(現に在職する職員数) (その他) (計)<br>補正後 4人 0人 4人<br>補正前 4人 0人 4人<br>増減 0人 0人 0人<br>採用・退職の状況等(異動を含む。)<br>採用 0人 退職 0人 |
| 職員手当 | 460         | その他の増減分               | 460 | 給与改定に伴う<br>増減分<br>460千円 | 期末勤勉手当の改正<br>12月期 期末手当<br>1.250月分→1.275月分<br>12月期 勤勉手当<br>1.050月分→1.075月分<br>年間支給割合<br>4.600月分→4.650月分               |

## イ 会計年度任用職員

| 区 分  | 増減額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円) | 説 明 | 備 考                    |  |
|------|-------------|-----------------------|-----|------------------------|--|
| 給 料  | 162         | 給与改定に伴う<br>増減分        | 162 |                        | 給与改定の状況<br>給料の改定率 5.51%<br>給与改定実施時期<br>令和7年4月1日  |
|      |             | その他の増減分               | 0   |                        | 職員数の異動状況<br>(現に在職する職員数) (その他) (計)<br>補正後 1人 0人 1人<br>補正前 1人 0人 1人<br>増減 0人 0人 0人<br>採用・退職の状況等(異動を含む。)<br>採用 0人 退職 0人 |
| 職員手当 | 82          | その他の増減分               | 82  | 給与改定に伴う<br>増減分<br>82千円 | 期末勤勉手当の改正<br>12月期 期末手当<br>1.250月分→1.275月分<br>12月期 勤勉手当<br>1.050月分→1.075月分<br>年間支給割合<br>4.600月分→4.650月分               |

## (3) 給料及び職員手当の状況

## ア 職員1人当たり給与（令和7年12月1日現在）

| 区 分       |           | 行 政 職   |
|-----------|-----------|---------|
| 給 与 改 定 後 | 平均給料月額（円） | 362,250 |
|           | 平均給与月額（円） | 416,414 |
|           | 平均年齢（歳）   | 50.53   |
| 給 与 改 定 前 | 平均給料月額（円） | 351,675 |
|           | 平均給与月額（円） | 405,070 |
|           | 平均年齢（歳）   | 50.53   |

## イ 初任給（給与改定後）

| 区 分   | 行 政 職<br>（円） | 一 般 会 計 の 制 度 |
|-------|--------------|---------------|
|       |              | 行 政 職（円）      |
| 高 校 卒 | 206,700      | 206,700       |
| 大 学 卒 | 232,000      | 232,000       |

## ウ 級別職員数

| 区 分         | 行 政 職 |          |          |
|-------------|-------|----------|----------|
|             | 級     | 職 員 数（人） | 構 成 比（％） |
| 令和7年12月1日現在 | 8 級   |          |          |
|             | 7 級   | 1        | 25.0     |
|             | 6 級   |          |          |
|             | 5 級   | 1        | 25.0     |
|             | 4 級   | 1        | 25.0     |
|             | 3 級   | 1        | 25.0     |
|             | 2 級   |          |          |
|             | 1 級   |          |          |
|             | 計     | 4        | 100.0    |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分   | 8 級 | 7 級               | 6 級     | 5 級 | 4 級 | 3 級     | 2 級     | 1 級   |
|-------|-----|-------------------|---------|-----|-----|---------|---------|-------|
| 行 政 職 | 部 長 | 次 長<br>課 長<br>主 幹 | 課 長 補 佐 | 主 査 | 主 任 | 上 級 職 員 | 一 般 職 員 | そ の 他 |

## エ 昇給

| 区 分               |                  | 合 計       | 代 表 的 な 職 種<br>行 政 職 |
|-------------------|------------------|-----------|----------------------|
| 補                 | 職 員 数 (A) (人)    | 4         | 4                    |
|                   | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 3         | 3                    |
| 正<br>後            | 号 給 数 別 内 訳      | 1 号 給 (人) | 0                    |
|                   |                  | 2 号 給 (人) | 0                    |
|                   |                  | 3 号 給 (人) | 0                    |
|                   |                  | 4 号 給 (人) | 3                    |
|                   |                  | 5 号 給 (人) | 0                    |
| 比 率 (B) / (A) (%) |                  | 75.0      | 75.0                 |

キ 地域手当

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 支給対象地域              | 西脇市 |
| 支給率<br>(%)          | 2   |
| 支給対象職員数<br>(人)      | 4   |
| 一般会計の制度(支給率)<br>(%) | 2   |

ク 特殊勤務手当

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| 区分                            | 全職種  |
| 給料総額に対する比率<br>(%)             | 0.00 |
| 支給対象職員の比率<br>(令和7年12月1日現在)(%) | 0.00 |
| 代表的な特殊<br>勤務手当の名称             | -    |

ケ 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          |       |
| 住居手当 | 同じ          |       |
| 通勤手当 | 同じ          |       |

4 令和7年度西脇市水道事業予定貸借対照表  
(令和8年3月31日)

資 産 の 部

|   |                     |                         |               |                       |
|---|---------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 固 定 資 産             |                         |               |                       |
|   | (1) 有 形 固 定 資 産     |                         |               |                       |
|   | ア 土 地               |                         | 264,702,326   |                       |
|   | イ 建 物               | 474,585,423             |               |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 152,605,351</u>    | 321,980,072   |                       |
|   | ウ 構 築 物             | 20,485,110,027          |               |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 10,628,666,273</u> | 9,856,443,754 |                       |
|   | エ 機 械 及 び 装 置       | 3,176,085,794           |               |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 2,505,150,525</u>  | 670,935,269   |                       |
|   | オ 車 両 運 搬 具         | 18,993,292              |               |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 18,044,839</u>     | 948,453       |                       |
|   | カ 工 具、器 具 及 び 備 品   | 67,446,079              |               |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 52,217,621</u>     | 15,228,458    |                       |
|   | キ 建 設 仮 勘 定         |                         | 69,864,187    |                       |
|   | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         |               | 11,200,102,519        |
|   | (2) 無 形 固 定 資 産     |                         |               |                       |
|   | ア 電 話 加 入 権         |                         | 424,200       |                       |
|   | イ 下 水 道 施 設 利 用 権   |                         | 2,939,940     |                       |
|   | ウ 県 水 受 水 施 設 利 用 権 |                         | 12,472,365    |                       |
|   | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         |               | <u>15,836,505</u>     |
|   | 固 定 資 産 合 計         |                         |               | 11,215,939,024        |
| 2 | 流 動 資 産             |                         |               |                       |
|   | (1) 現 金 預 金         |                         | 849,980,028   |                       |
|   | (2) 未 収 金           | 114,339,228             |               |                       |
|   | 貸 倒 引 当 金           | <u>△ 1,198,920</u>      | 113,140,308   |                       |
|   | (3) 貯 蔵 品           |                         | 10,943,439    |                       |
|   | (4) そ の 他 流 動 資 産   |                         | <u>0</u>      |                       |
|   | 流 動 資 産 合 計         |                         |               | <u>974,063,775</u>    |
|   | 資 産 合 計             |                         |               | <u>12,190,002,799</u> |

(単位 円)

## 負債の部

|     |                       |             |                 |                      |
|-----|-----------------------|-------------|-----------------|----------------------|
| 3   | 固定負債                  |             |                 |                      |
| (1) | 企業債                   |             |                 |                      |
|     | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 966,015,461 |                 |                      |
|     | 企業債合計                 |             | 966,015,461     |                      |
| (2) | 引当金                   |             |                 |                      |
|     | ア 退職給付引当金             | 36,257,000  |                 |                      |
|     | 引当金合計                 |             | 36,257,000      |                      |
|     | 固定負債合計                |             |                 | 1,002,272,461        |
| 4   | 流動負債                  |             |                 |                      |
| (1) | 企業債                   |             |                 |                      |
|     | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 84,520,922  |                 |                      |
|     | 企業債合計                 |             | 84,520,922      |                      |
| (2) | 未払金                   |             | 199,302,760     |                      |
| (3) | 前受金                   |             | 0               |                      |
| (4) | 引当金                   |             |                 |                      |
|     | ア 退職給付引当金             | 0           |                 |                      |
|     | イ 賞与引当金               | 2,525,000   |                 |                      |
|     | ウ 法定福利費引当金            | 515,000     |                 |                      |
|     | 引当金合計                 |             | 3,040,000       |                      |
| (5) | その他流動負債               |             | 69,364          |                      |
|     | 流動負債合計                |             |                 | 286,933,046          |
| 5   | 繰延収益                  |             |                 |                      |
| (1) | 長期前受金                 |             | 9,914,973,050   |                      |
| (2) | 収益化累計額                |             | △ 5,588,710,816 |                      |
|     | 繰延収益合計                |             |                 | 4,326,262,234        |
|     | 負債合計                  |             |                 | <u>5,615,467,741</u> |

## 資本の部

|     |            |               |               |                       |
|-----|------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 6   | 資本         |               |               |                       |
| (1) | 自己資本       |               |               |                       |
|     | ア 固有資本     | 301,827,719   |               |                       |
|     | イ 出資       | 2,230,346,381 |               |                       |
|     | ウ 組入資本     | 4,258,667,688 |               |                       |
|     | 自己資本合計     |               | 6,790,841,788 |                       |
|     | 資本合計       |               |               | 6,790,841,788         |
| 7   | 剰余金        |               |               |                       |
| (1) | 資本剰余金      |               |               |                       |
|     | ア 工事負担金    | 59,309,870    |               |                       |
|     | イ 受贈財産評価額  | 8,206,099     |               |                       |
|     | ウ その他資本剰余金 | 39,126,381    |               |                       |
|     | 資本剰余金合計    |               | 106,642,350   |                       |
| (2) | 利益剰余金      |               |               |                       |
|     | ア 当年度未処理欠損 | 322,949,080   |               |                       |
|     | 利益剰余金合計    |               | △ 322,949,080 |                       |
|     | 剰余金合計      |               |               | △ 216,306,730         |
|     | 資本合計       |               |               | <u>6,574,535,058</u>  |
|     | 負債資本合計     |               |               | <u>12,190,002,799</u> |

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ア 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券のため、評価しない。

##### イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず先入先出法とする。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。（ただし、量水器については取替法による。）

##### (イ) 主な耐用年数

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物        | 50年   |
| 構築物       | 40年   |
| 機械及び装置    | 8～15年 |
| 車両運搬具     | 4年    |
| 工具、器具及び備品 | 8～15年 |

##### イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

##### (イ) 主な耐用年数

|           |     |
|-----------|-----|
| 県水受水施設利用権 | 15年 |
|-----------|-----|

#### (3) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

##### イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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を計上している。

##### ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

##### エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個

別に回収可能性の検討により、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は11,632千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和7年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は3,330千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和7年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は2,271千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和7年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため取り崩すと見込まれる法定福利費引当金の額は459千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和7年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は960千円である。