

議案第 31 号

令和8年度

菊池市下水道事業会計予算書

令和8年度 菊池市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度菊池市下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) 水洗化戸数	17,584 戸
(2) 年間有収水量	4,188,575 m ³
(3) 一日平均処理水量	15,723 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
公共下水道事業	305,463 千円
特定環境保全公共下水道事業	688,820 千円
農業集落排水事業	47,256 千円
公共浄化槽等整備推進事業	99,371 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 下水道事業収益	1,903,432 千円
第1項 営業収益	817,647 千円
第2項 営業外収益	1,085,783 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,899,589 千円
第1項 営業費用	1,788,367 千円
第2項 営業外費用	108,060 千円
第3項 特別損失	1,402 千円
第4項 予備費	1,760 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て不足する額 363,931千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21,820千円、過年度分損益勘定留保資金 320,579千円、当年度分損益勘定留保資金 21,532千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	1,521,846 千円
第1項 企業債	1,019,300 千円
第2項 出資金	128,125 千円
第6項 国庫補助金	317,103 千円
第7項 県補助金	2,143 千円
第9項 受益者負担金・分担金	55,175 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,885,777 千円
第1項 建設改良費	1,174,332 千円
第2項 固定資産購入費	369 千円
第3項 企業債償還金	707,261 千円
第6項 予備費	3,815 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
水洗便所等改造工事資金損失補償	令和8年度～令和13年度	水洗便所等改造工事資金の借入元金及び利子に関する損失補償の全額

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、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	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	1,019,300千円	(借入方法) 証書借入又は証券発行	年5.0%以内 (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は、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	40年以内 (うち据置期間5年以内) 半年賦元利均等償還 ただし、企業財政その他の都合により、繰上償還をなし、又は低利債に借り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、670,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用 5,000 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)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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 109,357 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける額は、663,022千円である。

令和8年2月17日 提出

菊池市長 江頭 実

令和8年度 菊池市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1	下水道事業収益		1,903,432	
	1	営業収益	817,647	
		1	使用料	763,173
		2	他会計負担金	54,348
		4	その他営業収益	126
	2	営業外収益	1,085,783	
		1	受取利息及び配当金	1
		2	他会計補助金	663,022
		4	長期前受金戻入	422,695
		7	消費税及び地方消費税還付金	1
		8	雑収益	64
	3	特別利益	2	
		2	過年度損益修正益	1
		3	その他特別利益	1

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 下水道事業費用			1,899,589	
	1 営業費用		1,788,367	
		1 管渠費	111,850	
		2 ポンプ場費	21,481	
		3 処理場費	502,783	
		4 浄化槽費	168,872	
		6 総係費	116,437	
		7 減価償却費	866,943	
		8 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		108,060	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	105,854	
		2 消費税及び地方消費税	2,206	
	3 特別損失		1,402	
		1 固定資産売却費	1	
		4 過年度損益修正損	1,400	
		5 その他特別損失	1	
	4 予備費		1,760	
		1 予備費	1,760	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 資本的收入			1,521,846	
	1 企業債		1,019,300	
		1 企業債	1,019,300	
	2 出資金		128,125	
		1 出資金	128,125	
	6 国庫補助金		317,103	
		1 国庫補助金	317,103	
	7 県補助金		2,143	
		1 県補助金	2,143	
	9 受益者負担金・ 分担金		55,175	
		1 受益者負担金	9,000	
2 受益者分担金		46,175		

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 資本的支出			1,885,777	
	1 建設改良費		1,174,332	
		1 建設費	615,120	
		2 改良費	559,212	
	2 固定資産購入費		369	
		1 有形固定資産購入費	369	
	3 企業債償還金		707,261	
		1 企業債償還金	707,261	
	6 予備費		3,815	
		1 予備費	3,815	

令和8年度 菊池市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和8年4月1日 から 令和9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(△は純損失)	353
	減価償却費	866,943
	賞与引当金の増減額(△は減少)	381
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 97
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 64
	長期前受金戻入額	△ 422,695
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	105,854
	有形固定資産売却損益(△は益)	1
	未収金の増減額(△は増加)	23,325
	未払金の増減額(△は減少)	△ 5,307
	有形固定資産の除却	1
	小計	568,694
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 105,854
	業務活動によるキャッシュ・フロー	462,841
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	△ 1,174,962
	国県補助金、負担金等による収入	377,404
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	75,562
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 721,996
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	1,019,431
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	52,432
	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	△ 707,261
	財務活動によるキャッシュ・フロー	364,602
4	資金増加額(又は減少額)	105,447
5	資金期首残高	296,521
6	資金期末残高	401,968

給与費明細書

1 総括

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計			
		報酬	給料	手当等	計					
本年度	13 (1)	2,187	50,337	33,854	86,378	22,979	109,357			
前年度	13 (1)	2,061	46,645	30,734	79,440	17,177	96,617			
比較	0 (0)	126	3,692	3,120	6,938	5,802	12,740			
手当等 の内訳	区分	扶養	住居	通勤	時間外 勤務	管理職	期末 勤勉	児童	特殊 勤務	合計
	本年度	2,100	1,830	739	4,010	480	22,655	2,020	20	33,854
	前年度	2,400	1,425	652	4,010	480	19,947	1,800	20	30,734
	比較	△ 300	405	87	0	0	2,708	220	0	3,120

- 備考 1 ()内は、短時間勤務職員等数。
 2 期末勤勉手当には賞与引当金繰入額4,967千円を含む。
 3 法定福利費には法定福利費引当金繰入額 909千円、公務災害補償基金負担金 90千円及び退職手当組合負担金 6,668千円を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計			
		報酬	給料	手当等	計					
本年度	12 (0)	0	50,337	32,981	83,318	22,496	105,814			
前年度	12 (0)	0	46,645	29,919	76,564	16,716	93,280			
比較	0 (0)	0	3,692	3,062	6,754	5,780	12,534			
手当等 の内訳	区分	扶養	住居	通勤	時間外 勤務	管理職	期末 勤勉	児童	特殊 勤務	合計
	本年度	2,100	1,830	715	4,010	480	21,806	2,020	20	32,981
	前年度	2,400	1,425	628	4,010	480	19,156	1,800	20	29,919
	比較	△ 300	405	87	0	0	2,650	220	0	3,062

- 備考 1 ()内は、短時間勤務職員数。
 2 期末勤勉手当には賞与引当金繰入額4,967千円を含む。
 3 法定福利費には法定福利費引当金繰入額 909千円、公務災害補償基金負担金 90千円及び退職手当組合負担金 6,668千円を含む。

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計		
		報酬	給料	手当	計				
本年度	1 (1)	2,187	0	873	3,060	483	3,543		
前年度	1 (1)	2,061	0	815	2,876	461	3,337		
比較	0 (0)	126	0	58	184	22	206		
手当の内訳						区分	通勤	期末勤勉	合計
						本年度	24	849	873
						前年度	24	791	815
						比較	0	58	58

- 備考 1 ()内は、会計年度任用職員の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員数。

2 給料及び手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	3,692	普通昇給に伴う増減分	706		
		その他の増減分	2,986	採用退職異動等に係る増減 2,986	
手当等	3,062	その他の増減分	3,062	扶養手当	△ 300
				住居手当	405
				通勤手当	87
				期末勤勉手当	2,650
				児童手当	220

- 備考 1 会計年度任用職員以外の職員について記載。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		一般行政職
令和8年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	348,433
	平均給与月額 (円)	375,108
	平均年齢 (歳)	42.40
令和7年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	338,845
	平均給与月額 (円)	361,654
	平均年齢 (歳)	43.09

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高 校 卒	201,500	201,500
大 学 卒	233,400	233,400

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日 現在	1級	2	16.7
	2級	1	8.3
	3級	1	8.3
	4級	5	41.7
	5級	2	16.7
	6級	1	8.3
	7級		
	計	12	100.0
令和7年1月1日 現在	1級	2	18.2
	2級		
	3級	1	9.1
	4級	6	54.5
	5級	1	9.1
	6級	1	9.1
	7級		
	計	11	100.0

(級別の基準となる職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	主事 技師	主事 技師	係長 参事 主任	課長補佐 係長 参事	課長 総務審議員 課長補佐	部長 統括審議員 首席審議員 次長・課長	部長

(4) 昇給

区 分		一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	10
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
		7号給 (人)	
		8号給 (人)	1
比 率 (B) / (A) (%)	91.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	11
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
		7号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職
給料総額に対する比率(%)	0	0
支給対象職員の比率(%)	0	0
支給対象職員一人当たり平均支給月額(円)	0	0
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当	

(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 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.650	有	
前 年 度	2.300	2.350	4.650	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	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)	その他の 加算措置等	退職時 特別昇給	備考
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)	なし	
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)	なし	

(8) 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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

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 支出義務発生予定額		左の財 源内訳		
		期間	金額	期間	金額	国 県 支出金	企業債	その他
R3水洗便所等 改造工事資金 損失補償	工事資金の借 入元金及び 利子の損失補 償金額	R3～R7		R8	限度額に同じ			全額
R4水洗便所等 改造工事資金 損失補償	工事資金の借 入元金及び 利子の損失補 償金額	R4～R7		R8～R9	限度額に同じ			全額
R5水洗便所等 改造工事資金 損失補償	工事資金の借 入元金及び 利子の損失補 償金額	R5～R7		R8～R10	限度額に同じ			全額
R6水洗便所等 改造工事資金 損失補償	工事資金の借 入元金及び 利子の損失補 償金額	R6～R7		R8～R11	限度額に同じ			全額
R7水洗便所等 改造工事資金 損失補償	工事資金の借 入元金及び 利子の損失補 償金額	R7		R8～R12	限度額に同じ			全額
R8水洗便所等 改造工事資金 損失補償	工事資金の借 入元金及び 利子の損失補 償金額			R8～R13	限度額に同じ			全額

令和7年度 菊池市下水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			
(1)使用料	675,666		
(2)他会計負担金	51,623		
(3)その他営業収益	<u>267</u>	727,556	
2 営業費用			
(1)管渠費	269,604		
(2)ポンプ場費	18,607		
(3)処理場費	405,524		
(4)浄化槽費	134,952		
(5)総係費	107,542		
(6)減価償却費	849,216		
(7)資産減耗費	<u>1</u>	<u>1,785,446</u>	
営業損失			1,057,890
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	464		
(2)他会計補助金	767,509		
(3)長期前受金戻入	415,887		
(4)雑収益	<u>121</u>	1,183,981	
4 営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	93,238		
(2)雑支出	<u>18,203</u>	<u>111,441</u>	<u>1,072,540</u>
経常利益			14,650
5 特別利益			
(1)固定資産売却益	1		
(2)過年度損益修正益	1		
(3)その他特別利益	<u>1</u>	3	
6 特別損失			
(1)固定資産売却損	1		
(2)過年度損益修正損	785		
(3)その他特別損失	<u>1</u>	<u>787</u>	<u>△ 784</u>
7 予備費			<u>△ 6,110</u>
当年度純利益			7,756
前年度繰越利益剰余金			30,548
その他未処分利益剰余金変動額			<u>31,060</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>69,364</u></u>

令和7年度 菊池市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位:千円)

資産の部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		591,827	
ロ 建物	843,239		
減価償却累計額	<u>△ 216,901</u>	626,338	
ハ 構築物	18,755,101		
減価償却累計額	<u>△ 3,644,206</u>	15,110,895	
ニ 機械及び装置	4,075,325		
減価償却累計額	<u>△ 1,643,902</u>	2,431,423	
ホ 車両運搬具	814		
減価償却累計額	<u>△ 561</u>	253	
ヘ 工具、器具及び備品	2,016		
減価償却累計額	<u>△ 1,640</u>	376	
ト 建設仮勘定		<u>365,106</u>	
有形固定資産合計			19,126,218
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		<u>4,572</u>	
無形固定資産合計			<u>4,572</u>
固定資産合計			19,130,790
2 流動資産			
(1)現金預金			296,521
(2)未収金		282,853	
貸倒引当金		<u>△ 1,239</u>	281,614
流動資産合計			<u>578,135</u>
資産合計			<u><u>19,708,925</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	6,688,628		
固定負債合計			6,688,628
4 流動負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	707,260		
(2)未払金	84,395		
(3)賞与等引当金	5,592		
(4)その他流動負債	927		
流動負債合計			798,174
5 繰延収益			
長期前受金	11,352,879		
収益化累計額	△ 2,748,277		
繰延収益合計			8,604,602
負債合計			<u>16,091,404</u>

資本の部

6 資本金			
(1)自己資本金			
イ 固有資本金	2,093,285		
ロ 繰入資本金	994,423		
ハ 組入資本金	174,283		
資本金合計			3,261,991
7 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	10,843		
ロ 国庫(県)補助金	275,323		
資本剰余金合計		286,166	
(2)利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	69,364		
利益剰余金合計		69,364	
剰余金合計			355,530
資本合計			<u>3,617,521</u>
負債・資本合計			<u>19,708,925</u>

令和8年度 菊池市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位:千円)

資産の部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		591,827
ロ 建物	843,239	
減価償却累計額	<u>△ 250,120</u>	593,119
ハ 構築物	19,260,425	
減価償却累計額	<u>△ 4,259,156</u>	15,001,269
ニ 機械及び装置	4,644,286	
減価償却累計額	<u>△ 1,862,606</u>	2,781,680
ホ 車両運搬具	813	
減価償却累計額	<u>△ 561</u>	252
ヘ 工具、器具及び備品	2,351	
減価償却累計額	<u>△ 1,710</u>	641
ト 建設仮勘定		<u>365,106</u>

有形固定資産合計 19,333,894

(2)無形固定資産

イ 電話加入権		<u>4,572</u>
---------	--	--------------

無形固定資産合計 4,572

固定資産合計 19,338,466

2 流動資産

(1)現金預金 401,968

(2)未収金 256,545

貸倒引当金	<u>△ 1,175</u>	255,370
-------	----------------	---------

流動資産合計 657,338

資産合計 19,995,804

負債の部

3 固定負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,040,289		
固定負債合計			7,040,289
4 流動負債			
(1)企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	667,638		
(2)未払金	79,088		
(3)賞与等引当金	5,876		
(4)その他流動負債	927		
流動負債合計			753,529
5 繰延収益			
長期前受金	11,626,959		
収益化累計額	△ 3,170,972		
繰延収益合計			8,455,987
負債合計			16,249,805

資本の部

6 資本金			
(1)自己資本金			
イ 固有資本金	2,093,285		
ロ 繰入資本金	1,122,548		
ハ 組入資本金	174,283		
資本金合計			3,390,116
7 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	10,843		
ロ 国庫(県)補助金	275,323		
資本剰余金合計			286,166
(2)利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	69,717		
利益剰余金合計			69,717
剰余金合計			355,883
資本合計			3,745,999
負債・資本合計			19,995,804

注記表

I. 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	28～50年
機械及び装置	10～20年
工具、器具及び備品	4～15年
車両運搬具	4～6年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、下水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、下水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに伴う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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

3 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処理によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

企業債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、一般会計が負担すると見込まれる額は、7,548,864千円である。

III. その他の注記

1 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度において、職員の期末勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費を支払うため、賞与引当金 4,586千円、法定福利費引当金 1,006千円をそれぞれ取り崩す。

2 貸倒引当金の取崩し

当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金 1,239千円を取り崩す。

IV. セグメントの情報開示

1 報告セグメントの概要

菊池市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、公共浄化槽等整備推進事業、小規模集合排水処理施設事業、個別排水処理施設事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、それらの6つの事業を報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
公共浄化槽等整備推進事業	公共浄化槽等整備推進事業における処理区域で汚水を処理する業務
小規模集合排水処理施設事業	小規模集合排水処理施設事業における処理区域で汚水を処理する業務
個別排水処理施設事業	個別排水処理施設事業における処理区域で汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

(令和8年4月1日から令和9年3月31日)

(単位:千円)

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	公共浄化槽等整備推進事業	小規模集合排水処理施設事業	個別排水処理施設事業	合計
営業収益	368,909	238,109	62,305	76,922	1,917	109	748,271
営業費用	745,315	475,807	263,128	219,956	7,820	757	1,712,783
営業損益	△ 376,406	△ 237,698	△ 200,823	△ 143,034	△ 5,903	△ 648	△ 964,512
経常利益	1,193	772	771	381	168	97	3,382
期末資産	7,520,579	7,033,036	4,452,367	952,180	34,900	2,742	19,995,804
期末負債	5,910,125	5,785,204	3,624,699	909,173	19,229	1,375	16,249,805
その他の項目							
一般会計負担金	28,871	18,999	6,087	8	383	0	54,348
他会計補助金	208,692	161,897	164,591	120,781	6,300	761	663,022
出資金	45,867	49,051	24,080	7,105	1,891	131	128,125
減価償却費	438,530	250,118	120,625	53,730	3,576	364	866,943

令和8年度

菊池市下水道事業会計予算附属資料

< 附属資料 >

収入及び支出の見積り基礎

収益的収入

(単位: 千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 下水道事業収益		1,903,432	2,061,883	△ 158,451			
1 営業収益		817,647	796,648	20,999			
	1 使用料	763,173	743,229	19,944			
					1 下水道使用料	763,173	公共 373,908 千円 特環 241,019 千円 農集 61,838 千円 浄化槽 84,604 千円 小規模 1,686 千円 個別 118 千円
	2 他会計負担金	54,348	53,183	1,165			
					1 一般会計負担金	54,348	一般会計からの負担金
	4 その他営業収益	126	236	△ 110			
					1 手数料	126	指定工事店登録料及び使用料督促料等
2 営業外収益		1,085,783	1,265,232	△ 179,449			
	1 受取利息及び配当金	1	1	0			
					1 預金利息	1	預金利息
	2 他会計補助金	663,022	835,393	△ 172,371			
					1 他会計補助金	663,022	一般会計からの補助金
	4 長期前受金戻入	422,695	429,771	△ 7,076			
					1 長期前受金戻入	422,695	過去に収受した国庫補助金等の収益化
	7 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0			
					1 消費税及び地方消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金
	8 雑収益	64	66	△ 2			
					3 その他雑収益	64	延滞金及びその他雑入等
3 特別利益		2	3	△ 1			
	2 過年度損益修正益	1	1	0			
					1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益
	3 その他特別利益	1	1	0			
					1 その他特別利益	1	その他特別利益

収益的支出

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 下水道事業費用		1,899,589	2,077,486	△ 177,897			
1 営業費用		1,788,367	1,964,642	△ 176,275			
	1 管渠費	111,850	363,295	△ 251,445			管渠の維持管理に要する費用
	11 備用品費					88	マンホールポンプ場消耗品購入費
	12 燃料費					25	車両燃料費
	15 光熱水費					327	マンホールポンプ場水道料等
	16 修繕費					47,294	マンホール調整工事及びマンホールポンプ場修繕等
	20 通信運搬費					2,683	通報システム通信料
	21 手数料					3	発電機のバッテリー等充電料
	23 委託料					29,776	マンホールポンプ場維持管理業務委託等
	24 賃借料					303	施設調整時の重機借上料及びマンホールポンプ場土地賃借料等
	27 動力費					20,561	マンホールポンプ場電気料等
	28 材料費					10,790	マンホール蓋購入費等
	2 ポンプ場費	21,481	20,681	800			ポンプ場の維持管理に要する費用
	15 光熱水費					948	ポンプ場水道料等
	16 修繕費					4,400	ポンプ場の緊急修繕費
	20 通信運搬費					186	異常時通報システム通信料
	23 委託料					10,353	ポンプ場維持管理業務委託等
	27 動力費					5,594	ポンプ場電気料等
	3 処理場費	502,783	455,461	47,322			処理場の維持管理に要する費用
	7 報酬					38	浄水センター運営協議会報酬
	10 旅費					22	処理場運営協議会費用弁償
	11 備用品費					2,648	処理場備品及び消耗品購入費
	12 燃料費					509	車両等燃料費
	15 光熱水費					76	処理場水道料
	16 修繕費					44,192	処理場修繕費及び車検代等
	20 通信運搬費					564	電話料等
	21 手数料					259	処理場し渣処理及びボイラー検査手数料等
	22 保険料					215	車両自賠責及び任意保険
	23 委託料					334,771	処理場管理業務委託料等
	24 賃借料					32	電話及び複写機等賃借料

収益的支出

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					27 動力費	104,753	処理場電気料等
					29 負担金	3	危険物安全協会負担金
					32 公課費	142	車両重量税
					37 薬品費	14,559	滅菌剤等購入費
	4 浄化槽費	168,872	154,880	13,992			市管理浄化槽の維持管理に要する費用
					2 手当	849	浄化槽寄附採納調査員期末勤勉手当
					4 法定福利費	483	社会保険料
					7 報酬	2,187	浄化槽寄附採納調査員報酬
					10 旅費	24	浄化槽寄附採納調査員通勤手当
					11 備用品費	3,966	ブローワー等購入費
					16 修繕費	6,454	浄化槽修繕等
					21 手数料	8,678	浄化槽法第11条検査手数料
					23 委託料	146,126	浄化槽清掃・保守点検業務委託料
					27 動力費	76	災害用自家発電機燃料
					29 負担金	29	浄化槽普及促進協議会負担金等
	6 総係費	116,437	106,987	9,450			事業活動の全般に要する費用
					1 給料	34,818	職員8名分
					2 手当	18,129	扶養手当 1,392 千円 住居手当 1,152 千円 通勤手当 395 千円 時間外勤務手当 2,930 千円 期末勤勉手当 10,400 千円 児童手当 1,360 千円 管理職手当 480 千円 特殊勤務手当 20 千円
					3 賞与引当金繰入額	4,967	翌年度支給賞与の一部を計上するための費用
					4 法定福利費	10,434	共済組合負担金 10,344 千円 災害補償基金負担金 90 千円
					5 法定福利費引当金繰入額	909	翌年度支給賞与に対する法定福利費の一部を計上するための費用
					7 報酬	171	生活排水処理施設協議会報酬
					8 退職給付費	4,625	退職手当組合負担金
					9 報償費	1,200	受益者負担金前納報奨金

収益的支出

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					10 旅費	401	各種研修参加旅費
					11 備用品費	775	事務用品等の消耗品費
					14 印刷製本費	94	納付書・申請書等
					20 通信運搬費	223	本庁舎電話料等
					21 手数料	747	メーター交換手数料等
					22 保険料	704	建物総合損害共済・賠償責任保険料等
					23 委託料	4,017	各システム保守委託料等
					24 賃借料	113	村田運動広場賃借料
					29 負担金	32,494	水道事業への電算システム・徴収事務負担金等
					34 研修費	441	下水道事業団研修
					35 貸倒引当金繰入額	1,175	使用料及び負担金の貸倒引当金を計上し繰り入れるための費用
					7 減価償却費	866,943	863,337
				1 有形固定資産減価償却費	866,943	固定資産の減価償却費	
8 資産減耗費	1	1	0				
				1 固定資産除却費	1	固定資産除却費	
2 営業外費用		108,060	104,482	3,578			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	105,854	95,922	9,932			
					1 企業債利息	105,854	企業債の利息
	2 消費税及び地方消費税	2,206	8,560	△ 6,354			
					1 消費税及び地方消費税	2,206	消費税及び地方消費税の納税相当額
3 特別損失		1,402	2,252	△ 850			
	1 固定資産売却損	1	1	0			
					1 固定資産売却損	1	固定資産売却損
	4 過年度損益修正損	1,400	2,250	△ 850			
					1 過年度損益修正損	1,400	過誤納還付金等
	5 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	その他特別損失
4 予備費		1,760	6,110	△ 4,350			
	1 予備費	1,760	6,110	△ 4,350			
					1 予備費	1,760	

資本的収入

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的収入		1,521,846	953,522	568,324			下水道事業の資本的支出に充てる収入
1 企業債		1,019,300	696,500	322,800			
	1 企業債	1,019,300	696,500	322,800	1 企業債	1,019,300	企業債及び特別措置分及び資本費平準化債等
2 出資金		128,125	102,525	25,600			
	1 出資金	128,125	102,525	25,600	1 出資金	128,125	一般会計からの出資金
6 国庫補助金		317,103	101,806	215,297			
	1 国庫補助金	317,103	101,806	215,297	1 国庫補助金	317,103	処理場改築更新及び浄化槽設置等に対する国庫補助金
7 県補助金		2,143	2,629	△ 486			
	1 県補助金	2,143	2,629	△ 486	1 県補助金	2,143	浄化槽設置等に対する公共浄化槽等整備推進事業交付金
9 受益者負担金・分担金		55,175	50,061	5,114			
	1 受益者負担金	9,000	8,000	1,000	1 受益者負担金	9,000	受益者負担金
	2 受益者分担金	46,175	42,061	4,114	1 受益者分担金	46,175	受益者分担金

資本的支出

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
1 資本的支出		1,885,777	1,406,925	478,852			下水道事業の建設改良事業等に要する経費
1 建設改良費		1,174,332	667,598	506,734			
	1 建設費	615,120	232,761	382,359			建設に要する経費
					1 給料	2,983	職員1名分
					2 手当	1,865	扶養手当 120 千円 住居手当 120 千円 通勤手当 120 千円 時間外勤務手当 240 千円 期末勤勉手当 1,145 千円 児童手当 120 千円
					4 法定福利費	765	共済組合負担金
					8 退職給付費	385	退職手当組合負担金
					11 備用品費	62	事務用品等の消耗品費
					12 燃料費	85	車両等燃料費
					16 修繕費	121	車検代
					20 通信運搬費	10	後納郵便料
					21 手数料	980	浄化槽法7条検査手数料
					22 保険料	36	車両自賠責及び任意保険
					23 委託料	40,000	管渠延伸工事に伴う測量設計業務委託等
					24 賃借料	142	積算用パソコン使用料
					25 工事請負費	567,632	公共枿設置工事費・管渠延伸工事費・浄化槽設置工事費等
					27 動力費	17	自家発電燃料費
					32 公課費	32	車両重量税
					34 研修費	5	浄化槽行政実務者講習会
	2 改良費	559,212	434,837	124,375			改良に要する経費
					1 給料	12,536	職員3名分
					2 手当	8,020	扶養手当 588 千円 住居手当 558 千円 通勤手当 200 千円 時間外勤務手当 840 千円 期末勤勉手当 5,294 千円 児童手当 540 千円

資本的支出

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
					区分	金額	
					4 法定福利費	3,720	共済組合負担金
					8 退職給付費	1,658	退職手当組合負担金
					23 委託料	392,068	下水道事業団協定による処理場改築更新業務委託
					25 工事請負費	141,210	処理場設備の工事請負費
2 固定資産購入費		369	176	193			
	1 有形固定資産購入費	369	176	193			
					4 その他有形固定資産	369	メーター購入費
3 企業債償還金		707,261	735,336	△ 28,075			
	1 企業債償還金	707,261	735,336	△ 28,075			
					1 企業債償還金	707,261	借入企業債元金償還金
6 予備費		3,815	3,815	0			
	1 予備費	3,815	3,815	0			
					1 予備費	3,815	