

議案第 76 号

令和7年度

菊池市下水道事業会計補正予算

(第1号)

令和7年度 菊池市下水道事業会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 令和7年度菊池市下水道事業会計補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

(資本的收入及び支出)

第2条 令和7年度菊池市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第4条本文括弧書を「資本的收入額が資本的支出額に対して不足する額453,403千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,442千円、過年度分損益勘定留保資金345,497千円、当年度分損益勘定留保資金88,464千円で補てんするものとする。」に改め、資本的收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 資本的收入	953,522 千円	1,334 千円	954,856 千円
第2項 出 資 金	102,525 千円	1,334 千円	103,859 千円
	支 出		
第1款 資本的支出	1,406,925 千円	1,334 千円	1,408,259 千円
第1項 建設改良費	667,598 千円	1,334 千円	668,932 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3条 予算第9条に定めた経費の金額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1)職員給与費	96,617 千円	1,334 千円	97,951 千円

令和7年8月26日 提出

菊池市長 江頭 実

令和7年度 菊池市下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的收入			953,522	1,334	954,856	
	2 出 資 金		102,525	1,334	103,859	
		1 出 資 金	102,525	1,334	103,859	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			1,406,925	1,334	1,408,259	
	1 建設改良費		667,598	1,334	668,932	
		1 建 設 費	232,761	△ 56	232,705	
		2 改 良 費	434,837	1,390	436,227	

令和7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(△は純損失)	△ 7
減価償却費	863,337
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 64
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	56
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 149
長期前受金戻入額	△ 429,771
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	95,922
未収金の増減額(△は増加)	25,236
未払金の増減額(△は減少)	△ 43,463
有形固定資産の除却	1
小計	511,097
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 95,922
業務活動によるキャッシュ・フロー	415,176
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	△ 676,959
有形固定資産の売却による収入	2
国県補助金、負担金等による収入	157,377
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	51,427
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 468,153
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	696,500
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	△ 735,336
財務活動によるキャッシュ・フロー	13,596
4 資金増加額(又は減少額)	△ 39,381
5 資金期首残高	379,452
6 資金期末残高	340,071

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		
補正後	13 (1)	2,061	47,786	30,082	79,929	18,022	97,951
補正前	13 (1)	2,061	46,645	30,734	79,440	17,177	96,617
比較	0 (0)	0	1,141	△ 652	489	845	1,334

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
	補正後	1,573	1,350	465	4,010	480	20,524	1,660	20	30,082
	補正前	2,400	1,425	652	4,010	480	19,947	1,800	20	30,734
	比較	△ 827	△ 75	△ 187	0	0	577	△ 140	0	△ 652

- 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4,586千円を含む。
3 法定福利費には法定福利費引当金繰入額1,006千円、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1,603千円を含む。

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		
補正後	12 (0)	0	47,786	29,267	77,053	17,561	94,614
補正前	12 (0)	0	46,645	29,919	76,564	16,716	93,280
比較	0 (0)	0	1,141	△ 652	489	845	1,334

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
	補正後	1,573	1,350	441	4,010	480	19,733	1,660	20	29,267
	補正前	2,400	1,425	628	4,010	480	19,156	1,800	20	29,919
	比較	△ 827	△ 75	△ 187	0	0	577	△ 140	0	△ 652

- 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 4,586千円を含む。
3 法定福利費には法定福利費引当金繰入額1,006千円、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1,603千円を含む。

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		
補正後	1 (1)	2,061	0	815	2,876	461	3,337
補正前	1 (1)	2,061	0	815	2,876	461	3,337
比較	0 (0)	0	0	0	0	0	0

手当の内訳			区分	通勤	期末勤勉
			補正後	24	791
			補正前	24	791
			比較	0	0

- 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。

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>△ 221,125</u>	622,114
ハ 構築物	18,754,345	
減価償却累計額	<u>△ 3,644,715</u>	15,109,630
ニ 機械及び装置	4,199,874	
減価償却累計額	<u>△ 1,653,290</u>	2,546,584
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 19,235,890

(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 19,240,462

2 流動資産

(1)現金預金 340,071

(2)未収金 282,853

貸倒引当金 △ 1,239 281,614

流動資産合計 621,685

資産合計 19,862,147

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 6,802,728

固定負債合計 6,802,728

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 82,086

(3) 賞与等引当金 5,592

(4) その他流動負債 927

流動負債合計 795,865

5 繰延収益

長期前受金 11,378,041

収益化累計額 △ 2,762,161

繰延収益合計 8,615,880

負債合計 16,214,473

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 1,032,339

ハ 組入資本金 142,063

資本金合計 3,267,687

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 93,821

利益剰余金合計 93,821

剰余金合計 379,987

資本合計 3,647,674

負債・資本合計 19,862,147

注記表

I. 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7年4月1日から令和8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	363,012	204,695	84,583	74,777	1,910	108	729,085
営業費用	926,861	404,073	327,523	204,897	7,925	763	1,872,042
営業損益	△ 563,849	△ 199,378	△ 242,940	△ 130,120	△ 6,015	△ 655	△ 1,142,957
経常利益	3,226	1,959	1,952	762	190	55	8,144
期末資産	7,728,772	6,630,293	4,509,812	951,521	38,619	3,130	19,862,147
期末負債	6,171,363	5,419,359	3,684,044	912,936	24,956	1,815	16,214,473
その他の項目							
一般会計負担金	28,167	15,201	9,433	8	374	0	53,183
他会計補助金	397,731	137,665	191,270	101,142	6,850	735	835,393
出資金	55,799	17,407	22,572	6,160	1,802	119	103,859
減価償却費	435,437	215,208	155,893	52,859	3,576	364	863,337

<附属資料>

収入及び支出の見積り基礎

収益の支出

(単位:千円)

款・項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 下水道事業 費 用		2,077,486	0	2,077,486			
1 営業費用		1,964,642	0	1,964,642			
	6 総 係 費	106,987	0	106,987			
					1 給 料	33	職員8名分 33 千円
					2 手 当	△ 433	期末勤勉手当 △ 11 千円 通勤手当 △ 94 千円 扶養手当 △ 617 千円 住居手当 249 千円 児童手当 40 千円
					4法定福利費	400	共済組合負担金

資本の収入

(単位:千円)

款・項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的収入		953,522	1,334	954,856			
2 出 資 金		102,525	1,334	103,859			
	1 出 資 金	102,525	1,334	103,859			
					1 出 資 金	1,334	一般会計からの出資金

資本の支出

(単位:千円)

款・項	目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的支出		1,406,925	1,334	1,408,259			
1 建 設 改 良 費		667,598	1,334	668,932			
	1 建 設 費	232,761	△ 56	232,705			
					1 給 料	264	職員1名分 264 千円
					2 手 当	△ 377	期末勤勉手当 103 千円 通勤手当 △ 120 千円 扶養手当 △ 120 千円 住居手当 △ 120 千円 児童手当 △ 120 千円
					4法定福利費	57	共済組合負担金
	2 改 良 費	434,837	1,390	436,227			
					1 給 料	844	職員3名分 844 千円
					2 手 当	158	期末勤勉手当 485 千円 通勤手当 27 千円 扶養手当 △ 90 千円 住居手当 △ 204 千円 児童手当 △ 60 千円
					4法定福利費	388	共済組合負担金