

議案第82号

令和8年度

菊池市下水道事業会計補正予算

(第1号)

令和8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8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。

(業務の予定量)

第2条 令和8年度菊池市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

(項 目)	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
(1) 主要な建設改良事業 公共下水道事業	305,463 千円	121,000 千円	426,463 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 予算第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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収 入			
第1款 下水道事業収益	1,903,432 千円	△ 280 千円	1,903,152 千円
第2項 営業外収益	1,085,783 千円	△ 280 千円	1,085,503 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,899,589 千円	△ 280 千円	1,899,309 千円
第1項 営業費用	1,788,367 千円	△ 280 千円	1,788,087 千円

(資本的収入及び支出)

第4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342,111千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	1,521,846 千円	119,273 千円	1,641,119 千円
第1項 企 業 債	1,019,300 千円	121,000 千円	1,140,300 千円
第2項 出 資 金	128,125 千円	△ 1,727 千円	126,398 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,885,777 千円	119,273 千円	2,005,050 千円
第1項 建設改良費	1,174,332 千円	119,273 千円	1,293,605 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1. 資本的支出	1. 建設改良費	国道325号道路改築工事に伴う下水道施設移設事業	302,500千円	令和8年度	121,000千円
				令和9年度	181,500千円

(企業債)

第6条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のように改める。

(起債の目的)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
下水道事業	1,019,300 千円	121,000 千円	1,140,300 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7条 予算第9条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1)職員給与費	109,357 千円	△ 2,007 千円	107,350 千円

(他会計からの補助金)

第8条 予算第10条に定めた他会計からの補助金を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
他会計からの補助金	663,022 千円	△ 280 千円	662,742 千円

令和8年8月21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補正予算(第1号)実施計画

収益の収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 収 益			1,903,432	△ 280	1,903,152	
	2 営業外収益		1,085,783	△ 280	1,085,503	
		2 他 会 計 補 助 金	663,022	△ 280	662,742	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 費 用			1,899,589	△ 280	1,899,309	
	1 営 業 費 用		1,788,367	△ 280	1,788,087	
		6 総 係 費	116,437	△ 280	116,157	

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			1,521,846	119,273	1,641,119	
	1 企 業 債		1,019,300	121,000	1,140,300	
		1 企 業 債	1,019,300	121,000	1,140,300	
	2 出 資 金		128,125	△ 1,727	126,398	
		1 出 資 金	128,125	△ 1,727	126,398	

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			1,885,777	119,273	2,005,050	
	1 建設改良費		1,174,332	119,273	1,293,605	
		1 建 設 費	615,120	119,569	734,689	
		2 改 良 費	559,212	△ 296	558,916	

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)	343
減価償却費	866,943
賞与引当金の増減額(△は減少)	382
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 94
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 80
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)	△ 92,533
未払金の増減額(△は減少)	△ 77,878
有形固定資産の除却	1
小計	380,243
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	274,390

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	△ 1,294,225
国県補助金、負担金等による収入	372,278
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	74,930
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 847,017

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	1,140,300
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	51,468
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	484,507

4 資金増加額(又は減少額) △ 88,120

5 資金期首残高 790,066

6 資金期末残高 701,946

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画				前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(見込)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額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債	工事負担金						
1.資本的支出	1.建設改良費	国道325号道路改築工事に伴う下水道施設移設事業	令和8年度	千円 121,000	千円 121,000	千円	千円	千円	千円 121,000	千円 121,000	千円	% 40.0
			令和9年度	181,500	49,500	132,000					181,500	% 60.0
			計	302,500	170,500	132,000			121,000	121,000	181,500	% 100.0

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)	2,187	49,695	32,489	84,371	22,979		107,350	
補正前		13 (1)	2,187	50,337	33,854	86,378	22,979		109,357	
比較		0 (0)	0	△ 642	△ 1,365	△ 2,007	0		△ 2,007	
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	2,172	1,080	596	4,010	480	22,231	1,900	20	32,489
	補正前	2,100	1,830	739	4,010	480	22,655	2,020	20	33,854
	比較	72	△ 750	△ 143	0	0	△ 424	△ 120	0	△ 1,365

- 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				
補正後		12 (0)	0	49,695	31,616	81,311	22,496	103,807		
補正前		12 (0)	0	50,337	32,981	83,318	22,496	105,814		
比較		0 (0)	0	△ 642	△ 1,365	△ 2,007	0	△ 2,007		
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	2,172	1,080	572	4,010	480	21,382	1,900	20	31,616
	補正前	2,100	1,830	715	4,010	480	21,806	2,020	20	32,981
	比較	72	△ 750	△ 143	0	0	△ 424	△ 120	0	△ 1,365

- 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。

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)	2,187	0	873	3,060	483	3,543
補正前	1 (1)	2,187	0	873	3,060	483	3,543
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		849
			補正前		24		849
			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 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>△ 250,119</u>	593,120	
ハ 構築物	19,328,598		
減価償却累計額	<u>△ 4,259,155</u>	15,069,443	
ニ 機械及び装置	4,792,331		
減価償却累計額	<u>△ 1,845,132</u>	2,947,199	
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	2,190		
減価償却累計額	<u>△ 1,710</u>	480	
ト 建設仮勘定		<u>227,796</u>	
有形固定資産合計			19,430,118
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		<u>4,140</u>	
無形固定資産合計			<u>4,140</u>
固定資産合計			19,434,258

2 流動資産

(1)現金預金		701,946	
(2)未収金	231,678		
貸倒引当金	<u>△ 1,175</u>	<u>230,503</u>	
流動資産合計			<u>932,449</u>
資産合計			<u><u>20,366,707</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 7,233,392

固定負債合計 7,233,392

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 667,636

(2)未払金 70,937

(3)賞与等引当金 5,876

(4)その他流動負債 301

流動負債合計 744,750

5 繰延収益

長期前受金 11,726,443

収益化累計額 △ 3,161,297

繰延収益合計 8,565,146

負債合計 16,543,288

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 1,120,821

ハ 組入資本金 174,283

資本金合計 3,388,389

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 148,864

利益剰余金合計 148,864

剰余金合計 435,030

資本合計 3,823,419

負債・資本合計 20,366,707

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进行处理する業務
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进行处理する業務
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进行处理する業務
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进行处理する業務
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进行处理する業務
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进行处理する業務

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	745,046	476,034	263,268	219,588	7,820	757	1,712,513
営業損益	△ 376,137	△ 237,925	△ 200,963	△ 142,666	△ 5,903	△ 648	△ 964,242
経常利益	1,194	773	769	371	168	97	3,372
期末資産	7,853,715	7,035,563	4,481,056	958,798	34,717	2,858	20,366,707
期末負債	6,220,380	5,773,685	3,617,710	910,964	19,183	1,366	16,543,288
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	208,424	162,125	164,729	120,403	6,300	761	662,742
出資金	45,556	49,041	24,105	5,674	1,891	131	126,398
減価償却費	438,530	250,118	120,625	53,730	3,576	364	866,943

<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	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 下水道事業 収 益		1,903,432	△ 280	1,903,152			
2 営 業 外 収 益		1,085,783	△ 280	1,085,503			
	2 他 会 計 補 助 金	663,022	△ 280	662,742			
					他 会 計 補 助 金	△ 280	一般会計からの補助金

収益的支出

(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		1,899,589	△ 280	1,899,309			
1 営業費用		1,788,367	△ 280	1,788,087			
	6 総 係 費	116,437	△ 280	116,157			
					1 給 料	△ 142	職員8名分 △ 142 千円
					2 手 当	△ 76	期末勤勉手当 10 千円 通勤手当 △ 128 千円 扶養手当 312 千円 住居手当 △ 390 千円 児童手当 120 千円
					4法定福利費	△ 62	共済組合負担金

資本的収入

(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		1,521,846	119,273	1,641,119			
1 企 業 債		1,019,300	121,000	1,140,300			
	1 企 業 債	1,019,300	121,000	1,140,300			
					1 企 業 債	121,000	下水道事業債
2 出 資 金		128,125	△ 1,727	126,398			
	1 出 資 金	128,125	△ 1,727	126,398			
					1 出 資 金	△ 1,727	一般会計からの出資金

資本的支出

(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		1,885,777	119,273	2,005,050			
1 建 設 改 良 費		1,174,332	119,273	1,293,605			
	1 建 設 費	615,120	119,569	734,689			
					1 給 料	△ 500	職員1名分 △ 500 千円
					2 手 当	△ 820	期末勤勉手当 △ 434 千円 通勤手当 △ 26 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	△ 111	共済組合負担金
					25工事請負費	121,000	国道325号道路改築工事に伴う下水道本管移設工事
	2 改 良 費	559,212	△ 296	558,916			
					2 手 当	△ 469	通勤手当 11 千円 扶養手当 △ 120 千円 住居手当 △ 240 千円 児童手当 △ 120 千円
					4法定福利費	173	共済組合負担金