

議案第 95 号

令和6年度

菊池市下水道事業会計補正予算

(第2号)

## 令和6年度 菊池市下水道事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和6年度菊池市下水道事業会計補正予算(第2号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和6年度菊池市下水道事業会計予算(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。

| (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 | 1,805,363 千円 | 1,049 千円 | 1,806,412 千円 |
| 第2項 営業外収益   | 1,023,107 千円 | 1,049 千円 | 1,024,156 千円 |
| 支 出         |              |          |              |
| 第1款 下水道事業費用 | 1,784,300 千円 | 1,049 千円 | 1,785,349 千円 |
| 第1項 営業費用    | 1,675,973 千円 | 1,049 千円 | 1,677,022 千円 |

(資本的収入及び支出)

第3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425,411千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,693千円、減債積立金32,220千円、過年度分損益勘定留保資金292,928千円、当年度分損益勘定留保資金76,570千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 | 1,106,673 千円 | 379 千円  | 1,107,052 千円 |
| 第2項 出 資 金 | 151,925 千円   | 379 千円  | 152,304 千円   |
| 支 出       |              |         |              |
| 第1款 資本的支出 | 1,532,084 千円 | 379 千円  | 1,532,463 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 773,692 千円   | 379 千円  | 774,071 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4条 予算第10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)職員給与費等 | 100,082 千円 | 1,428 千円 | 101,510 千円 |

(他会計からの補助金)

第5条 予算第11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 | 585,332 千円 | 1,049 千円 | 586,381 千円 |

令和6年11月26日 提出

菊池市長 江頭 実

# 令和6年度 菊池市下水道事業会計補正予算(第2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<br>収 益 |         |                  | 1,805,363 | 1,049 | 1,806,412 |     |
|                | 2 営業外収益 |                  | 1,023,107 | 1,049 | 1,024,156 |     |
|                |         | 2 他 会 計<br>補 助 金 | 585,332   | 1,049 | 586,381   |     |

### 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<br>費 用 |           |           | 1,784,300 | 1,049 | 1,785,349 |     |
|                | 1 営 業 費 用 |           | 1,675,973 | 1,049 | 1,677,022 |     |
|                |           | 4 浄 化 槽 費 | 143,434   | 322   | 143,756   |     |
|                |           | 6 総 係 費   | 106,067   | 727   | 106,794   |     |

## 資本の収入及び支出

### 収 入

(単位:千円)

| 款       | 項       | 目       | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 備 考 |
|---------|---------|---------|-----------|-------|-----------|-----|
| 1 資本の収入 |         |         | 1,106,673 | 379   | 1,107,052 |     |
|         | 2 出 資 金 |         | 151,925   | 379   | 152,304   |     |
|         |         | 1 出 資 金 | 151,925   | 379   | 152,304   |     |

### 支 出

(単位:千円)

| 款       | 項       | 目       | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 備 考 |
|---------|---------|---------|-----------|-------|-----------|-----|
| 1 資本の支出 |         |         | 1,532,084 | 379   | 1,532,463 |     |
|         | 1 建設改良費 |         | 773,692   | 379   | 774,071   |     |
|         |         | 1 建 設 費 | 218,499   | 427   | 218,926   |     |
|         |         | 2 改 良 費 | 555,193   | △ 48  | 555,145   |     |

令和6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6年4月1日 から 令和7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)      | 0         |
| 減価償却費              | 868,894   |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)    | △ 26      |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | 20        |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)    | △ 593     |
| 長期前受金戻入額           | △ 437,707 |
| 受取利息及び受取配当金        | △ 1       |
| 支払利息               | 97,895    |
| 未収金の増減額(△は増加)      | 32,290    |
| 未払金の増減額(△は減少)      | △ 138,637 |
| 有形固定資産の除却          | 1         |
| 小計                 | 422,136   |
| 利息及び配当金の受取額        | 1         |
| 利息の支払額             | △ 97,895  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 324,242   |

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          | △ 742,051 |
| 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         | 304,219   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 101,034   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 336,796 |

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    | 670,900   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 51,270    |
| 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 | △ 754,313 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 32,143  |

4 資金増加額(又は減少額) △ 44,697

5 資金期首残高 537,404

6 資金期末残高 492,707

# 給与費明細書

## 1 総括

(単位:千円)

| 区分         |     | 職員数<br>(人) | 給与費   |        |           |        | 法定福利費    |         | 合計       |        |
|------------|-----|------------|-------|--------|-----------|--------|----------|---------|----------|--------|
|            |     |            | 報酬    | 給料     | 手当等       | 計      |          |         |          |        |
| 補正後        |     | 13 (1)     | 2,152 | 47,587 | 29,616    | 79,355 | 22,155   | 101,510 |          |        |
| 補正前        |     | 13 (1)     | 1,942 | 46,208 | 28,522    | 76,672 | 23,410   | 100,082 |          |        |
| 比較         |     | 0 (0)      | 210   | 1,379  | 1,094     | 2,683  | △ 1,255  | 1,428   |          |        |
| 手当等<br>の内訳 | 区分  | 扶養         | 住居    | 通勤     | 時間外<br>勤務 | 管理職    | 期末<br>勤勉 | 児童      | 特殊<br>勤務 | 合計     |
|            | 補正後 | 1,740      | 945   | 432    | 4,010     | 480    | 20,729   | 1,260   | 20       | 29,616 |
|            | 補正前 | 1,740      | 945   | 432    | 4,010     | 480    | 19,635   | 1,260   | 20       | 28,522 |
|            | 比較  | 0          | 0     | 0      | 0         | 0      | 1,094    | 0       | 0        | 1,094  |

- 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4,653千円を含む。  
3 法定福利費には法定福利費引当金繰入額953千円、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6,701千円を含む。

## ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区分     |     | 職員数<br>(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   | 47,587 | 28,766 | 76,353 | 21,702  | 98,055 |      |        |
| 補正前    |     | 12 (0)     | 0   | 46,208 | 27,769 | 73,977 | 22,972  | 96,949 |      |        |
| 比較     |     | 0 (0)      | 0   | 1,379  | 997    | 2,376  | △ 1,270 | 1,106  |      |        |
| 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 | 1,740      | 945 | 408    | 4,010  | 480    | 19,903  | 1,260  | 20   | 28,766 |
|        | 補正前 | 1,740      | 945 | 408    | 4,010  | 480    | 18,906  | 1,260  | 20   | 27,769 |
|        | 比較  | 0          | 0   | 0      | 0      | 0      | 997     | 0      | 0    | 997    |

- 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 4,653千円を含む。  
3 法定福利費には法定福利費引当金繰入額953千円、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6,701千円を含む。

## イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区分    | 職員数<br>(人) | 給与費   |    |     |       | 法定福利費 | 合計    |
|-------|------------|-------|----|-----|-------|-------|-------|
|       |            | 報酬    | 給料 | 手当  | 計     |       |       |
| 補正後   | 1 (1)      | 2,152 | 0  | 850 | 3,002 | 453   | 3,455 |
| 補正前   | 1 (1)      | 1,942 | 0  | 753 | 2,695 | 438   | 3,133 |
| 比較    | 0 (0)      | 210   | 0  | 97  | 307   | 15    | 322   |
| 手当の内訳 |            |       |    |     | 区分    | 通勤    | 期末勤勉  |
|       |            |       |    |     | 補正後   | 24    | 826   |
|       |            |       |    |     | 補正前   | 24    | 729   |
|       |            |       |    |     | 比較    | 0     | 97    |

- 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6年度 菊池市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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>△ 185,313</u>   | 657,926        |              |
| ハ 構築物       | 18,504,726         |                |              |
| 減価償却累計額     | <u>△ 3,034,779</u> | 15,469,947     |              |
| ニ 機械及び装置    | 4,344,663          |                |              |
| 減価償却累計額     | <u>△ 1,451,599</u> | 2,893,064      |              |
| 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 | 2,096              |                |              |
| 減価償却累計額     | <u>△ 1,534</u>     | 562            |              |
| ト 建設仮勘定     |                    | <u>230,797</u> |              |
| 有形固定資産合計    |                    |                | 19,844,376   |
| (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      |                    |                | 19,848,948   |

2 流動資産

|         |                |               |                          |
|---------|----------------|---------------|--------------------------|
| (1)現金預金 |                | 492,707       |                          |
| (2)未収金  | 47,849         |               |                          |
| 貸倒引当金   | <u>△ 1,041</u> | <u>46,808</u> |                          |
| 流動資産合計  |                |               | <u>539,515</u>           |
| 資産合計    |                |               | <u><u>20,388,463</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 6,931,585

固定負債合計 6,931,585

### 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 735,336

(2) 未払金 61,822

(3) 賞与等引当金 5,606

(4) その他流動負債 466

流動負債合計 803,230

### 5 繰延収益

長期前受金 11,416,412

収益化累計額 △ 2,350,342

繰延収益合計 9,066,070

負債合計 16,800,885

## 資本の部

### 6 資本金

#### (1) 資本金

イ 固有資本金 2,093,285

ロ 繰入資本金 1,002,243

ハ 組入資本金 142,062

資本金合計 3,237,590

### 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 当年度末処分利益剰余金 63,822

利益剰余金合計 63,822

剰余金合計 349,988

資本合計 3,587,578

負債・資本合計 20,388,463

## 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6年4月1日から令和7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    | 358,684   | 198,543       | 85,862    | 70,897       | 1,979         | 109        | 716,074    |
| 営業費用    | 689,713   | 391,439       | 326,467   | 195,054      | 7,776         | 749        | 1,611,198  |
| 営業損益    | △ 331,029 | △ 192,896     | △ 240,605 | △ 124,157    | △ 5,797       | △ 640      | △ 895,124  |
| 経常利益    | 3,227     | 3,691         | 1,746     | 762          | 190           | 50         | 9,666      |
| 期末資産    | 8,080,322 | 6,703,910     | 4,607,917 | 950,879      | 42,111        | 3,324      | 20,388,463 |
| 期末負債    | 6,565,979 | 5,492,396     | 3,797,707 | 912,247      | 30,303        | 2,253      | 16,800,885 |
| その他の項目  |           |               |           |              |               |            |            |
| 一般会計負担金 | 28,246    | 15,306        | 9,585     | 0            | 398           | 0          | 53,535     |
| 他会計補助金  | 159,904   | 134,929       | 193,340   | 90,785       | 6,704         | 719        | 586,381    |
| 出資金     | 54,781    | 53,742        | 30,132    | 11,802       | 1,717         | 130        | 152,304    |
| 減価償却費   | 437,313   | 216,967       | 157,868   | 52,806       | 3,576         | 364        | 868,894    |



<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<br>予定額 | 補 正<br>予定額 | 計         | 節                |       | 説 明        |
|----------------|------------------|------------|------------|-----------|------------------|-------|------------|
|                |                  |            |            |           | 区 分              | 金 額   |            |
| 1 下水道事業<br>収 益 |                  | 1,805,363  | 1,049      | 1,806,412 |                  |       |            |
| 2 営 業 外<br>収 益 |                  | 1,023,107  | 1,049      | 1,024,156 |                  |       |            |
|                | 2 他 会 計<br>補 助 金 | 585,332    | 1,049      | 586,381   |                  |       |            |
|                |                  |            |            |           | 1 他 会 計<br>補 助 金 | 1,049 | 一般会計からの補助金 |

収益的支出

(単位:千円)

| 款・項          | 目       | 既 決<br>予定額 | 補 正<br>予定額 | 計         | 節      |       | 説 明           |
|--------------|---------|------------|------------|-----------|--------|-------|---------------|
|              |         |            |            |           | 区 分    | 金 額   |               |
| 1 下水道事業<br>費 |         | 1,784,300  | 1,049      | 1,785,349 |        |       |               |
| 1 営業費用       |         | 1,675,973  | 1,049      | 1,677,022 |        |       |               |
|              | 4 浄化槽費  | 143,434    | 322        | 143,756   |        |       |               |
|              |         |            |            |           | 2 手 当  | 97    | 期末勤勉手当 97 千円  |
|              |         |            |            |           | 4法定福利費 | 15    | 共済組合負担金       |
|              |         |            |            |           | 7 報 酬  | 210   | 浄化槽寄附採納調査員    |
|              | 6 総 係 費 | 106,067    | 727        | 106,794   |        |       |               |
|              |         |            |            |           | 1 給 料  | 699   | 職員8名分 699 千円  |
|              |         |            |            |           | 2 手 当  | 598   | 期末勤勉手当 598 千円 |
|              |         |            |            |           | 4法定福利費 | △ 570 | 共済組合負担金       |

## 資本的收入

(単位:千円)

| 款・項     | 目       | 既 決<br>予定額 | 補 正<br>予定額 | 計         | 節       |     | 説 明        |
|---------|---------|------------|------------|-----------|---------|-----|------------|
|         |         |            |            |           | 区 分     | 金 額 |            |
| 1 資本的收入 |         | 1,106,673  | 379        | 1,107,052 |         |     |            |
| 2 出 資 金 |         | 151,925    | 379        | 152,304   |         |     |            |
|         | 1 出 資 金 | 151,925    | 379        | 152,304   |         |     |            |
|         |         |            |            |           | 1 出 資 金 | 379 | 一般会計からの出資金 |

## 資本の支出

(単位:千円)

| 款・項          | 目     | 既 決<br>予定額 | 補 正<br>予定額 | 計         | 節      |       | 説 明           |
|--------------|-------|------------|------------|-----------|--------|-------|---------------|
|              |       |            |            |           | 区 分    | 金 額   |               |
| 1 資本の支出      |       | 1,532,084  | 379        | 1,532,463 |        |       |               |
| 1 建設費<br>改良費 |       | 773,692    | 379        | 774,071   |        |       |               |
|              | 1 建設費 | 218,499    | 427        | 218,926   |        |       |               |
|              |       |            |            |           | 1 給料   | 278   | 職員1名分 278 千円  |
|              |       |            |            |           | 2 手当   | 129   | 期末勤勉手当 129 千円 |
|              |       |            |            |           | 4法定福利費 | 20    | 共済組合負担金       |
|              | 2 改良費 | 555,193    | △ 48       | 555,145   |        |       |               |
|              |       |            |            |           | 1 給料   | 402   | 職員3名分 402 千円  |
|              |       |            |            |           | 2 手当   | 270   | 期末勤勉手当 270 千円 |
|              |       |            |            |           | 4法定福利費 | △ 720 | 共済組合負担金       |
|              |       |            |            |           |        |       |               |