議案第　22　号

令和4年度

菊池市下水道事業会計予算書

令和4年度 菊池市下水道事業会計予算

（総則）

第1条　令和4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	15,767 戸
(2)	年間有収水量	3,867,270 ㎥
(3)	一日平均処理水量	12,459 ㎥
(4)	主要な建設改良事業	
	公共下水道事業	387,321 千円
	特定環境保全公共下水道事業	161,018 千円
	農業集落排水事業	28,961 千円
	公共浄化槽等整備推進事業	87,036 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	1,728,693 千円
第1項　営業収益	769,228 千円
第2項　営業外収益	959,462 千円
第3項　特別利益	3 千円

支　出

第1款　下水道事業費用	1,707,772 千円
第1項　営業費用	1,583,213 千円
第2項　営業外費用	116,357 千円
第3項　特別損失	2,052 千円
第4項　予備費	6,150 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 449,147千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 15,066千円、過年度分損益勘定留保資金 76,503千円、当年度分損益勘定留保資金 357,578千円で補てんするものとする。）。

収　入

第1款　資本的収入	964,620 千円
第1項　企業債	397,600 千円
第2項　出資金	270,842 千円
第6項　国庫補助金	112,947 千円
第7項　県補助金	3,399 千円
第8項　工事負担金	160,000 千円
第9項　受益者負担金・分担金	19,831 千円
第10項　固定資産売却代金	1 千円

支　出

第1款　資本的支出	1,413,767	千円
第1項　建設改良費	664,336	千円
第2項　固定資産購入費	686	千円
第3項　企業債償還金	744,895	千円
第6項　予備費	3,850	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
R4水洗便所等改造工事資金損失補償	令和4年度～令和9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	397,600千円	（借入方法）証書借入又は証券発行	年3.0%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、利率の見直しを行なった後においては、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　109,740 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、500,141千円である。

令和4年2月18日 提出

菊池市長　江頭　実

令和4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			1,728,693	
	1 営業収益		769,228	
		1 使用料	713,269	
		2 他会計負担金	55,553	
		4 その他営業収益	406	
	2 営業外収益		959,462	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	500,141	
		4 長期前受金戻入	459,253	
		7 消費税及び地方消費税還付金	1	
		8 雑収益	66	
	3 特別利益		3	
		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	1	

支　出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1　下水道事業費用			1,707,772	
	1 営業費用		1,583,213	
		1 管渠費	83,066	
		2 ポンプ場費	13,889	
		3 処理場費	338,515	
		4 浄化槽費	133,008	
		6 総係費	106,096	
		7 減価償却費	908,638	
		8 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		116,357	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	110,013	
		2 消費税及び地方消費税	6,344	
	3 特別損失		2,052	
		1 固定資産売却費	1	
		4 過年度損益修正損	2,050	
		5 その他特別損失	1	
	4 予備費		6,150	
		1 予備費	6,150	

資本的収入及び支出

収　入

款	項	目	予定額(千円)	備考
1　資本的収入			964,620	
	1 企業債		397,600	
		1 企業債	397,600	
	2 出資金		270,842	
		1 出資金	270,842	
	6 国庫補助金		112,947	
		1 国庫補助金	112,947	
	7 県補助金		3,399	
		1 県補助金	3,399	
	8 工事負担金		160,000	
		1 工事負担金	160,000	
	9 受益者負担金・分担金		19,831	
		1 受益者負担金	2,900	
		2 受益者分担金	16,931	
	10 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支　出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1　資本的支出			1,413,767	
	1 建設改良費		664,336	
		1 建設費	510,636	
		2 改良費	153,700	
	2 固定資産購入費		686	
		1 有形固定資産購入費	686	
	3 企業債償還金		744,895	
		1 企業債償還金	744,895	
	6 予備費		3,850	
		1 予備費	3,850	

令和4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4年4月1日 から 令和5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	908,638
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,346
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	241
貸倒引当金の増減額（△は減少）	283
長期前受金戻入額	△ 459,253
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	110,013
未収金の増減額（△は増加）	333
未払金の増減額（△は減少）	△ 11,190
その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 42,230
有形固定資産の除却	1
小計	508,181
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 110,013
業務活動によるキャッシュ・フロー	398,169
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	△ 605,498
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	296,177
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	220,713
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 88,606
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	397,600
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	50,129
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	△ 744,895
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 297,166
4 資金増加額（又は減少額）	12,397
5 資金期首残高	102,765
6 資金期末残高	115,162

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)	1,892	47,446	34,080	83,418	26,322	109,740
前年度	13 (1)	1,887	46,941	27,701	76,529	24,753	101,282
比較	0 (0)	5	505	6,379	6,889	1,569	8,458

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	2,898	2,298	1,171	4,010	480	21,523	1,680	20	34,080
	前年度	2,336	1,152	800	1,400	480	20,321	1,200	12	27,701
	比較	562	1,146	371	2,610	0	1,202	480	8	6,379

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 4,655千円を含む。
　　3　法定福利費には法定福利費引当金繰入額 945千円、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 8,709千円を含む。

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	47,446	33,581	81,027	25,914	106,941
前年度	12 (0)	0	46,941	27,188	74,129	24,399	98,528
比較	0 (0)	0	505	6,393	6,898	1,515	8,413

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	2,898	2,298	1,171	4,010	480	21,024	1,680	20	33,581
	前年度	2,336	1,152	800	1,400	480	19,808	1,200	12	27,188
	比較	562	1,146	371	2,610	0	1,216	480	8	6,393

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 4,655千円を含む。
　　3　法定福利費には法定福利費引当金繰入額 945千円、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 8,709千円を含む。

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)	1,892	0	499	2,391	408	2,799
前年度	1 (1)	1,887	0	513	2,400	354	2,754
比較	0 (0)	5	0	△ 14	△ 9	54	45

手当の内訳	区分	通勤	期末	合計
	本年度	120	379	499
	前年度	120	393	513
	比較	0	△ 14	△ 14

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	505	普通昇給に伴う増減分	1,315			
		その他の増減分	△ 810	採用退職異動等に係る増減	△ 810	
手当等	6,393	その他の増減分	6,393	扶養手当	562	
				住居手当	1,146	
				通勤手当	371	
				時間外勤務手当	2,610	
				期末勤勉手当	1,216	
				児童手当	480	
				特殊勤務手当	8	

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4年1月1日現在	平均給料月額　(円)	319,198
	平均給与月額　(円)	345,965
	平均年齢　(歳)	44.40
令和3年1月1日現在	平均給料月額　(円)	330,850
	平均給与月額　(円)	363,908
	平均年齢　(歳)	43.58

(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	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区　　分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和4年1月1日現在	1級	1	8.3
	2級		
	3級	3	25.0
	4級	6	50.0
	5級	1	8.3
	6級	1	8.3
	7級		
	計	12	100.0
令和3年1月1日現在	1級	1	8.3
	2級		
	3級	3	25.0
	4級	7	58.3
	5級	1	8.3
	6級		
	7級		
	計	12	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)	11
		5号給　(人)	
		6号給　(人)	
		7号給　(人)	
		8号給　(人)	
	比　率　(B)／(A)　(%)		91.7
前年度	職　員　数 (A)　(人)		12
	昇給に係る職員数 (B)　(人)		12
	号給数別内訳	1号給　(人)	
		2号給　(人)	
		3号給　(人)	
		4号給　(人)	12
		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(%)	0.1%未満	0.1%未満
支給対象職員の比率(%)	15.4	16.7
支給対象職員一人当たり平均支給月額(円)	219	219
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	2.150	2.150	4.300	有	
前　年　度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	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	

継続費に関する調書

款	項	事業名	年度	年割額	左の財源内訳		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
					企業債	工事負担金						
				千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
1.資本的支出	1.建設改良費	国道325号汚水幹線布設替事業	令和3年度	108,100	108,100				108,100	108,100		32.9
			令和4年度	220,000	60,000	160,000					220,000	67.1
			計	328,100	168,100	160,000			108,100	108,100	220,000	100.0

債務負担行為に関する調書

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
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	H28 ～ R3		R4 ～ R5	限度額に同じ			全額
H31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	H31 ～ R3		R4 ～ R6	限度額に同じ			全額
R2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	R2 ～ R3		R4 ～ R7	限度額に同じ			全額
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		R4 ～ 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 ～ R9	限度額に同じ			全額

令和3年度 菊池市下水道事業予定損益計算書

（令和3年4月1日 から 令和4年3月31日 まで）

（単位:千円）

1 営業収益			
(1)使用料	635,308		
(2)その他営業収益	64,172	699,480	
2 営業費用			
(1)管渠費	68,898		
(2)ポンプ場費	12,801		
(3)処理場費	292,901		
(4)浄化槽費	110,423		
(5)総係費	84,163		
(6)減価償却費	1,035,890	1,605,076	
営業損失			905,596
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	1		
(2)他会計補助金	539,369		
(3)長期前受金戻入	527,631		
(4)雑収益	63	1,067,064	
4 営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	118,758		
(2)雑支出	11,423	130,181	936,883
経常利益			31,287
5 特別利益			
(1)その他特別利益	1	1	
6 特別損失			
(1)過年度損益修正損	925		
(2)その他特別損失	1	926	△ 925
7 予備費			△ 3,850
当年度純利益			26,512
前年度繰越利益剰余金			1,438
当年度未処分利益剰余金			27,950

令和3年度 菊池市下水道事業予定貸借対照表

（令和4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		607,912		
ロ 建物	724,744			
減価償却累計額	△ 77,127	647,617		
ハ 構築物	17,889,341			
減価償却累計額	△ 1,219,674	16,669,667		
ニ 機械及び装置	3,736,808			
減価償却累計額	△ 746,214	2,990,594		
ホ 車両運搬具	660			
減価償却累計額	△ 594	66		
ヘ 工具、器具及び備品	2,055			
減価償却累計額	△ 973	1,082		
ト 建設仮勘定		138,025		
有形固定資産合計			21,054,963	
(2)無形固定資産				
イ 電話加入権		4,572		
無形固定資産合計			4,572	
固定資産合計				21,059,535
2 流動資産				
(1)現金預金			102,765	
(2)未収金		145,067		
貸倒引当金		△ 1,407	143,660	
流動資産合計				246,425
資産合計				21,305,960

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		7,972,055	
固定負債合計			7,972,055
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		744,893	
(2)未払金		81,751	
(3)賞与等引当金		4,013	
(4)その他流動負債		301	
流動負債合計			830,958
5 繰延収益			
長期前受金		10,724,107	
収益化累計額		△ 1,035,944	
繰延収益合計			9,688,163
負債合計			18,491,176

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		391,298	
資本金合計			2,484,583
7 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	26,929		
ロ 国庫(県)補助金	275,322		
資本剰余金合計		302,251	
(2)利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	27,950		
利益剰余金合計		27,950	
剰余金合計			330,201
資本合計			2,814,784
負債・資本合計			21,305,960

令和4年度 菊池市下水道事業予定貸借対照表

（令和5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		607,912		
ロ 建物	724,744			
減価償却累計額	△ 110,651	614,093		
ハ 構築物	18,402,858			
減価償却累計額	△ 1,830,031	16,572,827		
ニ 機械及び装置	3,968,347			
減価償却累計額	△ 1,010,617	2,957,730		
ホ 車両運搬具	658			
減価償却累計額	△ 627	31		
ヘ 工具、器具及び備品	2,686			
減価償却累計額	△ 1,294	1,392		
ト 建設仮勘定		24,485		
有形固定資産合計			20,778,470	
(2)無形固定資産				
イ 電話加入権		4,572		
無形固定資産合計			4,572	
固定資産合計				20,783,042
2 流動資産				
(1)現金預金			115,162	
(2)未収金		144,734		
貸倒引当金		△ 1,690	143,044	
流動資産合計				258,206
資産合計				21,041,248

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		7,622,759	
固定負債合計			7,622,759
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		746,894	
(2)未払金		70,561	
(3)賞与等引当金		5,600	
(4)その他流動負債		301	
流動負債合計			823,356
5 繰延収益			
長期前受金		11,004,704	
収益化累計額		△ 1,495,197	
繰延収益合計			9,509,507
負債合計			17,955,622

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		662,140	
資本金合計			2,755,425
7 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	26,929		
ロ 国庫(県)補助金	275,322		
資本剰余金合計		302,251	
(2)利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	27,950		
利益剰余金合計		27,950	
剰余金合計			330,201
資本合計			3,085,626
負債・資本合計			21,041,248

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、6,126,379千円である。

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 3,309千円、法定福利費引当金 704千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 1,407千円を取り崩す。

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4年4月1日から令和5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	353,397	191,435	88,886	68,377	2,154	140	704,389
営業費用	633,513	394,521	311,598	182,531	6,894	705	1,529,762
営業損益	△ 280,116	△ 203,086	△ 222,712	△ 114,154	△ 4,740	△ 565	△ 825,373
経常利益	3,226	1,954	1,772	772	190	95	8,009
期末資産	8,306,323	6,847,855	4,851,685	983,323	48,617	3,445	21,041,248
期末負債	6,962,372	5,811,877	4,162,837	974,655	40,761	3,120	17,955,622
その他の項目							
他会計繰入金	216,189	246,475	261,739	93,415	7,768	950	826,536
減価償却費	437,258	243,421	173,372	50,630	3,593	364	908,638
特別損失	729	454	272	272	90	45	1,862

令和4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 区分	節 金額	説明
1 下水道事業収益		1,728,693	1,841,990	△ 113,297			
1 営業収益		769,228	769,987	△ 759			
	1 使用料	713,269	707,561	5,708			
					1 下水道使用料	713,269	公共 358,059 千円 特環 191,884 千円 農集 86,026 千円 浄化槽 75,213 千円 小規模 1,935 千円 個別 152 千円
	2 他会計負担金	55,553	62,340	△ 6,787			
					1 一般会計負担金	55,553	一般会計からの負担金
	4 その他営業収益	406	86	320			
					1 手数料	406	指定工事店登録料及び使用料督促料等
2 営業外収益		959,462	1,072,003	△ 112,541			
	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	500,141	557,526	△ 57,385			
					1 他会計補助金	500,141	一般会計からの補助金
	4 長期前受金戻入	459,253	514,407	△ 55,154			
					1 長期前受金戻入	459,253	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	0	1			
					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	66	69	△ 3			
					3 その他雑収益	66	延滞金及びその他雑入等
3 特別利益		3	0	3			
	1 固定資産売却益	1	0	1			
					1 固定資産売却益	1	固定資産売却益
	2 過年度損益修正益	1	0	1			
					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	0	1			
					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 区分	節 金額	説明
1 下水道事業費用		1,707,772	1,827,972	△ 120,200			
1 営業費用		1,583,213	1,699,801	△ 116,588			
	1 管渠費	83,066	111,810	△ 28,744			管渠の維持管理に要する費用
					11 備消品費	64	マンホールポンプ場消耗品購入費
					12 燃料費	34	車両燃料費
					15 光熱水費	202	マンホールポンプ場水道料等
					16 修繕費	35,440	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	2,313	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	21,954	マンホールポンプ場維持管理業務委託等
					24 賃借料	263	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	17,496	マンホールポンプ場電気料等
					28 材料費	5,297	マンホール蓋購入費等
	2 ポンプ場費	13,889	14,284	△ 395			ポンプ場の維持管理に要する費用
					15 光熱水費	850	ポンプ場水道料等
					16 修繕費	500	ポンプ場の緊急修繕費
					20 通信運搬費	149	異常時通報システム通信料
					23 委託料	8,244	ポンプ場維持管理業務委託等
					27 動力費	4,146	ポンプ場電気料等
	3 処理場費	338,515	345,707	△ 7,192			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 備消品費	1,425	処理場備品及び消耗品購入費
					12 燃料費	387	車両等燃料費
					15 光熱水費	83	処理場水道料
					16 修繕費	22,394	処理場修繕費及び車検代等
					20 通信運搬費	541	電話料等
					21 手数料	231	処理場し渣処理及びボイラー検査手数料等
					22 保険料	207	車両自賠責及び任意保険
					23 委託料	244,482	処理場管理業務委託料等
					24 賃借料	37	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 区分	節 金額	説明
					27 動力費	56,801	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	151	車両重量税
					37 薬品費	11,713	滅菌剤等購入費
	4 浄化槽費	133,008	122,402	10,606			市管理浄化槽の維持管理に要する費用
					2 手当	379	浄化槽寄附採納調査員期末手当
					4 法定福利費	408	社会保険料
					7 報酬	1,892	浄化槽寄附採納調査員報酬
					10 旅費	120	浄化槽寄附採納調査員通勤手当
					11 備消品費	1,216	ブロワー等購入費
					16 修繕費	2,827	浄化槽修繕等
					21 手数料	6,928	浄化槽法第11条検査手数料
					23 委託料	119,084	浄化槽清掃・保守点検業務委託料
					27 動力費	49	災害用自家発電機燃料
					29 負担金	105	浄化槽普及促進協議会負担金等
	6 総係費	106,096	82,458	23,638			事業活動の全般に要する費用
					1 給料	32,960	職員8名分
					2 手当	18,717	扶養手当 1,860 千円 住居手当 1,242 千円 通勤手当 787 千円 時間外勤務手当 2,930 千円 期末勤勉手当 10,438 千円 児童手当 960 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	4,655	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	11,304	共済組合負担金 11,214 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	945	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	149	委員報酬
					8 退職給付費	5,949	退職手当組合負担金
					9 報償費	435	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 区分	節 金額	説明
					10 旅費	391	各種研修参加旅費
					11 備消品費	661	事務用品等の消耗品費
					14 印刷製本費	110	納付書・申請書等
					20 通信運搬費	425	本庁舎電話料等
					21 手数料	605	メーター交換手数料等
					22 保険料	599	建物総合損害共済・賠償責任保険料等
					23 委託料	2,048	各システム保守委託料等
					29 負担金	23,902	水道事業への電算システム・徴収事務負担金等
					34 研修費	551	下水道事業団研修
					35 貸倒引当金繰入額	1,690	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	908,638	1,023,140	△ 114,502			
					1 有形固定資産減価償却費	908,638	固定資産の減価償却費
	8 資産減耗費	1	0	1			
					1 固定資産除却費	1	固定資産除却費
2 営業外費用		116,357	123,301	△ 6,944			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	110,013	120,573	△ 10,560			
					1 企業債利息	109,661	企業債の利息
					3 一時借入金利息	352	一時借入金の利息
	2 消費税及び地方消費税	6,344	2,728	3,616			
					1 消費税及び地方消費税	6,344	消費税及び地方消費税の納税相当額
3 特別損失		2,052	1,020	1,032			
	1 固定資産売却損	1	0	1			
					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	2,050	1,020	1,030			
					1 過年度損益修正損	2,050	過誤納還付金等
	5 その他特別損失	1	0	1			
					1 その他特別損失	1	その他特別損失
4 予備費		6,150	3,850	2,300			
	1 予備費	6,150	3,850	2,300			
					1 予備費	6,150	

資本的収入　　（単位：千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節 区分	節 金額	説明
1 資本的収入		964,620	704,656	259,964			下水道事業の資本的支出に充てる収入
1 企業債		397,600	367,400	30,200			
	1 企業債	397,600	367,400	30,200			
					1 企業債	397,600	企業債及び特別措置分及び資本費平準化債等
2 出資金		270,842	177,426	93,416			
	1 出資金	270,842	177,426	93,416			
					1 出資金	270,842	一般会計からの出資金
6 国庫補助金		112,947	132,532	△ 19,585			
	1 国庫補助金	112,947	132,532	△ 19,585			
					1 国庫補助金	112,947	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		3,399	3,517	△ 118			
	1 県補助金	3,399	3,517	△ 118			
					1 県補助金	3,399	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
8 工事負担金		160,000	0	160,000			
	1 工事負担金	160,000	0	160,000			
					1 工事負担金	160,000	国道325号4車線化に伴う本管移設工事補償金
9 受益者負担金・分担金		19,831	23,781	△ 3,950			
	1 受益者負担金	2,900	3,000	△ 100			
					1 受益者負担金	2,900	受益者負担金
	2 受益者分担金	16,931	20,781	△ 3,850			
					1 受益者分担金	16,931	受益者分担金
10 固定資産売却代金		1	0	1			
	1 固定資産売却代金	1	0	1			
					1 固定資産売却代金	1	固定資産売却代金

資本的支出　　（単位：千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節 区分	節 金額	説明
1 資本的支出		1,413,767	1,238,615	175,152			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		664,336	501,060	163,276			
	1 建設費	510,636	296,520	214,116			建設に要する経費
					1 給料	2,178	職員1名分
					2 手当	1,628	扶養手当 120 千円
							住居手当 240 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 788 千円
							児童手当 120 千円
					4 法定福利費	721	共済組合負担金
					8 退職給付費	471	退職手当組合負担金
					11 備消品費	42	事務用品等の消耗品費
					12 燃料費	79	車両等燃料費
					16 修繕費	104	車検代
					20 通信運搬費	29	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	38	車両自賠責及び任意保険
					23 委託料	1,760	管渠延伸工事に伴う測量設計業務委託等
					24 賃借料	131	積算用パソコン使用料
					25 工事請負費	487,950	公共桝設置工事費・管渠延伸工事費・浄化槽設置工事費等
					27 動力費	6	自家発電燃料費
					29 負担金	14,505	合志川橋架替え工事に伴う工事負担金
					32 公課費	14	車両重量税
	2 改良費	153,700	204,540	△ 50,840			改良に要する経費
					1 給料	12,308	職員3名分
					2 手当	8,581	扶養手当 918 千円
							住居手当 816 千円
							通勤手当 264 千円
							時間外勤務手当 840 千円
							期末勤勉手当 5,143 千円
							児童手当 600 千円

資本的支出　　（単位:千円）

款・項	目	本年度	前年度	比較	節 区分	節 金額	説明
					4 法定福利費	4,235	共済組合負担金
					8 退職給付費	2,289	退職手当組合負担金
					23 委託料	94,300	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	31,987	処理場設備の工事請負費
2 固定資産購入費		686	319	367			
	1 有形固定資産購入費	686	319	367			
					4 その他有形固定資産	686	メーター購入費
3 企業債償還金		744,895	733,386	11,509			
	1 企業債償還金	744,895	733,386	11,509			
					1 企業債償還金	744,895	借入企業債元金償還金
6 予備費		3,850	3,850	0			
	1 予備費	3,850	3,850	0			
					1 予備費	3,850	