

議案第 26 号

令和7年度

菊池市下水道事業会計予算書

令和7年度 菊池市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7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	16,947 戸
(2) 年間有収水量	4,128,917 m ³
(3) 一日平均処理水量	15,408 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
公共下水道事業	229,879 千円
特定環境保全公共下水道事業	198,197 千円
農業集落排水事業	30,572 千円
公共浄化槽等整備推進事業	89,691 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	2,061,883 千円
第1項 営業収益	796,648 千円
第2項 営業外収益	1,265,232 千円
第3項 特別利益	3 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	2,077,486 千円
第1項 営業費用	1,964,642 千円
第2項 営業外費用	104,482 千円
第3項 特別損失	2,252 千円
第4項 予備費	6,110 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 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 308,050千円、当年度分損益勘定留保資金 125,911千円で補てんするものとする。)。

収 入

第1款 資本的収入	953,522 千円
第1項 企業債	696,500 千円
第2項 出資金	102,525 千円
第6項 国庫補助金	101,806 千円
第7項 県補助金	2,629 千円
第9項 受益者負担金・分担金	50,061 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	1,406,925 千円
第1項 建設改良費	667,598 千円
第2項 固定資産購入費	176 千円
第3項 企業債償還金	735,336 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7年度～令和12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	696,500 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 96,617 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、835,393千円である。

令和7年2月19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			2,061,883	
	1 営業収益		796,648	
		1 使用料	743,229	
		2 他会計負担金	53,183	
		4 その他営業収益	236	
	2 営業外収益		1,265,232	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	835,393	
		4 長期前受金戻入	429,771	
		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			2,077,486	
	1 営業費用		1,964,642	
		1 管渠費	363,295	
		2 ポンプ場費	20,681	
		3 処理場費	455,461	
		4 浄化槽費	154,880	
		6 総係費	106,987	
		7 減価償却費	863,337	
		8 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		104,482	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	95,922	
		2 消費税及び地方消費税	8,560	
	3 特別損失		2,252	
		1 固定資産売却費	1	
		4 過年度損益修正損	2,250	
		5 その他特別損失	1	
	4 予備費		6,110	
		1 予備費	6,110	

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			953,522	
	1 企業債		696,500	
		1 企業債	696,500	
	2 出資金		102,525	
		1 出資金	102,525	
	6 国庫補助金		101,806	
		1 国庫補助金	101,806	
	7 県補助金		2,629	
		1 県補助金	2,629	
	9 受益者負担金・ 分担金		50,061	
		1 受益者負担金	8,000	
		2 受益者分担金	42,061	
	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 資本の支出			1,406,925	
	1 建設改良費		667,598	
		1 建設費	232,761	
		2 改良費	434,837	
	2 固定資産購入費		176	
		1 有形固定資産購入費	176	
	3 企業債償還金		735,336	
		1 企業債償還金	735,336	
	6 予備費		3,815	
		1 予備費	3,815	

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)	0
減価償却費	863,337
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 67
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	53
貸倒引当金の増減額(△は減少)	198
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)	24,787
未払金の増減額(△は減少)	22,447
有形固定資産の除却	1
小計	576,906
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	480,985
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	△ 675,632
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	157,479
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	50,093
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 468,058
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)	26,523
5 資金期首残高	447,210
6 資金期末残高	473,733

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)	2,061	46,645	30,734	79,440	17,177	96,617		
前年度		13 (1)	1,942	49,753	31,678	83,373	23,410	106,783		
比較		0 (0)	119	△ 3,108	△ 944	△ 3,933	△ 6,233	△ 10,166		
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	2,400	1,425	652	4,010	480	19,947	1,800	20	30,734
	前年度	2,400	1,338	999	4,010	480	20,811	1,620	20	31,678
	比較	0	87	△ 347	0	0	△ 864	180	0	△ 944

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				
本年度		12 (0)		0	46,645	29,919	76,564	16,716	93,280		
前年度		12 (0)		0	49,753	30,925	80,678	22,972	103,650		
比較		0 (0)		0	△ 3,108	△ 1,006	△ 4,114	△ 6,256	△ 10,370		
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	2,400	1,425	628	4,010	480	19,156	1,800	20	29,919	
	前年度	2,400	1,338	975	4,010	480	20,082	1,620	20	30,925	
	比較	0	87	△ 347	0	0	△ 926	180	0	△ 1,006	

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4,586千円を含む。

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		
本年度	1 (1)	2,061	0	815	2,876	461	3,337
前年度	1 (1)	1,942	0	753	2,695	438	3,133
比較	0 (0)	119	0	62	181	23	204
手当の内訳				区分	通勤	期末勤勉	合計
				本年度	24	791	815
				前年度	24	729	753
				比較	0	62	62

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	△ 3,108	普通昇給に伴う増減分	1,001	
		その他の増減分	△ 4,109	採用退職異動等に係る増減 △ 4,109
手当等	△ 1,006	その他の増減分	△ 1,006	住居手当 87
				通勤手当 △ 347
				期末勤勉手当 △ 926
				児童手当 180

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
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	340,275
	平均給与月額 (円)	362,491
	平均年齢 (歳)	44.33

(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	188,000	188,000
大 学 卒	220,000	220,000

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
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
令和6年1月1日 現在	1級	1	8.3
	2級		
	3級	2	16.7
	4級	8	66.7
	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)	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
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	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	2.300	2.300	4.600	有	
前 年 度	2.250	2.350	4.600	有	
一般会計の制度	2.300	2.300	4.600	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
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 ～ R6		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 ～ R6		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～R6		R7 ～ 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～R6		R7 ～ 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 ～ 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 ～ R12	限度額に同じ			全額
七城中央浄化セ ンター耐水化工 事	128,000			R7 ～ R8	128,000	69,100	58,900	0

令和6年度 菊池市下水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			
(1)使用料	677,339		
(2)他会計負担金	52,459		
(3)その他営業収益	<u>413</u>	730,211	
2 営業費用			
(1)管渠費	94,994		
(2)ポンプ場費	18,212		
(3)処理場費	387,654		
(4)浄化槽費	128,856		
(5)総係費	106,612		
(6)減価償却費	851,849		
(7)資産減耗費	<u>1</u>	<u>1,588,178</u>	
営業損失			857,967
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	34		
(2)他会計補助金	564,435		
(3)長期前受金戻入	415,686		
(4)雑収益	<u>358</u>	980,513	
4 営業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	94,119		
(2)雑支出	<u>21,465</u>	<u>115,584</u>	<u>864,929</u>
経常利益			6,962
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	1,860		
(3)その他特別損失	<u>1</u>	<u>1,862</u>	<u>△ 1,859</u>
7 予備費			<u>△ 6,110</u>
当年度純損失			1,007
前年度繰越利益剰余金			31,614
その他未処分利益剰余金変動額			<u>32,220</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>62,827</u></u>

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>△ 182,206</u>	661,033	
ハ 構築物	18,484,726		
減価償却累計額	<u>△ 3,033,328</u>	15,451,398	
ニ 機械及び装置	4,336,526		
減価償却累計額	<u>△ 1,439,112</u>	2,897,414	
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			19,833,284
(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			19,837,856

2 流動資産

(1)現金預金		447,210	
(2)未収金	49,269		
貸倒引当金	<u>△ 1,041</u>	48,228	
流動資産合計			<u>495,438</u>
資産合計			<u><u>20,333,294</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	6,919,785	
固定負債合計		6,919,785
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	66,187	
(3)賞与等引当金	5,606	
(4)その他流動負債	466	
流動負債合計		807,595
5 繰延収益		
長期前受金	11,421,415	
収益化累計額	△ 2,328,321	
繰延収益合計		9,093,094
負債合計		<u>16,820,474</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	928,480	
ハ 組入資本金	142,062	
資本金合計		3,163,827
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	62,827	
利益剰余金合計		62,827
剰余金合計		348,993
資本合計		<u>3,512,820</u>
負債・資本合計		<u>20,333,294</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>△ 221,126</u>	622,113
ハ 構築物	18,765,193	
減価償却累計額	<u>△ 3,644,156</u>	15,121,037
ニ 機械及び装置	4,672,338	
減価償却累計額	<u>△ 1,652,596</u>	3,019,742
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	2,256	
減価償却累計額	<u>△ 1,639</u>	617
ト 建設仮勘定		<u>230,797</u>

有形固定資産合計 19,586,386

(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 19,590,958

2 流動資産

(1)現金預金 473,733

(2)未収金 21,499

貸倒引当金	<u>△ 1,239</u>	20,260
-------	----------------	--------

流動資産合計 493,993

資産合計 20,084,951

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	6,909,023	
固定負債合計		6,909,023
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	707,262	
(2)未払金	88,634	
(3)賞与等引当金	5,592	
(4)その他流動負債	466	
流動負債合計		801,954
5 繰延収益		
長期前受金	11,516,721	
収益化累計額	△ 2,758,092	
繰延収益合計		8,758,629
負債合計		<u>16,469,606</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	1,031,005	
ハ 組入資本金	142,062	
資本金合計		3,266,352
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	62,827	
利益剰余金合計		62,827
剰余金合計		348,993
資本合計		<u>3,615,345</u>
負債・資本合計		<u>20,084,951</u>

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、7,441,026千円である。

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 4,653千円、法定福利費引当金 953千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 1,041千円を取り崩す。

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	930,693	403,046	323,778	205,830	7,925	763	1,872,035
営業損益	△ 567,681	△ 198,351	△ 239,195	△ 131,053	△ 6,015	△ 655	△ 1,142,950
経常利益	3,226	1,954	1,954	772	190	55	8,151
期末資産	7,915,670	6,664,703	4,511,160	951,809	38,597	3,012	20,084,951
期末負債	6,374,765	5,468,353	3,684,337	915,285	25,007	1,859	16,469,606
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	56,049	15,497	22,842	6,216	1,802	119	102,525
減価償却費	435,437	215,208	155,893	52,859	3,576	364	863,337

令和7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		2,061,883	1,807,646	254,237			
1 営業収益		796,648	782,253	14,395			
	1 使用料	743,229	728,012	15,217			
					1 下水道使用料	743,229	公共 368,075 千円 特環 208,442 千円 農集 82,663 千円 浄化槽 82,244 千円 小規模 1,688 千円 個別 117 千円
	2 他会計負担金	53,183	53,535	△ 352			
					1 一般会計負担金	53,183	一般会計からの負担金
	4 その他営業収益	236	706	△ 470			
					1 手数料	236	指定工事店登録料及び使用料督促料等
2 営業外収益		1,265,232	1,025,390	239,842			
	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	835,393	587,615	247,778			
					1 他会計補助金	835,393	一般会計からの補助金
	4 長期前受金戻入	429,771	437,707	△ 7,936			
					1 長期前受金戻入	429,771	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	66	66	0			
					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	3	0			
	1 固定資産売却益	1	1	0			
					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	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		2,077,486	1,786,583	290,903			
1 営業費用		1,964,642	1,678,256	286,386			
	1 管渠費	363,295	103,612	259,683			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	34	車両燃料費
					15 光熱水費	312	マンホールポンプ場水道料等
					16 修繕費	302,688	国道325号菊池川水管橋塗装修繕、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	2,612	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	26,261	マンホールポンプ場維持管理業務委託等
					24 賃借料	273	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	19,814	マンホールポンプ場電気料等
					28 材料費	11,210	マンホール蓋購入費等
	2 ポンプ場費	20,681	19,660	1,021			ポンプ場の維持管理に要する費用
					15 光熱水費	829	ポンプ場水道料等
					16 修繕費	4,950	ポンプ場の緊急修繕費
					20 通信運搬費	165	異常時通報システム通信料
					23 委託料	9,491	ポンプ場維持管理業務委託等
					27 動力費	5,246	ポンプ場電気料等
	3 処理場費	455,461	434,305	21,156			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	2,656	処理場備品及び消耗品購入費
					12 燃料費	686	車両等燃料費
					15 光熱水費	80	処理場水道料
					16 修繕費	45,646	処理場修繕費及び車検代等
					20 通信運搬費	592	電話料等
					21 手数料	249	処理場し渣処理及びボイラー検査手数料等
					22 保険料	222	車両自賠責及び任意保険
					23 委託料	289,996	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	100,364	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	14,733	滅菌剤等購入費
	4 浄化槽費	154,880	143,434	11,446			市管理浄化槽の維持管理に要する費用
					2 手当	791	浄化槽寄附採納調査員期末手当
					4 法定福利費	461	社会保険料
					7 報酬	2,061	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	3,072	ブロワー等購入費
					16 修繕費	5,986	浄化槽修繕等
					21 手数料	8,434	浄化槽法第11条検査手数料
					23 委託料	133,959	浄化槽清掃・保守点検業務委託料
					27 動力費	63	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	106,987	108,350	△ 1,363			事業活動の全般に要する費用
					1 給料	33,111	職員8名分
					2 手当	16,598	扶養手当 1,740 千円
							住居手当 783 千円
							通勤手当 340 千円
							時間外勤務手当 2,930 千円
							期末勤勉手当 9,105 千円
							児童手当 1,200 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	4,586	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	9,907	共済組合負担金 9,817 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	1,006	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	1,137	退職手当組合負担金
					9 報償費	900	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	119	各種研修参加旅費
					11 備用品費	812	事務用品等の消耗品費
					14 印刷製本費	55	納付書・申請書等
					20 通信運搬費	263	本庁舎電話料等
					21 手数料	603	メーター交換手数料等
					22 保険料	676	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
					24 賃借料	113	村田運動広場賃借料
					29 負担金	33,445	水道事業への電算システム・徴収事務負担金等
					34 研修費	198	下水道事業団研修
					35 貸倒引当金繰入額	1,239	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	863,337	868,894	△ 5,557			
					1 有形固定資産減価償却費	863,337	固定資産の減価償却費
2 営業外費用	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
		104,482	100,165	4,317			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	95,922	97,895	△ 1,973			
					1 企業債利息	95,570	企業債の利息
					3 一時借入金利息	352	一時借入金の利息
3 特別損失	2 消費税及び地方消費税	8,560	2,270	6,290			
					1 消費税及び地方消費税	8,560	消費税及び地方消費税の納税相当額
		2,252	2,052	200			
	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	2,250	2,050	200			
4 予備費					1 過年度損益修正損	2,250	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
		6,110	6,110	0			
	1 予備費	6,110	6,110	0			
					1 予備費	6,110	

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		953,522	1,096,091	△ 142,569			下水道事業の資本的支出に充てる収入
1 企業債		696,500	655,900	40,600			
	1 企業債	696,500	655,900	40,600			
					1 企業債	696,500	企業債及び特別措置分及び資本費平準化債等
2 出資金		102,525	156,343	△ 53,818			
	1 出資金	102,525	156,343	△ 53,818			
					1 出資金	102,525	一般会計からの出資金
6 国庫補助金		101,806	250,922	△ 149,116			
	1 国庫補助金	101,806	250,922	△ 149,116			
					1 国庫補助金	101,806	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		2,629	3,664	△ 1,035			
	1 県補助金	2,629	3,664	△ 1,035			
					1 県補助金	2,629	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		50,061	29,261	20,800			
	1 受益者負担金	8,000	4,000	4,000			
					1 受益者負担金	8,000	受益者負担金
	2 受益者分担金	42,061	25,261	16,800			
					1 受益者分担金	42,061	受益者分担金
10 固定資産売却代金		1	1	0			
	1 固定資産売却代金	1	1	0			
					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		説明
					区分	金額	
1 資本的支出		1,406,925	1,521,502	△ 114,577			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		667,598	763,110	△ 95,512			
	1 建設費	232,761	218,606	14,155			建設に要する経費
					1 給料	2,496	職員1名分
					2 手当	1,671	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 951 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	85	退職手当組合負担金
					11 備用品費	55	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	13	後納郵便料
					21 手数料	588	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	1,760	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	224,952	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	14	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	434,837	544,504	△ 109,667			改良に要する経費
					1 給料	11,038	職員3名分
					2 手当	7,064	扶養手当 540 千円 住居手当 522 千円 通勤手当 168 千円 時間外勤務手当 840 千円 期末勤勉手当 4,514 千円 児童手当 480 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	3,479	共済組合負担金
					8 退職給付費	381	退職手当組合負担金
					23 委託料	303,248	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	109,627	処理場設備の工事請負費
2 固定資産購入費		176	264	△ 88			
	1 有形固定資産購入費	176	264	△ 88			
					4 その他有形固定資産	176	メーター購入費
3 企業債償還金		735,336	754,313	△ 18,977			
	1 企業債償還金	735,336	754,313	△ 18,977			
					1 企業債償還金	735,336	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	