

議案第 25 号

令和7年度

菊池市下水道事業会計補正予算

(第4号)

令和7年度 菊池市下水道事業会計補正予算(第4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4号)は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

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	229,879 千円	△ 80,318 千円	149,561 千円
農業集落排水事業	30,572 千円	△ 2,170 千円	28,402 千円
公共浄化槽等整備推進事業	89,691 千円	△ 54,778 千円	34,913 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	2,064,122 千円	△ 85,013 千円	1,979,109 千円
第1項 営業収益	796,648 千円	△ 1,529 千円	795,119 千円
第2項 営業外収益	1,267,471 千円	△ 83,484 千円	1,183,987 千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	2,080,286 千円	△ 101,177 千円	1,979,109 千円
第1項 営業費用	1,967,181 千円	△ 96,594 千円	1,870,587 千円
第2項 営業外費用	104,743 千円	△ 3,201 千円	101,542 千円
第3項 特別損失	2,252 千円	△ 1,382 千円	870 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 506,068千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 15,956千円、減債積立金 31,060千円、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 113,555千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	955,864 千円	△ 189,944 千円	765,920 千円
第1項 企業債	696,500 千円	△ 114,100 千円	582,400 千円
第2項 出資金	104,867 千円	△ 38,924 千円	65,943 千円
第6項 国庫補助金	101,806 千円	△ 29,995 千円	71,811 千円
第7項 県補助金	2,629 千円	91 千円	2,720 千円
第9項 受益者負担金・分担金	50,061 千円	△ 7,016 千円	43,045 千円
	支 出		
第1款 資本的支出	1,409,267 千円	△ 137,279 千円	1,271,988 千円
第1項 建設改良費	669,940 千円	△ 137,279 千円	532,661 千円

(債務負担行為)

第5条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額について、次のとおり補正する。

変 更

事 項	補 正 前		補 正 後	
	期間	限度額	期間	限度額
【特環】 処理場維持管理業務	令和8年度	71,723千円	補正前に同じ	85,781千円
【特環】 水質検査業務	令和8年度	3,322千円	補正前に同じ	4,897千円
【特環】 汚泥処理、収集運搬業務	令和8年度	22,798千円	補正前に同じ	31,842千円
【農集】 処理場維持管理業務	令和8年度	51,756千円	補正前に同じ	37,698千円
【農集】 水質検査業務	令和8年度	7,923千円	補正前に同じ	6,348千円
【農集】 汚泥処理、収集運搬業務	令和8年度	40,637千円	補正前に同じ	31,593千円

(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	696,500千円	△ 114,100千円	582,400千円

(他会計からの補助金)

第7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	837,632千円	△ 70,123千円	767,509千円

令和8年2月17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4号)実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 収 益			2,064,122	△ 85,013	1,979,109	
	1 営業収益		796,648	△ 1,529	795,119	
		2 他会計 負担金	53,183	△ 1,560	51,623	
		4 その他 営業収益	236	31	267	
	2 営業外収益		1,267,471	△ 83,484	1,183,987	
		1 受取利息及 び配当金	1	463	464	
		2 他会計 補助金	837,632	△ 70,123	767,509	
		4 長期前受金 戻入	429,771	△ 13,884	415,887	
		8 雑 収 益	66	60	126	

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			2,080,286	△ 101,177	1,979,109	
	1 営業費用		1,967,181	△ 96,594	1,870,587	
		1 管 渠 費	363,295	△ 66,609	296,686	
		2 ポンプ場費	20,681	△ 212	20,469	
		3 処 理 場 費	455,461	△ 9,665	445,796	
		4 浄 化 槽 費	155,065	△ 7,809	147,256	
		6 総 係 費	109,341	1,822	111,163	
		7 減価償却費	863,337	△ 14,121	849,216	
	2 営業外費用		104,743	△ 3,201	101,542	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	96,183	△ 2,945	93,238	
		2 消費税及び地方 消費 税	8,560	△ 256	8,304	
	3 特別損失		2,252	△ 1,382	870	
		4 過年度損益 修 正 損	2,250	△ 1,382	868	

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			955,864	△ 189,944	765,920	
	1 企 業 債		696,500	△ 114,100	582,400	
		1 企 業 債	696,500	△ 114,100	582,400	
	2 出 資 金		104,867	△ 38,924	65,943	
		1 出 資 金	104,867	△ 38,924	65,943	
	6 国庫補助金		101,806	△ 29,995	71,811	
		1 国庫補助金	101,806	△ 29,995	71,811	
	7 県 補 助 金		2,629	91	2,720	
		1 県 補 助 金	2,629	91	2,720	
	9 受益者負担 金・分担金		50,061	△ 7,016	43,045	
		1 受 益 者 負 担 金	8,000	△ 3,189	4,811	
		2 受 益 者 分 担 金	42,061	△ 3,827	38,234	

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			1,409,267	△ 137,279	1,271,988	
	1 建設改良費		669,940	△ 137,279	532,661	
		1 建 設 費	232,957	△ 54,791	178,166	
		2 改 良 費	436,983	△ 82,488	354,495	

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)	7,756
減価償却費	849,216
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	△ 415,887
受取利息及び受取配当金	△ 464
支払利息	93,238
未収金の増減額(△は増加)	25,236
未払金の増減額(△は減少)	△ 41,154
有形固定資産の除却	1
小計	517,785
利息及び配当金の受取額	464
利息の支払額	△ 93,238
業務活動によるキャッシュ・フロー	425,011
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	△ 541,408
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	120,457
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	13,511
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 407,438
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	582,400
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	△ 100,504
4 資金増加額(又は減少額)	△ 82,931
5 資金期首残高	379,452
6 資金期末残高	296,521

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	使用料
【特環】 処理場維持管理業務	85,781千円			令和8年度	限度額 に同じ	全額
【特環】 水質検査業務	4,897千円			令和8年度	限度額 に同じ	全額
【特環】 汚泥処理、収集運搬業務	31,842千円			令和8年度	限度額 に同じ	全額
【農集】 処理場維持管理業務	37,698千円			令和8年度	限度額 に同じ	全額
【農集】 水質検査業務	6,348千円			令和8年度	限度額 に同じ	全額
【農集】 汚泥処理、収集運搬業務	31,593千円			令和8年度	限度額 に同じ	全額

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 △ 216,901 626,338

ハ 構築物 18,755,101

減価償却累計額 △ 3,644,206 15,110,895

ニ 機械及び装置 4,075,325

減価償却累計額 △ 1,643,902 2,431,423

ホ 車両運搬具 814

減価償却累計額 △ 561 253

ヘ 工具、器具及び備品 2,016

減価償却累計額 △ 1,640 376

ト 建設仮勘定 365,106

有形固定資産合計 19,126,218

(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 19,130,790

2 流動資産

(1)現金預金 296,521

(2)未収金 282,853

貸倒引当金 △ 1,239 281,614

流動資産合計 578,135

資産合計 19,708,925

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	<u>6,688,628</u>	
固定負債合計		6,688,628
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	84,395	
(3)賞与等引当金	5,592	
(4)その他流動負債	<u>927</u>	
流動負債合計		798,174
5 繰延収益		
長期前受金	11,352,879	
収益化累計額	<u>△ 2,748,277</u>	
繰延収益合計		<u>8,604,602</u>
負債合計		<u><u>16,091,404</u></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	994,423	
ハ 組入資本金	<u>174,283</u>	
資本金合計		3,261,991
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	<u>275,323</u>	
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	<u>69,364</u>	
利益剰余金合計		<u>69,364</u>
剰余金合計		<u>355,530</u>
資本合計		<u>3,617,521</u>
負債・資本合計		<u><u>19,708,925</u></u>

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	361,374	204,603	84,772	74,789	1,910	108	727,556
営業費用	853,349	397,511	328,294	197,623	7,929	740	1,785,446
営業損益	△ 491,975	△ 192,908	△ 243,522	△ 122,834	△ 6,019	△ 632	△ 1,057,890
経常利益	9,734	2,183	1,982	599	144	8	14,650
期末資産	7,676,789	6,572,551	4,513,410	904,491	38,671	3,013	19,708,925
期末負債	6,112,441	5,373,770	3,709,821	868,589	24,964	1,819	16,091,404
その他の項目							
一般会計負担金	26,555	15,083	9,603	8	374	0	51,623
他会計補助金	332,379	132,165	195,843	99,649	6,808	665	767,509
出資金	56,060	4,669	0	3,412	1,802	0	65,943
減価償却費	421,747	214,059	157,416	52,054	3,576	364	849,216

<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	2,064,122	△ 85,013	1,979,109			
1	営業収益	796,648	△ 1,529	795,119			
	2 他会計 負担金	53,183	△ 1,560	51,623			
	1 一般会計 負担金					△ 1,560	一般会計からの負担金
	4 その他 営業収益	236	31	267			
1	手数料					31	督促手数料、指定工事店登録料
2	営業外 収 益	1,267,471	△ 83,484	1,183,987			
1	受取利息及 び配当金	1	463	464			
					1 預金利息		463
2	他会計 補助金	837,632	△ 70,123	767,509			
					1 他会計 補助金		△ 70,123
4	長期前受 金戻入	429,771	△ 13,884	415,887			
					1 長期前受 金戻入		△ 13,884
8	雑収益	66	60	126			
					3 その他 雑収益		60

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	2,080,286	△ 101,177	1,979,109			
	1 営業費用	1,967,181	△ 96,594	1,870,587			
	1 管渠費	363,295	△ 66,609	296,686			
					16 修繕費	△ 66,000	菊池川水管橋外塗裝修繕
					20 通 運 搬 信 費	△ 251	非常通報システム通信料
					23 委託料	△ 207	マンホールポンプ場維持管理 委託料
					24 賃借料	△ 151	マンホールポンプ場土地賃借 料
	2 ポンプ場費	20,681	△ 212	20,469			
					23 委託料	△ 212	ポンプ場維持管理委託料
	3 処理場費	455,461	△ 9,665	445,796			
					11 備用品費	△ 489	
					23 委託料	△ 6,836	処理場維持管理委託料
					27 動力費	21	処理場電気料
					37 薬品費	△ 2,361	薬品費
	4 浄化槽費	155,065	△ 7,809	147,256			
					23 委託料	△ 7,800	保守点検・清掃業務委託料
					29 負担金	△ 9	浄化槽普及促進協議会負担金
	6 総係費	109,341	1,822	111,163			
					7 報 酬	△ 68	生活排水処理施設運営協議会 報酬
					10 旅 費	△ 56	研修旅費
					14 印 刷 製 本 費	△ 55	納付書等印刷
					20 通 運 搬 信 費	△ 11	切手代
					21 手数料	△ 405	預貯金調査手数料
					29 負担金	2,466	使用料等徴収事務負担金等
					34 研修費	△ 49	下水道事業に係る研修費
	7 減 価 償 却 費	863,337	△ 14,121	849,216			
					1 有形固定資産 減価償却費	△ 14,121	有形固定資産減価償却費
	2 営業外費用	104,743	△ 3,201	101,542			
	1 支払利息 及び企業 債取扱諸 費	96,183	△ 2,945	93,238			
					1 企 業 債 利 息	△ 2,945	企業債利息
	2 消費税及 び地方消 費 税	8,560	△ 256	8,304			
					1 消費税及び 地方消費税	△ 256	消費税及び地方消費税
	3 特別損失	2,252	△ 1,382	870			
	4 過年度損 益修正損	2,250	△ 1,382	868			
					1 過年度損 益修正損	△ 1,382	下水道使用料、下水道受益者 分担金の不納欠損

資本的收入

(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 資本的收入		955,864	△ 189,944	765,920			
1 企業債		696,500	△ 114,100	582,400			
	1 企業債	696,500	△ 114,100	582,400	1 企業債	△ 114,100	下水道事業債
2 出資金		104,867	△ 38,924	65,943			
	1 出資金	104,867	△ 38,924	65,943	1 出資金	△ 38,924	一般会計からの出資金
6 国庫補助金		101,806	△ 29,995	71,811			
	1 国庫補助金	101,806	△ 29,995	71,811	1 国庫補助金	△ 29,995	社会資本整備総合交付金
7 県補助金		2,629	91	2,720			
	1 県補助金	2,629	91	2,720	1 県補助金	91	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	△ 7,016	43,045			
	1 受益者負担金	8,000	△ 3,189	4,811	1 受益者負担金	△ 3,189	受益者負担金
	2 受益者分担金	42,061	△ 3,827	38,234	1 受益者分担金	△ 3,827	受益者分担金

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 資本の支出		1,409,267	△ 137,279	1,271,988			
1 建設費		669,940	△ 137,279	532,661			
	1 建設費	232,957	△ 54,791	178,166	20 通運搬費	△ 13	後納郵便料
					25 工事費	△ 54,778	浄化槽設置工事請負費
	2 改良費	436,983	△ 82,488	354,495	23 委託料	△ 80,318	浄水センター消化タンク更新委託料
					25 工事費	△ 2,170	処理場設備の工事請負費