

議案第 105 号

令和7年度

菊池市下水道事業会計補正予算

(第2号)

令和7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7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7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	2,061,883 千円	2,239 千円	2,064,122 千円
第2項 営業外収益	1,265,232 千円	2,239 千円	1,267,471 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	2,077,486 千円	2,239 千円	2,079,725 千円
第1項 営業費用	1,964,642 千円	2,239 千円	1,966,881 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、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57,404千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	954,856 千円	1,008 千円	955,864 千円
第2項 出 資 金	103,859 千円	1,008 千円	104,867 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,408,259 千円	1,008 千円	1,409,267 千円
第1項 建設改良費	668,932 千円	1,008 千円	669,940 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	97,951 千円	3,247 千円	101,198 千円

(他会計からの補助金)

第5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	835,393 千円	2,239 千円	837,632 千円

令和7年11月26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 収 益			2,061,883	2,239	2,064,122	
	2 営業外収益		1,265,232	2,239	1,267,471	
		2 他 会 計 補 助 金	835,393	2,239	837,632	

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			2,077,486	2,239	2,079,725	
	1 営 業 費 用		1,964,642	2,239	1,966,881	
		4 浄 化 槽 費	154,880	185	155,065	
		6 総 係 費	106,987	2,054	109,041	

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			954,856	1,008	955,864	
	2 出 資 金		103,859	1,008	104,867	
		1 出 資 金	103,859	1,008	104,867	

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			1,408,259	1,008	1,409,267	
	1 建設改良費		668,932	1,008	669,940	
		1 建 設 費	232,705	252	232,957	
		2 改 良 費	436,227	756	436,983	

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
減価償却費	863,337
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	△ 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)	25,236
未払金の増減額(△は減少)	△ 43,295
有形固定資産の除却	1
小計	511,265
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	415,344

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	△ 677,967
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	157,377
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	52,435
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 468,153

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) △ 39,213

5 資金期首残高 379,452

6 資金期末残高 340,239

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)	2,181	49,651	31,129	82,961	18,237	101,198		
補正前		13 (1)	2,061	47,786	30,082	79,929	18,022	97,951		
比較		0 (0)	120	1,865	1,047	3,032	215	3,247		
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	1,573	1,350	465	4,010	480	21,571	1,660	20	31,129
	補正前	1,573	1,350	465	4,010	480	20,524	1,660	20	30,082
	比較	0	0	0	0	0	1,047	0	0	1,047

- 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				
補正後		12 (0)	0	49,651	30,258	79,909	17,767	97,676		
補正前		12 (0)	0	47,786	29,267	77,053	17,561	94,614		
比較		0 (0)	0	1,865	991	2,856	206	3,062		
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	1,573	1,350	441	4,010	480	20,724	1,660	20	30,258
	補正前	1,573	1,350	441	4,010	480	19,733	1,660	20	29,267
	比較	0	0	0	0	0	991	0	0	991

- 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。

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)	2,181	0	871	3,052	470	3,522
補正前		1 (1)	2,061	0	815	2,876	461	3,337
比較		0 (0)	120	0	56	176	9	185
手当の内訳				区分		通勤		期末勤勉
				補正後		24		847
				補正前		24		791
				比較		0		56

- 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>△ 221,125</u>	622,114	
ハ 構築物	18,755,101		
減価償却累計額	<u>△ 3,644,715</u>	15,110,386	
ニ 機械及び装置	4,200,126		
減価償却累計額	<u>△ 1,653,290</u>	2,546,836	
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	2,016		
減価償却累計額	<u>△ 1,640</u>	376	
ト 建設仮勘定		<u>365,106</u>	
有形固定資産合計			19,236,898
(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			19,241,470

2 流動資産

(1)現金預金		340,239	
(2)未収金	282,853		
貸倒引当金	<u>△ 1,239</u>	<u>281,614</u>	
流動資産合計			<u>621,853</u>
資産合計			<u><u>19,863,323</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 6,802,728

固定負債合計 6,802,728

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 82,254

(3)賞与等引当金 5,592

(4)その他流動負債 927

流動負債合計 796,033

5 繰延収益

長期前受金 11,378,041

収益化累計額 △ 2,762,161

繰延収益合計 8,615,880

負債合計 16,214,641

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 1,033,347

ハ 組入資本金 174,283

資本金合計 3,300,915

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 61,601

利益剰余金合計 61,601

剰余金合計 347,767

資本合計 3,648,682

負債・資本合計 19,863,323

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	927,642	404,846	327,781	205,324	7,925	763	1,874,281
営業損益	△ 564,630	△ 200,151	△ 243,198	△ 130,547	△ 6,015	△ 655	△ 1,145,196
経常利益	3,226	1,959	1,952	762	190	55	8,144
期末資産	7,729,092	6,630,613	4,510,064	951,805	38,619	3,130	19,863,323
期末負債	6,171,422	5,419,417	3,684,063	912,968	24,956	1,815	16,214,641
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	394,680	139,470	195,271	100,626	6,850	735	837,632
出資金	56,060	17,669	22,805	6,412	1,802	119	104,867
減価償却費	435,437	215,208	155,893	52,859	3,576	364	863,337

<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		2,061,883	2,239	2,064,122			
2 営 業 外 収 益		1,265,232	2,239	1,267,471			
	2 他 会 計 補 助 金	835,393	2,239	837,632			
					1 他 会 計 補 助 金	2,239	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		2,077,486	2,239	2,079,725			
1 営業費用		1,964,642	2,239	1,966,881			
	4 浄化槽費	154,880	185	155,065			
					2 手 当	56	期末勤勉手当 56 千円
					4法定福利費	9	共済組合負担金
					7 報 酬	120	浄化槽寄附採納調査員
	6 総 係 費	106,987	2,054	109,041			
					1 給 料	1,251	職員8名分 1,251 千円
					2 手 当	666	期末勤勉手当 666 千円
					4法定福利費	137	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		954,856	1,008	955,864			
2 出 資 金		103,859	1,008	104,867			
	1 出 資 金	103,859	1,008	104,867			
					1 出 資 金	1,008	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		1,408,259	1,008	1,409,267			
1 建 設 費 改 良 費		668,932	1,008	669,940			
	1 建 設 費	232,705	252	232,957			
					1 給 料	160	職員1名分 160 千円
					2 手 当	76	期末勤勉手当 76 千円
					4法定福利費	16	共済組合負担金
	2 改 良 費	436,227	756	436,983			
					1 給 料	454	職員3名分 454 千円
					2 手 当	249	期末勤勉手当 249 千円
					4法定福利費	53	共済組合負担金