

令和6年度

日田市水道事業会計補正予算

(第1号)

専決処分

目 次

令和6年度日田市水道事業会計補正予算（第1号）	1
令和6年度日田市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画	2
令和6年度日田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	4
令和6年度日田市水道事業予定貸借対照表	5
令和6年度の財務諸表に関する注記	9
令和6年度日田市水道事業会計補正予算（第1号）明細書	12

令和6年度日田市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和6年度日田市水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和6年度日田市水道事業会計予算（以下、「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

(4) 主要な建設改良事業 普通建設改良事業 317,273 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）
支 出			
第1款 水道事業費用	1,277,047 千円	▲ 5,567 千円	1,271,480 千円
第2項 営業外費用	82,883 千円	▲ 5,567 千円	77,316 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不足する額462,570千円は、過年度損益勘定留保資金335,334千円、当年度損益勘定留保資金93,312千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,924千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）
支 出			
第1款 資本的支出	680,153 千円	61,380 千円	741,533 千円
第1項 建設改良費	345,590 千円	61,380 千円	406,970 千円

令和6年7月25日 専決

日田市長 棕野美智子

令和6年度日田市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			1,277,047	▲ 5,567	1,271,480
	2 営業外費用		82,883	▲ 5,567	77,316
		2 消費税及び地方消費税	21,312	▲ 5,567	15,745

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1	資本的支出		680,153	61,380	741,533
	1	建設改良費	345,590	61,380	406,970
		1	施設費	61,380	396,861

令和6年度日田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	49,846
減価償却費	506,328
資産減耗費	33,030
長期前受金戻入	▲ 171,448
引当金の増加・減少 (▲は減少)	7,360
未収金の増加・減少 (▲は増加)	67,640
たな卸資産の増加・減少 (▲は増加)	424
前払金の増加・減少 (▲は増加)	0
未払金の増加・減少 (▲は減少)	▲ 24,005
その他流動負債の増加・減少 (▲は減少)	▲ 5,226
受取利息及び配当金	▲ 29
支払利息及び企業債取扱諸費	66,847
業務活動によるキャッシュ・フロー	530,767

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	▲ 372,101
補助金・負担金等による収入	7,001
固定資産の売却による収入	0
受取利息及び配当金	29
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 365,071

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	150,600
建設改良企業債償還による支出	▲ 323,384
その他の企業債償還による支出	▲ 7,178
一般会計からの出資金受入れ	115,260
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 66,847
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 131,549

IV 現金増加・減少額 34,147

V 期首現金残高 1,948,220

VI 期末現金残高 1,982,367

令和6年度日田市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産

	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		450,830,126		
ロ 建物	593,035,173			
減価償却累計額	290,369,567	302,665,606		
ハ 構築物	16,638,685,431			
減価償却累計額	7,370,405,101	9,268,280,330		
ニ 機械及び装置	2,454,082,077			
減価償却累計額	1,895,342,270	558,739,807		
ホ 車輛運搬具	14,327,345			
減価償却累計額	13,606,400	720,945		
ヘ 工具器具及び備品	37,637,153			
減価償却累計額	30,787,963	6,849,190		
ト 建設仮勘定		87,124,503		
有形固定資産合計			10,675,210,507	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		72,900		
ロ ダム使用権		12,158,200		
ハ 施設利用権		418,060		
ニ その他無形固定資産		4,259,735		
無形固定資産合計			16,908,895	

(3) 投資				
イ 投資有価証券			0	
ロ その他投資	154,690			
貸倒引当金	154,690		0	
投資合計			<u>0</u>	
固定資産合計				10,692,119,402
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,982,367,432	
(2) 未収金		90,244,685		
貸倒引当金		790,933	89,453,752	
(3) 貯蔵品			7,312,475	
(4) 前払金			90,474,000	
(5) その他の流動資産			100,000	
流動資産合計			<u>2,169,707,659</u>	
資産合計				<u>12,861,827,061</u>
	負債の部			
3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債				
イ 建設改良費の財源に 充てるための企業債		3,431,364,002		
ロ その他の企業債		15,355,354	3,446,719,356	
(2) 他会計借入金			0	
(3) 引当金			149,125,076	
固定負債合計			<u>3,595,844,432</u>	

4	流動負債				
	(1) 一時借入金				0
	(2) 企業債				
	イ 建設改良費の財源に 充てるための企業債		323,825,495		
	ロ その他の企業債		7,177,798		331,003,293
	(3) 他会計借入金				0
	(4) 未払金				62,021,042
	(5) 前受金				15,160
	(6) 引当金				9,265,195
	(7) その他の流動負債				300,000
	流動負債合計				402,604,690
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	イ 国庫(県)補助金	1,712,356,500			
	国庫(県)補助金収益化累計額	590,509,916	1,121,846,584		
	ロ 工事負担金	1,901,406,756			
	工事負担金収益化累計額	1,157,882,710	743,524,046		
	ハ 新規加入金	542,187,891			
	新規加入金収益化累計額	297,875,791	244,312,100		
	ニ 受贈財産評価額	369,795,724			
	受贈財産評価額収益化累計額	180,150,470	189,645,254		
	ホ 他会計補助金	669,386,621			
	他会計補助金収益化累計額	177,097,685	492,288,936		
	ヘ その他長期前受金	282,778			
	その他長期前受金収益化累計額	268,638	14,140		
	長期前受金合計			2,791,631,060	
	繰延収益合計				2,791,631,060
	負債合計				6,790,080,182

	資 本 の 部		
	円	円	円
6 資本金			
(1) 固有資本金			19,688,993
(2) 繰入資本金			860,998,161
(3) 組入資本金			3,545,743,844
(4) 引継資本金			263,343,580
資本金合計			<u>4,689,774,578</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫(県)補助金		5,297,748	
ロ 工事負担金		1,956,054	
ハ 新規加入金		0	
ニ 受贈財産評価額		15,849,540	
ホ 他会計補助金		11,190,107	
ヘ その他資本剰余金		0	
資本剰余金合計			34,293,449
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		1,182,805,888	
ハ 当年度未処分利益剰余金			
繰越利益剰余金年度末残高	0		
当年度純利益(純損失)	49,846,000		
その他未処分利益剰余金	115,026,964	164,872,964	
利益剰余金合計	<u>115,026,964</u>	<u>164,872,964</u>	1,347,678,852
剰余金合計			<u>1,381,972,301</u>
資本合計			<u>6,071,746,879</u>
負債資本合計			<u>12,861,827,061</u>

令和6年度の財務諸表に関する注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物	15年～50年
構築物	10年～60年
機械及び装置	8年～60年
車輛運搬具	4年～5年
器具及び備品	2年～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

ダム使用権	55年
-------	-----

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、水道事業会計が負担すると見込まれる144,384,677円を計上し

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係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給(支払)見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。なお、貸倒実績率については、不納欠損処理した債権のうち、過去3年分の平均値から算出している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の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(当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は、1,096,862,889円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和6年度において、退職手当として4,017,033円を支給することとなったため、退職給付引当金3,543,205円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末・勤勉手当として23,255,338円を支給することとなったため、賞与引当金6,324,773円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末・勤勉手当の支給に伴う法定福利費4,329,938円を支払うこととなったため、法定福利費引当金1,160,515円を取り崩す。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

オペレーティング・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転ファイナンス・リース取引のうち、次のいずれかに該当する場合は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

- (1) 購入時に費用処理するもの
- (2) リース期間が1年以内のもの

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過

リース料相当額

1年内	0円
1年超	0円
計	0円

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

日田市水道事業会計は、令和2年4月1日統合前水道事業及び令和2年4月1日統合前簡易水道事業の収支を明確に把握するため、令和2年4月1日統合前水道事業及び令和2年4月1日統合前簡易水道事業の2つの報告セグメントとしている。

なお、各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
令和2年4月1日 統合前水道事業	水道事業（令和2年4月1日統合前簡易水道事業を除く。）における給水区域で水道水を供給する業務
令和2年4月1日 統合前簡易水道事業	令和2年4月1日統合前簡易水道事業における給水区域で水道水を供給する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円）

	事業区分		合 計
	令和2年4月1日 統合前水道事業	令和2年4月1日 統合前簡易水道事業	
営業収益	771,899	135,196	907,095
営業費用	789,517	354,559	1,144,076
営業損益	▲ 17,618	▲ 219,363	▲ 236,981
経常損益	47,624	4,228	51,852
セグメント資産	9,567,182	3,294,645	12,861,827
セグメント負債	4,010,883	2,779,197	6,790,080
その他の項目			
他会計繰入金	50,334	229,937	280,271
減価償却費	343,665	175,198	518,863
特別利益	8	8	16
特別損失	1,375	647	2,022
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	▲ 118,961	▲ 44,133	▲ 163,094

V. その他

1 新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和6年度日田市水道事業会計補正予算（第1号）明細書

収益的収入及び支出

支 出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	各 目 明 細	
						節	金 額
1	水道事業費用		1,277,047	▲ 5,567	1,271,480		
	2	営業外費用	82,883	▲ 5,567	77,316		
		2 消費税及び地方消費税	21,312	▲ 5,567	15,745	70 公課費	▲ 5,567

資本的收入及び支出

支 出 (単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	各 目 明 細	
						節	金 額
1	資本的支出		680,153	61,380	741,533		
	1	建設改良費	345,590	61,380	406,970		
		1 施設費	335,481	61,380	396,861	16 委託料	12,980
						24 工事請負費	48,400