

令和6年度

柳井市水道事業会計補正予算書

柳井市下水道事業会計補正予算書

(9月補正)

# 目 次

## 議案第 6 0 号 令和 6 年度柳井市水道事業会計補正予算（第 1 号）

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 令和 6 年度柳井市水道事業会計補正予算（第 1 号） | 4 |
|-----------------------------|---|

### 補正予算に関する説明書

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| （1）令和 6 年度柳井市水道事業会計補正予算実施計画       | 5  |
| （2）令和 6 年度柳井市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 6  |
| （3）令和 6 年度柳井市水道事業会計予定貸借対照表        | 7  |
| （4）重要な会計方針に係る事項に関する注記             | 10 |

### 参考資料

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| （1）令和 6 年度柳井市水道事業会計補正予算実施計画明細書 | 12 |
|--------------------------------|----|

## 議案第 6 1 号 令和 6 年度柳井市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 令和 6 年度柳井市下水道事業会計補正予算（第 1 号） | 14 |
|------------------------------|----|

### 補正予算に関する説明書

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| （1）令和 6 年度柳井市下水道事業会計補正予算実施計画       | 16 |
| （2）令和 6 年度柳井市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 17 |
| （3）債務負担行為に関する調書                    | 18 |
| （4）令和 6 年度柳井市下水道事業会計予定貸借対照表        | 19 |
| （5）重要な会計方針に係る事項に関する注記              | 21 |

### 参考資料

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| （1）令和 6 年度柳井市下水道事業会計補正予算実施計画明細書 | 23 |
|---------------------------------|----|

議案第60号

令和6年度柳井市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和6年度柳井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。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和6年度柳井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とおり補正する。

| （科 目）        | （既決予定額）    | （補正予定額）  | （計）        |
|--------------|------------|----------|------------|
| （4）主要な建設改良事業 | 232,450 千円 | 8,041 千円 | 240,491 千円 |

（収益的支出の補正）

第3条 予算第3条に定めた収益的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 | 1,092,762 千円 | 3,311 千円 | 1,096,073 千円 |
| 第1項 営業費用   | 1,050,843 千円 | 3,311 千円 | 1,054,154 千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「210,126千円」を「210,167千円」に、「18,173千円」を「18,904千円」に、「146,753千円」を「146,063千円」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 | 238,012 千円 | 8,000 千円   | 246,012 千円 |
| 第1項 企業債   | 141,500 千円 | 14,600 千円  | 156,100 千円 |
| 第3項 補助金   | 38,050 千円  | △ 6,600 千円 | 31,450 千円  |
| 支 出       |            |            |            |
| 第1款 資本的支出 | 448,138 千円 | 8,041 千円   | 456,179 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 232,450 千円 | 8,041 千円   | 240,491 千円 |

（企業債の補正）

第5条 予算第6条中「141,500千円」を「156,100千円」に改める。

令和6年9月4日提出

柳井市長 井 原 健太郎

# 令和6年度柳井市水道事業会計補正予算実施計画

## 収 益 の 支 出

### 支 出

〔単位 千円〕

| 款       | 項      | 目         | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 備考 |
|---------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|----|
| 1 水道事業費 |        |           | 1,092,762 | 3,311 | 1,096,073 |    |
|         | 1 営業費用 |           | 1,050,843 | 3,311 | 1,054,154 |    |
|         |        | 1 原水及び浄水費 | 576,227   | 2,541 | 578,768   |    |
|         |        | 2 配水及び給水費 | 102,436   | 770   | 103,206   |    |

## 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 資本的収入 |       |       | 238,012 | 8,000   | 246,012 |    |
|         | 1 企業債 |       | 141,500 | 14,600  | 156,100 |    |
|         |       | 1 企業債 | 141,500 | 14,600  | 156,100 |    |
|         | 3 補助金 |       | 38,050  | △ 6,600 | 31,450  |    |
|         |       | 1 補助金 | 38,050  | △ 6,600 | 31,450  |    |

### 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 |         |         | 448,138 | 8,041 | 456,179 |    |
|         | 1 建設改良費 |         | 232,450 | 8,041 | 240,491 |    |
|         |         | 1 建設改良費 | 232,450 | 8,041 | 240,491 |    |

# 令和6年度柳井市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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 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）    | △ 56,222        |
| 減価償却費            | 237,783         |
| 固定資産除却費          | 790             |
| 引当金の増減額（△は減少）    | △ 3,832         |
| 長期前受金戻入額         | △ 53,866        |
| 受取利息及び配当金        | △ 16            |
| 支払利息             | 36,761          |
| 未収金の増減額（△は増加）    | 80,955          |
| 貯蔵品の増減額（△は増加）    | 281             |
| 前払金の増減額（△は減少）    | 29,600          |
| 未払金の増減額（△は減少）    | △ 30,926        |
| 預り金の増減額（△は減少）    | 0               |
| 小計               | <u>241,308</u>  |
| 利息及び配当金の受取額      | 16              |
| 利息の支払額           | <u>△ 36,761</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>204,563</u>  |

## 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   | △ 305,211        |
| 国庫補助金等による収入      | <u>34,992</u>    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 270,219</u> |

## 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 | 156,100       |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による支出 | △ 201,464     |
| 一般会計からの出資による収入           | <u>50,762</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | <u>5,398</u>  |

|        |                         |
|--------|-------------------------|
| 資金増加額  | △ 60,258                |
| 資金期首残高 | <u>1,513,570</u>        |
| 資金期末残高 | <u><u>1,453,312</u></u> |

# 令和6年度柳井市水道事業会計予定貸借対照表

(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         | 92,510             |                         |
| ロ       | 建 物         | 90,954             |                         |
|         | 減価償却累計額     | <u>△ 54,071</u>    | 36,883                  |
| ハ       | 構 築 物       | 7,840,702          |                         |
|         | 減価償却累計額     | <u>△ 3,471,640</u> | 4,369,062               |
| ニ       | 機 械 及 び 装 置 | 736,241            |                         |
|         | 減価償却累計額     | <u>△ 478,729</u>   | 257,512                 |
| ホ       | 車 両 運 搬 具   | 12,638             |                         |
|         | 減価償却累計額     | <u>△ 11,439</u>    | 1,199                   |
| ヘ       | 工具、器具及び備品   | 86,677             |                         |
|         | 減価償却累計額     | <u>△ 55,629</u>    | 31,048                  |
| ト       | 建 設 仮 勘 定   | 46,019             |                         |
|         | 有形固定資産合計    |                    | 4,834,233               |
| (2)     | 無 形 固 定 資 産 |                    |                         |
| イ       | 庁 舎 利 用 権   | 52,455             |                         |
|         | 無形固定資産合計    |                    | <u>52,455</u>           |
|         | 固 定 資 産 合 計 |                    | 4,886,688               |
| 2       | 流 動 資 産     |                    |                         |
| (1)     | 現 金 ・ 預 金   |                    | 1,453,312               |
| (2)     | 未 収 金       |                    |                         |
| イ       | 営 業 未 収 金   | 69,111             |                         |
| ロ       | 営 業 外 未 収 金 | 13,871             |                         |
|         | 貸 倒 引 当 金   | <u>△ 2,978</u>     |                         |
|         | 未 収 金 合 計   |                    | 80,004                  |
| (3)     | 貯 蔵 品       |                    | 3,724                   |
| (4)     | 前 払 金       |                    | 188                     |
|         | 流 動 資 産 合 計 |                    | <u>1,537,228</u>        |
|         | 資 産 合 計     |                    | <u><u>6,423,916</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

2,912,387

企業債合計

2,912,387

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

116,863

ロ 修繕引当金

190,375

引当金合計

307,238

固定負債合計

3,219,625

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

203,751

企業債合計

203,751

(2) 未払金

イ 営業未払金

107,531

ロ 営業外未払金

0

ハ その他未払金

9,511

未払金合計

117,042

(3) 未払費用

0

(4) 前受金

67

(5) 引当金

イ 賞与引当金

6,515

引当金合計

6,515

(6) その他流動負債

401

流動負債合計

327,776

5 繰延収益

長期前受金

2,423,525

長期前受金収益化累計額

△ 1,578,189

建設仮勘定長期前受金

8,255

繰延収益合計

853,591

負債合計

4,400,992

資 本 の 部

|                 |           |          |             |
|-----------------|-----------|----------|-------------|
| 6 資 本 金         |           |          | 1, 552, 990 |
| 7 剰 余 金         |           |          |             |
| (1) 資 本 剰 余 金   |           |          |             |
| イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 76        |          |             |
| ロ その他資本剰余金      | 6, 346    |          |             |
| 資 本 剰 余 金 合 計   |           | 6, 422   |             |
| (2) 利 益 剰 余 金   |           |          |             |
| イ 減 債 積 立 金     | 204, 156  |          |             |
| ロ 建 設 改 良 積 立 金 | 270, 378  |          |             |
| ハ 当年度未処分利益剰余金   | △ 11, 022 |          |             |
| 利 益 剰 余 金 合 計   |           | 463, 512 |             |
| 剰 余 金 合 計       |           |          | 469, 934    |
| 資 本 合 計         |           |          | 2, 022, 924 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計   |           |          | 6, 423, 916 |

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### I. 重要な会計方針

#### 1. たな卸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（重要性の原則により）

#### 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

・主な耐用年数

|           |         |
|-----------|---------|
| 建物        | 35年～45年 |
| 構築物       | 25年～60年 |
| 機械及び装置    | 8年～20年  |
| 車両運搬具     | 2年～5年   |
| 工具、器具及び備品 | 5年～15年  |

##### （2）無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・耐用年数

|       |     |
|-------|-----|
| 庁舎利用権 | 25年 |
|-------|-----|

#### 3. 引当金の計上基準

##### （1）退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、「柳井市を退職した職員に支払う退職手当の取扱いに関する協定書」（令和2年4月1日締結）に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

##### （2）賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給及び支給に伴い発生す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見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

##### （3）貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

#### 4. 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、税抜処理方式によっている。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連（令和6年度、令和5年度）

#### 1. 重要な非現金取引

該当なし

### III. 予定貸借対照表等関連（令和6年度）

#### 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495,869千円である。

## 2. 引当金の取崩し

### (1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末勤勉手当の支給及び支給に伴い発生する法定福利費の支出をすることとなるため、賞与引当金5,762千円を取り崩す。

### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、債権の不納欠損見込額として貸倒引当金1,019千円を取り崩す。

## IV. その他の注記

### 1. 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 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。

## V. セグメント情報に関する注記

### 1. 報告セグメント情報の概要

柳井市水道事業会計において、水道事業及び簡易水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この2つの事業を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                               |
|--------|-------------------------------------|
| 水道事業   | 水道事業（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 |
| 簡易水道事業 | 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

令和6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〕   |          |           |
|------------------------|-----------|----------|-----------|
|                        | 水道事業      | 簡易水道事業   | 合計        |
| 営業収益                   | 704,449   | 6,443    | 710,892   |
| 営業費用                   | 905,013   | 83,252   | 988,265   |
| 営業損益                   | △ 200,564 | △ 76,809 | △ 277,373 |
| 経常損益                   | △ 53,211  | △ 3,011  | △ 56,222  |
| セグメント資産                | 5,969,737 | 454,179  | 6,423,916 |
| セグメント負債                | 4,004,070 | 396,922  | 4,400,992 |
| その他の項目                 |           |          |           |
| 他会計繰入金                 | 188,160   | 65,395   | 253,555   |
| 減価償却費                  | 194,431   | 43,352   | 237,783   |
| 特別利益                   | 10        | 0        | 10        |
| 特別損失                   | 10        | 0        | 10        |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 305,034   | 177      | 305,211   |

# 令和6年度柳井市水道事業会計補正予算実施計画明細書

## 収益的支出 支 出

款1 水道事業費用

〔単位 千円〕

| 項 目       | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 明 細   |       |     |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|-------|-----|
|           |           |       |           | 節     | 金 額   | 備 考 |
| 1 営業費用    | 1,050,843 | 3,311 | 1,054,154 |       |       |     |
| 1 原水及び浄水費 | 576,227   | 2,541 | 578,768   | 修 繕 費 | 2,541 |     |
| 2 配水及び給水費 | 102,436   | 770   | 103,206   | 修 繕 費 | 770   |     |

## 資本的収入及び支出 収 入

款1 資本的収入

〔単位 千円〕

| 項 目   | 既決予定額   | 補正予定額   | 計       | 明 細       |         |             |
|-------|---------|---------|---------|-----------|---------|-------------|
|       |         |         |         | 節         | 金 額     | 備 考         |
| 1 企業債 | 141,500 | 14,600  | 156,100 |           |         |             |
| 1 企業債 | 141,500 | 14,600  | 156,100 | 水 道 事 業 債 | 14,600  |             |
| 3 補助金 | 38,050  | △ 6,600 | 31,450  |           |         |             |
| 1 補助金 | 38,050  | △ 6,600 | 31,450  | 国 庫 補 助 金 | △ 6,600 | 社会資本整備総合交付金 |

## 支 出

款1 資本的支出

〔単位 千円〕

| 項 目     | 既決予定額   | 補正予定額 | 計       | 明 細       |       |         |
|---------|---------|-------|---------|-----------|-------|---------|
|         |         |       |         | 節         | 金 額   | 備 考     |
| 1 建設改良費 | 232,450 | 8,041 | 240,491 |           |       |         |
| 1 建設改良費 | 232,450 | 8,041 | 240,491 | 工 事 請 負 費 | 8,041 | 配水管整備事業 |



議案第 6 1 号

令和 6 年度柳井市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度柳井市下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。

（業務の予定量の補正）

第 2 条 令和 6 年度柳井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。

| （科 目）        | （既決予定額）    | （補正予定額）  | （計）        |
|--------------|------------|----------|------------|
| （4）主要な建設改良事業 |            |          |            |
| 公共下水道事業      | 473,418 千円 | 7,175 千円 | 480,593 千円 |

（資本的収入及び支出の補正）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「371,769千円」を「371,844千円」に、「25,358千円」を「26,010千円」に、「346,411千円」を「345,834千円」に改め、資本的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 | 719,823 千円   | 7,100 千円 | 726,923 千円   |
| 第 1 項 企業債   | 265,800 千円   | 7,100 千円 | 272,900 千円   |
| 支 出         |              |          |              |
| 第 1 款 資本的支出 | 1,091,592 千円 | 7,175 千円 | 1,098,767 千円 |
| 第 1 項 建設改良費 | 473,902 千円   | 7,175 千円 | 481,077 千円   |

（債務負担行為の補正）

第 4 条 予算第 5 条に定める債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり追加する。

| 事 項                   | 期 間     | 限度額       |
|-----------------------|---------|-----------|
| 柳井浄化センター改築工事委託料（その 4） | 令和 7 年度 | 36,360 千円 |

(企業債の補正)

第5条 予算第6条中「265,800千円」を「272,900千円」に改める。

令和6年9月4日提出

柳井市長 井 原 健太郎

# 令和6年度柳井市下水道事業会計補正予算実施計画

## 資 本 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 資 本 的 収 入 |         |         | 719,823 | 7,100 | 726,923 |    |
|             | 1 企 業 債 |         | 265,800 | 7,100 | 272,900 |    |
|             |         | 1 企 業 債 | 265,800 | 7,100 | 272,900 |    |

### 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 |             |            | 1,091,592 | 7,175 | 1,098,767 |    |
|             | 1 建 設 改 良 費 |            | 473,902   | 7,175 | 481,077   |    |
|             |             | 1 公共下水道事業費 | 473,418   | 7,175 | 480,593   |    |

# 令和6年度柳井市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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 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            | 645,905     |
| 固定資産除却費          | 4,779       |
| 引当金の増減額（△は減少）    | △ 2,515     |
| 長期前受金戻入額         | △ 276,264   |
| 支払利息             | 100,729     |
| 未収金の増減額（△は増加）    | 67,125      |
| 未払金の増減額（△は減少）    | △ 1,633,022 |
| 小計               | △ 1,093,263 |
| 利息の支払額           | △ 100,729   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,193,992 |

## 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   | △ 871,883 |
| 国庫補助金等による収入      | 369,690   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 502,193 |

## 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  | 523,900   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債等による支出 | △ 617,390 |
| 一般会計からの出資による収入            | 273,094   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー          | 179,604   |

|        |             |
|--------|-------------|
| 資金増加額  | △ 1,516,581 |
| 資金期首残高 | 2,055,665   |
| 資金期末残高 | 539,084     |

## 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<br>支払義務発生(見込)額 |    | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |        | 左の財源内訳    |        |     |
|-------------------------------------|--------|------------------------|----|----------------------|--------|-----------|--------|-----|
|                                     |        | 期間<br>(年度)             | 金額 | 期間<br>(年度)           | 金額     | 国県<br>支出金 | 企業債    | その他 |
| 柳井浄化センター改築<br>工事委託料（その４）<br>（令和６年度） | 36,360 |                        |    | 令和７年度                | 36,360 | 19,998    | 16,300 | 62  |

# 令和6年度柳井市下水道事業会計予定貸借対照表

(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         |                    | 1,103,395        |                   |
| ロ 建 物         | 876,571            |                  |                   |
| 減価償却累計額       | <u>△ 156,451</u>   | 720,120          |                   |
| ハ 構 築 物       | 16,392,573         |                  |                   |
| 減価償却累計額       | <u>△ 2,467,172</u> | 13,925,401       |                   |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 2,421,247          |                  |                   |
| 減価償却累計額       | <u>△ 644,500</u>   | 1,776,747        |                   |
| ホ 車 両 運 搬 具   | 874                |                  |                   |
| 減価償却累計額       | <u>△ 393</u>       | 481              |                   |
| ヘ 工具、器具及び備品   | 5,554              |                  |                   |
| 減価償却累計額       | <u>△ 2,636</u>     | 2,918            |                   |
| ト 建 設 仮 勘 定   |                    | <u>3,041,582</u> |                   |
| 有形固定資産合計      |                    |                  | <u>20,570,644</u> |
| 固定資産合計        |                    |                  | <u>20,570,644</u> |

### 2 流 動 資 産

|               |                |               |                          |
|---------------|----------------|---------------|--------------------------|
| (1) 現 金 ・ 預 金 |                | 539,084       |                          |
| (2) 未 収 金     |                |               |                          |
| イ 営 業 未 収 金   | 31,583         |               |                          |
| ロ 営 業 外 未 収 金 | 46,991         |               |                          |
| 貸倒引当金         | <u>△ 2,033</u> |               |                          |
| 未収金合計         |                | <u>76,541</u> |                          |
| 流動資産合計        |                |               | <u>615,625</u>           |
| 資 産 合 計       |                |               | <u><u>21,186,269</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 | <u>6,540,183</u> |                  |                  |
| 企業債合計                 |                  | <u>6,540,183</u> |                  |
| (2) 引 当 金             |                  |                  |                  |
| イ 退職給付引当金             | <u>10,303</u>    |                  |                  |
| 引当金合計                 |                  | <u>10,303</u>    |                  |
| 固定負債合計                |                  |                  | <u>6,550,486</u> |

#### 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

537,053

企業債合計

537,053

##### (2) 未払金

イ 営業未払金

76,584

ロ 営業外未払金

7,286

ハ その他未払金

185,588

未払金合計

269,458

##### (3) 前受金

イ 営業前受金

15

前受金合計

15

##### (4) 引当金

イ 賞与引当金

4,240

引当金合計

4,240

##### (5) 預り金

13

流動負債合計

810,779

#### 5 繰延収益

長期前受金

8,241,789

長期前受金収益化累計額

△ 1,391,648

建設仮勘定長期前受金

1,465,102

繰延収益合計

8,315,243

負債合計

15,676,508

#### 資本の部

#### 6 資本金

4,950,478

#### 7 剰余金

##### (1) 資本剰余金

イ 補助金

556,270

ロ 受贈財産評価額

2,780

ハ その他資本剰余金

233

資本剰余金合計

559,283

##### (2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

0

利益剰余金合計

0

剰余金合計

559,283

資本合計

5,509,761

負債・資本合計

21,186,269

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### I. 重要な会計方針

#### 1. 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

・主な耐用年数

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 2年～50年 |
| 構築物       | 2年～50年 |
| 機械及び装置    | 2年～20年 |
| 車両運搬具     | 5年     |
| 工具、器具及び備品 | 2年～15年 |

#### 2. 引当金の計上基準

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、「柳井市を退職した職員に支払う退職手当の取扱いに関する協定書」（令和2年4月1日締結）に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、下水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給及び支給に伴い発生す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見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち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。

#### 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、税抜処理方式によっている。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

#### 1. 重要な非現金取引

該当なし

### III. 予定貸借対照表等関連（令和6年度）

#### 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183,293千円である。

#### 2. 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

令和6年度において、期末勤勉手当の支給及び支給に伴い発生する法定福利費の支出をすることとなるため、賞与引当金4,265千円を取り崩す。

##### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、債権の不納欠損見込額として、貸倒引当金5,345千円を取り崩す。

#### IV. セグメント情報に関する注記

##### 1. 報告セグメント情報の概要

柳井市下水道事業会計において、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この2つの事業を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                        |
|----------|------------------------------|
| 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、雨水を処理する業務 |
| 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   |

##### 2. 報告セグメントごとの営業収益等

令和6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〕

|            | 公共下水道事業    | 農業集落排水事業  | 合計         |
|------------|------------|-----------|------------|
| 営業収益       | 312,216    | 46,734    | 358,950    |
| 営業費用       | 700,159    | 314,463   | 1,014,622  |
| 営業損益       | △ 387,943  | △ 267,729 | △ 655,672  |
| 経常損益       | 0          | 0         | 0          |
| セグメント資産    | 17,262,905 | 3,923,364 | 21,186,269 |
| セグメント負債    | 13,385,954 | 2,290,554 | 15,676,508 |
| その他の項目     |            |           |            |
| 他会計繰入金     | 722,058    | 172,057   | 894,115    |
| 減価償却費      | 478,963    | 166,942   | 645,905    |
| 特別利益       | 10         | 0         | 10         |
| 特別損失       | 10         | 0         | 10         |
| 有形固定資産の増加額 | 865,066    | 0         | 865,066    |

# 令和6年度柳井市下水道事業会計補正予算実施計画明細書

## 資本的收入及び支出

### 収 入

款1 資本的收入

〔単位 千円〕

| 項 目   | 既決予定額   | 補正予定額 | 計       | 明 細         |       |         |
|-------|---------|-------|---------|-------------|-------|---------|
|       |         |       |         | 節           | 金 額   | 備 考     |
| 1 企業債 | 265,800 | 7,100 | 272,900 |             |       |         |
| 1 企業債 | 265,800 | 7,100 | 272,900 | 下 水 道 事 業 債 | 7,100 | 公共下水道事業 |

### 支 出

款1 資本の支出

〔単位 千円〕

| 項 目        | 既決予定額   | 補正予定額 | 計       | 明 細       |       |                  |
|------------|---------|-------|---------|-----------|-------|------------------|
|            |         |       |         | 節         | 金 額   | 備 考              |
| 1 建設改良費    | 473,902 | 7,175 | 481,077 |           |       |                  |
| 1 公共下水道事業費 | 473,418 | 7,175 | 480,593 | 工 事 請 負 費 | 7,175 | 処理場設備工事<br>7,175 |