

重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

・たな卸資産（貯蔵品）の評価方法は先入先出法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産及び無形固定資産の減価償却は定額法による。ただし、水道メーターについては取替法による。

(3) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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。

ロ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 貸倒引当金

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

ニ 退職給付引当金

飯能市は、埼玉縣市町村総合事務組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、負担金を支出している。一般会計との取り決めにより、不足が生じた場合等の追加的費用は一般会計が全額負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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は税抜方式による。

令和2年度飯能市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 水道事業収益			1,874,438	
	1 営業収益		1,619,806	
		1 給水収益	1,444,410	
		2 その他営業収益	136,076	
		3 簡易水道営業収益	39,320	
	2 営業外収益		254,326	
		1 受取利息及び配当金	14	
		2 他会計補助金	9,000	
		3 長期前受金戻入	243,752	
		4 雑収益	1,501	
		5 簡易水道営業外収益	59	
	3 特別利益		306	
		1 過年度損益修正益	250	
		2 簡易水道過年度損益修正益	56	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用	1 原水及び浄水費	1,750,915		
		2 配水及び給水費	1,660,944		
		3 業務費	422,884		
		4 総係費	213,936		
		5 減価償却費	111,329		
		6 資産減耗費	66,052		
		7 簡易水道営業費用	775,713		
	2 営業外費用	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	10,050		
		2 消費税及び地方消費税	60,980		
		3 雑支	86,116		
	3 特別損失	1 過年度損益修正損	47,381		
		2 簡易水道過年度損益修正損	38,693		
	4 予備費	1 雑支	42		
		1 予備費	855		
			1 過年度損益修正損	820	
			2 簡易水道過年度損益修正損	35	
			1 予備費	3,000	
			3,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資 本 的 収 入	1 企 業 債		331,256	
			230,000	
	2 負 担 金	1 企 業 債	230,000	
			101,256	
		1 他 会 計 負 担 金	15,950	
		2 工 事 負 担 金	84,756	
		3 簡 易 水 道 他 会 計 負 担 金	550	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		898,654	
			625,990	
		1 建 設 改 良 費	621,212	
		2 量 水 器 費	466	
		3 固 定 資 産 購 入 費	1,000	
		4 簡 易 水 道 建 設 改 良 費	3,300	
	5 簡 易 水 道 量 水 器 費	12		
	2 企 業 債 償 還 金		272,664	
1 企 業 債 償 還 金		272,664		

令和2年度飯能市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当年度純利益 (△は純損失)	78,618,000
(2) 非現金収支に係る調整項目	
減価償却費	798,155,000
固定資産除却費	11,000,000
長期前受金戻入額	△ 243,752,000
(3) 資産勘定に係る調整項目	
未収金の増減	9,056,000
貸倒引当金の増減	37,000
貯蔵品の増減	△ 3,587,000
(4) 負債勘定に係る調整項目	
未払金の増減	38,693,000
賞与引当金の増減	122,000
法定福利費引当金の増減	21,000
(5) その他の調整項目	
受取利息	△ 14,000
支払利息	47,381,000
損害賠償金ほか	△ 306,000
小計	735,424,000
利息の受取額	14,000
利息の支払額	△ 47,381,000
損害賠償金ほかの受取額	306,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	688,363,000

2 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	△ 573,256,000
工事負担金等による収入	92,050,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 481,206,000</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	230,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による支出	△ 272,664,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 42,664,000</u>

資金増加額（又は減少額）	164,493,000
資金期首残高	484,177,193
資金期末残高	<u>648,670,193</u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

()内はパートタイム職員

区 分	職 員 数			給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (常勤) (人)	一般職 (会計年度任用) (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	8	15	(3) 0	4,712	61,454	—	43,989	110,155	30,959	141,114
	資本勘定支弁職員	0	5	(0) 0	0	21,029	—	13,979	35,008	9,565	44,573
	合 計	8	20	(3) 0	4,712	82,483	—	57,968	145,163	40,524	185,687
前年度	損益勘定支弁職員	8	16	(4) 0	6,316	64,775	1,128	45,613	117,832	33,388	151,220
	資本勘定支弁職員	0	5	(0) 0	0	21,693	0	15,253	36,946	9,990	46,936
	合 計	8	21	(4) 0	6,316	86,468	1,128	60,866	154,778	43,378	198,156
比 較	損益勘定支弁職員	0	△1	(△1) 0	△1,604	△3,321	△1,128	△1,624	△7,677	△2,429	△10,106
	資本勘定支弁職員	0	0	(0) 0	0	△664	0	△1,274	△1,938	△425	△2,363
	合 計	0	△1	(△1) 0	△1,604	△3,985	△1,128	△2,898	△9,615	△2,854	△12,469

※一般職（会計年度任用）のうち、前年度については一般職（非常勤）を計上

職員手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	本 年 度		3,924	5,360	1,446	1,035	5,627	605	2,880	21,728
前 年 度		4,524	5,662	1,608	938	5,563	615	3,408	22,598	15,950
比 較		△600	△302	△162	97	64	△10	△528	△870	△586

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△3,985	給与改定に伴う増減分	90		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.11% 給与改定実施時期 平成31年4月1日
		昇給に伴う増加分	926		平均昇給率 1.01% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 20人
		その他の増減分	△5,001		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 21人 △1人 20人 前年度 22人 △1人 21人 増 減 △1人 0人 △1人
職 員 手 当	△2,898	制度改正に伴う増減分	91	住居手当 △306千円 勤勉手当 397千円	前年度給与改定による。
		その他の増減分	△2,989		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企業職 (1)	企業職 (2)
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	328,145	332,100
	平均給与月額 (円)	391,608	384,616
	平均年齢 (歳)	43.1	56.8
平成31年1月1日現在	平均給料月額 (円)	332,204	327,500
	平均給与月額 (円)	390,974	379,746
	平均年齢 (歳)	44.5	55.8

(2) 初任給

区 分	企業職 (1) (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	160,100	160,100
大学卒	188,700	188,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年1月1日現在	1級	2	10.0		1	100
	2級	2	10.0			
	3級	3	15.0			
	4級	8	40.0			
	5級	3	15.0			
	6級	2	10.0			
	7級	0	0			
	8級	0	0			
	計	20	100			
平成31年1月1日現在	1級	0	0		1	100
	2級	4	19.0			
	3級	4	19.1			
	4級	7	33.3			
	5級	4	19.1			
	6級	2	9.5			
	7級	0	0			
	8級	0	0			
	計	21	100			

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
企業職 (1)	主事補	主 事	主 任	主 査	主 幹	課 長	参 事	部 長

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (1)	企業職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	20	19	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	20	19	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	3	2	1
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	17	17	0
比率 (B) / (A) (%)	100	100	100		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	20	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	21	20	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	2	2	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	19	18	1
比率 (B) / (A) (%)	100	100	100		

(5) 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	2.25	2.25	4.5	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	2.25	2.25	4.5	有	

(6) 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	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	
一般会計の制度 (支給率等)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	

(7) 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 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全体計画				前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	
			年度	年割額	左の財源内訳								
					企業債	県補助金							損益勘定留保資金
1 資本的支出	1 建設改良費	小岩井浄水場遠方監視装置更新事業		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
			元	151,371	130,000	0	21,371	0	151,371	0	151,371	0	50.0
			2	151,371	100,000	0	51,371	0	0	151,371	151,371	0	50.0
			計	302,742	230,000	0	72,742	0	151,371	151,371	302,742	0	100

令和元年度飯能市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位 円）

1	営業収益		
(1)	給水収益	1,316,799,000	
(2)	その他営業収益	126,687,000	
(3)	簡易水道営業収益	36,927,000	1,480,413,000
2	営業費用		
(1)	原水及び浄水費	391,577,000	
(2)	配水及び給水費	214,621,000	
(3)	業務費	110,330,000	
(4)	総係費	66,733,000	
(5)	減価償却費	768,649,000	
(6)	資産減耗費	10,050,000	
(7)	簡易水道営業費用	52,711,000	1,614,671,000
	営業損失		134,258,000
3	営業外収益		
(1)	受取利息及び配当金	14,000	
(2)	他会計補助金	9,000,000	
(3)	長期前受金戻入	239,843,000	
(4)	雑収益	1,121,000	
(5)	簡易水道営業外収益	52,000	250,030,000

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	52,248,000		
(2) 雑支出	676,000	52,924,000	197,106,000
経常利益			62,848,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	245,000		
(2) 簡易水道過年度 損益修正益	55,000	300,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	756,000		
(2) 簡易水道過年度 損益修正損	93,000	849,000	△ 549,000
当年度純利益			62,299,000
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利 益剰余金変動額			134,493,000
当年度未処分利益剰余金			196,792,000

令和元年度飯能市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和2年3月31日）

（単位 円）

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
イ	土 地		1,900,691,613
ロ	建 物	920,791,532	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 582,557,259	338,234,273
ハ	構 築 物	28,937,441,388	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 13,629,299,932	15,308,141,456
ニ	機 械 及 び 装 置	6,215,360,779	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,754,414,624	2,460,946,155
ホ	車 両 運 搬 具	25,950,380	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 23,063,531	2,886,849
ヘ	船 舶	656,595	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 623,765	32,830
ト	工 具、器 具 及 び 備 品	34,431,276	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 14,965,232	19,466,044
チ	建 設 仮 勘 定		236,500,000
	有 形 固 定 資 産 合 計		20,266,899,220
(2)	無 形 固 定 資 産		
イ	水 利 権		4,350,000
ロ	電 話 加 入 権		489,100

無形固定資産合計		<u>4,839,100</u>	
固定資産合計			20,271,738,320
2 流動資産			
(1) 現金預金		484,177,193	
(2) 未収金	328,812,480		
貸倒引当金	<u>△ 3,234,703</u>	325,577,777	
(3) 貯蔵品		<u>23,517,453</u>	
流動資産合計			<u>833,272,423</u>
資産合計			<u><u>21,105,010,743</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>3,741,152,169</u>		
企業債合計		<u>3,741,152,169</u>	
固定負債合計			3,741,152,169
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	<u>272,663,744</u>		
企業債合計		272,663,744	
(2) 未払金		359,999,924	
(3) 引当金			

イ 賞 与 引 当 金	11,910,637		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	2,266,825		
引 当 金 合 計		14,177,462	
(4) そ の 他 流 動 負 債		1,000,066	
流 動 負 債 合 計			647,841,196
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 国 庫 補 助 金	2,317,538,476		
ロ 県 補 助 金	872,463,753		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	1,481,691,661		
ニ 寄 附 金	5,027,830,786		
ホ 工 事 負 担 金	5,253,553,636		
長 期 前 受 金 合 計		14,953,078,312	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 9,149,994,490	
繰 延 収 益 合 計			5,803,083,822
負 債 合 計			10,192,077,187

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	282,511,523		
ロ 繰 入 資 本 金	930,291,813		
ハ 組 入 資 本 金	8,120,453,880		
自 己 資 本 金 合 計		9,333,257,216	
資 本 金 合 計			9,333,257,216

7	剰	余	金		
(1)	資	本	剰	余	金
	イ	県	補	助	金
					53,303,445
	ロ	受	贈	財	産
				評	価
				額	575,751,136
	ハ	寄			金
			附		242,728,740
	ニ	工	事	負	担
					金
					511,100,594
					<hr/>
		資	本	剰	余
				金	合
				計	1,382,883,915
(2)	利	益	剰	余	金
	イ	減	債	積	立
					金
					134,493,000
	ロ	当	年	度	未
				処	分
					金
		利	益	剰	余
					金
					62,299,425
					<hr/>
		利	益	剰	余
				金	合
				計	196,792,425
					<hr/>
		剰	余	金	合
				計	1,579,676,340
		資	本	合	計
					10,912,933,556
		負	債	資	本
				合	計
					21,105,010,743
					<hr/> <hr/>

(賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し)

令和元年度に期末・勤勉手当として 16,892,000円を支給するため、賞与引当金 11,988,000円を取り崩した。

令和元年度に期末・勤勉手当に係る法定福利費として 3,201,000円を支出するため、法定福利費引当金 2,296,000円を取り崩した。

令和2年度飯能市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(令和3年3月31日)

(単位 円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
イ	土 地		1,901,691,613
ロ	建 物	920,791,532	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 599,644,259</u>	321,147,273
ハ	構 築 物	29,338,832,388	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,221,740,932</u>	15,117,091,456
ニ	機 械 及 び 装 置	6,494,878,779	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,938,286,624</u>	2,556,592,155
ホ	車 両 運 搬 具	25,950,380	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 23,406,531</u>	2,543,849
ヘ	船 舶	656,595	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 623,765</u>	32,830
ト	工 具、器 具 及 び 備 品	34,431,276	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,507,232</u>	15,924,044
チ	建 設 仮 勘 定		116,847,000
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>20,031,870,220</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
イ	水 利 権		3,480,000
ロ	電 話 加 入 権		489,100
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,969,100</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>20,035,839,320</u>

2	流動資産		
(1)	現金預金		648,670,193
(2)	未収金	319,756,480	
	貸倒引当金	<u>△ 3,271,703</u>	316,484,777
(3)	貯蔵品		<u>27,104,453</u>
	流動資産合計		<u>992,259,423</u>
	資産合計		<u><u>21,028,098,743</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>3,678,246,169</u>	
	企業債合計		<u>3,678,246,169</u>
	固定負債合計		3,678,246,169
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	<u>292,905,744</u>	
	企業債合計		292,905,744
(2)	未払金		398,692,924
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	12,032,637	
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,287,825</u>	
	引当金合計		14,320,462

(4) その他流動負債			1,000,066	
流動負債合計				706,919,196
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	2,317,538,476			
ロ 県補助金	872,463,753			
ハ 受贈財産評価額	1,481,691,661			
ニ 寄附金	5,027,830,786			
ホ 工事負担金	5,345,603,636			
長期前受金合計			15,045,128,312	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 9,393,746,490	
繰延収益合計				5,651,381,822
負債合計				<u>10,036,547,187</u>

資 本 の 部

6 資 本 金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金	282,511,523			
ロ 繰入資本金	930,291,813			
ハ 組入資本金	8,120,453,880			
自己資本金合計			9,333,257,216	
資本金合計				9,333,257,216

7	剰	余	金		
(1)	資	本	剰	余	金
	イ	県	補	助	金
					53,303,445
	ロ	受	贈	財	産
				評	価
				額	575,751,136
	ハ	寄		附	金
					242,728,740
	ニ	工	事	負	担
				金	511,100,594
					<hr/>
		資	本	剰	余
		金	合	計	1,382,883,915
(2)	利	益	剰	余	金
	イ	減	債	積	立
				金	134,493,000
	ロ	当	年	度	未
				処	分
		利	益	剰	余
				金	140,917,425
					<hr/>
		利	益	剰	余
		金	合	計	275,410,425
					<hr/>
		剰	余	金	合
		計			1,658,294,340
		資	本	合	計
					<hr/>
		資	本	合	計
					10,991,551,556
		負	債	資	本
				合	計
					<hr/>
					21,028,098,743
					<hr/>

(賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し)

令和2年度に期末・勤勉手当として 17,870,000円を支給するため、賞与引当金 11,911,000円を取り崩した。

令和2年度に期末・勤勉手当に係る法定福利費として 3,376,000円を支出するため、法定福利費引当金 2,267,000円を取り崩した。