

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、埼玉県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3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			1,843,061	
	1 営業収益		1,592,903	
		1 給水収益	1,442,210	
		2 その他営業収益	113,133	
		3 簡易水道営業収益	37,560	
	2 営業外収益		249,852	
		1 受取利息及び配当金	8	
		2 他会計補助金	9,000	
		3 長期前受金戻入	238,662	
		4 雑収益	2,123	
		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			1,751,712	
	1 営業費用		1,678,665	
		1 原水及び浄水費	413,088	
		2 配水及び給水費	224,190	
		3 業務費	127,730	
		4 総係費	66,387	
		5 減価償却費	781,893	
		6 資産減耗費	10,050	
		7 簡易水道営業費用	55,327	
	2 営業外費用		69,192	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	39,866	
		2 消費税及び地方消費税	29,290	
		3 雑支出	36	
	3 特別損失		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	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	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		371,326	
			300,000	
	2 負 担 金	1 企 業 債	300,000	
			71,326	
		1 他 会 計 負 担 金	10,450	
		2 工 事 負 担 金	60,326	
		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		950,936	
			658,030	
		1 建 設 改 良 費	617,775	
		2 量 水 器 費	372	
		3 固 定 資 産 購 入 費	4,000	
		4 簡 易 水 道 建 設 改 良 費	35,871	
	2 企 業 債 償 還 金	5 簡 易 水 道 量 水 器 費	12	
			292,906	
		1 企 業 債 償 還 金	292,906	

令和3年度飯能市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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)	40,365,000
(2) 非現金収支に係る調整項目	
減価償却費	799,706,000
固定資産除却費	11,000,000
長期前受金戻入額	△ 238,662,000
(3) 資産勘定に係る調整項目	
未収金の増減	14,419,000
貸倒引当金の増減	102,000
貯蔵品の増減	△ 2,605,000
(4) 負債勘定に係る調整項目	
未払金の増減	4,638,000
賞与引当金の増減	653,000
法定福利費引当金の増減	140,000
(5) その他の調整項目	
受取利息	△ 8,000
支払利息	39,866,000
損害賠償金ほか	△ 306,000
小計	669,308,000
利息の受取額	8,000
利息の支払額	△ 39,866,000
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	629,756,000

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	△ 602,449,000
工事負担金等による収入	64,841,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 537,608,000</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	300,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による支出	△ 292,906,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>7,094,000</u>

資金増加額（又は減少額）	99,242,000
資金期首残高	834,862,271
資金期末残高	<u>934,104,271</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	合 計
		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)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	8	15	(3) 0	5,194	60,642	43,798	109,634	30,917	140,551
	資本勘定支弁職員	0	5	(0) 0	0	21,007	14,248	35,255	9,424	44,679
	合 計	8	20	(3) 0	5,194	81,649	58,046	144,889	40,341	185,230
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	(0) 0	482	△812	△191	△521	△42	△563
	資本勘定支弁職員	0	0	(0) 0	0	△22	269	247	△141	106
	合 計	0	0	(0) 0	482	△834	78	△274	△183	△457

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	4,080	5,382	1,902	894	4,629	523	3,936	21,517	15,183
	前 年 度	3,924	5,360	1,446	1,035	5,627	605	2,880	21,727	15,364
	比 較	156	22	456	△141	△998	△82	1,056	△210	△181

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	△834	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 給料の改定なし
		昇給に伴う増加分	861		平均昇給率 1.17% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 20人
		その他の増減分	△1,695		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 18人 2人 20人 前年度 21人 △1人 20人 増 減 △3人 3人 0人
職 員 手 当	78	制度改正に伴う増減分	△351	期末手当 △351千円	前年度給与改定による。
		その他の増減分	429		

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3年1月1日現在	平均給料月額(円)	332,564	334,300
	平均給与月額(円)	409,131	384,948
	平均年齢(歳)	44.2	57.8
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

(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3年1月1日現在	1 級	0	0		1	100
	2 級	4	23.5			
	3 級	1	5.9			
	4 級	5	29.4			
	5 級	5	29.4			
	6 級	2	11.8			
	7 級	0	0			
	8 級	0	0			
	計	17	100			
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			

(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)	5	4	1
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	15	15	0
	比率 (B) / (A) (%)		100	100	100
前 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

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2. 225	2. 225	4. 45	有	
前 年 度	2. 25	2. 25	4. 5	有	
一般会計の制度	2. 225	2. 225	4. 45	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	

令和2年度飯能市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位 円）

1	営	業	収	益			
	(1)	給	水	収	益	1,252,920,000	
	(2)	そ	の	他	営	業	収
		益				124,599,000	
	(3)	簡	易	水	道	営	業
		収	益			33,679,000	1,411,198,000
2	営	業	費	用			
	(1)	原	水	及	び	浄	水
		費				386,627,000	
	(2)	配	水	及	び	給	水
		費				207,914,000	
	(3)	業		務		費	
						93,411,000	
	(4)	総		係		費	
						65,024,000	
	(5)	減	価	償	却	費	
						775,713,000	
	(6)	資	産	減	耗	費	
						10,050,000	
	(7)	簡	易	水	道	営	業
		費	用			54,315,000	1,593,054,000
		営	業	損	失		181,856,000
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
						40,900,000	
	(3)	長	期	前	受	金	戻
		入				243,752,000	
	(4)	雑		収		益	
						1,371,000	
	(5)	簡	易	水	道	営	業
		外	収	益		53,000	286,090,000

4 営業外費用

(1) 支払利息及び
企業債取扱諸費

47,381,000

(2) 雑支出

692,000

48,073,000

238,017,000

経常利益

56,161,000

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益

250,000

(2) 簡易水道過年度
損益修正益

56,000

306,000

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損

746,000

(2) 簡易水道過年度
損益修正損

32,000

778,000

△ 472,000

当年度純利益

55,689,000

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

138,966,000

当年度未処分利益剰余金

194,655,000

令和2年度飯能市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（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			△ 600,664,746	320,126,786		
ハ	構 築 物			29,150,897,849			
	減 価 償 却 累 計 額			△ 14,199,682,134	14,951,215,715		
ニ	機 械 及 び 装 置			6,401,910,000			
	減 価 償 却 累 計 額			△ 3,860,836,955	2,541,073,045		
ホ	車 両 運 搬 具			23,664,335			
	減 価 償 却 累 計 額			△ 21,751,881	1,912,454		
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			△ 21,620,995	12,810,281		
チ	建 設 仮 勘 定				101,205,000		
	有 形 固 定 資 産 合 計				19,830,067,724		
(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				3,969,100		
	固 定 資 産 合 計					19,834,036,824	

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		834, 862, 271
(2) 未 収 金	316, 366, 869	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 2, 824, 101</u>	313, 542, 768
(3) 貯 蔵 品		<u>21, 223, 923</u>
流 動 資 産 合 計		<u>1, 169, 628, 962</u>
資 産 合 計		<u><u>21, 003, 665, 786</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, 638, 246, 642</u>	
企 業 債 合 計		<u>3, 638, 246, 642</u>
固 定 負 債 合 計		3, 638, 246, 642

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, 527</u>	
企 業 債 合 計		292, 905, 527
(2) 未 払 金		384, 651, 127
(3) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	11, 347, 677	
ロ 法定福利費引当金	<u>2, 122, 390</u>	
引 当 金 合 計		13, 470, 067

(4) そ の 他 流 動 負 債		1,000,639	
流 動 負 債 合 計			692,027,360
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	1,481,487,625		
ニ 寄 附 金	5,027,830,786		
ホ 工 事 負 担 金	5,249,349,500		
長 期 前 受 金 合 計		14,948,670,140	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 9,320,567,960	
繰 延 収 益 合 計			5,628,102,180
負 債 合 計			9,958,376,182

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	8,254,946,818		
自 己 資 本 金 合 計		9,467,750,154	
資 本 金 合 計			9,467,750,154

7	剰	余	金						
(1)	資	本	剰	余	金				
	イ	県	補	助	金	53,303,445			
	ロ	受	贈	財	産	575,751,136			
	ハ	寄		附	金	242,728,740			
	ニ	工	事	負	担	511,100,594			
		資	本	剰	余		1,382,883,915		
		金	合	計					
(2)	利	益	剰	余	金				
	イ	減	債	積	立	0			
	ロ	当	年	度	未				
		利	益	剰	余	194,655,535			
		金	合	計			194,655,535		
		剰	余	金	合			1,577,539,450	
		資	本	合	計			11,045,289,604	
		負	債	資	本			21,003,665,786	
		合	計						

(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 16,341,000円を支給するため、賞与引当金 11,582,000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 3,103,000円を支出するため、法定福利費引当金 2,201,000円を取り崩した。

令和3年度飯能市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和4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		1,903,291,613	
ロ	建 物	920,791,532		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 617,020,746	303,770,786	
ハ	構 築 物	29,640,826,849		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 14,780,553,134	14,860,273,715	
ニ	機 械 及 び 装 置	6,486,120,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 4,058,753,955	2,427,366,045	
ホ	車 両 運 搬 具	23,664,335		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 21,960,881	1,703,454	
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	△ 25,103,995	9,327,281	
チ	建 設 仮 勘 定		116,915,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計		19,622,680,724	
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ	水 利 権		2,610,000	
ロ	電 話 加 入 権		489,100	
	無 形 固 定 資 産 合 計		3,099,100	
	固 定 資 産 合 計		19,625,779,824	

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		934, 104, 271
(2) 未 収 金	301, 947, 869	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 2, 926, 101</u>	299, 021, 768
(3) 貯 蔵 品		<u>23, 828, 923</u>
流 動 資 産 合 計		<u>1, 256, 954, 962</u>
資 産 合 計		<u>20, 882, 734, 786</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, 621, 146, 642</u>	
企 業 債 合 計		<u>3, 621, 146, 642</u>
固 定 負 債 合 計		3, 621, 146, 642

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>317, 099, 527</u>	
企 業 債 合 計		317, 099, 527
(2) 未 払 金		389, 289, 127
(3) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	12, 000, 677	
ロ 法定福利費引当金	<u>2, 262, 390</u>	
引 当 金 合 計		14, 263, 067

(4) その他流動負債		1,000,639	
流動負債合計			721,652,360
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	1,481,487,625		
ニ 寄附金	5,027,830,786		
ホ 工事負担金	5,314,190,500		
長期前受金合計		15,013,511,140	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 9,559,229,960	
繰延収益合計			5,454,281,180
負債合計			9,797,080,182

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	8,393,912,818		
自己資本金合計		9,606,716,154	
資本金合計			9,606,716,154

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			
	資	本	剰	余	金	合	計		
								1,382,883,915	
(2)	利	益	剰	余	金				
	イ	減	債	積	立	金			
						0			
	ロ	当	年	度	未	処	分	金	
		利	益	剰	余	金			
						96,054,535			
	利	益	剰	余	金	合	計		
								96,054,535	
	剰	余	金	合	計				1,478,938,450
	資	本	合	計					11,085,654,604
	負	債	資	本	合	計			20,882,734,786

(賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し)

令和3年度に期末・勤勉手当として 17,988,000円を支給するため、賞与引当金 11,348,000円を取り崩した。

令和3年度に期末・勤勉手当に係る法定福利費として 3,405,000円を支出するため、法定福利費引当金 2,123,000円を取り崩した。