

京 都 府 電 気 事 業 会 計

1 平成27年度京都府電気事業会計予算実施計画

収 益 の 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1	電気事業収益		551,259	
	1 営業収益		458,842	
		1 水力発電電力料	408,164	電気料金
		2 風力発電電力料	50,185	電気料金
		3 営業雑収益	493	公舎使用料
	2 財務収益		719	
		1 受取利息	719	預金利息
	3 事業外収益		91,698	
		1 長期前受金戻入	91,696	固定資産減価償却費のうち補助金等相当額
		2 雑収益	2	行政財産使用料

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	電気事業費用		750,071	
	1 営業費用		743,020	
		1 水力発電費	261,674	事業所職員給与費 49,561 千円 事業所営業費 212,113 千円
		2 風力発電費	416,168	事業所職員給与費 3,031 千円 事業所営業費 413,137 千円
		3 一般管理費	65,178	本庁職員給与費 57,204 千円 本庁営業費 7,974 千円
	2 財務費用		4,700	
		1 支払利息	4,700	企業債利息
	3 事業外費用		1,350	
		1 消費税	1,350	

款	項	目	予 定 額	備 考
	4 特別損失		1	
		1 過年度損益修正損	1	
	5 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		1	
	1 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		195,220	
	1 建設改良費		125,991	
		1 水力発電施設整備費	125,991	工事費
		諸施設費	125,991	
	2 企業債償還金		68,229	
		1 企業債償還金	68,229	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

2 平成27年度京都府電気事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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	
当年度純利益	△ 208,145,000
減価償却費	126,598,000
固定資産除却費	160,776,000
引当金の増減額 (△は減少)	14,984,000
長期前受金戻入額	△ 91,696,000
受取利息	△ 719,000
支払利息	4,700,000
未収金の増減額 (△は増加)	3,567,000
未払金の増減額 (△は減少)	<u>△ 13,939,000</u>
小計	△ 3,874,000
利息の受取額	719,000
利息の支払額	<u>△ 4,700,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,855,000
(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー	
電気事業固定資産の取得による支出	△ 117,658,000
電気事業固定資産の売却による収入	<u>1,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 117,657,000
(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の償還による支出	<u>△ 68,229,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,229,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 193,741,000
資金期首残高	<u>645,793,588</u>
資金期末残高	<u>452,052,588</u>

3 給与費明細書

(1) 総括

区 分		職 員 数		給 給	
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	11 (1)	0	49,910
	合 計	0	11 (1)	0	49,910
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	11 (1)	0	49,175
	合 計	0	11 (1)	0	49,175
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (0)	0	735
	合 計	0	0 (0)	0	735

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	1,470	3,936	324
	前 年 度	1,314	3,340	648
	比 較	156	596	△ 324
	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
本 年 度	12,677	8,549	7,520	
前 年 度	16,173	10,086	72,273	
比 較	△ 3,496	△ 1,537	△ 64,753	

与 費			法定福利費	合 計
賃 金	手 当	計		
0	41,946	91,856	17,940	109,796
0	41,946	91,856	17,940	109,796
0	111,558	160,733	19,553	180,286
0	111,558	160,733	19,553	180,286
0	△ 69,612	△ 68,877	△ 1,613	△ 70,490
0	△ 69,612	△ 68,877	△ 1,613	△ 70,490

通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
2,220	276	98	1,716	3,160
2,517	276	98	1,673	3,160
△ 297	0	0	43	0

(2) 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	735	1 給与改定に伴う増減分	133	$\left[\begin{array}{l} \text{前年度当初予算} \\ \text{計上給料額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{給料の} \\ \text{改定率} \end{array} \right]$ $49,175 \times 0.0027$
		2 昇給に伴う増加分	112	$\left[\begin{array}{l} \text{平均昇給} \\ \text{間差額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{昇給に係る} \\ \text{職員数} \end{array} \right] \times 3$ $4,144 \times 9 \times 3$
		3 その他の増減分	490	職員の異動等に伴うもの
手 当	△ 69,612	1 制度改正に伴う増減分	1,092	通勤手当 34 千円 勤勉手当 1,058 千円
		2 その他の増減分	△ 70,704	給与改定及び職員の異動等に伴うもの

備 考			
給与改定の状況			
前 年 度	給 料 の 改 定 率	0.27%	
	給 与 改 定 実 施 時 期	平成26年4月1日	
平均昇給率 1.15%			
職員の異動状況			
区 分	現に在職する職員数	そ の 他	計
本 年 度	11 (1)	0 (0)	11 (1)
前 年 度	11 (1)	0 (0)	11 (1)
増 減	0 (0)	0 (0)	0 (0)
(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。			

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職
平成26年10月1日 現 在	平均給料月額	360,038
	平均給与月額	470,587
	平均年齢	44.0
平成25年10月1日 現 在	平均給料月額	324,353
	平均給与月額	405,091
	平均年齢	43.9

イ 初 任 給

区 分		行 政 職
高 校 卒		147,500
大 学 卒		181,800
一般会計の制度	高 校 卒	147,500
	大 学 卒	181,800

ウ 級別職員数

区 分	行政職		
	職員数	構成比	
平成26年10月1日現在	1 級	0 (0)	0 (0)
	2 級	2 (0)	18.2 (0)
	3 級	1 (1)	9.1 (100.0)
	4 級	4 (0)	36.3 (0)
	5 級	1 (0)	9.1 (0)
	6 級	1 (0)	9.1 (0)
	7 級	1 (0)	9.1 (0)
	8 級	1 (0)	9.1 (0)
	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	11 (1)	100.0 (100.0)
平成25年10月1日現在	1 級	2 (0)	18.2 (0)
	2 級	0 (0)	0 (0)
	3 級	1 (1)	9.1 (100.0)
	4 級	4 (0)	36.3 (0)
	5 級	1 (0)	9.1 (0)
	6 級	1 (0)	9.1 (0)
	7 級	1 (0)	9.1 (0)
	8 級	1 (0)	9.1 (0)

区 分		行 政 職	
		職員数	構成比
平成25年10月1日現在	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	11 (1)	100.0 (100.0)

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

エ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率	0.2	0.2
支給対象職員の比率 (平成26年10月1日現在)	50.0	50.0
特殊勤務手当の名称	危険作業手当	

オ 期末・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計
	6 月	12 月	
本 年 度	1.975 (1.0)	2.125 (1.15)	4.1 (2.15)
前 年 度	1.9 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.1)
一 般 会 計 の 制 度	1.975 (1.0)	2.125 (1.15)	4.1 (2.15)

(注) ()内は、再任用職員である。

カ 定年退職及び勤奨退職に係る退職手当

区 分	20 年 勤続の者	25 年 勤続の者	35 年 勤続の者	最高限度
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59

職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

その他の加算措置等
定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)

キ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 主 な 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	

4 平成26年度京都府電気事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

勘定科目	金額		
	円	円	円
1 営業収益			
(1) 水力発電電力料	387,200,000		
(2) 風力発電電力料	46,468,000		
(3) 雑収益	284,000	433,952,000	
2 営業費用			
(1) 水力発電費	292,082,000		
(2) 風力発電費	117,045,000		
(3) 一般管理費	56,604,000	465,731,000	
営業利益			△ 31,779,000
3 財務収益			
(1) 受取利息	974,000	974,000	
4 事業外収益			
(1) 長期前受金戻入	32,098,000		
(2) 雑収益	2,000	32,100,000	
5 財務費用			
(1) 支払利息	6,323,000	6,323,000	
6 予備費			
(1) 予備費	1,000,000	1,000,000	25,751,000
経常利益			△ 6,028,000
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	72,229,103		
(2) その他特別損失	7,445,000	79,674,103	79,674,103
当年度純損失			85,702,103
前年度繰越欠損金			131,578,466
当年度未処理欠損金			217,280,569

5 平成26年度京都府電気事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

勘定科目	金額		
	円	円	円
資産の部 (借方)			
1 固定資産			
(1) 電気事業固定資産			
ア水力発電設備	2,966,681,586		
減価償却累計額	△ 1,971,147,907	995,533,679	
イ風力発電設備	1,391,558,785		
減価償却累計額	△ 903,322,135	488,236,650	
ウ業務設備	10,411,865		
減価償却累計額	△ 7,314,706	3,097,159	
電気事業固定資産合計			1,486,867,488
固定資産合計			1,486,867,488
2 流動資産			
(1) 現金・預金		645,793,588	
(2) 未収金		65,164,000	
(3) その他流動資産		3,000,000	
流動資産合計			713,957,588
資産合計			2,200,825,076
負債の部 (貸方)			
3 固定負債			
(1) 企業債		138,172,319	
(2) 引当金		182,724,957	
固定負債合計			320,897,276
4 流動負債			
(1) 企業債		68,229,000	
(2) 未払金		15,289,000	
(3) 引当金		7,567,000	
(4) その他流動負債		5,436,652	
流動負債合計			96,521,652
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	618,408,951		

勘定科目	金額	
長期前受金収益化累計額	△ 431,801,842	186,607,109
繰延収益合計		186,607,109
負債合計		604,026,037
資本の部（貸方）		
6 資本金		1,814,079,608
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
ア当年度末処分利益剰余金	△ 217,280,569	
利益剰余金合計		△ 217,280,569
剰余金合計		△ 217,280,569
資本合計		1,596,799,039
負債資本合計		2,200,825,076

6 平成27年度京都府電気事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

勘定科目	金額	
資産の部（借方）		
1 固定資産		
(1) 電気事業固定資産		
ア水力発電設備	3,084,337,586	
減価償却累計額	△ 2,049,812,907	1,034,524,679
イ風力発電設備	1,230,784,785	
減価償却累計額	△ 950,673,135	280,111,650
ウ業務設備	10,410,865	
減価償却累計額	△ 7,896,706	2,514,159
電気事業固定資産合計		1,317,150,488
固定資産合計		1,317,150,488
2 流動資産		
(1) 現金・預金		452,052,588
(2) 未収金		61,597,000
(3) その他流動資産		3,000,000
流動資産合計		516,649,588
資産合計		1,833,800,076
負債の部（貸方）		
3 固定負債		
(1) 企業債		68,806,749
(2) 引当金		197,158,957
固定負債合計		265,965,706
4 流動負債		
(1) 企業債		69,365,570
(2) 未払金		1,350,000
(3) 引当金		8,117,000
(4) その他流動負債		5,436,652
流動負債合計		84,269,222
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	618,408,951	

勘定科目	金額		
	円	円	円
長期前受金収益化累計額	△ 523,497,842	94,911,109	
繰延収益合計			94,911,109
負債合計			445,146,037
資本の部（貸方）			
6 資本金			1,814,079,608
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 当年度末処分利益剰余金	△ 425,425,569		
利益剰余金合計		△ 425,425,569	
剰余金合計			△ 425,425,569
資本合計			1,388,654,039
負債資本合計			1,833,800,076

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 8～50年

水路 10～57年

機械装置 10～22年

制御装置 17年

諸装置 10～22年

備品 2～20年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

水利権 20年

施設利用権 10～20年

(2) 引当金の計上方法

「京都府公営企業引当金取扱要領」に基づき計上している。

ア 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金額を計上している。

イ 特別修繕引当金

水車発電機オーバーホールに係る支出に備えるため、支出見込額のうち前回のオーバーホールの翌年から平成27年度末までの期間に対応する額を計上している。

ウ 修繕引当金

平成25年度末以前に計上されていた修繕引当金を計上している。

エ 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箇月分）を計上している。

オ 貸倒引当金

予定貸借対照表に未収金の計上があるが、債務者が限定され、かつ、これまで貸倒実績もないため、貸倒引当金を計上していない。

(3) 消費税等の会計処理

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。

2 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

電気事業会計では、水力発電事業及び風力発電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、水力発電事業及び風力発電事業の2つ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
水力発電事業	大野発電所（南丹市）
風力発電事業	太鼓山風力発電所（与謝郡伊根町）

(2) 報告セグメントごとの資産等

前年度（自平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	水力発電事業	風力発電事業	合計
営業収益	387,484	46,468	433,952
営業費用	348,594	117,137	465,731
営業損益	38,890	△ 70,669	△ 31,779
経常損益	34,390	△ 40,418	△ 6,028
セグメント資産	1,549,944	650,881	2,200,825
セグメント負債	320,383	283,643	604,026
その他の項目			
減価償却費	85,276	74,813	160,089
受取利息	974	0	974
支払利息	4,476	1,847	6,323
特別損失	75,281	4,394	79,675
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	59,792	7,730	67,522

当年度（自平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

	水力発電事業	風力発電事業	合計
営業収益	378,423	46,468	424,891
営業費用	318,097	401,655	719,752
営業損益	60,326	△ 355,187	△ 294,861
経常損益	56,531	△ 264,675	△ 208,144
セグメント資産	1,328,362	505,438	1,833,800
セグメント負債	297,583	147,563	445,146
その他の項目			
減価償却費	79,247	47,351	126,598
受取利息	719	0	719
支払利息	3,516	1,184	4,700
特別損失	1	0	1
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	117,655	△ 160,774	△ 43,119

3 リース契約により使用する固定資産

リース会計に係る特例措置

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によっている。

4 その他の注記

引当金の取り崩し

賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

平成27年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から7,567千円を取り崩す。