

京 都 府 電 気 事 業 会 計

1 平成29年度京都府電気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	備 考
1	電気事業収益		438,174	
	1	営業収益	418,501	
		1	水力発電電力料	電気料金
		2	風力発電電力料	電気料金
		3	営業雑収益	公舎使用料
	2	財務収益	241	
		1	受取利息	預金利息等
	3	事業外収益	19,432	
		1	長期前受金戻入	固定資産減価償却費のうち補助金等相当額
		2	雑収益	行政財産使用料

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	電気事業費用		431,171	
	1	営業費用	414,144	
		1	水力発電費	事業所職員給与費 50,167 千円 事業所営業費 195,984 千円
		2	風力発電費	事業所職員給与費 3,363 千円 事業所営業費 98,158 千円
		3	一般管理費	本庁職員給与費 58,386 千円 本庁営業費 8,086 千円
	2	財務費用	1,670	
		1	支払利息	企業債利息
	3	事業外費用	14,356	
		1	消費税	

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

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		50,001	
	1	企業債	50,000	
		1	企業債	
	2	固定資産売却代金	1	
		1	固定資産売却代金	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		514,892	
	1	建設改良費	68,500	
		1	水力発電施設整備費	
			諸施設費	工事費
			総係費	1,000
	2	企業債償還金	15,392	
		1	企業債償還金	
	3	他会計貸付金	430,000	

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 他会計貸付金	430,000	一般会計への貸付金
4	予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

2 平成29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29年4月1日から平成30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	1,928,000
減価償却費	114,347,000
固定資産除却費	3,000
引当金の増減額 (△は減少)	13,511,000
長期前受金戻入額	△ 19,430,000
受取利息	△ 241,000
支払利息	1,670,000
未収金の増減額 (△は増加)	30,000
未払金の増減額 (△は減少)	2,497,000
その他流動負債の増減額 (△は減少)	61,767
小計	114,376,767
利息の受取額	241,000
利息の支払額	△ 1,670,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	112,947,767

(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	△ 64,425,000
電気事業固定資産の売却による収入	1,000
他会計への長期貸付による支出	△ 430,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 494,424,000

(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による収入	50,000,000
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	△ 15,391,682
財務活動によるキャッシュ・フロー	34,608,318
資金増加額 (又は減少額)	△ 346,867,915
資金期首残高	521,507,533
資金期末残高	174,639,618

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 (0)	0	50,250
	合 計	0	11 (0)	0	50,250
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	11 (0)	0	49,872
	合 計	0	11 (0)	0	49,872
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (0)	0	378
	合 計	0	0 (0)	0	378

(注) ()内は、短時間勤務職員で外書きである。

与 費			法定福利費	合 計
賃 金	手 当	計		
0	42,857	93,107	18,809	111,916
0	42,857	93,107	18,809	111,916
0	41,107	90,979	18,821	109,800
0	41,107	90,979	18,821	109,800
0	1,750	2,128	△ 12	2,116
0	1,750	2,128	△ 12	2,116

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	1,566	3,493	702
	前 年 度	1,608	3,367	702
	比 較	△ 42	126	0
手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
	本 年 度	13,427	10,209	6,317
	前 年 度	12,820	9,119	6,526
	比 較	607	1,090	△ 209

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
1,372	816	59	1,736	3,160
1,214	816	59	1,716	3,160
158	0	0	20	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	378	1 給与改定に伴う増減分	10 $\left[\begin{array}{l} \text{前年度当初予算} \\ \text{計上給料額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{給料の} \\ \text{改定率} \end{array} \right]$ $49,872 \times 0.0002$
		2 昇給に伴う増加分	84 $\left[\begin{array}{l} \text{平均昇給} \\ \text{間差額} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{昇給に係る} \\ \text{職員数} \end{array} \right] \times 3$ $3,111 \times 9 \times 3$
		3 その他の増減分	284 職員の異動等に伴うもの
手 当	1,750	1 制度改正に伴う増減分	514 勤勉手当 514 千円
		2 その他の増減分	1,236 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	0.02%	
	給 与 改 定 実 施 時 期	平成28年4月1日	
平均昇給率	0.83%		
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 (0)	0 (0)	11 (0)
前 年 度	11 (0)	0 (0)	11 (0)
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28年10月1日 現 在	平均給料月額	376,159
	平均給与月額	482,545
	平均年齢	48.0
平成27年10月1日 現 在	平均給料月額	374,068
	平均給与月額	468,273
	平均年齢	47.8

イ 初 任 給

区 分		行 政 職
高 校 卒		152,400
大 学 卒		187,100
一般会計の制度	高 校 卒	152,400
	大 学 卒	187,100

ウ 級別職員数

区	分	行政職	
		職員数	構成比
平成28年10月1日現在	1 級	0 (0)	0 (0)
	2 級	0 (0)	0 (0)
	3 級	3 (0)	27.3 (0)
	4 級	3 (0)	27.3 (0)
	5 級	2 (0)	18.1 (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 (0)	100.0 (0)
平成27年10月1日現在	1 級	0 (0)	0 (0)
	2 級	0 (0)	0 (0)
	3 級	3 (0)	27.3 (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27年10月1日現在	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	11 (0)	100.0 (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	0.1	0.1
支給対象職員の比率 (平成28年10月1日現在)	27.3	27.3
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	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)
前 年 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)
一 般 会 計 の 制 度	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)

(注) ()内は、再任用職員である。

カ 定年退職及び勲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 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額 (千円)	平成28年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額 (千円)
平成29年度水力発電施設整備費	46,000	—	0

平成29年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
期 間	金 額 (千円)	企業債 (千円)	出資金 (千円)	国庫補助金 (千円)	損益勘定留保資金 (千円)
平成29年度 ～平成30年度	46,000	0	0	0	46,000

5 平成28年度京都府電気事業予定損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

勘定科目	金額		
1 営業収益			
(1) 水力発電電力料	348,400,000		
(2) 風力発電電力料	45,823,000		
(3) 雑収益	493,000	394,716,000	
2 営業費用			
(1) 水力発電費	278,858,000		
(2) 風力発電費	146,112,000		
(3) 一般管理費	66,163,000	491,133,000	
営業利益			△ 96,417,000
3 財務収益			
(1) 受取利息	380,000	380,000	
4 事業外収益			
(1) 長期前受金戻入	20,630,000		
(2) 雑収益	2,000	20,632,000	
5 財務費用			
(1) 支払利息	3,050,000	3,050,000	
6 予備費			
(1) 予備費	1,000,000	1,000,000	16,962,000
経常利益			△ 79,455,000
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,000	1,000	1,000
当年度純損失			79,456,000
前年度繰越欠損金			317,738,724
当年度未処理欠損金			397,194,724

6 平成28年度京都府電気事業予定貸借対照表

(平成29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	3,062,905,107		
減価償却累計額	△ 2,107,160,891	955,744,216	
イ風力発電設備	820,504,657		
減価償却累計額	△ 598,289,001	222,215,656	
ウ業務設備	9,501,665		
減価償却累計額	△ 7,564,632	1,937,033	
電気事業固定資産合計			1,179,896,905
(2) 固定資産仮勘定			
ア水力発電施設改良建設仮勘定		13,817,000	
固定資産仮勘定合計			13,817,000
固定資産合計			1,193,713,905
2 流動資産			
(1) 現金・預金		521,507,533	
(2) 未収金		60,614,000	
(3) その他流動資産		3,000,000	
流動資産合計			585,121,533
資産合計			1,778,835,438
負債の部 (貸方)			
3 固定負債			
(1) 企業債		53,415,389	
(2) 引当金		195,066,423	
固定負債合計			248,481,812
4 流動負債			
(1) 企業債		15,391,682	
(2) 未払金		11,859,000	
(3) 引当金		8,442,000	
(4) その他流動負債		3,495,555	

勘 定 科 目	金 額	
流動負債合計		39,188,237
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	377,566,569	
長期前受金収益化累計額	△ 303,286,064	74,280,505
繰延収益合計		74,280,505
負債合計		361,950,554
資本の部（貸方）		
6 資本金		1,814,079,608
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
ア当年度未処分利益剰余金	△ 397,194,724	
利益剰余金合計		△ 397,194,724
剰余金合計		△ 397,194,724
資本合計		1,416,884,884
負債資本合計		1,778,835,438

7 平成29年度京都市電気事業予定貸借対照表
(平成30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	3,141,145,107	
減価償却累計額	△ 2,174,766,891	966,378,216
イ風力発電設備	820,503,657	
減価償却累計額	△ 644,447,001	176,056,656
ウ業務設備	9,500,665	
減価償却累計額	△ 8,147,632	1,353,033
電気事業固定資産合計		1,143,787,905
(2) 投資その他の資産		430,000,000
投資その他の資産合計		430,000,000
固定資産合計		1,573,787,905
2 流動資産		
(1) 現金・預金		174,639,618
(2) 未収金		60,584,000
(3) その他流動資産		3,000,000
流動資産合計		238,223,618
資産合計		1,812,011,523
負債の部（貸方）		
3 固定負債		
(1) 企業債		82,521,613
(2) 引当金		208,297,423
固定負債合計		290,819,036
4 流動負債		
(1) 企業債		20,893,776
(2) 未払金		14,356,000
(3) 引当金		8,722,000
(4) その他流動負債		3,557,322
流動負債合計		47,529,098

勘 定 科 目	金 額		
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	377,566,569		
長期前受金収益化累計額	△ 322,716,064	54,850,505	
繰延収益合計			54,850,505
負債合計			393,198,639
資本の部（貸方）			
6 資本金			1,814,079,608
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア当年度未処分利益剰余金	△ 395,266,724		
利益剰余金合計		△ 395,266,724	
剰余金合計			△ 395,266,724
資本合計			1,418,812,884
負債資本合計			1,812,011,523

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

ダム使用権	55年
施設利用権	10～20年

(2) 引当金の計上方法

「京都市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当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28年4月1日 至 平成29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	348,893	45,823	394,716
営業費用	344,412	146,721	491,133
営業損益	4,481	△ 100,898	△ 96,417
経常損益	1,324	△ 80,779	△ 79,455
セグメント資産	1,400,372	378,463	1,778,835
セグメント負債	281,061	80,890	361,951
その他の項目			
減価償却費	73,817	49,810	123,627
受取利息	380	0	380
支払利息	2,539	511	3,050
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	68,438	△ 1	68,437

当年度（自 平成29年4月1日 至 平成30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	342,344	45,194	387,538
営業費用	303,854	98,758	402,612
営業損益	38,490	△ 53,564	△ 15,074
経常損益	36,063	△ 34,134	1,929
セグメント資産	1,612,992	199,020	1,812,012
セグメント負債	340,153	53,046	393,199
その他の項目			
減価償却費	68,189	46,158	114,347
受取利息	241	0	241
支払利息	1,670	0	1,670
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	64,422	△ 1	64,421

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28年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から8,356千円を取り崩す。

平成29年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から8,442千円を取り崩す。