

京 都 府 電 気 事 業 会 計

1 平成27年度京都府電気事業会計補正予算（第1号）実施計画

収 益 の 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1 電気事業収益	1 営業収益		551,259	15,081	566,340		
			458,842	△ 4,352	454,490		
		1 水力発電電力料	408,164	△ 1,028	407,136	電気料金	
		2 風力発電電力料	50,185	△ 3,324	46,861	電気料金	
		3 営業雑収益	493	0	493		
		2 財務収益		719	△ 84	635	
			1 受取利息	719	△ 84	635	預金利息
		3 事業外収益		91,698	19,254	110,952	
			1 長期前受金戻入	91,696	0	91,696	
			2 雑収益	2	14,899	14,901	
			3 補助金	0	4,355	4,355	
			4 特別利益		0	263	263
		1 その他特別利益		0	263	263	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 電気事業費用	1 営業費用		750,071	△ 7,019	743,052	
			743,020	△ 16,103	726,917	
		1 水力発電費	261,674	△ 18,347	243,327	事業所職員給与費 △ 4,963千円 事業所営業費 △ 13,384千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
	2 財務費用	2 風力発電費	416,168	△ 7,030	409,138	事業所職員給与費 175千円 事業所営業費 △ 7,205千円
		3 一般管理費	65,178	9,274	74,452	本庁職員給与費 2,685千円 本庁営業費 6,589千円
	1 支払利息		4,700	1	4,701	
		1 消費税	1,350	9,083	10,433	
	4 特別損失		1	0	1	
		1 過年度損益修正損	1	0	1	
	5 予備費		1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

資 本 の 支 出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		195,220	△ 27,711	167,509	
			125,991	△ 27,711	98,280	
		1 水力発電施設整備費	125,991	△ 27,711	98,280	工事費
	2 企業債償還金	諸施設費	125,991	△ 27,711	98,280	
		1 企業債償還金	68,229	0	68,229	
	3 予備費		1,000	0	1,000	
1 予備費		1,000	0	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	△ 183,054,000
減価償却費	125,677,000
固定資産除却費	168,949,000
引当金の増減額 (△は減少)	16,395,000
長期前受金戻入額	△ 91,696,000
受取利息	△ 635,000
支払利息	4,701,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,818,953
未払金の増減額 (△は減少)	<u>△ 8,340,152</u>
小計	26,177,895
利息の受取額	635,000
利息の支払額	<u>△ 4,701,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	22,111,895

(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	△ 157,735,900
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	△ 157,734,900

(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>△ 68,228,678</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,228,678
資金増加額 (又は減少額)	△ 203,851,683
資金期首残高	<u>753,424,589</u>
資金期末残高	<u>549,572,906</u>

3 給与費明細書

(1) 総括

区 分	職 員 数		給 料	
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 前	損益勘定支弁職員	0 11 (1)	0	49,910
	合 計	0 11 (1)	0	49,910
補 正	損益勘定支弁職員	0 0 (△1)	0	△ 1,829
	合 計	0 0 (△1)	0	△ 1,829
補 正 後	損益勘定支弁職員	0 11 (0)	0	48,081
	合 計	0 11 (0)	0	48,081

(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	41,946	91,856	17,940	109,796
0	41,946	91,856	17,940	109,796
0	354	△ 1,475	△ 628	△ 2,103
0	354	△ 1,475	△ 628	△ 2,103
0	42,300	90,381	17,312	107,693
0	42,300	90,381	17,312	107,693

補 正 額 の 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	補 正 前	1,470	3,936	324
	補 正	102	△ 629	200
	補 正 後	1,572	3,307	524
	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
	補 正 前	12,677	8,549	7,520
	補 正	△ 801	23	1,826
	補 正 後	11,876	8,572	9,346

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 員 特 別 勤 務 手 当
2,220	276	98	1,716	0
△ 1,017	349	△ 57	343	15
1,203	625	41	2,059	15

(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	△ 1,829	1 給与改定に伴う増減分	115	
		2 その他の増減分	△ 1,944	職員の異動等に伴うもの
手 当	354	1 制度改正に伴う増減分	499	住居手当 24 千円 勤勉手当 475 千円
		2 その他の増減分	△ 145	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			
本 年 度	給 料 の 改 定 率	0.23%	
	給 与 改 定 実 施 時 期	平成27年4月1日	
職員の異動状況			
区 分	現に在職する職員数	そ の 他	計
補 正 前	11 (1)	0 (0)	11 (1)
補 正 後	11 (0)	0 (0)	11 (0)
増 減	0 (△1)	0 (0)	0 (△1)
(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
給与改定前	平均給料月額	377,818 ^円
	平均給与月額	471,727
給与改定後	平均給料月額	378,636
	平均給与月額	473,091
平成28年1月15日現在	平均年齢	48.1 ^歳

イ 初任給

区 分		行政職
高 校 卒		150,900 ^円
大 学 卒		185,600
一般会計の制度	高 校 卒	150,900
	大 学 卒	185,600

ウ 級別職員数

区 分		行 政 職	
		職員数	構成比
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)
	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	11 (0)	100.0 (0)
平成28年1月15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28年1月15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 期末・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計
	6 月	12 月	
補 正 前	1.975 (1.0)	2.125 (1.15)	4.1 (2.15)
補 正 後	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)
一 般 会 計 の 制 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)

(注) ()内は、再任用職員である。

オ 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20 年	25 年	35 年	最高限度
	勤続の者	勤続の者	勤続の者	
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)

4 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	3,015,294,569		
減価償却累計額	△ 2,040,128,047	975,166,522	
イ風力発電設備	827,927,269		
減価償却累計額	△ 555,902,004	272,025,265	
ウ業務設備	9,956,765		
減価償却累計額	△ 7,437,169	2,519,596	
電気事業固定資産合計			1,249,711,383
(2) 固定資産仮勘定			
ア水力発電施設改良建設仮勘定		9,280,400	
固定資産仮勘定合計			9,280,400
固定資産合計			1,258,991,783
2 流動資産			
(1) 現金・預金		549,572,906	
(2) 未収金		76,876,000	
(3) その他流動資産		3,000,000	
流動資産合計			629,448,906
資産合計			1,888,440,689
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		68,807,071	
(2) 引当金		181,627,718	
固定負債合計			250,434,789
4 流動負債			
(1) 企業債		69,365,570	
(2) 未払金		10,433,000	
(3) 引当金		8,356,000	

勘定科目	金額		
(4) その他流動負債		3,495,555	
流動負債合計			91,650,125
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	552,491,823		
長期前受金収益化累計額	△ 457,581,777	94,910,046	
繰延収益合計			94,910,046
負債合計			436,994,960
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	△ 362,633,879		
利益剰余金合計		△ 362,633,879	
剰余金合計			△ 362,633,879
資本合計			1,451,445,729
負債資本合計			1,888,440,689

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

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	377,110	43,390	420,500
営業費用	310,539	399,007	709,546
営業損益	66,571	△ 355,617	△ 289,046
経常損益	64,651	△ 247,967	△ 183,316
セグメント資産	1,332,304	556,137	1,888,441
セグメント負債	290,955	146,040	436,995
その他の項目			
減価償却費	79,305	46,372	125,677
受取利息	635	0	635
支払利息	3,517	1,184	4,701
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	93,411	△ 555,299	△ 461,888

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

(1) 退職給付引当金の取り崩し

当年度において、引当額が過剰となるため、退職給付引当金263千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

当年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から7,958千円を取り崩す。