

京 都 府 電 気 事 業 会 計

1 平成28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		447,265	
	1	営業収益	426,253	
		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	380	
		1	受取利息	預金利息
	3	事業外収益	20,632	
		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		470,919	
	1	営業費用	455,009	
		1	水力発電費	事業所職員給与費 48,597 千円 事業所営業費 240,436 千円
		2	風力発電費	事業所職員給与費 3,283 千円 事業所営業費 96,091 千円
		3	一般管理費	本庁職員給与費 57,920 千円 本庁営業費 8,682 千円
	2	財務費用	3,050	
		1	支払利息	企業債利息
	3	事業外費用	11,859	
		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		1	
	1	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		150,303	
	1	建設改良費	79,937	
		1	水力発電施設整備費	
			諸施設費	工事費 73,000 千円 設備費 1,986 千円
			総務費	委託費等
	2	企業債償還金	69,366	
		1	企業債償還金	
	3	予備費	1,000	
		1	予備費	

2 平成28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28年4月1日から平成29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	△ 29,573,000
減価償却費	123,627,000
固定資産除却費	2,043,000
引当金の増減額 (△は減少)	13,765,000
長期前受金戻入額	△ 20,630,000
受取利息	△ 380,000
支払利息	3,050,000
未収金の増減額 (△は増加)	983,000
未払金の増減額 (△は減少)	<u>10,509,000</u>
小計	103,394,000
利息の受取額	380,000
利息の支払額	<u>△ 3,050,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	100,724,000

(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	△ 75,018,000
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	△ 75,017,000

(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>△ 69,365,570</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 69,365,570
資金増加額 (又は減少額)	△ 43,658,570
資金期首残高	<u>496,903,906</u>
資金期末残高	<u>453,245,336</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	
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	11 (0)	0	49,872
	合 計	0	11 (0)	0	49,872
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	11 (1)	0	49,910
	合 計	0	11 (1)	0	49,910
比 較	損益勘定支弁職員	0	0 (△1)	0	△ 38
	合 計	0	0 (△1)	0	△ 38

(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	41,107	90,979	18,821	109,800
0	41,107	90,979	18,821	109,800
0	41,946	91,856	17,940	109,796
0	41,946	91,856	17,940	109,796
0	△ 839	△ 877	881	4
0	△ 839	△ 877	881	4

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当
	本 年 度	1,608	3,367	702
	前 年 度	1,470	3,936	324
	比 較	138	△ 569	378
	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
	本 年 度	12,820	9,119	6,526
	前 年 度	12,677	8,549	7,520
	比 較	143	570	△ 994

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
1,214	816	59	1,716	3,160
2,220	276	98	1,716	3,160
△ 1,006	540	△ 39	0	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	△ 38	1 給与改定に伴う増減分	115	$\left[\frac{\text{前年度当初予算計上給料額}}{\text{千円}} \right] \times \left[\frac{\text{給料の改定率}}{\text{改定率}} \right]$ $49,910 \times 0.0023$
		2 昇給に伴う増加分	42	$\left[\frac{\text{平均昇給間差額}}{\text{円}} \right] \times \left[\frac{\text{昇給に係る職員数}}{\text{職員数}} \right] \times 3$ $3,500 \times 4 \times 3$
		3 その他の増減分	△ 195	職員の異動等に伴うもの
手 当	△ 839	1 制度改正に伴う増減分	667	単身赴任手当 192 千円 勤勉手当 475 千円
		2 その他の増減分	△ 1,506	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	0.23%	
	給与改定実施時期	平成27年4月1日	
平均昇給率 0.94%			
職員の異動状況			
区 分	現在在職する職員数	そ の 他	計
本 年 度	11 (0)	0 (0)	11 (0)
前 年 度	11 (1)	0 (0)	11 (1)
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
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
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

イ 初 任 給

区 分		行 政 職
高 校 卒		150,900
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)

区 分		行 政 職	
		職員数	構成比
平成26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27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	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)
前 年 度	1.975 (1.0)	2.125 (1.15)	4.1 (2.15)
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。

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 平成27年度京都府電気事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28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	377,930,000		
(2) 風力発電電力料	46,468,000		
(3) 雑収益	493,000	424,891,000	
2 営業費用			
(1) 水力発電費	253,715,000		
(2) 風力発電費	401,282,000		
(3) 一般管理費	64,755,000	719,752,000	
営業利益			△ 294,861,000
3 財務収益			
(1) 受取利息	719,000	719,000	
4 事業外収益			
(1) 長期前受金戻入	91,696,000		
(2) 雑収益	2,000	91,698,000	
5 財務費用			
(1) 支払利息	4,700,000	4,700,000	
6 予備費			
(1) 予備費	1,000,000	1,000,000	86,717,000
経常利益			△ 208,144,000
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			208,145,000
前年度繰越欠損金			179,579,879
当年度未処理欠損金			387,724,879

5 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		
	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	3,049,560,969		
減価償却累計額	△ 2,040,071,047	1,009,489,922	
イ風力発電設備	846,688,719		
減価償却累計額	△ 567,735,454	278,953,265	
ウ業務設備	9,956,765		
減価償却累計額	△ 7,436,169	2,520,596	
電気事業固定資産合計			1,290,963,783
固定資産合計			1,290,963,783
2 流動資産			
(1) 現金・預金		496,903,906	
(2) 未収金		61,597,000	
(3) その他流動資産		3,000,000	
流動資産合計			561,500,906
資産合計			1,852,464,689
負債の部 (貸方)			
3 固定負債			
(1) 企業債		68,807,071	
(2) 引当金		180,064,718	
固定負債合計			248,871,789
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		3,495,555	
流動負債合計			82,328,125
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	552,491,823		

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		
	円	円	円
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			426,109,960
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	△ 387,724,879		
利益剰余金合計		△ 387,724,879	
剰余金合計			△ 387,724,879
資本合計			1,426,354,729
負債資本合計			1,852,464,689

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	3,117,999,969		
減価償却累計額	△ 2,113,305,047	1,004,694,922	
イ風力発電設備	846,687,719		
減価償却累計額	△ 617,545,454	229,142,265	
ウ業務設備	9,955,765		
減価償却累計額	△ 8,019,169	1,936,596	
電気事業固定資産合計			1,235,773,783
(2) 固定資産仮勘定			
ア水力発電施設改良建設仮勘定		4,537,000	
固定資産仮勘定合計			4,537,000
固定資産合計			1,240,310,783
2 流動資産			
(1) 現金・預金		453,245,336	
(2) 未収金		60,614,000	
(3) その他流動資産		3,000,000	
流動資産合計			516,859,336
資産合計			1,757,170,119
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		53,415,389	
(2) 引当金		193,504,718	
固定負債合計			246,920,107
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	
	円	円
流動負債合計		39,188,237
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	△ 478,211,777	74,280,046
繰延収益合計		74,280,046
負債合計		360,388,390
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	△ 417,297,879	
利益剰余金合計		△ 417,297,879
剰余金合計		△ 417,297,879
資本合計		1,396,781,729
負債資本合計		1,757,170,119

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

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

前年度（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	1,326,244	526,221	1,852,465
セグメント負債	287,273	138,836	426,109
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	127,677	△ 536,537	△ 408,860

当年度（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	344,214	97,036	441,250
営業損益	4,679	△ 51,213	△ 46,534
経常損益	1,522	△ 31,094	△ 29,572
セグメント資産	1,417,300	339,870	1,757,170
セグメント負債	294,556	65,832	360,388
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	72,975	△ 1	72,974

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7,958千円を取り崩す。

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8,117千円を取り崩す。