

京 都 府 水 道 事 業 会 計

1 平成27年度京都市水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収 益 的 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 水道事業収益	1 営業収益		5,532,505	△ 186,177	5,346,328		
			4,711,734	△ 442	4,711,292		
		1 給水収益	4,692,340	0	4,692,340		
		2 その他営業収益	19,394	△ 442	18,952		
		2 営業外収益		820,771	△ 185,735	635,036	
			1 受取利息	5,000	△ 2,183	2,817	預金利息等
			2 消費税還付金	225,700	△ 145,700	80,000	
			3 他会計補助金	89,589	△ 1,217	88,372	
			4 長期前受金戻入	500,224	△ 37,212	463,012	
			5 雑収益	258	577	835	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		5,305,916	△ 101,982	5,203,934	
			4,498,924	△ 78,014	4,420,910	
		1 原水、浄水及び送水費	1,791,313	△ 115,195	1,676,118	事業所職員給与費 △ 11,411千円 事業所営業費 △ 103,784千円
		2 総係費	172,896	△ 17,853	155,043	本庁職員給与費 △ 17,455千円 本庁営業費 △ 398千円
		3 減価償却費	2,534,714	3,819	2,538,533	
		4 資産減耗費	1	51,215	51,216	

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
	2 営業外費用		805,990	△ 23,968	782,022	
		1 支払利息	765,462	△ 7,238	758,224	
		2 消費税	33,550	△ 16,730	16,820	
	3 雑支出		6,978	0	6,978	
		3 特別損失	2	0	2	
		1 過年度損益修正損	1	0	1	
	2 固定資産売却損		1	0	1	
		4 予備費	1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

資 本 的 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 資本的収入	1 企業債		6,056,884	△ 1,614,476	4,442,408	
		1 企業債	4,390,000	△ 1,549,000	2,841,000	
	2 出資金		4,390,000	△ 1,549,000	2,841,000	
		1 出資金	833,017	△ 21,824	811,193	一般会計からの出資金
	3 補助金		833,017	△ 21,824	811,193	
		1 国庫補助金	393,866	△ 43,652	350,214	
	4 固定資産売却代金		393,866	△ 43,652	350,214	
		1 固定資産売却代金	1	0	1	
	5 貸付金元金収入		1	0	1	
		1 貸付金元金収入	440,000	0	440,000	
	1 貸付金元金収入	440,000	0	440,000		

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
			千円	千円	千円	
1	資本的支出		8,760,351	△ 1,445,464	7,314,887	
	1	建設改良費	6,512,184	△ 1,445,464	5,066,720	
		1 府営水道施設 拡張事業費	59,831	0	59,831	
		水源開発負担 金	31,797	0	31,797	
		建設利息	28,034	0	28,034	
		2 府営水道施設 改良事業費	6,452,353	△ 1,445,464	5,006,889	
		諸施設費	4,406,949	△ 1,578,010	2,828,939	工事費等
		総係費	106,440	△ 31,651	74,789	委託費
		水源開発負担 金	1,927,064	173,504	2,100,568	
		建設利息	11,900	△ 9,307	2,593	
	2	企業債償還金	1,807,167	0	1,807,167	
		1 企業債償還金	1,807,167	0	1,807,167	
	3	長期借入金償 還金	440,000	0	440,000	
		1 長期借入金償 還金	440,000	0	440,000	
	4	予備費	1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

2 平成27年度京都府水道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	△ 153,646,814
減価償却費	2,538,533,000
資産減耗費	46,488,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 422,269,148
長期前受金戻入額	△ 463,012,000
受取利息	△ 2,817,000
支払利息	758,224,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 42,276,892
未払金の増減額 (△は減少)	△ 274,659,020
前払金の増減額 (△は増加)	<u>10,958,000</u>
小計	1,995,522,126
利息の受取額	2,817,000
利息の支払額	<u>△ 758,224,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,240,115,126
(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 3,280,932,327
無形固定資産の取得による支出	△ 847,417,593
国庫補助金等による収入	324,272,222
その他の一般会計貸付金の返済による収入	<u>440,000,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,364,077,698
(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	2,850,000,000
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	△ 1,807,165,535
その他の一般会計借入金による収入	160,000,000
その他の一般会計借入金の返済による支出	△ 440,000,000
一般会計からの出資による収入	811,193,000
ダム割賦負担金による支出	<u>△ 1,159,192,858</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	414,834,607
資金増加額 (又は減少額)	△ 1,709,127,965
資金期首残高	<u>3,800,090,344</u>
資金期末残高	<u>2,090,962,379</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	51 (1)	0	223,397
	合 計	0	51 (1)	0	223,397
補 正	損益勘定支弁職員	0	△ 1 (2)	0	△ 5,527
	合 計	0	△ 1 (2)	0	△ 5,527
補 正 後	損益勘定支弁職員	0	50 (3)	0	217,870
	合 計	0	50 (3)	0	217,870

(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	185,329	408,726	80,667	489,393
0	185,329	408,726	80,667	489,393
0	△ 19,525	△ 25,052	△ 3,814	△ 28,866
0	△ 19,525	△ 25,052	△ 3,814	△ 28,866
0	165,804	383,674	76,853	460,527
0	165,804	383,674	76,853	460,527

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	8,184	14,854	1,854
	補 正	△ 266	△ 311	820
	補 正 後	7,918	14,543	2,674
	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 与 金
	補 正 前	61,097	36,863	38,721
	補 正	△ 6,884	△ 1,165	△ 19,308
	補 正 後	54,213	35,698	19,413

通 勤 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	管 理 職 手 当
7,717	371	9,728	0	5,940
1,046	△ 188	6,504	65	162
8,763	183	16,232	65	6,102

(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	△ 5,527	1 給与改定に伴う増減分	688	
		2 その他の増減分	△ 6,215	職員の異動等に伴うもの
手 当	△ 19,525	1 制度改正に伴う増減分	2,167	住居手当 84 千円 勤勉手当 2,083 千円
		2 その他の増減分	△ 21,692	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	0.31%	
	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	51 (1)	0 (0)	51 (1)
補 正 後	50 (3)	0 (0)	50 (3)
増 減	△ 1 (2)	0 (0)	△ 1 (2)
(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	356,320 ^円
	平均給与月額	433,520
給与改定後	平均給料月額	357,340
	平均給与月額	435,000
平成28年1月15日 現在	平均年齢	46.7 ^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	1 (0)	2.0 (0)
	2 級	5 (0)	10.0 (0)
	3 級	13 (3)	26.0 (100.0)
	4 級	17 (0)	34.0 (0)
	5 級	8 (0)	16.0 (0)
	6 級	2 (0)	4.0 (0)
	7 級	2 (0)	4.0 (0)
	8 級	2 (0)	4.0 (0)
	9 級	0 (0)	0 (0)
	10 級	0 (0)	0 (0)
	計	50 (3)	100.0 (100.0)
平成28年1月15日現在	1 級	1 (0)	2.0 (0)
	2 級	5 (0)	10.0 (0)
	3 級	13 (3)	26.0 (100.0)
	4 級	17 (0)	34.0 (0)
	5 級	8 (0)	16.0 (0)
	6 級	2 (0)	4.0 (0)
	7 級	2 (0)	4.0 (0)
	8 級	2 (0)	4.0 (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	50 (3)	100.0 (100.0)

(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年度京都府水道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) 有形固定資産	87,756,770,061		
減価償却累計額	△ 38,091,808,363	49,664,961,698	
(2) 無形固定資産		19,814,961,207	
(3) 投資その他の資産		560,000,000	
(4) 建設仮勘定		7,242,197,252	
固定資産合計			77,282,120,157
2 流動資産			
(1) 現金・預金		2,090,962,379	
(2) 未収金		480,175,000	
(3) 貯蔵品		25,979,000	
流動資産合計			2,597,116,379
資産合計			79,879,236,536
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		23,749,588,815	
(2) 引当金		2,275,108,413	
(3) その他固定負債		4,891,704,531	
固定負債合計			30,916,401,759
4 流動負債			
(1) 企業債		1,912,868,339	
(2) 引当金		35,195,000	
(3) その他流動負債		1,338,382,023	
流動負債合計			3,286,445,362
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	18,683,162,689		
長期前受金収益化累計額	△ 8,341,020,250	10,342,142,439	
繰延収益合計			10,342,142,439

勘定科目	金額		
	円	円	円
負債合計			44,544,989,560
資本の部（貸方）			
6 資本金			33,991,857,692
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		2,403,642,784	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	△ 1,061,253,500		
利益剰余金合計		△ 1,061,253,500	
剰余金合計			1,342,389,284
資本合計			35,334,246,976
負債資本合計			79,879,236,536

注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法

(2) 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 6～50年

構築物 5～75年

機械及び装置 5～22年

車両運搬具 5～6年

工具器具及び備品 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

水利権 20年

(3) 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 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。

ウ 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。

エ 貸倒引当金

予定貸借対照表に未収金及び貸付金の計上があるが、用水供給事業であり債務者が地方公共団体に限られており貸倒引当金の計上の必要がなく、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。

(4) 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 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。

3 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、退職手当として97,226千円を支給するため、退職給付引当金を取り崩す。

(2) 修繕引当金の取り崩し

当年度において、修繕引当金から345,000千円を取り崩す。

(3) 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34,652千円を取り崩す。