

京 都 府 電 気 事 業 会 計

1 平成28年度京都府電気事業会計補正予算（第1号）実施計画

収 益 的 支 出

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	電気事業費用		470,919	203	471,122	
	1	営業費用	455,009	203	455,212	
		1	水力発電費	67	289,100	事業所職員給与費
		2	風力発電費	5	99,379	事業所職員給与費
		3	一般管理費	131	66,733	本庁職員給与費
	2	財務費用	3,050	0	3,050	
		1	支払利息	0	3,050	
	3	事業外費用	11,859	0	11,859	
		1	消費税	0	11,859	
	4	特別損失	1	0	1	
		1	過年度損益修正損	0	1	
	5	予備費	1,000	0	1,000	
		1	予備費	0	1,000	

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	△ 79,456,000
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）	13,526,000
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）	11,575,070
未払金の増減額（△は減少）	△ 72,606,387
その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 61,767
小計	△ 19,313,084
利息の受取額	380,000
利息の支払額	△ 3,050,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,983,084
(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	1,000
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	△ 69,365,570
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）	△ 166,365,654
資金期首残高	687,873,187
資金期末残高	521,507,533

3 給与費明細書

(1) 総括

区分	職 員 数	給			
		特別職	一般職	報 酬	給 料
補正前	損益勘定支弁職員	0	11 (0)	0	49,872
	合 計	0	11 (0)	0	49,872
補正	損益勘定支弁職員	0	0 (0)	0	10
	合 計	0	0 (0)	0	10
補正後	損益勘定支弁職員	0	11 (0)	0	49,882
	合 計	0	11 (0)	0	49,882

(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	609	619	△ 416	203
0	609	619	△ 416	203
0	41,716	91,598	18,405	110,003
0	41,716	91,598	18,405	110,003

補正額の 手当の内訳	区 分	地 域 手 当	時間外勤務手当	期 末 手 当
	補正前	3,367	1,716	12,820
	補正	63	5	17
	補正後	3,430	1,721	12,837

勤 勉 手 当
9,119
524
9,643

(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	10	1 給与改定に伴う増減分	10	
		2 その他の増減分	-	
手 当	609	1 制度改正に伴う増減分	576	地域手当 62 千円 勤勉手当 514 千円
		2 その他の増減分	33	給与改定に伴うもの

備 考		
給与改定の状況		
本 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

(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	376,087
	平均給与月額	482,000
給 与 改 定 後	平均給料月額	376,159
	平均給与月額	482,545
平成28年10月1日現在	平均年齢	48.0

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 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	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.2 (2.2)
補 正 後	2.075 (1.05)	2.225 (1.2)	4.3 (2.25)
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。

職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

4 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

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
施設使用权	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

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

当年度において、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。