

議第21号 平成26年度京都市高速鉄道事業
特別会計予算

予算に関する説明書

平成26年度京都市高速鉄道事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------------|-----------|-----------|---------------------|----------------------|
| 1 高速鉄道事業 収益 | 1 営業収益 | | 千円 | |
| | | | 33,452,000 | |
| | | | 26,991,981 | |
| | | 1 運輸収益 | 24,704,000 | 旅客運賃収入及び他会計負担による旅客収入 |
| | | 2 運輸雑収益 | 2,287,981 | 広告料等の収入 |
| | 2 営業外収益 | 6,460,019 | | |
| | | 1 他会計補助金 | 2,578,700 | 特例債元利償還金等に対する一般会計補助金 |
| | 2 府補助金 | 43,869 | 長期借入金利子償還金に対する補助金 | |
| | 3 長期前受金戻入 | 3,837,450 | 償却資産の取得に充てた補助金等の戻入額 | |

2 高速鉄道

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-------------------|-----------|-----------------------------|------------|---------------------|
| 1 高速鉄道事業 費用 | 1 営業費用 | | 千円 | |
| | | | 39,663,000 | |
| | | | 25,938,387 | |
| | | 1 線路保存費 | 1,899,079 | |
| | | 2 電路保存費 | 1,798,011 | |
| | | 3 車両保存費 | 1,455,556 | |
| | | 4 運 転 費 | 2,483,434 | |
| | | 5 運 輸 費 | 3,865,822 | |
| | | 6 運輸管理費 | 1,569,738 | |
| | | 7 一般管理費 | 670,836 | |
| | | 8 減価償却費 | 12,195,911 | 固定資産減価償却費 |
| | | | 9,912,824 | |
| | | 2 営業外費用 | | |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸 費 | 8,757,368 | 企業債利息及び企業債取扱 諸費等 |
| | | 2 繰延勘定償却 | 41,641 | 企業債発行差金等償却費 |
| | | 3 雑 支 出 | 14,815 | |
| | | 4 消費税及び地 方消費税 | 1,099,000 | |
| 3 特別損失 | | | | |
| 1 その他特別損 失 | 3,761,789 | 会計制度見直しに伴う退職 給付引当金の一括計上等 | | |
| 4 予 備 費 | | | | |
| 1 予 備 費 | 50,000 | | | |
| | 50,000 | | | |

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 企 業 債 | | 千円 | |
| | | | 26,732,000 | |
| | | | 14,777,000 | |
| | | 1 建設企業債 | 3,602,000 | 建設改良費に充当するための企業債収入 |
| | | 2 特 例 債 | 3,144,000 | 企業債利子償還金の一部に充当するための特例債収入 |
| | | 3 資本費平準化債 | 8,031,000 | 企業債元金償還金の一部に充当するための資本費平準化債収入 |
| | | 2 補 助 金 | 1,180,846 | |
| | | 1 他会計補助金 | 1,076,300 | 建設改良費等に対する一般会計補助金 |
| | | 2 国庫補助金 | 38,000 | 建設改良費に対する国庫補助金 |
| | | 3 府 補 助 金 | 66,546 | 長期借入金元金償還金に対する補助金 |
| | | 3 出 資 金 | 10,756,000 | |
| | | 1 他会計出資金 | 10,756,000 | 経営の健全化等に対する一般会計出資金 |
| 4 工事負担金 | 17,928 | | | |
| 1 工事負担金 | 17,928 | 建設改良費に対する負担金 | | |
| 5 その他資本収入 | 226 | | | |
| 1 その他資本収入 | 226 | | | |

4 高速鉄道

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------------|-----------|--------------------------|------------|------------------------|
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | | 千円 | |
| | | | 33,307,000 | |
| | | | 9,134,906 | |
| | | 1 建 物 費 | 1,288,213 | |
| | | 2 電路設備費 | 536,648 | |
| | | 3 車 両 費 | 1,195,619 | |
| | | 4 機械装置費 | 1,365,392 | |
| | | 5 工具器具備品 費 | 227,289 | |
| | | 6 諸 権 利 費 | 140,000 | 借地権（地上権）費 |
| | | 7 割賦購入費 | 4,380,000 | 鉄道・運輸機構（P線資 金）割賦購入費 |
| | | 8 リース資産購 入費 | 1,745 | |
| | | 2 企業債償還金 | 21,678,248 | |
| | | 1 建設企業債償 還金 | 17,217,166 | 建設企業債の元金償還金 |
| | | 2 特例債償還金 | 1,725,365 | 特例債の元金償還金 |
| | | 3 資本費平準化 債償還金 | 27,800 | 資本費平準化債の元金償還 金 |
| | | 4 資本費負担緩 和分企業債償 還金 | 2,707,917 | 資本費負担緩和分企業債の 元金償還金 |
| | | 3 長期借入金返 還金 | 2,493,846 | |
| 1 長期借入金返 還金 | 2,493,846 | 長期借入金の元金償還金 | | |

平成26年度京都市高速鉄道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

| | 単位 | 千円 |
|--------------------|----|------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 当年度純利益 (△純損失) | | △6,551,515 |
| 減価償却費 | | 12,195,911 |
| 固定資産除却費 | | 324,404 |
| 繰延勘定償却 | | 41,641 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | | 3,450,503 |
| リース取引による増減額 | | △607 |
| 長期前受金戻入 | | △3,837,450 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 8,751,459 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | | 269,000 |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加) | | 9,239 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | | 386,000 |
| 小計 | | 15,038,585 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | | △8,751,459 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 6,287,126 |
| 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 | | △4,271,449 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △140,000 |
| 他会計補助金による収入 | | 1,076,300 |
| 国庫補助金による収入 | | 38,000 |
| 府補助金による収入 | | 66,546 |
| 工事負担金による収入 | | 16,600 |
| その他資本収入 | | 226 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △3,213,777 |

6 高速鉄道

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 | 15,388,000 |
| 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 | △21,678,248 |
| 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金の償還による支出 | △2,493,846 |
| 鉄道・運輸機構（P線資金）割賦購入費支払による支出 | △4,380,000 |
| リース債務の償還による支出 | △1,614 |
| 他会計からの出資による収入 | 10,756,000 |
| 一時借入金の増減額（△は減少） | <u>△700,000</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △3,109,708 |
| 資金増加額（又は減少額） | △36,359 |
| 資金期首残高 | <u>193,951</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>157,592</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 | |
|-------------|--------------|--------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 特別職 | 一般職 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 人 — | 人 547 | 千円 2,055,660 | 千円 5,610,742 | 千円 7,666,402 | 千円 815,599 | 千円 8,482,001 |
| | 資本勘定 支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合 計 | — | 547 | 2,055,660 | 5,610,742 | 7,666,402 | 815,599 | 8,482,001 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | — | 531 | 2,007,145 | 2,262,251 | 4,269,396 | 804,958 | 5,074,354 |
| | 資本勘定 支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合 計 | — | 531 | 2,007,145 | 2,262,251 | 4,269,396 | 804,958 | 5,074,354 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | — | 16 | 48,515 | 3,348,491 | 3,397,006 | 10,641 | 3,407,647 |
| | 資本勘定 支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合 計 | — | 16 | 48,515 | 3,348,491 | 3,397,006 | 10,641 | 3,407,647 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 地域手当 | 超過勤務 手 当 | 特殊勤務 手 当 | 期末手当 | 通勤手当 |
|-----------------------|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 本年度 | 千円 100,620 | 千円 216,770 | 千円 373,092 | 千円 23,866 | 千円 1,069,467 | 千円 91,865 |
| | 前年度 | 98,970 | 211,749 | 373,980 | 23,885 | 801,556 | 89,700 |
| | 比 較 | 1,650 | 5,021 | △888 | △19 | 267,911 | 2,165 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 住居手当 | 退職手当 | 管 理 職 手 当 | 管理職員特 別勤務手当 | 夜間勤務 手 当 |
|-----------------------|-----|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 本年度 | 千円 62,666 | 千円 3,582,597 | 千円 21,813 | 千円 752 | 千円 67,234 |
| | 前年度 | 61,976 | 510,026 | 22,966 | 806 | 66,637 |
| | 比 較 | 690 | 3,072,571 | △1,153 | △54 | 597 |

注 本年度の期末手当，退職手当及び法定福利費については，会計制度見直しに伴う増加分（退職給付引当金及び賞与引当金等）を含む。

8 高速鉄道

一般職職員 1 人当たり給与費の状況

| 区 分 | 1 人 当 たり 給 与 費 |
|-------|---------------------|
| 本 年 度 | 6,995 ^{千円} |
| 前 年 度 | 7,086 |

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 | | 備 考 | |
|-----|--------------|---------------|-----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | 千円 48,515 | 1 給与改定に伴う増△減分 | 千円 — | | |
| | | 2 昇給に伴う増△減分 | 6,115 | | 平均昇給率 1.3% (昇給期) (職員数) 1 月 503 人 |
| | | 3 その他の増△減分 | 42,400 | | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 527人 20人 547人 前年度 530人 1人 531人 増△減 △3人 19人 16人 |
| 手 当 | 3,348,491 | 1 制度改正に伴う増△減分 | — | | |
| | | 2 その他の増△減分 | 3,348,491 | | 会計制度見直し（退職給付引当金及び賞与引当金）に伴う増加等 |

3 給料及び手当の状況

(1) 平均給料月額，平均給与月額及び平均年齢

| 区 | 分 | 事務・技術 | 高速運転士 | 高速運転士 |
|-----------------|--------|--------------------------|--------------|--------------|
| | | (企業職給料表第1) (企業職給料表第2) | (企業職給料表第1) | (企業職給料表第5) |
| 平成26年 1月1日現在 | 平均給料月額 | 円 319,611 | 円 304,890 | 円 207,103 |
| | 平均給与月額 | 円 487,840 | 円 469,013 | 円 324,325 |
| | 平均年齢 | 歳 44 | 歳 45 | 歳 35 |
| 平成25年 1月1日現在 | 平均給料月額 | 円 333,017 | 円 312,529 | 円 212,605 |
| | 平均給与月額 | 円 502,303 | 円 464,227 | 円 315,871 |
| | 平均年齢 | 歳 44 | 歳 44 | 歳 34 |

| 区 | 分 | 高速車掌 |
|-----------------|--------|--------------|
| | | (企業職給料表第1) |
| 平成26年 1月1日現在 | 平均給料月額 | 円 369,549 |
| | 平均給与月額 | 円 517,369 |
| | 平均年齢 | 歳 57 |
| 平成25年 1月1日現在 | 平均給料月額 | 円 348,019 |
| | 平均給与月額 | 円 492,445 |
| | 平均年齢 | 歳 50 |

注 各給料表適用の職種は，次のとおりである。

- (1) 企業職給料表第1 他の給料表の適用を受けないすべての職員
- (2) 企業職給料表第2 土木，建築，電気及び機械の技術業務に従事する指定職員及び競争試験採用職員
- (3) 企業職給料表第5 交通局採用職員のうち，平成12年3月1日以後に採用された職員

(2) 初任給

| 区 分 | | 事 務 〔企業職給 料表第1〕 | 技 術 〔企業職給 料表第2〕 | 運輸関係 〔企業職給 料表第5〕 | 一般会計の制度 | |
|-----------------|-------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|--------------|
| | | | | | 事 務 (行政職) | 技 術 |
| 平成26年 1月1日現在 | 中級18歳 | 円 145,400 | 円 149,900 | 円 146,700 | 円 145,400 | 円 149,900 |
| | 上級22歳 | 181,000 | 186,400 | 154,100 | 181,000 | 186,400 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企業職給料表第1 | | | 企業職給料表第2 | | | 企業職給料表第5 | | |
|-----------------|----------|--------|--------|----------|--------|----------|----------|--------|--------|
| | 級 | 職員数 | 構成比 | 級 | 職員数 | 構成比 | 級 | 職員数 | 構成比 |
| 平成26年 1月1日現在 | 8級 | 人 — | % — | 8級 | 人 2 | % 1.3 | 3級 | 人 — | % — |
| | 7 " | 2 | 0.7 | 7 " | — | — | 2 " | 90 | 96.8 |
| | 6 " | 8 | 2.9 | 6 " | 7 | 4.5 | 1 " | 3 | 3.2 |
| | 5 " | 2 | 0.7 | 5 " | 8 | 5.2 | | | |
| | 4 " | 22 | 7.9 | 4 " | 15 | 9.7 | | | |
| | 3 " | 94 | 33.6 | 3 " | 75 | 48.8 | | | |
| | 2 " | 151 | 53.8 | 2 " | 34 | 22.1 | | | |
| | 1 " | 1 | 0.4 | 1 " | 13 | 8.4 | | | |
| | 計 | 280 | 100.0 | 計 | 154 | 100.0 | 計 | 93 | 100.0 |
| 平成25年 1月1日現在 | 8級 | — | — | 8級 | 1 | 0.7 | 3級 | — | — |
| | 7 " | 2 | 0.7 | 7 " | 1 | 0.7 | 2 " | 78 | 83.0 |
| | 6 " | 8 | 2.7 | 6 " | 7 | 4.9 | 1 " | 16 | 17.0 |
| | 5 " | 4 | 1.4 | 5 " | 8 | 5.6 | | | |
| | 4 " | 21 | 7.2 | 4 " | 13 | 9.1 | | | |
| | 3 " | 95 | 32.4 | 3 " | 69 | 48.2 | | | |
| | 2 " | 159 | 54.2 | 2 " | 35 | 24.5 | | | |
| | 1 " | 4 | 1.4 | 1 " | 9 | 6.3 | | | |
| | 計 | 293 | 100.0 | 計 | 143 | 100.0 | 計 | 94 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| | | | | |
|----------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 区 分 | 8 級 | 7 級 | 6 級 | 5 級 |
| 企業職給料表第1 | 次 技 術 長 長 | 部 担 当 部 長 長 | 課 担 当 課 長 長 | 課 長 補 佐 担当課長補佐 |
| | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 |
| | 係 担 当 係 長 長 | 主 事 | 事 務 職 員 | 事 務 職 員 |

(4) 特殊勤務手当

| | | | | |
|----------------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 区 分 | 全 職 種 | 事務・技術 | 高速運転士 | 高速車掌 |
| 給料総額に対する比率 | % 0.8 | % 0.6 | % 1.4 | % 1.1 |
| 支給対象職員の比率 (平成26年1月1日現在) | % 66.6 | % 55.4 | % 95.2 | % 100.0 |
| 支給対象職員1人当たり 平均支給月額 | 円 5,199 | 円 5,037 | 円 5,440 | 円 5,483 |
| 代表的な手当の名称 | 中休休業勤務手当, 隔日勤務手当 | | | |

(5) 期末手当

| | | | | | |
|---------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------|
| 区 分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 | 職制上の段階, 職務の級等による加算措置 | 備 考 |
| | 6 月 | 12 月 | | | |
| 本 年 度 | 1.9 _{月分} | 2.05 _{月分} | 3.95 _{月分} | 有 | |
| 前 年 度 | 1.9 | 2.05 | 3.95 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 1.9 | 2.05 | 3.95 | 有 | 勤勉手当を含む。 |

12 高速鉄道

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分 | 25年勤続 の者 | 30年勤続 の者 | 35年勤続 の者 | 最 高 限 度 | そ の 他 の 加 算 措 置 | 備 考 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 月分 37.26 | 月分 45.54 | 月分 52.44 | 35年勤続の率 | 定年前早期退職特例措置 (20%以内の加算) | |
| 一般会計の 制度 (支給率等) | 37.26 | 45.54 | 52.44 | 35年勤続の率 | 定年前早期退職特例措置 (20%以内の加算) | |

(7) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|----------------|
| 扶 養 手 当 | 一般会計と同じ | — |
| 地 域 手 当 | 同 上 | — |
| 通 勤 手 当 | 同 上 | — |
| 住 居 手 当 | 一般会計と異なる | 単身赴任に係る支給制度はなし |

債務負担行為に関する調書

| 事 項 | 限 度 額 | 前年度末までの支払義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 高速鉄道 事業収益 | 企業債等 |
| | 千円 | | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 高速鉄道 営業線改良費 | 1,400,000 | 平成25年度 | 1,085,000 | 平成26年度 | 315,000 | 0 | 315,000 |
| | 4,390,000 | — | — | 平成26年度 から 平成29年度 まで | 4,390,000 | 0 | 4,390,000 |
| | 6,400,000 | — | — | 平成27年度 から 平成30年度 まで | 6,400,000 | 0 | 6,400,000 |
| 地下鉄施設 取得費 | 地下鉄施設 取得費 64,506,000 千円及びこれ に対する 利子と手数料 に相当する 額 | 平成21年度 から 平成25年度 まで | 28,605,141 | 平成26年度 から 平成39年度 まで | 限度額から 前年度末ま での支払義務 発生（見込） 額を控除した 額 | 支出総額 | 0 |
| 平成22年 度駅管理 等業務委 託 | 436,000 | 平成23年度 から 平成25年度 まで | 311,527 | 平成26年度 | 124,473 | 124,473 | 0 |
| 平成23年 度駅管理 等業務委 託 | 196,000 | 平成24年度 及び 平成25年度 | 118,254 | 平成26年度 | 77,746 | 77,746 | 0 |
| 平成24年 度駅管理 等業務委 託 | 1,046,000 | 平成25年度 | 464,888 | 平成26年度 | 581,112 | 581,112 | 0 |
| 軌条購入 費 | 13,500 | — | — | 平成27年度 | 13,500 | 13,500 | 0 |

平成26年度京都市高速鉄道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

単位 千円

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|---------------|---------------------|-------------|-------------|
| ア 土 地 | | 44,524,756 | |
| イ 建 物 | 96,636,132 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△62,131,937</u> | 34,504,195 | |
| ウ 線 路 設 備 | 517,816,441 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△150,264,930</u> | 367,551,511 | |
| エ 電 路 設 備 | 41,829,981 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△27,880,156</u> | 13,949,825 | |
| オ その他構築物 | 519,776 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△332,627</u> | 187,149 | |
| カ 車 両 | 35,620,884 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△31,473,063</u> | 4,147,821 | |
| キ 機 械 装 置 | 31,138,622 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△23,170,052</u> | 7,968,570 | |
| ク 工 具 器 具 備 品 | 4,158,006 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△3,468,452</u> | 689,554 | |
| ケ リース資産 | 953 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△613</u> | 340 | |
| 有形固定資産合計 | | | 473,523,721 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|-------------|--|--------------|---------|
| ア 電気供給施設利用権 | | 2,369 | |
| イ 電気通信施設利用権 | | 4,912 | |
| ウ 電話加入権 | | 10,762 | |
| エ 借地権(地上権) | | 145,447 | |
| オ リース資産 | | <u>5,945</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 169,435 |

(3) 建設仮勘定

| | | |
|----------|---------------|-----------|
| ア 建物 | 254,294 | |
| イ 電路設備 | 4,444 | |
| ウ 車両 | 161,000 | |
| エ 機械装置 | 613,909 | |
| オ 工具器具備品 | <u>38,278</u> | |
| 建設仮勘定合計 | | 1,071,925 |

(4) 投資その他の資産

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| ア 出資金 | <u>55,600</u> | |
| 投資その他の資産合計 | | <u>55,600</u> |

固定資産合計 474,820,681

2 流動資産

| | | |
|----------|---------------|-----------|
| (1) 現金預金 | 157,592 | |
| (2) 未収金 | 3,726,000 | |
| (3) 貯蔵品 | <u>29,044</u> | |
| 流動資産合計 | | 3,912,636 |

3 繰延勘定

| | | |
|-----------|----------------|---------------------------|
| (1) 繰延勘定 | | |
| ア 企業債発行差金 | <u>224,207</u> | |
| 繰延勘定合計 | | <u>224,207</u> |
| 資産合計 | | <u><u>478,957,524</u></u> |

負債の部

4 固定負債

| | | |
|--------------|--------------------|-------------|
| (1) 企業債 | | |
| ア 建設改良等企業債 | <u>315,917,795</u> | |
| 企業債合計 | | 315,917,795 |
| (2) 他会計借入金 | | |
| ア 建設改良等長期借入金 | <u>31,789,400</u> | |
| 他会計借入金合計 | | 31,789,400 |

16 高速鉄道

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| (3) 府借入金 | | |
| ア 建設改良等長期借入金 | <u>2,585,514</u> | |
| 府借入金合計 | | 2,585,514 |
| (4) 引当金 | | |
| ア 退職給付引当金 | <u>3,106,870</u> | |
| 引当金合計 | | 3,106,870 |
| (5) リース債務 | | |
| ア リース無形固定資産 | <u>3,546</u> | |
| リース債務合計 | | 3,546 |
| (6) その他固定負債 | | |
| ア 割賦未払金 | <u>25,913,504</u> | |
| その他固定負債合計 | | <u>25,913,504</u> |
| 固定負債合計 | | 379,316,629 |

5 流動負債

| | | |
|--------------|-------------------|------------|
| (1) 企業債 | | |
| ア 建設改良等企業債 | <u>26,402,599</u> | |
| 企業債合計 | | 26,402,599 |
| (2) 他会計借入金 | | |
| ア 建設改良等長期借入金 | <u>2,428,780</u> | |
| 他会計借入金合計 | | 2,428,780 |
| (3) 府借入金 | | |
| ア 建設改良等長期借入金 | <u>66,546</u> | |
| 府借入金合計 | | 66,546 |
| (4) 一時借入金 | | 25,950,000 |
| (5) 未払金 | | 6,823,000 |
| (6) 預り金 | | 150,000 |
| (7) 前受金 | | 573,001 |
| (8) 仮受金 | | 1,334,250 |
| (9) 引当金 | | |
| ア 賞与引当金 | 291,714 | |

| | | | | |
|------|-----------|--|------------------|------------------|
| イ | 法定福利費引当金 | | <u>51,919</u> | |
| | 引当金合計 | | | 343,633 |
| (10) | リース債務 | | | |
| ア | リース無形固定資産 | | <u>1,225</u> | |
| | リース債務合計 | | | 1,225 |
| (11) | その他流動負債 | | | |
| ア | 割賦未払金 | | <u>3,736,071</u> | |
| | その他流動負債合計 | | | <u>3,736,071</u> |
| | 流動負債合計 | | | 67,809,105 |

6 繰延収益

| | | | | |
|-----|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| (1) | 長期前受金 | | | |
| ア | 受贈財産評価額 | 5,388,174 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△2,062,332</u> | 3,325,842 | |
| イ | 他会計補助金 | 104,286,808 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△51,358,091</u> | 52,928,717 | |
| ウ | 国庫補助金 | 102,310,437 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△47,334,632</u> | 54,975,805 | |
| エ | 府補助金 | 7,406,262 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△2,242,273</u> | 5,163,989 | |
| オ | 宇治市補助金 | 1,719,999 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△442,661</u> | 1,277,338 | |
| カ | 工事負担金 | 944,496 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△597,837</u> | 346,659 | |
| キ | 寄附金 | 74,020 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△28,908</u> | 45,112 | |
| ク | その他資本剰余金 | 40,908 | | |
| | 収益化累計額 | <u>△9,182</u> | <u>31,726</u> | |
| | 長期前受金合計 | | <u>118,095,188</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>118,095,188</u> |
| | 負債合計 | | | 565,220,922 |

資 本 の 部

7 資 本 金

| | | |
|-----------|--------------------|-------------|
| (1) 資 本 金 | <u>218,190,456</u> | |
| 資本金合計 | | 218,190,456 |

8 剰 余 金

| | | |
|-------------|--------------------|---------------------------|
| (1) 資本剰余金 | | |
| ア 受贈財産評価額 | 826,886 | |
| イ 他会計補助金 | 3,713,120 | |
| ウ 国庫補助金 | 3,614,467 | |
| エ 府補助金 | 97,992 | |
| オ 宇治市補助金 | 6,176 | |
| カ 工事負担金 | 2,761 | |
| キ 寄附金 | 58,090 | |
| ク その他資本剰余金 | <u>756,255</u> | |
| 資本剰余金合計 | | 9,075,747 |
| (2) 欠 損 金 | | |
| ア 当年度未処理欠損金 | <u>313,529,601</u> | |
| 欠損金合計 | | <u>313,529,601</u> |
| 剰余金合計 | | <u>△304,453,854</u> |
| 資本合計 | | <u>△86,263,398</u> |
| 負債資本合計 | | <u><u>478,957,524</u></u> |

平成25年度京都市高速鉄道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

単位 千円

| | | | | |
|-----|---------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| (1) | 運輸収益 | 22,854,142 | | |
| (2) | 運輸雑収益 | <u>2,103,844</u> | 24,957,986 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 線路保存費 | 1,581,728 | | |
| (2) | 電路保存費 | 1,705,061 | | |
| (3) | 車両保存費 | 1,328,509 | | |
| (4) | 運転費 | 2,282,707 | | |
| (5) | 運輸費 | 3,422,726 | | |
| (6) | 運輸管理費 | 1,197,974 | | |
| (7) | 一般管理費 | 707,559 | | |
| (8) | 減価償却費 | <u>11,369,000</u> | <u>23,595,264</u> | |
| | 営業利益 | | | 1,362,722 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 他会計補助金 | 3,103,850 | | |
| (2) | 府補助金 | 45,843 | | |
| (3) | 雑収益 | <u>893</u> | 3,150,586 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 8,909,842 | | |
| (2) | 繰延勘定償却 | 37,303 | | |
| (3) | 雑支出 | <u>115,403</u> | <u>9,062,548</u> | <u>△5,911,962</u> |
| | 経常損失 | | | 4,549,240 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| (1) | その他特別利益 | <u>108,276</u> | 108,276 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| (1) | 固定資産売却損 | <u>2,546,987</u> | <u>2,546,987</u> | <u>△2,438,711</u> |
| | 当年度純損失 | | | 6,987,951 |
| | 前年度繰越欠損金 | | | <u>340,590,487</u> |
| | 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>347,578,438</u></u> |

平成25年度京都市高速鉄道事業予定貸借対照表

(平成26年3月31日)

単位 千円

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|---------------|---------------------|-------------|-------------|
| ア 土 地 | | 44,524,756 | |
| イ 建 物 | 95,512,095 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△49,674,825</u> | 45,837,270 | |
| ウ 線 路 設 備 | 517,816,441 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△118,935,895</u> | 398,880,546 | |
| エ 電 路 設 備 | 41,166,514 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△22,069,547</u> | 19,096,967 | |
| オ その他構築物 | 519,776 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△248,060</u> | 271,716 | |
| カ 車 両 | 34,725,748 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△23,366,553</u> | 11,359,195 | |
| キ 機 械 装 置 | 29,915,670 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△17,968,235</u> | 11,947,435 | |
| ク 工 具 器 具 備 品 | 3,995,754 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,823,185</u> | 1,172,569 | |
| 有形固定資産合計 | | | 533,090,454 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|-------------|--|------------------|-----------|
| ア 電気供給施設利用権 | | 115,270 | |
| イ 電気通信施設利用権 | | 7,368 | |
| ウ 電話加入権 | | 10,762 | |
| エ 借地権(地上権) | | <u>8,088,491</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | 8,221,891 |

(3) 建設仮勘定

| | | | |
|-----------|--|----------------|--|
| ア 建 物 | | 291,675 | |
| イ 電 路 設 備 | | 228,571 | |
| ウ 機 械 装 置 | | <u>672,478</u> | |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 建設仮勘定合計 | | 1,192,724 | |
| (4) 投資 | | | |
| ア 出資金 | <u>55,600</u> | | |
| 投資合計 | | <u>55,600</u> | |
| 固定資産合計 | | | 542,560,669 |

2 流動資産

| | | | |
|----------|--|---------------|-----------|
| (1) 現金預金 | | 193,951 | |
| (2) 未収金 | | 3,995,000 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>38,283</u> | |
| 流動資産合計 | | | 4,227,234 |

3 繰延勘定

| | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------------|
| (1) 繰延勘定 | | | |
| ア 企業債発行差金 | <u>265,848</u> | | |
| 繰延勘定合計 | | <u>265,848</u> | <u>265,848</u> |
| 資産合計 | | | <u>547,053,751</u> |

負債の部

4 固定負債

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| (1) 企業債 | | | |
| ア 特例債 | 11,769,712 | | |
| イ 資本費平準化債 | 62,427,400 | | |
| ウ 資本費負担緩和 分企業債 | <u>81,405,417</u> | | |
| 企業債合計 | | 155,602,529 | |
| (2) その他固定負債 | | | |
| ア 割賦未払金 | <u>34,029,575</u> | | |
| その他固定負債 合計 | | <u>34,029,575</u> | |
| 固定負債合計 | | | 189,632,104 |

5 流動負債

| | | | |
|-----------|--|------------|--|
| (1) 一時借入金 | | 26,650,000 | |
| (2) 未払金 | | 6,437,000 | |

22 高速鉄道

| | | |
|---------|------------------|-------------------|
| (3) 預り金 | 150,000 | |
| (4) 前受金 | 573,001 | |
| (5) 仮受金 | <u>1,334,250</u> | |
| 流動負債合計 | | <u>35,144,251</u> |
| 負債合計 | | 224,776,355 |

資 本 の 部

6 資 本 金

| | | |
|-----------|--------------------|-------------|
| (1) 自己資本金 | 207,434,456 | |
| (2) 借入資本金 | | |
| ア 企業債 | 193,008,113 | |
| イ 他会計借入金 | 36,645,480 | |
| ウ 府借入金 | <u>2,718,606</u> | |
| 借入資本金合計 | <u>232,372,199</u> | |
| 資本金合計 | | 439,806,655 |

7 剰 余 金

| | | |
|-------------|--------------------|---------------------------|
| (1) 資本剰余金 | | |
| ア 受贈財産評価額 | 6,215,060 | |
| イ 他会計補助金 | 106,923,628 | |
| ウ 国庫補助金 | 105,886,904 | |
| エ 府補助金 | 7,437,708 | |
| オ 宇治市補助金 | 1,726,175 | |
| カ 工事負担金 | 930,657 | |
| キ 寄附金 | 132,110 | |
| ク その他資本剰余金 | <u>796,937</u> | |
| 資本剰余金合計 | | 230,049,179 |
| (2) 欠損金 | | |
| ア 当年度未処理欠損金 | <u>347,578,438</u> | |
| 欠損金合計 | <u>347,578,438</u> | |
| 剰余金合計 | | <u>△117,529,259</u> |
| 資本合計 | | <u>322,277,396</u> |
| 負債資本合計 | | <u><u>547,053,751</u></u> |

注 記

1 重要な会計方針に関する注記

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

・ 減価償却の方法

車両 定率法による。

その他 定額法による。

・ 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 8～60年

機械装置 8～20年

客車 13年

工具器具备品 3～15年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

・ 減価償却の方法 定額法による。

・ 主な耐用年数

電気供給施設利用権 15年

借地権（地上権） 5年

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度在籍職員にかかる退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当（法定福利費を含む。）の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産の額は6,992千円、負債の額は6,385千円である。

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は22,343,881千円である。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた全ての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

4 その他の注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当として475,727千円を支給する予定のため、退職給付引当金475,727千円を取り崩すこととしている。

(2) 後年度において一般会計が負担する長期借入金の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている長期借入金（当年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は5,995,200千円である。