

議第21号 平成27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27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 | |
| | | | 34,060,000 | |
| | | | 27,781,589 | |
| | | 1 運輸収益 | 25,338,956 | 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 | 2,442,633 | 広告料等の収入 |
| | 2 営業外収益 | 6,278,411 | | |
| | | 1 他会計補助金 | 2,939,200 | 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 | 41,895 | 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 | 3,297,316 | 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 | |
| | | | 35,458,000 | |
| | | | 26,265,006 | |
| | | 1 線路保存費 | 2,032,260 | |
| | | 2 電路保存費 | 1,667,705 | |
| | | 3 車両保存費 | 1,419,677 | |
| | | 4 運 転 費 | 2,544,372 | |
| | | 5 運 輸 費 | 4,216,606 | |
| | | 6 運輸管理費 | 1,587,964 | |
| | | 7 一般管理費 | 658,485 | |
| | | 8 減価償却費 | 12,137,937 | 固定資産減価償却費 |
| | | | 9,142,994 | |
| | | 2 営業外費用 | | |
| | | 支払利息及び 1 企業債取扱諸 費 | 8,142,753 | 企業債利息及び企業債取扱 諸費等 |
| | | 2 繰延勘定償却 | 39,948 | 企業債発行差金等償却費 |
| 3 雑 支 出 | 12,293 | | | |
| 4 消費税及び地 方消費税 | 948,000 | | | |
| 3 予 備 費 | 50,000 | | | |
| 1 予 備 費 | 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 | |
| | | | 31,620,000 | |
| | | | 19,515,000 | |
| | | 1 建設企業債 | 5,234,000 | 建設改良費に充当するための企業債収入 |
| | | 2 特 例 債 | 2,875,000 | 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 | 6,737,000 | 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 |
| | | 4 借換企業債 | 4,669,000 | 資本費平準化債及び資本費負担緩和分企業債の借換債収入 |
| | | 2 補 助 金 | 1,393,386 | |
| | | 1 他会計補助金 | 1,192,800 | 建設改良費等に対する一般会計補助金 |
| | | 2 国庫補助金 | 134,000 | 建設改良費に対する国庫補助金 |
| | | 3 府 補 助 金 | 66,586 | 長期借入金元金償還金に対する補助金 |
| 3 出 資 金 | 10,711,000 | | | |
| | 1 他会計出資金 | 10,711,000 | 経営の健全化等に対する一般会計出資金 | |
| 4 その他資本収入 | | 614 | | |
| | 1 その他資本収入 | 614 | | |

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 40,791,000 | | |
| | | | 11,809,399 | | |
| | | 1 建 物 費 | 2,409,206 | | |
| | | 2 線路設備費 | 1,800 | | |
| | | 3 電路設備費 | 398,557 | | |
| | | 4 車 両 費 | 1,001,924 | | |
| | | 5 機械装置費 | 2,688,450 | | |
| | | 6 工具器具備品費 | 402,134 | | |
| | 7 割賦購入費 | 4,905,000 | 鉄道・運輸機構（P線資金）割賦購入費 | | |
| | 8 リース資産購入費 | 2,328 | | | |
| | 2 企業債償還金 | | | 26,486,215 | |
| | | 1 建設企業債償還金 | 16,419,807 | 建設企業債の元金償還金 | |
| | | 2 特例債償還金 | 2,168,948 | 特例債の元金償還金 | |
| | | 3 資本費平準化債償還金 | 1,204,600 | 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 | 2,023,860 | 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 | 5 企業債借換償還金 | 4,669,000 | 資本費平準化債及び資本費負担緩和分企業債の借換えによる元金償還金 | |
| | | | 2,495,386 | | |
| 1 長期借入金返還金 | | 2,495,386 | 長期借入金の元金償還金 | | |

平成27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27年4月1日から平成28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) | | △1,906,710 |
| 減価償却費 | | 12,137,937 |
| 固定資産除却費 | | 359,964 |
| 繰延勘定償却 | | 39,948 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | | △170,958 |
| 長期前受金戻入 | | △3,297,316 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 8,135,785 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | | △518,000 |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加) | | 8,049 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | | 1,541,000 |
| 小計 | | 16,329,699 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | | △8,135,785 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 8,193,914 |
| 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 | | △6,393,361 |
| 他会計補助金による収入 | | 1,192,800 |
| 国庫補助金による収入 | | 134,000 |
| 府補助金による収入 | | 66,586 |
| その他資本収入 | | 614 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △4,999,361 |

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 | 21,014,000 |
| 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 | △26,486,215 |
| 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 | △2,495,386 |
| 鉄道・運輸機構（P線資金）割賦購入費支払による支出 | △4,905,000 |
| リース債務の償還による支出 | △2,328 |
| 他会計からの出資による収入 | 10,711,000 |
| 一時借入金の増減額（△は減少） | <u>△1,000,000</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △3,163,929 |
| 資金増加額（又は減少額） | 30,624 |
| 資金期首残高 | <u>198,900</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>229,524</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 538 | 千円 2,020,288 | 千円 1,917,459 | 千円 3,937,747 | 千円 825,490 | 千円 4,763,237 |
| | 資本勘定 支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合 計 | — | 538 | 2,020,288 | 1,917,459 | 3,937,747 | 825,490 | 4,763,237 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | — | 547 | 2,055,660 | 5,610,742 | 7,666,402 | 815,599 | 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 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | — | △9 | △35,372 | △3,693,283 | △3,728,655 | 9,891 | △3,718,764 |
| | 資本勘定 支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合 計 | — | △9 | △35,372 | △3,693,283 | △3,728,655 | 9,891 | △3,718,764 |

| 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 98,224 | 千円 212,983 | 千円 370,341 | 千円 23,418 | 千円 831,685 | 千円 92,184 |
| | 前年度 | 100,620 | 216,770 | 373,092 | 23,866 | 1,069,467 | 91,865 |
| | 比 較 | △2,396 | △3,787 | △2,751 | △448 | △237,782 | 319 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 住居手当 | 退職給付引 当金繰入額 | 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 60,771 | 千円 139,177 | 千円 21,700 | 千円 296 | 千円 66,680 |
| | 前年度 | 62,666 | 3,582,597 | 21,813 | 752 | 67,234 |
| | 比 較 | △1,895 | △3,443,420 | △113 | △456 | △554 |

注1 期末手当については、賞与引当金繰入額を含む。

2 前年度の期末手当、退職給付引当金繰入額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 | 7,059 ^{千円} |
| 前 年 度 | 6,995 |

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 △35,372 | 1 給与改定に伴う増△減分 | 千円 4,791 給与改定の状況 前年度 { 給与改定率 0.24% 給与改定実施時期 平成26年4月 |
| | | 2 昇給に伴う増△減分 | 5,880 平均昇給率 1.3% (昇給期) (職員数) 1 月 516 人 |
| | | 3 その他の増△減分 | △46,043 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 535人 3人 538人 前年度 527人 20人 547人 増△減 8人 △17人 △9人 |
| 手 当 | △3,693,283 | 1 制度改正に伴う増△減分 | 42,273 |
| | | 2 その他の増△減分 | △3,735,556 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) の減等 |

fP&'

| | | [.] | fl | ł | fl | ł |
|--------|---------|------------|-------------|-----------|----|---|
| % % &+ | | ' '*ž) & | ' %&ž-, , | &&&ž&&% | | |
| | |)%&' \$- | (, , ž%)+ | ' '+ž+*) | | |
| | | ((| (* | ') | | |
| % % &* | | ' %ž*%& | ' \$(ž, -\$ | &\$+ž%\$ | | |
| | | (, +ž, (\$ | (* -ž\$%& | ' &(ž' &) | | |
| | | ((| () | ') | | |

| | | | | |
|--------|---------|-----------|--|--|
| % % &+ | | ' ,)ž%\$ | | |
| | |)))+ž--& | | |
| | |), | | |
| % % &* | | ' *-ž) (- | | |
| | |)%+ž' *- | | |
| | |)+ | | |

fP&''

fR&''

fl ł

%&

.....

2(• b 4Š

>5 2(• 5

2(• 5

2(• 5 œ 0£

>6 k 5 5

2(• k 5 5

” w2W2 #Ø0Û o8

– Ú 0£ /õ “ 5

~ \ Ü /õ “ 5

š Ó /õ “ 5

œ ñ w /õ “ 5

• \$ 7C 5

ÿ Q b Ú2(• k 5
5

2(• k 55 œ 0£

† 5

” \ ° Ø • #.
†5

† 5 œ 0£

k 5 5 œ 0£

1

2(• œ 0£

1

2 . 2(• œ 0£

=====

注 記

1 重要な会計方針に関する注記

平成26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

工具器具備品 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。

・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を0とする定額法による。

(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、各年度在籍職員に係る退職手当の期末要支給額に相当する金額をそれぞれ計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当等の支払いに備えるため、各年度末における支払見込額に基づき、各年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）をそれぞれ計上している。

(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（各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、平成26年度は22,522,394千円、平成27年度は22,731,223千円である。

(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。

3 その他の注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

退職手当として、平成26年度に376,822千円、平成27年度に314,214千円を支給する予定のため、退職給付引当金を平成26年度に376,822千円、平成27年度に314,214千円取り崩すこととしている。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

期末手当等として、平成27年度に1,073,422千円を支払う予定のため、賞与引当金302,018千円及び法定福利費引当金53,905千円を取り崩すこととしている。

(3) 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（各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、平成26年度は5,995,200千円、平成27年度は5,445,420千円である。

