

京 都 府 水 道 事 業 会 計

1 令和7年度京都府水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

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			千円	千円	千円	
			1,020,001	82,000	1,102,001	
		1 企業債	1,020,000	47,000	1,067,000	
		1 企業債	1,020,000	47,000	1,067,000	
		2 固定資産売却代金	1	0	1	
		1 固定資産売却代金	1	0	1	
3 補助金			0	35,000	35,000	
		1 国庫補助金	0	35,000	35,000	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			千円	千円	千円	
			5,588,346	109,000	5,697,346	
		1 建設改良費	1,696,982	109,000	1,805,982	
		1 府営水道施設拡張事業費	342,002	19,100	361,102	
		諸施設費	270,000	13,300	283,300	工事費
		総係費	72,000	5,800	77,800	委託費
		建設利息	2	0	2	
		2 府営水道施設改良事業費	1,354,980	89,900	1,444,880	
		諸施設費	1,178,384	77,100	1,255,484	工事費
		総係費	160,100	12,800	172,900	委託費
		建設利息	16,496	0	16,496	
		2 企業債償還金	1,890,364	0	1,890,364	
		1 企業債償還金	1,890,364	0	1,890,364	

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
	3 他会計貸付金		2,000,000	0	2,000,000	
		1 他会計貸付金	2,000,000	0	2,000,000	
	4 予備費		1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

2 令和7年度京都府水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8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	285,064,000
減価償却費	2,373,218,000
資産減耗費	1,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 91,927,000
長期前受金戻入額	△ 321,367,000
受取利息	△ 1,550,000
支払利息	207,656,000
未収金の増減額 (△は増加)	47,365,083
未払金の増減額 (△は減少)	<u>△ 497,883,043</u>
小計	2,000,577,040
利息の受取額	1,550,000
利息の支払額	<u>△ 207,656,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,794,471,040

(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	△ 2,503,735,963
有形固定資産の売却による収入	1,000
国庫補助金等による収入	53,484,546
他会計への長期貸付による支出	<u>△ 2,000,000,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,450,250,417

(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	1,114,000,000
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	<u>△ 1,890,363,527</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 776,363,527
資金増加額 (又は減少額)	△ 3,432,142,904
資金期首残高	<u>6,217,462,445</u>
資金期末残高	<u>2,785,319,541</u>

3 令和7年度京都府水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

勘 定 科 目	金 額		
資産の部（借方）			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産	97,779,849,899		
減価償却累計額	△ 50,862,509,343	46,917,340,556	
(2) 無形固定資産		13,636,195,797	
(3) 投資その他の資産		2,000,000,000	
(4) 建設仮勘定		1,061,606,170	
固定資産合計			63,615,142,523
2 流動資産			
(1) 現金・預金		2,785,319,541	
(2) 未収金		444,046,000	
(3) 貯蔵品		25,979,000	
流動資産合計			3,255,344,541
資産合計			66,870,487,064
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		20,930,216,012	
(2) 引当金		927,394,050	
固定負債合計			21,857,610,062
4 流動負債			
(1) 企業債		1,906,929,428	
(2) 未払金		142,300,000	
(3) 引当金		35,782,000	
(4) その他流動負債		8,524,440	
流動負債合計			2,093,535,868
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	19,203,669,328		
長期前受金収益化累計額	△ 10,745,309,895	8,458,359,433	
繰延収益合計			8,458,359,433

勘 定 科 目	金 額		
負債合計			32,409,505,363
資本の部（貸方）			
6 資本金			28,594,565,558
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		2,403,642,784	
(2) 利益剰余金			
ア建設改良積立金	1,005,777,000		
イ当年度未処分利益剰余金	2,456,996,359		
利益剰余金合計		3,462,773,359	
剰余金合計			5,866,416,143
資本合計			34,460,981,701
負債資本合計			66,870,487,064

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	8～50年
構築物	10～75年
機械及び装置	6～22年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	5～15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
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) 修繕引当金の取り崩し

当年度において、修繕引当金から116,286千円を取り崩す。

(2) 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35,181千円を取り崩す。

