

令和5年度山梨県営電気事業会計補正予算実施計画

(単位 千円)

資本的収入及び支出  
支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的支出		3,458,507	227,600	3,686,107	
	5	事業外設備 改良費	648,500	127,600	776,100	
		3	機械装置	127,600	743,600	
	9	出資金	30,000	100,000	130,000	
		1	出資金	100,000	130,000	

## 令和5年度山梨県営電気事業予定キャッシュ・フロー計算書

(単位 千円)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
当年度純利益	651,366
減価償却費	1,271,498
固定資産除却損	218,974
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	5,389
賞与引当金の増減額 (△は減少)	3
修繕引当金の増減額 (△は減少)	△64,163
特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	125,834
その他引当金の増減額 (△は減少)	△403,126
長期前受金戻入額	△381,863
受取利息及び受取配当金	△10,769
支払利息	2,113
未収金の増減額 (△は増加)	271,381
未払金の増減額 (△は減少)	201,160
長期前払費用の増減額 (△は増加)	△140
小計	1,887,657
利息及び配当金の受取額	10,769
利息の支払額	△2,113
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,896,313</b>
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	

有形固定資産の取得による支出	△ 2,831,624
有形固定資産の売却による収入	10
無形固定資産の取得による支出	△ 66,628
国庫補助金による収入	260,000
一般会計への繰出金による支出	△ 500,000
長期貸付金の増減額 (△は増加)	43,865
出資金の増減額 (△は増加)	△ 130,000
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 3,224,377</b>

**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	△ 21,030
リース債務の返済による支出	△ 2,208
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 23,238</b>

資金増加額 (又は減少額)	△ 1,351,302
資金期首残高	11,219,912
資金期末残高	9,868,610

## 継 続 費 に 関 す る 調 書

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体 計 画					令和3年度末までの支払義務発生額	令和4年度末までの支払義務発生額	令和5年度支払義務発生予定額	令和5年度末までの支払義務発生予定額	令和6年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率 %		
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳										
					企業債	補助金	積立金							内 部 留 保 資 金	営業収益
1 資 本 的 出 支	5 事 業 外 設 備 改 良 費	水 素 社 会 実 現 戦 略 的 拠 点 整 備 事 業	令 和 5 年 度	127,600		116,000	11,600			127,600	127,600		40		
			令 和 6 年 度	188,000		60,000	109,200	18,800				188,000			
			計	315,600		60,000	225,200	30,400			127,600	127,600	188,000	40	

# 令和5年度山梨県営電気事業予定貸借対照表

(単位 千円)

(令和6年3月31日)

科 目	金 額	
<b>資 産 の 部</b>		
1 固 定 資 産		
(1) 電 気 事 業 固 定 資 産		
イ 水 力 発 電 設 備	51,499,522	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,641,336</u>	18,858,186
ロ 送 電 設 備	40,524	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,388</u>	7,136
ハ 業 務 設 備	288,350	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 209,127</u>	<u>79,223</u>
電気事業固定資産合計		18,944,545
(2) 事 業 外 固 定 資 産		
イ 事 業 外 固 定 資 産	6,693,528	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,532,107</u>	<u>5,161,421</u>
事業外固定資産合計		5,161,421

(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	1,400,000		
ロ 出資金	3,631,724		
ハ 長期貸付金	2,993,413		
ニ 長期前払費用	477		
ホ その他投資	100,000		
投資その他の資産合計		<u>8,125,614</u>	
固定資産合計			32,231,580
2 流動資産			
(1) 現金預金		9,868,610	
(2) 未収金		595,122	
(3) 貯蔵品		8,868	
(4) 短期貸付金		43,871	
(5) 前払費用		129	
(6) 前払金		40,486	
(7) その他流動資産		<u>3</u>	
流動資産合計			<u>10,557,089</u>
資産合計			<u><u>42,788,669</u></u>
<u>負債の部</u>			
3 固定負債			
(1) 企業債			

イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	44,676		
企業債合計		44,676	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	781,332		
ロ 特別修繕引当金	578,334		
引当金合計		1,359,666	
(3) その他固定負債		100,000	
固定負債合計			1,504,342
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	21,622		
企業債合計		21,622	
(2) 未払金		557,317	
(3) 未払費用		194	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	79,123		
ロ 賞与引当金	73,566		
引当金合計		152,689	
(5) その他流動負債		23,221	
流動負債合計			755,043
5 繰延収益			
長期前受金		3,213,545	

収 益 化 累 計 額		<u>△1,189,620</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>2,023,925</u>
負 債 合 計			<u><u>4,283,310</u></u>
<b>資 本 の 部</b>			
6 資 本 金			30,307,405
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	179		
ロ その他資本剰余金	<u>9</u>		
資本剰余金合計		188	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	66,298		
ロ 利 益 積 立 金	825,000		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,072,880		
ニ 地 域 文 化 振 興 等 積 立 金	223,717		
ホ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>6,009,871</u>		
利益剰余金合計		<u>8,197,766</u>	
剰 余 金 合 計			<u>8,197,954</u>
資 本 合 計			<u><u>38,505,359</u></u>

負債資本合計	42,788,669
--------	------------

## 注記

## I 重要な会計方針

## 1 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

## 2 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 8年～50年

水路 57年

機械装置 22年

## (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

## 3 引当金の計上方法

## (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額のうち、一般会計の負担見込額を除く額を計上している。

## (2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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か月分）を計上している。

## (3) 特別修繕引当金

設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち前回の定期修繕の日から次回の定期修繕までの期間（12年）で均分した額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理 税抜方式

II セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

山梨県営電気事業は、水力発電に加え、太陽光発電も行っていることから、発電形態別に「水力発電」、「太陽光発電」の2つを報告セグメントとしている。

(2) 各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
水力発電	水力発電による電気の供給事業
太陽光発電	太陽光発電による電気の供給事業等

2 報告セグメントの営業収益等

令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位 千円）

	電気事業		小計	調整欄 (※1)	合計
	水力発電	太陽光発電			
営業収益	4,532,323	—	4,532,323	—	4,532,323
営業費用	3,984,257	—	3,984,257	—	3,984,257
営業損益	548,066	—	548,066	—	548,066
経常損益	581,928	△ 124,702	457,226	8,656	465,882
セグメント資産	25,848,986	5,571,073	31,420,059	11,368,610	42,788,669
セグメント負債	1,847,783	1,754,795	3,602,578	680,732	4,283,310
その他の項目					
減価償却費	813,256	458,242	1,271,498	—	1,271,498

特別利益	403,145	—	403,145	—	403,145
特別損失	212,661	—	212,661	—	212,661
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,496,228	720,498	3,216,726	—	3,216,726

(※1) 調整欄は、一体的に管理しているため、報告セグメントに分けることができないものを計上しており、内訳は以下のとおりである。

経常損益には、預金等の受取利息である財務収益 10,769 千円から、財務費用 2,113 千円を差し引いた額を計上している。

セグメント資産には、その他投資 100,000 千円、現金預金 9,868,610 千円、投資有価証券 1,400,000 千円を計上している。

セグメント負債には、その他固定負債 100,000 千円、未払金 557,317 千円、未払費用 194 千円、その他流動負債 23,221 千円を計上している。

### Ⅲ その他の注記

- 1 退職給付引当金の目的使用による取り崩し  
当年度において、退職給付引当金 48,806 千円を使用する。
- 2 賞与引当金の目的使用による取り崩し  
当年度において、賞与引当金 73,561 千円を使用する。
- 3 修繕引当金の目的使用による取り崩し  
当年度において、修繕引当金 64,163 千円を使用する。
- 4 その他引当金の取り崩し  
当年度において、その他引当金 403,126 千円を取り崩す。
- 5 未払金のうち、消費税及び地方消費税は、156,282 千円である。