

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局自然環境保全課（直通045-210-4306）
 公会計事業： 緑地等保全事業費

1 主な事業内容

- ・地域制緑地、古都緑地等の保全を図り、防災工事を実施する。
- ・小網代の森の利便性の向上を図る。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

科目	R01決算	R02決算	R03決算	R01-R02増減率	R02-R03増減率
経常費用	522,661	544,481	471,983	4.2%	△13.3%
人件費	188,713	180,236	158,290	△4.5%	△12.2%
物件費等 ※	213,555	250,336	224,890	17.2%	△10.2%
物件費	87,685	158,696	136,096	81.0%	△14.2%
維持補修費	55,586	19,442	16,589	△65.0%	△14.7%
減価償却費	70,283	72,198	72,205	2.7%	0.0%
移転費用 ※	72,200	77,430	57,445	7.2%	△25.8%
補助金等	72,200	71,430	57,445	△1.1%	△19.6%
社会保障給付	-	-	-	-	-
経常収益	85,298	84,856	72,403	△0.5%	△14.7%
使用料・手数料	319	328	216	2.8%	△34.3%
その他	84,979	84,528	72,187	△0.5%	△14.6%
純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ①	△ 437,363	△ 459,624	△ 399,580	△5.1%	13.1%
臨時損失	533	1,458	-	173.6%	皆減
臨時利益	-	-	-	-	-
純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益)	△ 437,896	△ 461,082	△ 399,580	△5.3%	13.3%
財源	60,622	117,678	123,664	94.1%	5.1%
税収等	-	-	-	-	-
国等補助金	60,622	117,678	123,664	94.1%	5.1%
本年度差額	△ 377,274	△ 343,404	△ 275,916	9.0%	19.7%
一般財源充当調整額	940,876	1,035,657	915,408	10.1%	△11.6%

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

科目	R02決算	R03決算	増減率	科目	R02決算	R03決算	増減率
【資産の部】				【負債の部】			
固定資産	11,677,126	11,870,388	1.7%	固定負債	5,389,533	4,702,940	△12.7%
有形固定資産	4,416,689	4,656,499	5.4%	県債	5,283,942	4,614,910	△12.7%
事業用資産	4,416,689	4,656,499	5.4%	長期未払金	-	-	-
土地	2,526,456	2,532,151	0.2%	退職手当引当金	105,592	88,030	△16.6%
建物	66,595	66,595	0.0%	損失補償等引当金	-	-	-
建物減価償却累計額	△ 13,729	△ 18,258	33.0%	その他固定負債	-	-	-
工作物	1,886,559	1,886,559	0.0%	流動負債	1,593,520	1,825,043	14.5%
工作物減価償却累計額	△ 467,128	△ 533,639	14.2%	県債	1,580,061	1,813,621	14.8%
その他	-	-	-	未払金	-	-	-
建設仮勘定	417,935	723,092	73.0%	賞与等引当金	13,459	11,421	△15.1%
インフラ資産	-	-	-	預り金	-	-	-
土地	-	-	-	その他流動負債	-	-	-
建物	-	-	-				
建物減価償却累計額	-	-	-				
工作物	-	-	-				
工作物減価償却累計額	-	-	-				
その他	-	-	-				
建設仮勘定	-	-	-				
物品	-	-	-				
無形固定資産	4,461	3,297	△26.1%	負債合計	6,983,053	6,527,983	△6.5%
投資その他の資産	7,255,976	7,210,592	△0.6%	純資産合計	4,694,073	5,342,405	13.8%
流動資産	-	-	-	負債及び純資産合計	11,677,126	11,870,388	1.7%
資産合計	11,677,126	11,870,388	1.7%				

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が22.6百万円(14.2%)減少しています。要因としては、令和元年度に発生した台風15号・19号による応急復旧工事が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、投資その他の資産が72.1億円で、資産の60.7%を占めています。そのほか、土地が25.3億円、工作物が13.5億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が64.3億円で、負債の98.5%、退職手当引当金が0.9億円で1.3%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計118.7億円から負債合計65.3億円を差し引いた53.4億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は45.0%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が3.1億円(73.0%)増加しています。これは、歴史的風土特別保存地区における法面工事等の整備を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。