

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02年度 対象年月： 令和 3年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局都市公園課（直通 045-210-6221）
 公会計事業： 公園費

1 主な事業内容

- ・ 県立都市公園等の維持・管理運営業務を行う。
- ・ 県立都市公園等の施設整備を行う。
- ・ 海洋総合文化ゾーン体験学習施設の維持・管理運営業務を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

科目	H30決算	R01決算	R02決算	H30-R01増減率	R01-R02増減率
経常費用	4,309,938	4,680,003	4,850,435	8.6%	3.6%
人件費	480,764	506,517	490,466	5.4%	△3.2%
物件費等 ※	3,758,560	4,044,887	4,300,883	7.6%	6.3%
物件費	2,053,443	2,164,524	2,466,980	5.4%	14.0%
維持補修費	453,333	621,379	596,521	37.1%	△4.0%
減価償却費	1,251,784	1,258,984	1,237,382	0.6%	△1.7%
移転費用 ※	715	71,513	7,752	9,904.3%	△89.2%
補助金等	715	71,513	7,752	9,904.3%	△89.2%
社会保障給付	-	-	-	-	-
経常収益	218,428	264,209	189,208	21.0%	△28.4%
使用料・手数料	184,316	191,310	174,939	3.8%	△8.6%
その他	34,112	72,899	14,270	113.7%	△80.4%
純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ①	△ 4,091,510	△ 4,415,794	△ 4,661,226	△7.9%	△5.6%
臨時損失	84,993	208,339	118,066	145.1%	△43.3%
臨時利益	-	-	-	-	-
純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益)	△ 4,176,503	△ 4,624,133	△ 4,779,292	△10.7%	△3.4%
財源	294,374	391,717	362,200	33.1%	△7.5%
税収等	-	-	-	-	-
国等補助金	294,374	391,717	362,200	33.1%	△7.5%
本年度差額	△ 3,882,128	△ 4,232,417	△ 4,417,092	△9.0%	△4.4%
一般財源充当調整額	5,335,814	5,263,622	5,373,031	△1.4%	2.1%

(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ります。

3 貸借対照表

(単位：千円)

科目	R01決算	R02決算	増減率	科目	R01決算	R02決算	増減率
【資産の部】				【負債の部】			
固定資産	93,349,269	92,577,122	△0.8%	固定負債	13,639,873	11,701,949	△14.2%
有形固定資産	93,038,269	92,266,036	△0.8%	県債	13,284,029	11,377,907	△14.3%
事業用資産	5,216,442	5,217,842	0.0%	長期未払金	71,242	65,517	△8.0%
土地	5,215,089	5,215,089	0.0%	退職手当引当金	284,601	258,525	△9.2%
建物	2,235	2,235	0.0%	損失補償等引当金	-	-	-
建物減価償却累計額	△ 2,235	△ 2,235	0.0%	その他固定負債	-	-	-
工作物	9,187	12,036	31.0%	流動負債	1,513,996	1,677,866	10.8%
工作物減価償却累計額	△ 9,187	△ 9,283	1.0%	県債	1,470,443	1,638,493	11.4%
その他	-	-	-	未払金	5,568	5,725	2.8%
建設仮勘定	1,353	-	皆減	賞与等引当金	37,985	33,648	△11.4%
インフラ資産	87,804,692	87,033,704	△0.9%	預り金	-	-	-
土地	70,848,054	70,845,362	0.0%	その他流動負債	-	-	-
建物	21,181,445	21,139,099	△0.2%				
建物減価償却累計額	△ 12,689,759	△ 13,192,821	4.0%	負債合計	15,153,869	13,379,814	△11.7%
工作物	45,263,728	45,435,070	0.4%	純資産合計	78,233,886	79,197,344	1.2%
工作物減価償却累計額	△ 37,665,444	△ 38,377,860	1.9%	負債及び純資産合計	93,387,755	92,577,159	△0.9%
その他	-	-	-				
建設仮勘定	866,667	1,184,854	36.7%				
物品	17,135	14,490	△15.4%				
無形固定資産	-	-	-				
投資その他の資産	311,000	311,085	0.0%				
流動資産	38,485	37	△99.9%				
資産合計	93,387,755	92,577,159	△0.9%				

(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 (R01-R02の比較) は、補助金等が63.8百万円 (89.2%) 減少しています。要因としては、大磯町が整備する明治大磯記念邸園の整備の進捗により、交付額が減少したためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R02決算の内訳は、土地が760.6億円で、資産の82.2%を占めています。そのほか、建物が79.5億円、投資その他の資産は、3.1億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R02決算の内訳は、県債が130.2億円で97.3%、退職手当引当金が2.6億円で1.9%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R02決算では、資産合計925.8億円から負債合計133.8億円を差し引いた792.0億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、85.5%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減 (R01-R02の比較) は、建設仮勘定が3.2億円 (36.7%) 増加しています。要因としては、公園施設の老朽化に伴う各種更新工事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。