

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： 令和元年度 対象年月： 令和 2年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局砂防海岸課（直通 045-210-6505）
 公会計事業： 港湾費

1 主な事業内容

- ・港湾施設の建設、改良等を行う。
- ・港湾施設の維持補修等を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | H29決算 | H30決算 | R01決算 | H29-H30増減率 | H30-R01増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 1,492,012 | 1,554,039 | 1,758,984 | 4.2% | 13.2% |
| 人件費 | 163,620 | 181,108 | 183,502 | 10.7% | 1.3% |
| 物件費等 ※ | 1,222,592 | 1,302,613 | 1,520,888 | 6.5% | 16.8% |
| 物件費 | 251,000 | 262,396 | 296,990 | 4.5% | 13.2% |
| 維持補修費 | 207,185 | 268,872 | 413,214 | 29.8% | 53.7% |
| 減価償却費 | 764,407 | 764,958 | 810,685 | 0.1% | 6.0% |
| 移転費用 ※ | - | 1,066 | 5,272 | 皆増 | 394.6% |
| 補助金等 | - | - | 470 | - | 皆増 |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 473,828 | 460,896 | 347,362 | △2.7% | △24.6% |
| 使用料・手数料 | 449,428 | 413,903 | 317,804 | △7.9% | △23.2% |
| その他 | 24,400 | 46,993 | 29,558 | 92.6% | △37.1% |
| 純経常行政コスト(経常収益－経常費用) ① | △ 1,018,184 | △ 1,093,143 | △ 1,411,622 | △7.4% | △29.1% |
| 臨時損失 | - | 922,201 | 3,878 | 皆増 | △99.6% |
| 臨時利益 | 65,293 | - | - | 皆減 | - |
| 純行政コスト(①－臨時損失＋臨時利益) | △ 952,891 | △ 2,015,344 | △ 1,415,500 | △111.5% | 29.8% |
| 財源 | 204,824 | 190,768 | 78,968 | △6.9% | △58.6% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 204,824 | 190,768 | 78,968 | △6.9% | △58.6% |
| 本年度差額 | △ 748,067 | △ 1,824,576 | △ 1,336,532 | △143.9% | 26.7% |
| 一般財源充当調整額 | 1,499,220 | 1,651,847 | 1,931,776 | 10.2% | 16.9% |

(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 | H30決算 | R01決算 | 増減率 | 科目 | H30決算 | R01決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|--------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 32,179,932 | 32,060,461 | △0.4% | 固定負債 | 10,412,723 | 10,246,567 | △1.6% |
| 有形固定資産 | 32,179,932 | 32,060,461 | △0.4% | 県債 | 10,303,110 | 10,143,449 | △1.5% |
| 事業用資産 | 73,850 | 62,608 | △15.2% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 109,613 | 103,117 | △5.9% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 1,272,800 | 959,501 | △24.6% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 1,259,537 | 946,915 | △24.8% |
| その他 | 42,112 | 30,870 | △26.7% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 31,738 | 31,738 | 0.0% | 賞与等引当金 | 13,263 | 12,585 | △5.1% |
| インフラ資産 | 32,104,312 | 31,992,855 | △0.3% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 15,401,841 | 15,401,841 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 2,129,334 | 2,744,077 | 28.9% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 620,460 | △ 659,154 | 6.2% | | | | |
| 工作物 | 32,252,152 | 38,208,395 | 18.5% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 24,988,407 | △ 25,957,659 | 3.9% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 7,929,851 | 2,255,354 | △71.6% | | | | |
| 物品 | 1,769 | 4,998 | 182.5% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 負債合計 | 11,685,523 | 11,206,067 | △4.1% |
| 流動資産 | - | - | - | 純資産合計 | 20,494,409 | 20,854,394 | 1.8% |
| 資産合計 | 32,179,932 | 32,060,461 | △0.4% | 負債及び純資産合計 | 32,179,932 | 32,060,461 | △0.4% |

(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(H30-R01の比較)は、維持補修費が144.3百万円(53.7%)増加しています。要因としては、東京2020オリンピック競技大会のセーリング競技会場となる湘南港において、港湾施設の補修等を実施したためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R01決算の内訳は、土地が154.0億円で、資産の48.0%を占めています。そのほか、建設仮勘定が22.9億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R01決算の内訳は、県債が110.9億円で、負債の99.0%、退職手当引当金が1.0億円で0.9%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R01決算では、資産合計320.6億円から負債合計112.1億円を差し引いた208.5億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65.0%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(H30-R01の比較)は、建設仮勘定が56.7億円(71.6%)減少しています。これは、江の島セーリングセンターの工事等が完了したためです。

(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。