

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： 警察本部
 所属： 警察本部警察本部会計課（代表 045-211-1212 内線2220）
 公会計事業： 警察施設費

1 主な事業内容

・警察署、交番、運転免許センター等の整備（建替、耐震補強等）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 | 4,246,566 | 6,157,129 | 4,625,987 | 45.0% | △24.9% |
| 人件費 | 522,189 | 562,655 | 566,800 | 7.7% | 0.7% |
| 物件費等 ※ | 3,125,553 | 4,157,757 | 3,681,388 | 33.0% | △11.5% |
| 物件費 | 117,338 | 152,971 | 302,121 | 30.4% | 97.5% |
| 維持補修費 | 639,267 | 1,327,653 | 578,277 | 107.7% | △56.4% |
| 減価償却費 | 2,327,520 | 2,670,600 | 2,799,450 | 14.7% | 4.8% |
| 移転費用 ※ | 8,381 | 975,076 | 17,883 | 10,000%以上 | △98.2% |
| 補助金等 | 8,107 | 974,437 | 7,848 | 10,000%以上 | △99.2% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 690,759 | 684,603 | 690,679 | △0.9% | 0.9% |
| 使用料・手数料 | 9,949 | 10,344 | 10,014 | 4.0% | △3.2% |
| その他 | 680,810 | 674,259 | 680,666 | △1.0% | 1.0% |
| 純経常行政コスト（経常収益－経常費用）① | △ 3,555,807 | △ 5,472,526 | △ 3,935,308 | △53.9% | 28.1% |
| 臨時損失 | 4,357 | 1,076,167 | 2,035 | 10,000%以上 | △99.8% |
| 臨時利益 | - | 1,626 | 8 | 皆増 | △99.5% |
| 純行政コスト（①－臨時損失＋臨時利益） | △ 3,560,164 | △ 6,547,067 | △ 3,937,336 | △83.9% | 39.9% |
| 財源 | 113,724 | 1,013,345 | 329,165 | 791.1% | △67.5% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 113,724 | 1,013,345 | 329,165 | 791.1% | △67.5% |
| 本年度差額 | △ 3,446,440 | △ 5,533,722 | △ 3,608,171 | △60.6% | 34.8% |
| 一般財源充当調整額 | 8,445,003 | 8,329,710 | 5,556,865 | △1.4% | △33.3% |

（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 | 163,489,096 | 163,711,405 | 0.1% | 固定負債 | 53,586,844 | 49,642,386 | △7.4% |
| 有形固定資産 | 163,489,096 | 163,711,405 | 0.1% | 県債 | 51,262,620 | 47,467,898 | △7.4% |
| 事業用資産 | 163,112,461 | 163,382,780 | 0.2% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 101,591,075 | 100,966,900 | △0.6% | 退職手当引当金 | 378,204 | 390,367 | 3.2% |
| 建物 | 119,949,281 | 122,228,038 | 1.9% | 損失補償等引当金 | 887,075 | 859,729 | △3.1% |
| 建物減価償却累計額 | △ 62,143,953 | △ 64,662,283 | 4.1% | その他固定負債 | 1,058,945 | 924,393 | △12.7% |
| 工作物 | 7,573,248 | 7,791,804 | 2.9% | 流動負債 | 5,255,728 | 8,115,980 | 54.4% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 5,724,655 | △ 5,897,390 | 3.0% | 県債 | 5,082,080 | 7,939,432 | 56.2% |
| その他 | 0 | 0 | 0.0% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 1,867,465 | 2,955,711 | 58.3% | 賞与等引当金 | 41,541 | 41,996 | 1.1% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | 132,107 | 134,552 | 1.9% |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | 負債合計 | 58,842,571 | 57,758,366 | △1.8% |
| 工作物 | - | - | - | 純資産合計 | 104,646,524 | 105,953,038 | 1.2% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 163,489,096 | 163,711,405 | 0.1% |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | 376,635 | 328,625 | △12.7% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 163,489,096 | 163,711,405 | 0.1% | | | | |

（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、補助金等が 966.6 百万円（99.2%）減少しています。要因としては、平成30年度に実施した龍城ヶ丘公舎解体（負担金）が完了したためです。

② 貸借対照表（資産の部）

R01決算の内訳は、土地が 1,009.7 億円で、資産の 61.7% を占めています。そのほか、建物が 575.7 億円、工作物は 18.9 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 554.1 億円で、負債の95.9%、その他固定負債が 9.2 億円で 1.6% 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 1,637.1 億円から負債合計 577.6 億円を差し引いた 1,059.5 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 64.7% 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 10.9 億円（58.3%）増加しています。これは、浦賀警察署の建築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。