

平成24年度

港 湾 整 備 事 業 特 別 会 計 表
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	39,744	38,600	1,144	I 流動負債	2,580	3,135	▲ 555
現金預金	432	276	156	地方債	2,556	3,112	▲ 556
歳計現金等	432	276	156	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	100	118	▲ 19	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	24	23	1
その他未収金	100	118	▲ 19	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 29	—	▲ 29	支払保証債務	—	—	—
基金	—	—	—	その他未払金	—	—	—
財政調整基金	—	—	—	還付未済金	—	—	—
減債基金	—	—	—	リース債務	—	—	—
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	28,357	29,376	▲ 1,019
その他流動資産	39,241	38,206	1,035	地方債	27,862	28,899	▲ 1,037
II 固定資産	99,397	100,133	▲ 735	長期借入金	—	—	—
事業用資産	270	1,483	▲ 1,213	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	270	1,483	▲ 1,213	その他長期借入金	—	—	—
土地	264	1,477	▲ 1,213	退職手当引当金	495	477	17
建物	6	6	▲ 0	その他引当金	—	—	—
工作物	—	—	—	リース債務	—	—	—
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	30,937	32,512	▲ 1,575
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	108,204	106,220	1,984
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	1,984	2,611	▲ 628
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	98,129	98,109	20				
有形固定資産	98,129	98,109	20				
土地	95,437	95,437	—				
建物	1,795	1,600	195				
工作物	896	1,071	▲ 175				
無形固定資産	—	—	—				
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
重要物品	—	—	—				
図書	—	—	—				
リース資産	—	—	—				
ソフトウェア	0	9	▲ 9				
建設仮勘定	497	30	467				
投資その他の資産	502	502	—				
出資金	502	502	—				
法人等出資金	502	502	—				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	—	—	—				
貸倒引当金	—	—	—				
基金	—	—	—				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	—	—	—				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	—	—				
資産の部合計	139,141	138,732	409	純資産の部合計	108,204	106,220	1,984
				負債及び純資産の部合計	139,141	138,732	409

行政コスト計算書

自 平成24年4月 1日
至 平成25年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	6,790	7,547	▲ 757
地方税	—	—	—
地方譲与税	—	—	—
市町村たばこ税府交付金	—	—	—
地方特例交付金	—	—	—
地方交付税	—	—	—
交通安全対策特別交付金	—	—	—
分担金及び負担金(行政費用充当)	—	—	—
使用料及び手数料	2,713	2,612	101
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	2,029	1,937	92
寄附金	—	—	—
繰入金	2,035	2,992	▲ 957
特別会計繰入金	2,035	2,992	▲ 957
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	—	—	—
その他行政収入	13	5	8
2 行政費用	6,643	10,563	▲ 3,921
税運動費用	—	—	—
給与関係費	273	258	14
物件費	80	222	▲ 142
維持補修費	297	146	151
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	725	755	▲ 30
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	4,741	8,778	▲ 4,037
減価償却費	391	369	23
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	29	—	29
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	24	23	1
退職手当引当金繰入額	83	12	71
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
行政収支差額	147	▲ 3,017	3,164
II 金融収支の部			
1 金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
2 金融費用	197	214	▲ 16
地方債利息・手数料	197	214	▲ 16
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 197	▲ 214	16
通常収支差額	▲ 50	▲ 3,230	3,180
特別収支の部			
1 特別収入	79	—	79
分担金及び負担金(公共施設等整備)	—	—	—
分担金及び負担金(災害復旧費)	—	—	—
国庫支出金(公共施設等整備)	—	—	—
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
その他特別収入	79	—	79
2 特別費用	1,222	43	1,179
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
その他特別費用	1,222	43	1,179
特別収支差額	▲ 1,143	▲ 43	▲ 1,100
当期収支差額	▲ 1,193	▲ 3,274	2,080
一般会計からの繰入金	—	2	▲ 2
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	▲ 1,193	▲ 3,272	2,078

キャッシュ・フロー計算書

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	6,807	7,594	▲ 787
地方税	—	—	—
地方譲与税	—	—	—
市町村たばこ税府交付金	—	—	—
地方特例交付金	—	—	—
地方交付税	—	—	—
交通安全対策特別交付金	—	—	—
分担金及び負担金 (行政支出充当)	—	—	—
使用料及び手数料	2,728	2,629	99
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	2,032	1,968	64
寄附金	—	—	—
繰入金	2,035	2,992	▲ 957
特別会計繰入金	2,035	2,992	▲ 957
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	—	—	—
その他行政収入	12	5	7
行政支出	7,366	11,171	▲ 3,805
税運動支出	—	—	—
給与関係費	360	342	18
物件費	82	238	▲ 156
維持補修費	297	146	151
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,413	1,128	286
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	5,214	9,317	▲ 4,103
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	5	13	▲ 8
地方債利息・手数料	5	13	▲ 8
他会計借入金利息等	—	—	—
特別収入	—	—	—
分担金及び負担金(災害復旧費)	—	—	—
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
その他特別収入	—	—	—
特別支出	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
その他特別支出	—	—	—
行政サービス活動収支差額	▲ 564	▲ 3,590	3,026

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	—	—	—
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	—	—	—
国庫支出金(公共施設等整備)	—	—	—
財産収入	—	—	—
基金繰入金(取崩額)	—	—	—
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	—	—	—
貸付金元金回収収入	—	—	—
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	798	482	316
公共施設等整備支出	798	482	316
基金積立金	—	—	—
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	—	—	—
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	▲ 798	▲ 482	▲ 316
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 1,362	▲ 4,072	2,710
III 財務活動			
財務活動収入	1,519	4,045	▲ 2,527
地方債	1,519	4,045	▲ 2,527
他会計借入金等	—	—	—
基金繰入金(取崩額)	—	—	—
減債基金	—	—	—
基金借入金	—	—	—
その他財務活動収入	—	—	—
財務活動支出	—	—	—
地方債償還金	—	—	—
他会計借入金等償還金	—	—	—
ファイナンス・リース債務返済支出	—	—	—
基金積立金	—	—	—
減債基金	—	—	—
基金借入金償還金	—	—	—
財務活動収支差額	1,519	4,045	▲ 2,527
収支差額合計	156	▲ 27	184
一般会計からの繰入金	—	2	▲ 2
一般会計への繰出金	—	—	—
前年度からの繰越金	276	301	▲ 25
形式収支	432	276	156
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	432	276	156

純資産変動計算書

(単位:百万円)

区 分	開始残高 相 当	収支差額	内部取引	一般財源等 配分調整額	一般会計か らの繰入金	一般会計へ の繰出金	合 計
前期末残高	120,006	▲ 3,274	5,883	—	4,572	20,967	106,220
貸借対照表	—	▲ 1,193	3,177	—	—	—	1,984
当期末残高	120,006	▲ 4,467	9,060	—	4,572	20,967	108,204

会 計: 港湾整備事業特別会計

純資産変動分析表

(単位:百万円)

区 分	純資産増加	純資産減少	増加—減少	残 高	主な増減要因
前期末純資産残高				106,220	
【当期増減内容】					
I 固定資産のうち負債を 伴わない額の増減					
① 事業用資産(建設 仮勘定を含む)		1,213			堺泉北港汐見沖地区の取得価額の 修正により -1,213
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)	1,095				堺泉北港汐見沖地区荷捌地整備工 事等により +487 地方債の減により +608
③ その他	976				地方債の減により +985
小 計	2,071	1,213	858		
II 資産の裏付けのない 固定負債の増減					
① 特別債					
② 基金借入金					
③ 長期性債務(退職 手当引当金等)		17			
小 計		17	▲ 17		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	1,144				事業進捗による棚卸資産の増により +1,035
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		1			
小 計	1,144	1	1,143		
I ~ IIIの増減合計	3,215	1,231	1,984		
当期末純資産残高				108,204	

会 計: 港湾整備事業特別会計

固定資産附属明細表 (港湾整備事業特別会計)

固定資産(有形)

(単位:百万円)

区 分	前期末 取得原価 ①	当期増加額 ②	当期減少額 ③	当期末 取得原価 ④=①+②-③	当期末減価 償却累計額 (減損を含む) ⑤	当期償却額 (減損を含む) ⑥	当期末残高 ④-⑤
事業用資産	1,484	-	1,213	271	1	0	270
土地	1,477	-	1,213	264	-	-	264
建物	6	-	-	6	1	0	6
工作物	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	123,136	7,174	6,583	123,727	25,598	383	98,129
土地	95,437	6,580	6,580	95,437	-	-	95,437
建物	8,926	493	3	9,416	7,621	112	1,795
工作物	18,773	101	-	18,874	17,977	271	896
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	9	-	9	0	-	9	0
建設仮勘定	30	810	343	497	-	-	497
合 計	124,658	7,983	8,147	124,494	25,598	391	98,895

固定資産(無形)

(単位:百万円)

区 分	前期末 取得原価 ①	当期増加額 ②	当期減少額 ③	当期償却額 ④	当期末残高 ①+②-③
事業用資産	-	-	-	-	-
地上権	-	-	-	-	-
特許権等	-	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-
地上権	-	-	-	-	-
特許権等	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-

法人等出資金明細表

【港湾整備事業特別会計】

(単位：百万円)

出 資 先	貸借対照表価額	評価減実施累計額	評価減実施年度
(公財)大阪府漁業振興基金	500	—	
地方公共団体金融機構	2	—	
合 計	502	—	

引当金明細表

【港湾整備事業特別会計】

(単位：百万円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			(目的使用)	(その他)	
不納欠損引当金	—	29	—	—	29
貸倒引当金	—	—	—	—	—
賞与引当金	23	24	23	—	24
退職手当引当金	477	83	65	—	495

行政コスト計算書の当期収支差額とキャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額との調整表

【港湾整備事業特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 ▲ 1,193

ア 固定資産の増減	391
減価償却費	391
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	—
減損損失	—
出資金評価減	—
災害救助基金(物資)の増(減)	—
修学資金貸付金の償還免除	—
重要物品の受入	—
イ 流動資産・流動負債の増減	▲ 625
未収金の増加(減少)	18
還付未済金の減少	—
棚卸資産売却原価	—
棚卸資産評価損	—
貸付金の元利償還	▲ 673
不納欠損引当金繰入額	29
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	24
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 23
ウ その他非現金取引項目	83
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	83
うち退職手当支出時の引当金取崩額	—
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	—
国庫支出金	—
分担金及び負担金	—
オ 行政コスト計算書に計上しない行政サービス活動収支	▲ 362
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 362
カ 地方債利息の会計間の配賦	—
キ その他の取引項目	1,143
その他の特別収入	▲ 79
その他の特別費用	1,222

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 ▲ 564

注記（港湾整備事業特別会計財務諸表）

1. 偶発債務

（1）係争中の訴訟で損害賠償請求等を受けているものの中で重要なもの

項目	訴訟内容
保険代位による求償金請求事件	<p>府営上屋の使用許可を受けて荷主から貨物を預かり保管していた運送会社と損害保険契約を締結していた保険会社が、府発注の屋根の塗装工事で生じた雨漏りにより、貨物に損害を受けたため、荷主に保険金を支払ったことから、保険代位により損害賠償請求権を取得したとして、府などに対して 2,200 万円の損害賠償を求める訴えを平成 22 年 6 月 10 日に提訴されました。</p> <p>また、当該府発注工事の下請業者と損害保険契約を締結していた別の保険会社から同様に、1 億円の損害賠償を求める訴えを平成 24 年 2 月 2 日に提訴されました。</p>

2. 追加情報

（1）固定資産の減損の状況

（行政財産）

減損の兆候がある（減損を認識した場合を除く）もの

用途	種類	場所	帳簿価額(円)	減損の兆候の概要	複数の固定資産を一体として行政サービス提供するものと認めた理由	減損を認識しない根拠
泉佐野港りんくう往来北地区(特別会計)	土地	泉佐野市りんくう往来北	3,506,454,277	使用低下(収容隻数約43%)	—	使用を継続
泉佐野港元りんくう往来北地区(特別会計)	土地	泉佐野市りんくう往来北	129,723,776	使用低下(収容隻数約43%)	—	使用を継続

（2）繰越事業に係る将来の支出予定額

区分	金額
繰越明許費	百万円 0
事故繰越	63
合計	63

（3）その他財務諸表の内容を理解するために必要と認められる事項

①事業の概要

港湾の基本施設（岸壁、防波堤、航路等）に対し、港湾の機能を効率的に発揮させるために必要な頭用地、上屋、荷役機械などを整備する港湾機能施設整備事業と港湾物流の効率化に資するための流通施設用地や保管施設用地等の土地を臨海部に造成する臨海部土地造成事業を行っています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

○造成に要した資金の支払利息（事業実施中のものに限る）は、棚卸資産（未成土地）原価に算入しています。

○大阪府の新公会計制度における地方債残高については、毎年度の元金償還相当額を公債管理特別会計に移し替えて表示するなど、各会計別の実残高とは異なっています。なお、本会計の実残高は 34,306 百万円です。詳しくは、公債管理特別会計の注記「地方債残高及び減債基金の表示」をご覧ください。

○その他特別費用には、固定資産の価額修正（システム誤入力等）に伴う過年度修正損（1,222 百万円）が含まれています。