

平成25年度

港 湾 整 備 事 業 特 別 会 計 表  
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
<b>資産の部</b>				<b>負債の部</b>			
<b>I 流動資産</b>	<b>40,435</b>	<b>39,744</b>	<b>691</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>3,301</b>	<b>2,580</b>	<b>721</b>
現金預金	432	432	1	地方債	3,277	2,556	722
歳計現金等	432	432	1	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	85	100	▲ 15	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	23	24	▲ 1
その他未収金	85	100	▲ 15	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	—	—	—	<b>II 固定負債</b>	<b>25,668</b>	<b>28,357</b>	<b>▲ 2,689</b>
その他流動資産	39,918	39,241	677	地方債	25,243	27,862	▲ 2,619
<b>II 固定資産</b>	<b>99,516</b>	<b>99,397</b>	<b>119</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	274	270	4	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	274	270	4	その他長期借入金	—	—	—
土地	268	264	4	退職手当引当金	425	495	▲ 70
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	—	—	—	<b>負債の部合計</b>	<b>28,969</b>	<b>30,937</b>	<b>▲ 1,968</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>110,983</b>	<b>108,204</b>	<b>2,779</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	2,779	1,984	795
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	98,566	98,129	437				
有形固定資産	98,566	98,129	437				
土地	95,433	95,437	▲ 4				
建物	1,888	1,795	93				
工作物	1,244	896	348				
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	▲ 0				
建設仮勘定	175	497	▲ 322				
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	—	—	—				
<b>資産の部合計</b>	<b>139,951</b>	<b>139,141</b>	<b>810</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>110,983</b>	<b>108,204</b>	<b>2,779</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>139,951</b>	<b>139,141</b>	<b>810</b>

行政コスト計算書

自 平成25年4月 1日  
至 平成26年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
<b>通常収支の部</b>			
<b>I 行政収支の部</b>			
<b>1 行政収入</b>	<b>6,171</b>	<b>6,790</b>	<b>▲ 618</b>
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	3,033	2,713	320
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	1,854	2,029	▲ 175
寄附金	10	—	10
繰入金	1,263	2,035	▲ 772
特別会計繰入金	1,263	2,035	▲ 772
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	13	▲ 1
<b>2 行政費用</b>	<b>5,823</b>	<b>6,643</b>	<b>▲ 820</b>
税運動費用	595	—	595
給与関係費	285	273	12
物件費	68	80	▲ 12
維持補修費	392	297	95
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	91	725	▲ 633
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	4,125	4,741	▲ 616
減価償却費	301	391	▲ 91
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	▲ 29	29	▲ 58
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	23	24	▲ 1
退職手当引当金繰入額	▲ 30	83	▲ 113
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	0	—	0
<b>行政収支差額</b>	<b>348</b>	<b>147</b>	<b>201</b>
<b>II 金融収支の部</b>			
<b>1 金融収入</b>	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
<b>2 金融費用</b>	<b>166</b>	<b>197</b>	<b>▲ 31</b>
地方債利息・手数料	166	197	▲ 31
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
<b>金融収支差額</b>	<b>▲ 166</b>	<b>▲ 197</b>	<b>31</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>182</b>	<b>▲ 50</b>	<b>233</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	<b>1</b>	<b>79</b>	<b>▲ 79</b>
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	1	79	▲ 79
<b>2 特別費用</b>	—	<b>1,222</b>	<b>▲ 1,222</b>
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	▲ 1,222
<b>特別収支差額</b>	<b>1</b>	<b>▲ 1,143</b>	<b>1,144</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>183</b>	<b>▲ 1,193</b>	<b>1,376</b>
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
<b>再計</b>	<b>183</b>	<b>▲ 1,193</b>	<b>1,376</b>

### キャッシュ・フロー計算書

自 平成25年4月 1日

至 平成26年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>6,187</b>	<b>6,807</b>	<b>▲ 621</b>
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	3,046	2,728	318
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	1,855	2,032	▲ 177
寄附金	10	—	10
繰入金	1,263	2,035	▲ 772
特別会計繰入金	1,263	2,035	▲ 772
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	12	0
<b>行政支出</b>	<b>6,423</b>	<b>7,366</b>	<b>▲ 944</b>
税連動支出	595	—	595
給与関係費	375	360	15
物件費	71	82	▲ 11
維持補修費	711	297	415
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	105	1,413	▲ 1,308
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	4,564	5,214	▲ 650
<b>金融収入</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
受取利息及び配当金	—	—	—
<b>金融支出</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>▲ 3</b>
地方債利息・手数料	2	5	▲ 3
他会計借入金利息等	—	—	—
<b>特別収入</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	—	—	—
<b>特別支出</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
災害復旧費	—	—	—
その他特別支出	—	—	—
<b>行政サービス活動収支差額</b>	<b>▲ 238</b>	<b>▲ 564</b>	<b>326</b>

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
<b>II 投資活動</b>			
<b>投資活動収入</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	—	—	—
<b>投資活動支出</b>	<b>419</b>	<b>798</b>	<b>▲ 379</b>
公共施設等整備支出	419	798	▲ 379
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	—	—	—
<b>投資活動収支差額</b>	<b>▲ 419</b>	<b>▲ 798</b>	<b>379</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 657</b>	<b>▲ 1,362</b>	<b>705</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>658</b>	<b>1,519</b>	<b>▲ 861</b>
地方債	658	1,519	▲ 861
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	—	—	—
<b>財務活動支出</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	—	—	—
<b>財務活動収支差額</b>	<b>658</b>	<b>1,519</b>	<b>▲ 861</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>1</b>	<b>156</b>	<b>▲ 156</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>前年度からの繰越金</b>	<b>432</b>	<b>276</b>	<b>156</b>
<b>形式収支</b>	<b>432</b>	<b>432</b>	<b>1</b>
<b>歳入歳出外現金受入額</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>歳入歳出外現金払出額</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>再計</b>	<b>432</b>	<b>432</b>	<b>1</b>

## 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	▲ 4,467	9,060	—	4,572	20,967	108,204
当期変動額	—	183	2,596	—	—	—	2,779
当期末残高	120,006	▲ 4,284	11,656	—	4,572	20,967	110,983

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				108,204	
【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)	4				
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)	1,285				事業実施等による資産の増 +416 管理する資産の減価償却 -300 地方債の償還等により +1,170
③ その他	728				地方債の償還等により +728
小 計	2,017		2,017		
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)	70				
小 計	70		70		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	691				事業実施による棚卸資産の増 +677
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	1				
小 計	692		692		
I ~ IIIの増減合計	2,779		2,779		
当期末純資産残高				110,983	

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	271	4	0	275	1	0	274
土地	264	4	0	268	-	-	268
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	123,727	1,721	984	124,464	25,898	300	98,566
土地	95,437	980	984	95,433	-	-	95,433
建物	9,416	204	-	9,620	7,731	111	1,888
工作物	18,874	537	-	19,411	18,167	189	1,244
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	0	-	0	-	-	0	-
建設仮勘定	497	546	868	175	-	-	175
合 計	124,494	2,271	1,852	124,913	25,899	301	99,014

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)

区 分	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
出資による権利	(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	24	23	24	—	23
退職手当引当金	495	—	40	30	425

※注 不納欠損引当金の当期減少額（その他）の主な要因は、要引当金額の見直しによる減

※注 退職手当引当金の当期減少額（その他）の主な要因は、平成25年4月1日から職員の退職手当に関する条例が一部改正されたことによる減

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	183
ア 固定資産の増減	301
減価償却費	301
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	▲ 699
未収金の増加(減少)	—
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	▲ 669
不納欠損引当金繰入額	▲ 29
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	23
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 24
ウ その他非現金取引項目	▲ 30
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	▲ 30
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	▲ 358
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 358
カ 地方債利息の会計間の配賦	—
キ その他の取引項目	364
その他の行政費用	365
その他の特別収入	▲ 1
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 238



## 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港運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、府と当該府発注工事の元請業者・下請業者に対して 2,200 万円の損害賠償を求める訴えを平成 22 年 6 月 10 日に提起され、1 審では、府と工事業者とで連帯して 2,200 万円と年 5% の割合による金員を支払うよう判決で言い渡されました。</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 日に提起され、1 審では、約 4,923 万円と年 5% の割合による金員を支払うよう判決で言い渡されました。</p> <p>現在、1 審の判決内容を不服として控訴しています。</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を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 42%)	—	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 42%)	—	使用を継続

（2）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 33,282 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。