

平成30年度

港 湾 整 備 事 業 特 別 会 計 表
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	43,254	41,943	1,310	I 流動負債	4,948	4,955	▲ 6
現金預金	1,788	874	914	地方債	4,918	4,277	640
歳計現金等	1,788	874	914	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	33	35	▲ 3	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与等引当金	31	30	1
その他未収金	33	35	▲ 3	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	—	—	—	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	—	648	▲ 648
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	12,980	15,831	▲ 2,850
その他流動資産	41,433	41,034	399	地方債	12,628	15,454	▲ 2,826
II 固定資産	113,060	113,627	▲ 567	長期借入金	—	—	—
事業用資産	58,612	58,670	▲ 57	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	58,612	58,670	▲ 57	その他長期借入金	—	—	—
土地	58,607	58,665	▲ 57	退職手当引当金	353	377	▲ 25
建物	5	5	▲ 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	17,929	20,786	▲ 2,857
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	138,385	134,784	3,600
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	3,600	684	2,917
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	53,857	54,357	▲ 500				
有形固定資産	53,857	54,357	▲ 500				
土地	51,685	51,685	—				
建物	1,155	1,584	▲ 429				
工作物	1,018	1,088	▲ 70				
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	—	—	—				
建設仮勘定	89	98	▲ 9				
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	156,314	155,570	744	純資産の部合計	138,385	134,784	3,600
				負債及び純資産の部合計	156,314	155,570	744

行政コスト計算書

自 平成30年4月 1日
至 平成31年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	8,961	7,295	1,666
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	—	—	—
国民健康保険関係交付金	—	—	—
分担金及び負担金(行政費用充当)	—	—	—
使用料及び手数料	2,626	2,869	▲ 243
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	2,522	2,486	36
寄附金	—	—	—
繰入金	3,241	1,617	1,624
特別会計繰入金	3,241	1,617	1,624
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	569	318	251
その他行政収入	4	5	▲ 2
2 行政費用	9,348	8,655	692
税運動費用	—	—	—
給与関係費	278	287	▲ 10
物件費	308	144	164
維持補修費	153	209	▲ 56
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	963	866	97
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	6,860	6,294	567
減価償却費	199	218	▲ 20
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	—	—	—
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与等引当金繰入額	31	30	1
退職手当引当金繰入額	4	12	▲ 8
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	554	595	▲ 42
行政収支差額	▲ 387	▲ 1,361	974
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	15	32	▲ 17
地方債利息・手数料	15	32	▲ 17
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 15	▲ 32	17
通常収支差額	▲ 402	▲ 1,393	991
特別収支の部			
1 特別収入	544	—	544
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	544	—	544
過年度修正益	—	—	—
その他特別収入	—	—	—
2 特別費用	348	0	348
固定資産売却損	348	—	348
固定資産除却損	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	—	—	—
その他特別費用	—	0	▲ 0
特別収支差額	196	▲ 0	196
当期収支差額	▲ 206	▲ 1,393	1,187
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	500	500	—
再計	▲ 706	▲ 1,893	1,187

キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年4月 1日

至 平成31年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	8,964	7,303	1,661
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	—	—	—
国民健康保険交付金	—	—	—
分担金及び負担金 (行政支出充当)	—	—	—
使用料及び手数料	2,629	2,876	▲ 247
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	2,522	2,486	36
寄附金	—	—	—
繰入金	3,241	1,617	1,624
特別会計繰入金	3,241	1,617	1,624
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	569	318	251
その他行政収入	4	6	▲ 2
行政支出	9,493	8,884	609
税連動支出	—	—	—
給与関係費	374	380	▲ 6
物件費	328	187	141
維持補修費	439	318	121
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,254	1,432	▲ 178
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	7,098	6,567	531
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	8	5	4
地方債利息・手数料	8	5	4
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	▲ 538	▲ 1,586	1,049

科 目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	—	648	▲ 648
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	—	648	▲ 648
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	138	83	55
公共施設等整備支出	138	83	55
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	▲ 138	564	▲ 702
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 676	▲ 1,022	346
III 財務活動			
財務活動収入	2,092	1,674	418
地方債	2,092	1,674	418
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	2	2	0
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	2	2	0
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	2,090	1,672	418
収支差額合計	1,414	650	764
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	500	500	—
前年度からの繰越金	874	724	150
形式収支	1,788	874	914
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	1,788	874	914

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	▲ 8,348	40,022	—	4,572	21,467	134,784
当期変動額	—	▲ 206	4,306	—	—	500	3,600
当期末残高	120,006	▲ 8,554	44,328	—	4,572	21,967	138,385

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	増加一減少	残 高	主な増減要因
前期末純資産残高				134,784	
【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)		57			
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)	437				管理する資産の減価償却等 -500 事業実施等による資産の減 -9 地方債の償還等により +946
③ その他	1,240				地方債の償還等により +1,240
小 計	1,676	57	1,619		
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)	25				
小 計	25		25		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	1,310				歳計現金の増 +1,310
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	647				前受金等の減 +647
小 計	1,957		1,957		
I ~ IIIの増減合計	3,658	57	3,600		
当期末純資産残高				138,385	

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	58,671	-	57	58,614	2	0	58,612
土地	58,665	-	57	58,607	-	-	58,607
建物	6	-	-	6	2	0	5
工作物	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	79,646	692	4,503	75,834	21,977	196	53,857
土地	51,685	-	-	51,685	-	-	51,685
建物	9,781	663	4,460	5,984	4,830	97	1,155
工作物	18,180	29	43	18,165	17,147	99	1,018
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	2	2	2	2	2	2	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	98	289	298	89	-	-	89
合 計	138,417	983	4,861	134,539	21,981	199	112,558

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	—	—	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	—	—
賞与等引当金	30	31	30	—	31
退職手当引当金	377	4	29	—	353

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	▲ 206
ア 固定資産の増減	2
減価償却費	199
固定資産売却益(損)	▲ 196
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	557
未収金の増加(減少)	3
還付未済金の減少	—
棚卸資産売却原価	554
棚卸資産評価損	—
不納欠損引当金繰入額	—
賞与等引当金繰入・取崩・戻入額	31
うち賞与・法定福利費支出時の引当金取崩額	▲ 30
ウ その他非現金取引項目	4
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	4
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	0
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	▲ 895
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 895
カ 地方債利息の会計間の配賦	0
キ その他の取引項目	0
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	—
その他の特別費用	—
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 538

注記（港湾整備事業特別会計財務諸表）

1. 追加情報

（1）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 86.1

主なもの

港湾整備費86.1百万円

（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碼頭用地、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23,079百万円です。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。