

平成26年度

港 湾 整 備 事 業 特 別 会 計 表  
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成26年度 (A)	平成25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>40,748</b>	<b>40,435</b>	<b>313</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>3,886</b>	<b>3,301</b>	<b>585</b>
現金預金	330	432	▲ 103	地方債	3,862	3,277	585
歳計現金等	330	432	▲ 103	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	66	85	▲ 18	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	66	85	▲ 18	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	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	<b>II 固定負債</b>	<b>22,715</b>	<b>25,668</b>	<b>▲ 2,953</b>
その他流動資産	40,352	39,918	434	地方債	22,314	25,243	▲ 2,929
<b>II 固定資産</b>	<b>99,473</b>	<b>99,516</b>	<b>▲ 43</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	43,939	274	43,665	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	43,939	274	43,665	その他長期借入金	—	—	—
土地	43,933	268	43,665	退職手当引当金	401	425	▲ 24
建物	5	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>26,601</b>	<b>28,969</b>	<b>▲ 2,367</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>113,620</b>	<b>110,983</b>	<b>2,637</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	2,637	2,779	▲ 142
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	55,002	98,566	▲ 43,563				
有形固定資産	55,002	98,566	▲ 43,563				
土地	51,768	95,433	▲ 43,665				
建物	1,877	1,888	▲ 11				
工作物	1,357	1,244	113				
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	30	175	▲ 145				
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>140,221</b>	<b>139,951</b>	<b>270</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>113,620</b>	<b>110,983</b>	<b>2,637</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>140,221</b>	<b>139,951</b>	<b>270</b>

行政コスト計算書

自 平成26年4月 1日  
至 平成27年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成26年度 (A)	平成25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>7,098</b>	<b>6,171</b>	<b>927</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	3,226	3,033	193
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	1,917	1,854	63
寄附金	—	10	▲ 10
繰入金	1,950	1,263	687
特別会計繰入金	1,950	1,263	687
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	6	12	▲ 6
<b>2 行政費用</b>	<b>7,649</b>	<b>5,823</b>	<b>1,826</b>
税運動費用	—	595	▲ 595
給与関係費	298	285	13
物件費	81	68	12
維持補修費	348	392	▲ 44
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	840	91	748
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	5,632	4,125	1,507
減価償却費	280	301	▲ 20
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	21	▲ 30	51
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	125	0	124
<b>行政収支差額</b>	<b>▲ 551</b>	<b>348</b>	<b>▲ 899</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>134</b>	<b>166</b>	<b>▲ 32</b>
地方債利息・手数料	134	166	▲ 32
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>▲ 134</b>	<b>▲ 166</b>	<b>32</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>▲ 685</b>	<b>182</b>	<b>▲ 867</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	—	<b>1</b>	<b>▲ 1</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	▲ 1
<b>2 特別費用</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	—	—	—
<b>特別収支差額</b>	—	<b>1</b>	<b>▲ 1</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>▲ 685</b>	<b>183</b>	<b>▲ 869</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	—	—	—
<b>一般会計への繰出金</b>	—	—	—
<b>再計</b>	<b>▲ 685</b>	<b>183</b>	<b>▲ 869</b>

キャッシュ・フロー計算書

自 平成26年4月 1日

至 平成27年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>7,117</b>	<b>6,187</b>	<b>930</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	3,241	3,046	195
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	1,920	1,855	65
寄附金	—	10	▲ 10
繰入金	1,950	1,263	687
特別会計繰入金	1,950	1,263	687
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	6	13	▲ 7
<b>行政支出</b>	<b>7,788</b>	<b>6,423</b>	<b>1,365</b>
税連動支出	—	595	▲ 595
給与関係費	391	375	15
物件費	86	71	15
維持補修費	378	711	▲ 334
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	896	105	790
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	6,038	4,564	1,474
<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>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
地方債利息・手数料	3	2	1
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>▲ 674</b>	<b>▲ 238</b>	<b>▲ 436</b>

科 目	平成26年度 (A)	平成25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>362</b>	<b>419</b>	<b>▲ 58</b>
公共施設等整備支出	362	419	▲ 58
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>▲ 362</b>	<b>▲ 419</b>	<b>58</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 1,036</b>	<b>▲ 657</b>	<b>▲ 378</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>933</b>	<b>658</b>	<b>275</b>
地方債	933	658	275
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>933</b>	<b>658</b>	<b>275</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>▲ 103</b>	<b>1</b>	<b>▲ 103</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>432</b>	<b>1</b>
<b>形式収支</b>	<b>330</b>	<b>432</b>	<b>▲ 103</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>330</b>	<b>432</b>	<b>▲ 103</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	▲ 4,284	11,656	—	4,572	20,967	110,983
当期変動額	—	▲ 685	3,323	—	—	—	2,637
当期末残高	120,006	▲ 4,970	14,979	—	4,572	20,967	113,620

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				110,983	
【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)	43,665				インフラ資産からの振替による増 +43,665
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)		42,243			事業用資産へ振替による減 -43,665 地方債の償還等により +1,466
③ その他	879				地方債の償還等により +879
小 計	44,544	42,243	2,301		
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)	24				
小 計	24		24		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	313				その他流動資産の増 +434 歳計現金等の減 -103
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		1			
小 計	313	1	313		
I ~ IIIの増減合計	44,881	42,243	2,637		
当期末純資産残高				113,620	

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	275	43,665	-	43,940	1	0	43,939
土地	268	43,665	-	43,933	-	-	43,933
建物	6	-	-	6	1	0	5
工作物	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	124,464	507	44,347	80,624	25,622	280	55,002
土地	95,433	-	43,665	51,768	-	-	51,768
建物	9,620	103	-	9,723	7,846	114	1,877
工作物	19,411	404	681	19,133	17,776	166	1,357
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	175	381	526	30	-	-	30
合 計	124,913	44,553	44,872	124,594	25,623	280	98,971

※ 資産として計上しているもののうち、43,665 百万円については、事業用資産として計上すべきところを、インフラ資産として計上していたため、今年度、事業用資産に振替を行っております。

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	—	—	—	—	—
賞与引当金	23	24	23	—	24
退職手当引当金	425	21	45	—	401

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 ▲ 685

ア 固定資産の増減	280
減価償却費	280
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	19
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	—
不納欠損引当金繰入額	—
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	21
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	21
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	▲ 434
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 434
カ 地方債利息の会計間の配賦	—
キ その他の取引項目	125
その他の行政収入	—
その他の行政費用	125
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 ▲ 674

## 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 9
事故繰越	0
合計	9

主なもの

繰越明許費：港湾整備費9百万円

（2）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られた理由	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44%)	—	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44%)	—	使用を継続

（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 31,690 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。
- 資産として計上しているもののうち、43,665 百万円については、事業用資産として計上すべきところを、インフラ資産として計上していたため、今年度、事業用資産に振替を行っています。