

平成27年度

港 湾 整 備 事 業 特 別 会 計 表  
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成27年度 (A)	平成26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>41,388</b>	<b>40,748</b>	<b>640</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>3,883</b>	<b>3,886</b>	<b>▲ 4</b>
現金預金	173	330	▲ 157	地方債	3,859	3,862	▲ 4
歳計現金等	173	330	▲ 157	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	50	66	▲ 17	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	24	24	▲ 0
その他未収金	50	66	▲ 17	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>20,044</b>	<b>22,715</b>	<b>▲ 2,670</b>
その他流動資産	41,166	40,352	814	地方債	19,616	22,314	▲ 2,698
<b>II 固定資産</b>	<b>114,042</b>	<b>99,473</b>	<b>14,569</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	58,606	43,939	14,667	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	58,606	43,939	14,667	その他長期借入金	—	—	—
土地	58,601	43,933	14,667	退職手当引当金	428	401	27
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	—	—	—	<b>負債の部合計</b>	<b>23,927</b>	<b>26,601</b>	<b>▲ 2,674</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>131,503</b>	<b>113,620</b>	<b>17,883</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	17,883	2,637	15,246
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	54,934	55,002	▲ 69				
有形固定資産	54,934	55,002	▲ 69				
土地	51,768	51,768	0				
建物	1,819	1,877	▲ 58				
工作物	1,346	1,357	▲ 11				
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	0	30	▲ 30				
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>155,430</b>	<b>140,221</b>	<b>15,209</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>131,503</b>	<b>113,620</b>	<b>17,883</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>155,430</b>	<b>140,221</b>	<b>15,209</b>

行政コスト計算書

自 平成27年4月 1日  
至 平成28年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成27年度 (A)	平成26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>7,580</b>	<b>7,098</b>	<b>482</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	3,289	3,226	63
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	1,963	1,917	46
寄附金	—	—	—
繰入金	2,322	1,950	372
特別会計繰入金	2,322	1,950	372
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	7	6	1
<b>2 行政費用</b>	<b>8,251</b>	<b>7,524</b>	<b>727</b>
税連動費用	—	—	—
給与関係費	293	298	▲ 4
物件費	138	81	57
維持補修費	321	348	▲ 27
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	892	840	52
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	6,236	5,632	604
減価償却費	278	280	▲ 2
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	—	—	—
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	24	24	▲ 0
退職手当引当金繰入額	69	21	48
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
<b>行政収支差額</b>	<b>▲ 672</b>	<b>▲ 426</b>	<b>▲ 245</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>109</b>	<b>134</b>	<b>▲ 25</b>
地方債利息・手数料	109	134	▲ 25
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>▲ 109</b>	<b>▲ 134</b>	<b>25</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>▲ 781</b>	<b>▲ 560</b>	<b>▲ 220</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	<b>93</b>	—	<b>93</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	—	—	—
過年度修正益	93	—	93
その他特別収入	0	—	0
<b>2 特別費用</b>	<b>1</b>	<b>125</b>	<b>▲ 124</b>
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	1	125	▲ 124
その他特別費用	—	—	—
<b>特別収支差額</b>	<b>92</b>	<b>▲ 125</b>	<b>217</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>▲ 689</b>	<b>▲ 685</b>	<b>▲ 3</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>▲ 689</b>	<b>▲ 685</b>	<b>▲ 3</b>

キャッシュ・フロー計算書

自 平成27年4月 1日

至 平成28年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>7,597</b>	<b>7,117</b>	<b>480</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	3,305	3,241	64
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	1,963	1,920	43
寄附金	—	—	—
繰入金	2,322	1,950	372
特別会計繰入金	2,322	1,950	372
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	7	6	1
<b>行政支出</b>	<b>8,796</b>	<b>7,788</b>	<b>1,008</b>
税連動支出	—	—	—
給与関係費	386	391	▲ 5
物件費	160	86	75
維持補修費	351	378	▲ 27
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,285	896	389
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	6,614	6,038	576
<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>3</b>	<b>1</b>
地方債利息・手数料	3	3	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>▲ 1,203</b>	<b>▲ 674</b>	<b>▲ 529</b>

科 目	平成27年度 (A)	平成26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>115</b>	<b>362</b>	<b>▲ 246</b>
公共施設等整備支出	115	362	▲ 246
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>▲ 115</b>	<b>▲ 362</b>	<b>246</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 1,318</b>	<b>▲ 1,036</b>	<b>▲ 282</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>1,161</b>	<b>933</b>	<b>228</b>
地方債	1,161	933	228
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>1,161</b>	<b>933</b>	<b>228</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>▲ 157</b>	<b>▲ 103</b>	<b>▲ 54</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>330</b>	<b>432</b>	<b>▲ 103</b>
<b>形式収支</b>	<b>173</b>	<b>330</b>	<b>▲ 157</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>173</b>	<b>330</b>	<b>▲ 157</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	▲ 4,970	14,979	—	4,572	20,967	113,620
当期変動額	—	▲ 689	18,572	—	—	—	17,883
当期末残高	120,006	▲ 5,658	33,550	—	4,572	20,967	131,503

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				113,620	
【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)	14,667				港湾事業(一般会計)からの所管替 えによる土地の増 +14,667
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)	1,765				インフラ資産等の減 -69 地方債の償還により +1,864
③ その他	838				地方債の償還により +838
小 計	17,270		17,270		
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)		27			
小 計		27	▲ 27		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	640				歳計現金等の減 -157 事業実施による棚卸資産の増 +814
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	0				
小 計	640		640		
I ~ IIIの増減合計	17,910	27	17,883		
当期末純資産残高				131,503	

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	43,940	28,873	14,205	58,607	1	0	58,606
土地	43,933	28,873	14,205	58,601	-	-	58,601
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	80,624	283	74	80,833	25,899	278	54,934
土地	51,768	74	74	51,768	-	-	51,768
建物	9,723	58	-	9,781	7,962	116	1,819
工作物	19,133	151	-	19,284	17,938	162	1,346
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	30	116	146	0	-	-	0
合 計	124,594	29,272	14,425	139,441	25,901	278	113,540

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	24	24	24	—	24
退職手当引当金	401	69	42	—	428

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 ▲ 689

ア 固定資産の増減	278
減価償却費	278
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	17
未収金の増加(減少)	17
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	▲ 24
ウ その他非現金取引項目	69
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	69
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	▲ 786
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 786
カ 地方債利息の会計間の配賦	—
キ その他の取引項目	▲ 92
その他の行政収入	▲ 0
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 93
その他の特別費用	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 ▲ 1,203

## 注記（港湾整備事業特別会計財務諸表）

### 1. 追加情報

（1）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ふ頭用地、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29,587百万円です。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。
- 港湾事業（一般会計）の緑地（土地）を港湾整備事業特別会計へ所管替えしたため、事業用資産が14,667百万円増加しています。