

平成28年度

港 湾 整 備 事 業 特 別 会 計 表
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	41,362	41,388	▲ 26	I 流動負債	3,326	3,883	▲ 557
現金預金	724	173	552	地方債	3,301	3,859	▲ 557
歳計現金等	724	173	552	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	43	50	▲ 6	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	25	24	1
その他未収金	43	50	▲ 6	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	—	—	—	II 固定負債	17,697	20,044	▲ 2,347
その他流動資産	40,595	41,166	▲ 571	地方債	17,309	19,616	▲ 2,307
II 固定資産	113,762	114,042	▲ 280	長期借入金	—	—	—
事業用資産	58,663	58,606	57	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	58,663	58,606	57	その他長期借入金	—	—	—
土地	58,658	58,601	57	退職手当引当金	389	428	▲ 40
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	21,024	23,927	▲ 2,903
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	134,101	131,503	2,598
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	2,598	17,883	▲ 15,286
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	54,576	54,934	▲ 357				
有形固定資産	54,576	54,934	▲ 357				
土地	51,695	51,768	▲ 74				
建物	1,701	1,819	▲ 118				
工作物	1,180	1,346	▲ 166				
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	21	0	20				
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	155,125	155,430	▲ 306	純資産の部合計	134,101	131,503	2,598
				負債及び純資産の部合計	155,125	155,430	▲ 306

行政コスト計算書

自 平成28年4月 1日
至 平成29年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	9,154	7,580	1,574
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	2,840	3,289	▲ 449
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	2,378	1,963	415
寄附金	—	—	—
繰入金	2,763	2,322	441
特別会計繰入金	2,763	2,322	441
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	1,150	—	1,150
その他行政収入	23	7	17
2 行政費用	10,383	8,251	2,132
税連動費用	—	—	—
給与関係費	281	293	▲ 13
物件費	156	138	18
維持補修費	279	321	▲ 42
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	848	892	▲ 44
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	7,173	6,236	937
減価償却費	284	278	6
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	25	24	1
退職手当引当金繰入額	▲ 4	69	▲ 73
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	1,341	—	1,341
行政収支差額	▲ 1,230	▲ 672	▲ 558
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	67	109	▲ 42
地方債利息・手数料	67	109	▲ 42
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 67	▲ 109	42
通常収支差額	▲ 1,297	▲ 781	▲ 516
特別収支の部			
1 特別収入	—	93	▲ 93
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
2 特別費用	—	1	▲ 1
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	▲ 1
その他特別費用	—	—	—
特別収支差額	—	92	▲ 92
当期収支差額	▲ 1,297	▲ 689	▲ 609
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	▲ 1,297	▲ 689	▲ 609

キャッシュ・フロー計算書

自 平成28年4月 1日

至 平成29年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	9,160	7,597	1,563
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	2,847	3,305	▲ 458
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	2,378	1,963	415
寄附金	—	—	—
繰入金	2,763	2,322	441
特別会計繰入金	2,763	2,322	441
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	1,150	—	1,150
その他行政収入	23	7	16
行政支出	9,578	8,796	782
税連動支出	—	—	—
給与関係費	371	386	▲ 15
物件費	172	160	11
維持補修費	434	351	84
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,107	1,285	▲ 178
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	7,495	6,614	881
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	3	3	0
地方債利息・手数料	3	3	0
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	▲ 422	▲ 1,203	781

科 目	平成28年度 (A)	平成27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	20	115	▲ 95
公共施設等整備支出	20	115	▲ 95
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	▲ 20	▲ 115	95
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 442	▲ 1,318	876
III 財務活動			
財務活動収入	994	1,161	▲ 167
地方債	994	1,161	▲ 167
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	994	1,161	▲ 167
収支差額合計	552	▲ 157	709
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
前年度からの繰越金	173	330	▲ 157
形式収支	724	173	552
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	724	173	552

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	▲ 5,658	33,550	—	4,572	20,967	131,503
当期変動額	—	▲ 1,297	3,895	—	—	—	2,598
当期末残高	120,006	▲ 6,955	37,445	—	4,572	20,967	134,101

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				131,503	
【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)	1,723				施設の一部除却等による減 -357 建設仮勘定の増 +20 地方債の償還等により +2,060
③ その他	805				地方債の償還等により +805
小 計	2,585		2,585		
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)	40				
小 計	40		40		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)		26			
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		1			
小 計		27	▲ 27		
I ~ IIIの増減合計	2,624	27	2,598		
当期末純資産残高				134,101	

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	58,607	57	-	58,664	1	0	58,663
土地	58,601	57	-	58,658	-	-	58,658
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	80,833	205	483	80,555	25,979	284	54,576
土地	51,768	-	74	51,695	-	-	51,695
建物	9,781	-	-	9,781	8,079	118	1,701
工作物	19,284	205	409	19,080	17,899	166	1,180
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	0	79	58	21	-	-	21
合 計	139,441	341	541	139,240	25,980	284	113,260

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	25	24	—	25
退職手当引当金	428	—	36	4	389

※注 退職手当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

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 ▲ 1,297

ア 固定資産の増減	284
減価償却費	284
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	1,348
未収金の減少	6
還付未済金の減少	—
棚卸資産売却原価	1,341
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	25
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	▲ 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	—
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	▲ 754
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 754
カ 地方債利息の会計間の配賦	—
キ その他の取引項目	—
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 ▲ 422

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 25.5

主なもの

港湾整備費 25.5 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 27,009 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。