

平成29年度

港 湾 整 備 事 業 特 別 会 計 表  
財 務 諸 務

貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成29年度 (A)	平成28年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成29年度 (A)	平成28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>41,943</b>	<b>41,362</b>	<b>581</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>4,955</b>	<b>3,326</b>	<b>1,628</b>
現金預金	874	724	150	地方債	4,277	3,301	976
歳計現金等	874	724	150	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	35	43	▲ 8	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与等引当金	30	25	5
その他未収金	35	43	▲ 8	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	—	—	—	<b>II 固定負債</b>	<b>15,831</b>	<b>17,697</b>	<b>▲ 1,866</b>
その他流動資産	41,034	40,595	439	地方債	15,454	17,309	▲ 1,855
<b>II 固定資産</b>	<b>113,627</b>	<b>113,762</b>	<b>▲ 135</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	58,670	58,663	7	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	58,670	58,663	7	その他長期借入金	—	—	—
土地	58,665	58,658	7	退職手当引当金	377	389	▲ 11
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>20,786</b>	<b>21,024</b>	<b>▲ 238</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>134,784</b>	<b>134,101</b>	<b>684</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	684	2,598	▲ 1,914
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	54,357	54,576	▲ 219				
有形固定資産	54,357	54,576	▲ 219				
土地	51,685	51,695	▲ 9				
建物	1,584	1,701	▲ 117				
工作物	1,088	1,180	▲ 92				
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	98	21	77				
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>155,570</b>	<b>155,125</b>	<b>445</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>134,784</b>	<b>134,101</b>	<b>684</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>155,570</b>	<b>155,125</b>	<b>445</b>

行政コスト計算書

自 平成29年4月 1日  
至 平成30年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成29年度 (A)	平成28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>7,295</b>	<b>9,154</b>	<b>▲ 1,859</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	2,869	2,840	29
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	2,486	2,378	108
寄附金	—	—	—
繰入金	1,617	2,763	▲ 1,146
特別会計繰入金	1,617	2,763	▲ 1,146
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	318	1,150	▲ 831
その他行政収入	5	23	▲ 18
<b>2 行政費用</b>	<b>8,655</b>	<b>10,383</b>	<b>▲ 1,728</b>
税連動費用	—	—	—
給与関係費	287	281	6
物件費	144	156	▲ 12
維持補修費	209	279	▲ 69
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	866	848	18
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	6,294	7,173	▲ 879
減価償却費	218	284	▲ 66
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	30	25	5
退職手当引当金繰入額	12	▲ 4	16
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	595	1,341	▲ 746
<b>行政収支差額</b>	<b>▲ 1,361</b>	<b>▲ 1,230</b>	<b>▲ 131</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>32</b>	<b>67</b>	<b>▲ 35</b>
地方債利息・手数料	32	67	▲ 35
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>▲ 32</b>	<b>▲ 67</b>	<b>35</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>▲ 1,393</b>	<b>▲ 1,297</b>	<b>▲ 96</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</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	—	—	—
その他特別収入	—	—	—
<b>2 特別費用</b>	<b>0</b>	—	<b>0</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	—	—	—
その他特別費用	0	—	0
<b>特別収支差額</b>	<b>▲ 0</b>	—	<b>▲ 0</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>▲ 1,393</b>	<b>▲ 1,297</b>	<b>▲ 96</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>500</b>	—	<b>500</b>
<b>再計</b>	<b>▲ 1,893</b>	<b>▲ 1,297</b>	<b>▲ 596</b>

キャッシュ・フロー計算書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成29年度 (A)	平成28年度 (B)	差 (A-B)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>7,303</b>	<b>9,160</b>	<b>▲ 1,857</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	2,876	2,847	29
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	2,486	2,378	108
寄附金	—	—	—
繰入金	1,617	2,763	▲ 1,146
特別会計繰入金	1,617	2,763	▲ 1,146
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	318	1,150	▲ 831
その他行政収入	6	23	▲ 17
<b>行政支出</b>	<b>8,884</b>	<b>9,578</b>	<b>▲ 694</b>
税連動支出	—	—	—
給与関係費	380	371	9
物件費	187	172	15
維持補修費	318	434	▲ 116
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,432	1,107	326
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	6,567	7,495	▲ 928
<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>5</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
地方債利息・手数料	5	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>▲ 1,586</b>	<b>▲ 422</b>	<b>▲ 1,165</b>

科 目	平成29年度 (A)	平成28年度 (B)	差 (A-B)
<b>II 投資活動</b>			
<b>投資活動収入</b>	<b>648</b>	<b>—</b>	<b>648</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	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	—	—	—
<b>投資活動支出</b>	<b>83</b>	<b>20</b>	<b>63</b>
公共施設等整備支出	83	20	63
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>564</b>	<b>▲ 20</b>	<b>585</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 1,022</b>	<b>▲ 442</b>	<b>▲ 580</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>1,674</b>	<b>994</b>	<b>680</b>
地方債	1,674	994	680
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>2</b>	<b>—</b>	<b>2</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	2	—	2
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>1,672</b>	<b>994</b>	<b>678</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>650</b>	<b>552</b>	<b>98</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>500</b>	<b>—</b>	<b>500</b>
<b>前年度からの繰越金</b>	<b>724</b>	<b>173</b>	<b>552</b>
<b>形式収支</b>	<b>874</b>	<b>724</b>	<b>150</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>874</b>	<b>724</b>	<b>150</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	▲ 6,955	37,445	—	4,572	20,967	134,101
当期変動額	—	▲ 1,393	2,576	—	—	500	684
当期末残高	120,006	▲ 8,348	40,022	—	4,572	21,467	134,784

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				134,101	
【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)	7				
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)	831				減価償却等による資産の減 -219 建設仮勘定の増 +77 地方債の償還等により +973
③ その他		94			
小 計	837	94	743		
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)	11				
小 計	11		11		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	581				歳計現金等の増 +150 その他流動資産の増 +439
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		652			賞与等引当金の増 -5 その他流動負債の増 -647
小 計	581	652	▲ 71		
I ~ IIIの増減合計	1,430	746	684		
当期末純資産残高				134,784	

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	58,664	243	237	58,671	2	0	58,670
土地	58,658	243	237	58,665	-	-	58,665
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	80,555	13	922	79,646	25,288	216	54,357
土地	51,695	-	9	51,685	-	-	51,685
建物	9,781	-	-	9,781	8,197	117	1,584
工作物	19,080	13	913	18,180	17,092	99	1,088
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	2	-	2	2	2	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	21	90	13	98	-	-	98
合 計	139,240	348	1,171	138,417	25,292	218	113,125

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	25	30	25	—	30
退職手当引当金	389	12	24	—	377

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 ▲ 1,393

ア 固定資産の増減	218
減価償却費	218
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	608
未収金の増加(減少)	8
還付未済金の減少	—
棚卸資産売却原価	595
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	30
うち賞与・法定福利費支出時の引当金取崩額	▲ 25
ウ その他非現金取引項目	12
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	12
うち退職手当支出時の引当金取崩額	—
その他引当金繰入額	—
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	▲ 1,031
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 1,031
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 ▲ 1,586



## 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 35.9

主なもの

港湾施設費 20 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 25,841 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。