

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局河川課（直通045-210-6475）
 （令和4年度～：県土整備局河港課）
 公会計事業： 河川費

1 主な事業内容

- ・遊水地の整備や流路のボトルネック箇所の鉄道橋架替等の大規模事業について、重点的、集中的に実施する。
- ・堆積土砂の除去や施設の機能を維持するための護岸補修等、適切な維持管理を実施する。
- ・総合的な土砂管理を推進するため、「土砂管理検討委員会」を年1回開催する。
- ・相模川及び酒匂川で置き砂等を実施する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 47,313,524 | 49,386,606 | 54,108,662 | 4.4% | 9.6% |
| 人件費 | 1,218,307 | 1,333,480 | 1,291,689 | 9.5% | △3.1% |
| 物件費等 ※ | 41,119,482 | 42,900,669 | 48,211,135 | 4.3% | 12.4% |
| 物件費 | 3,647,602 | 4,359,389 | 4,261,794 | 19.5% | △2.2% |
| 維持補修費 | 4,428,670 | 5,153,075 | 6,680,409 | 16.4% | 29.6% |
| 減価償却費 | 32,288,069 | 32,212,083 | 32,004,237 | △0.2% | △0.6% |
| 移転費用 ※ | 3,672,644 | 288,956 | 3,775,256 | 16.8% | △7.3% |
| 補助金等 | 2,881,343 | 4,077,426 | 5,691,908 | 41.5% | △9.5% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | - | - | - | - | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 50,417 | 53,833 | 53,262 | 6.8% | △1.1% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △40,743,311 | △48,744,021 | △53,402,150 | △4.3% | △9.7% |
| 臨時損失 | 7,848 | 76,125 | 88 | 870.0% | △99.9% |
| 臨時利益 | 7,083 | - | - | 皆減 | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △46,744,076 | △48,820,146 | △53,462,238 | △4.4% | △9.5% |

①行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)：
 維持補修費 ⇒ 152.7 百万円 (29.6%) 増加 13.3% 0.8%
 50,417 53,833 53,262 6.8% △1.1%

②貸借対照表(資産の部)：
 工作物⇒ [43,890千円(工作物(事業用資産))-43,890千円(工作物(減価償却累計額))+2,584,677,108千円(工作物(インフラ資産))-2,106,555,187千円(工作物(減価償却累計額))] ÷ 522,876,786千円(資産合計) = 91.4%

③貸借対照表(負債の部)：
 県債⇒ [172,422,672千円(固定負債(県債))+16,948,296千円(流動負債(県債))] ÷ 190,197,828千円(負債合計) = 99.6%
 ※固定負債と流動負債の県債を合計して内訳を計算しています。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|----------------|----------------|--------|-----------|-------------|-------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 548,712,757 | 522,876,736 | △4.7% | 固定負債 | 173,154,507 | 162,100,469 | △6.4% |
| 有形固定資産 | 548,598,206 | 522,768,053 | △4.7% | 県債 | 172,422,672 | 161,428,438 | △6.4% |
| 事業用資産 | 3,370,546 | 3,369,347 | 0.0% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 3,348,616 | 3,348,616 | 0.0% | 退職手当引当金 | 731,835 | 672,031 | △8.2% |
| 建物 | 44,415 | 44,415 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △22,485 | △23,684 | 5.3% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 43,890 | 43,890 | 0.0% | 流動負債 | 17,043,321 | 17,612,856 | 3.3% |
| 工作物減価償却累計額 | △43,890 | △43,890 | 0.0% | 県債 | 16,948,296 | 17,517,054 | 3.4% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 95,025 | 95,802 | 0.8% |
| インフラ資産 | 544,641,414 | 518,917,013 | △4.7% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 12,478 | 12,478 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 2,387,506 | 2,763,972 | 15.8% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △713,943 | △760,862 | 6.6% | | | | |
| 工作物 | 2,584,659,203 | 2,584,677,108 | 0.0% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △2,074,748,996 | △2,106,555,187 | 1.5% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 33,045,165 | 38,779,504 | 17.4% | | | | |
| 物品 | 586,246 | 481,693 | △17.8% | | | | |
| 無形固定資産 | 16,974 | 17,605 | 3.7% | | | | |
| 投資その他の資産 | 97,577 | 91,077 | △6.7% | | | | |
| 流動資産 | 30 | 51 | 67.7% | | | | |
| 資産合計 | 548,712,787 | 522,876,786 | △4.7% | | | | |
| | | | | 負債合計 | 190,197,828 | 179,713,325 | △5.5% |
| | | | | 純資産合計 | 358,514,959 | 343,163,462 | △4.3% |
| | | | | 負債及び純資産合計 | 548,712,787 | 522,876,786 | △4.7% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

⑤貸借対照表(資産の経年比較)：57.3億円 (17.4%) 増

④貸借対照表(純資産合計)：343,163,462千円 ÷ 522,876,786千円 = 65.6%

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、維持補修費が15.3億円(29.6%)増加しています。要因としては、令和元年の台風19号被害に伴う河川修繕工事等の増に伴うものです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、工作物が4,781.2億円で、資産の91.4%を占めています。そのほか、建設仮勘定が387.8億円、土地は33.6億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が1,789.5億円で、負債の99.6%、退職手当引当金が6.7億円で0.4%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計5,228.8億円から負債合計1,797.1億円を差し引いた3,431.6億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は65.6%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が57.3億円(17.4%)増加しています。要因としては、国の施策である「防災・減災、国土強靱化のための5か年加速化対策」に伴う整備を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 総務局
 所属： 総務局財産経営課（直通 045-210-2506）
 公会計事業： 土地建物等取得整備費

1 主な事業内容

県行政の推進に必要な用地を取得する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|----------|----------|----------|------------|------------|
| 経常費用 | 28,481 | 22,391 | 18,059 | △21.4% | △19.3% |
| 人件費 | 4,192 | 3,709 | 3,938 | △11.5% | 6.2% |
| 物件費等 ※ | - | - | - | - | - |
| 物件費 | - | - | - | - | - |
| 維持補修費 | - | - | - | - | - |
| 減価償却費 | - | - | - | - | - |
| 移転費用 ※ | - | - | - | - | - |
| 補助金等 | - | - | - | - | - |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 2,260 | - | - | 皆減 | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 2,260 | - | - | 皆減 | - |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 26,221 | △ 22,391 | △ 18,059 | 14.6% | 19.3% |
| 臨時損失 | - | - | - | - | - |
| 臨時利益 | - | 59,856 | - | 皆増 | 皆減 |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 26,221 | 37,465 | △ 18,059 | 242.9% | △148.2% |
| 財源 | - | - | - | - | - |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | - | - | - | - | - |
| 本年度差額 | △ 26,221 | 37,465 | △ 18,059 | 242.9% | △148.2% |
| 一般財源充当調整額 | 517,854 | 442,086 | 615,519 | △14.6% | 39.2% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合があります。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|---------|---------|------|-----------|-------------|-------------|----------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 338,597 | 338,597 | 0.0% | 固定負債 | 6,030,757 | 4,731,357 | △21.5% |
| 有形固定資産 | 338,597 | 338,597 | 0.0% | 県債 | 6,028,565 | 4,729,295 | △21.6% |
| 事業用資産 | 338,597 | 338,597 | 0.0% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 338,597 | 338,597 | 0.0% | 退職手当引当金 | 2,192 | 2,062 | △5.9% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 7,590 | 709,532 | 9,248.0% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 7,320 | 709,040 | 9,586.3% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 270 | 492 | 82.0% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | 負債合計 | 6,038,347 | 5,440,889 | △9.9% |
| 工作物 | - | - | - | 純資産合計 | △ 5,699,750 | △ 5,102,292 | 10.5% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 338,597 | 338,597 | 0.0% |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 338,597 | 338,597 | 0.0% | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03)の比較では、経常費用の総額は4.3百万円(19.3%)減じています。要因としては、県債に係る支払利息が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が3.4億円で、資産の100.0%を占めています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が54.4億円で、負債の99.9%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

—

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

—

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 総務局
 所属： 総務局施設整備課（直通045-210-2506）
 （令和4年度～総務局財産経営課）
 公会計事業： 本庁地震等対策工事費

1 主な事業内容

本庁庁舎（本庁舎、東庁舎、新庁舎及び西庁舎）の地震・津波等対策工事を行った。
 ※東庁舎の建替完了に伴い、令和2年度で事業廃止

2 行政コスト及び純資産変動計算書

（単位：千円）

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|
| 経常費用 | 130,319 | 376,378 | 26,077 | 188.8% | △93.1% |
| 人件費 | 60,600 | 50,775 | - | △16.2% | 皆減 |
| 物件費等 ※ | 27,297 | 285,992 | - | 947.7% | 皆減 |
| 物件費 | 27,297 | 71,506 | - | 162.0% | 皆減 |
| 維持補修費 | - | 214,486 | - | 皆増 | 皆減 |
| 減価償却費 | - | - | - | - | - |
| 移転費用 ※ | - | - | - | - | - |
| 補助金等 | - | - | - | - | - |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | - | - | - | - | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 130,319 | △ 376,378 | △ 26,077 | △188.8% | 93.1% |
| 臨時損失 | - | - | - | - | - |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 130,319 | △ 376,378 | △ 26,077 | △188.8% | 93.1% |
| 財源 | 39,808 | 30,351 | - | △23.8% | 皆減 |
| 税収等 | 8,711 | - | - | 皆減 | - |
| 国等補助金 | 31,097 | 30,351 | - | △2.4% | 皆減 |
| 本年度差額 | △ 90,512 | △ 346,027 | △ 26,077 | △282.3% | 92.5% |
| 一般財源充当調整額 | 1,188,997 | △ 1,808,275 | 2,545,998 | △252.1% | 240.8% |

（注）※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

（単位：千円）

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-------|-------|-----|-----------|--------------|--------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | - | - | - | 固定負債 | 18,600,876 | 18,524,324 | △0.4% |
| 有形固定資産 | - | - | - | 県債 | 18,570,864 | 18,524,324 | △0.3% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 30,012 | - | 皆減 |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 4,953,594 | 2,477,210 | △50.0% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 4,950,591 | 2,477,210 | △50.0% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 3,003 | - | 皆減 |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 負債合計 | 23,554,471 | 21,001,534 | △10.8% |
| 流動資産 | - | - | - | 純資産合計 | △ 23,554,471 | △ 21,001,534 | 10.8% |
| 資産合計 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | - | - | - |

（注）負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減（R02-R03の比較）は、物件費及び維持補修費が皆減しています。要因としては、令和2年度に東庁舎の新築工事が完了したためです。

② 貸借対照表（資産の部）

-

③ 貸借対照表（負債の部）

R03決算の内訳は、県債が 210.0 億円で、負債の100.0%を占めています。

④ 貸借対照表（純資産合計）

-

⑤ 貸借対照表（資産の経年比較）

-

（注1）②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

（注2）③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

（注3）他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費（退職手当引当金等）」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局自然環境保全課（直通045-210-4306）
 公会計事業： 自然公園費

1 主な事業内容

- ・国立、国定及び県立自然公園等において、歩道、園地、避難小屋、休憩所及び公衆便所等の施設整備と適切な維持管理を行う。
- ・宮ヶ瀬湖集団施設地区等及び県立のビジターセンターについて、指定管理者制度により管理を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 経常費用 | 552,278 | 635,141 | 510,215 | 15.0% | △19.7% |
| 人件費 | 114,528 | 112,804 | 108,884 | △1.5% | △3.5% |
| 物件費等 ※ | 413,614 | 501,872 | 388,804 | 21.3% | △22.5% |
| 物件費 | 159,491 | 215,199 | 159,924 | 34.9% | △25.7% |
| 維持補修費 | 196,549 | 228,558 | 170,756 | 16.3% | △25.3% |
| 減価償却費 | 57,575 | 58,114 | 58,124 | 0.9% | 0.0% |
| 移転費用 ※ | 4,036 | 5,350 | 4,863 | 32.5% | △9.1% |
| 補助金等 | 4,036 | 5,350 | 4,863 | 32.5% | △9.1% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 47,141 | 38,733 | 47,157 | △17.8% | 21.7% |
| 使用料・手数料 | 13,290 | 12,510 | 12,953 | △5.9% | 3.5% |
| その他 | 33,851 | 26,223 | 34,204 | △22.5% | 30.4% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 505,137 | △ 596,408 | △ 463,058 | △18.1% | 22.4% |
| 臨時損失 | 1,264 | 0 | - | △100.0% | 皆減 |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 506,400 | △ 596,408 | △ 463,058 | △17.8% | 22.4% |
| 財源 | 81,389 | 108,745 | 49,186 | 33.6% | △54.8% |
| 税収等 | 1,139 | 1,151 | 1,100 | 1.0% | △4.4% |
| 国等補助金 | 80,250 | 107,594 | 48,086 | 34.1% | △55.3% |
| 本年度差額 | △ 425,011 | △ 487,663 | △ 413,872 | △14.7% | 15.1% |
| 一般財源充当調整額 | 584,625 | 636,221 | 587,552 | 8.8% | △7.6% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合があります。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-------------|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 8,111,665 | 8,053,778 | △0.7% | 固定負債 | 2,591,666 | 2,464,291 | △4.9% |
| 有形固定資産 | 8,101,665 | 8,043,778 | △0.7% | 県債 | 2,532,685 | 2,411,120 | △4.8% |
| 事業用資産 | 16,552 | 16,552 | 0.0% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 16,552 | 16,552 | 0.0% | 退職手当引当金 | 58,981 | 53,171 | △9.9% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 1,605 | 1,605 | 0.0% | 流動負債 | 528,177 | 421,581 | △20.2% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 1,605 | △ 1,605 | 0.0% | 県債 | 520,670 | 414,720 | △20.3% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 7,507 | 6,861 | △8.6% |
| インフラ資産 | 8,083,622 | 8,025,983 | △0.7% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 7,252,293 | 7,252,293 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 1,648,686 | 1,648,686 | 0.0% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 1,026,455 | △ 1,062,916 | 3.6% | | | | |
| 工作物 | 1,939,212 | 1,939,448 | 0.0% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 1,751,389 | △ 1,772,804 | 1.2% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 21,275 | 21,275 | 0.0% | | | | |
| 物品 | 1,491 | 1,243 | △16.6% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | 10,000 | 10,000 | 0.0% | 負債合計 | 3,119,843 | 2,885,873 | △7.5% |
| 流動資産 | - | 20 | 皆増 | 純資産合計 | 4,991,822 | 5,167,925 | 3.5% |
| 資産合計 | 8,111,665 | 8,053,798 | △0.7% | 負債及び純資産合計 | 8,111,665 | 8,053,798 | △0.7% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が55.3百万円(25.7%)減少しています。要因としては、令和2年度に自然公園施設の長寿命化計画策定業務委託等を実施したことによるものです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が72.7億円で、資産の90.3%を占めています。そのほか、建物が5.9億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が28.3億円で、負債の97.9%、退職手当引当金が0.5億円で1.8%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計80.5億円から負債合計28.9億円を差し引いた51.7億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は64.2%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建物減価償却累計額が0.4億円(3.6%)増加しています。要因としては、宮ヶ瀬園地管理棟等に係る減価償却が進んだためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局自然環境保全課（直通045-210-4306）
 公会計事業： 緑地等保全事業費

1 主な事業内容

- ・地域制緑地、古都緑地等の保全を図り、防災工事を実施する。
- ・小網代の森の利便性の向上を図る。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|----------------------|----------|-----------|----------|------------|------------|
| 経常費用 | 522,661 | 544,481 | 471,983 | 4.2% | △13.3% |
| 人件費 | 188,713 | 180,236 | 158,290 | △4.5% | △12.2% |
| 物件費等 ※ | 213,555 | 250,336 | 224,890 | 17.2% | △10.2% |
| 物件費 | 87,685 | 158,696 | 136,096 | 81.0% | △14.2% |
| 維持補修費 | 55,586 | 19,442 | 16,589 | △65.0% | △14.7% |
| 減価償却費 | 70,283 | 72,198 | 72,205 | 2.7% | 0.0% |
| 移転費用 ※ | 72,200 | 77,430 | 57,445 | 7.2% | △25.8% |
| 補助金等 | 72,200 | 71,430 | 57,445 | △1.1% | △19.6% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 85,298 | 84,856 | 72,403 | △0.5% | △14.7% |
| 使用料・手数料 | 319 | 328 | 216 | 2.8% | △34.3% |
| その他 | 84,979 | 84,528 | 72,187 | △0.5% | △14.6% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用)① | △437,363 | △459,624 | △399,580 | △5.1% | 13.1% |
| 臨時損失 | 533 | 1,458 | - | 173.6% | 皆減 |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △437,896 | △461,082 | △399,580 | △5.3% | 13.3% |
| 財源 | 60,622 | 117,678 | 123,664 | 94.1% | 5.1% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 60,622 | 117,678 | 123,664 | 94.1% | 5.1% |
| 本年度差額 | △377,274 | △343,404 | △275,916 | 9.0% | 19.7% |
| 一般財源充当調整額 | 940,876 | 1,035,657 | 915,408 | 10.1% | △11.6% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|------------|------------|--------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 11,677,126 | 11,870,388 | 1.7% | 固定負債 | 5,389,533 | 4,702,940 | △12.7% |
| 有形固定資産 | 4,416,689 | 4,656,499 | 5.4% | 県債 | 5,283,942 | 4,614,910 | △12.7% |
| 事業用資産 | 4,416,689 | 4,656,499 | 5.4% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 2,526,456 | 2,532,151 | 0.2% | 退職手当引当金 | 105,592 | 88,030 | △16.6% |
| 建物 | 66,595 | 66,595 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △13,729 | △18,258 | 33.0% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 1,886,559 | 1,886,559 | 0.0% | 流動負債 | 1,593,520 | 1,825,043 | 14.5% |
| 工作物減価償却累計額 | △467,128 | △533,639 | 14.2% | 県債 | 1,580,061 | 1,813,621 | 14.8% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 417,935 | 723,092 | 73.0% | 賞与等引当金 | 13,459 | 11,421 | △15.1% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | 4,461 | 3,297 | △26.1% | | | | |
| 投資その他の資産 | 7,255,976 | 7,210,592 | △0.6% | 負債合計 | 6,983,053 | 6,527,983 | △6.5% |
| 流動資産 | - | - | - | 純資産合計 | 4,694,073 | 5,342,405 | 13.8% |
| 資産合計 | 11,677,126 | 11,870,388 | 1.7% | 負債及び純資産合計 | 11,677,126 | 11,870,388 | 1.7% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が22.6百万円(14.2%)減少しています。要因としては、令和元年度に発生した台風15号・19号による応急復旧工事が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、投資その他の資産が72.1億円で、資産の60.7%を占めています。そのほか、土地が25.3億円、工作物が13.5億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が64.3億円で、負債の98.5%、退職手当引当金が0.9億円で1.3%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計118.7億円から負債合計65.3億円を差し引いた53.4億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は45.0%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が3.1億円(73.0%)増加しています。これは、歴史的風土特別保存地区における法面工事等の整備を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局水源環境保全課（直通045-210-4352）
 公会計事業： 森林保全費

1 主な事業内容

- ・保安林整備を実施し、保安林の公益的機能の維持・強化を図る。
- ・市町村等が実施する薬剤注入事業（樹幹注入事業）に対して補助する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

（単位：千円）

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 経常費用 | 314,677 | 312,991 | 316,837 | △0.5% | 1.2% |
| 人件費 | 172,566 | 172,046 | 171,866 | △0.3% | △0.1% |
| 物件費等 ※ | 130,098 | 128,169 | 129,746 | △1.5% | 1.2% |
| 物件費 | 103,990 | 98,826 | 99,932 | △5.0% | 1.1% |
| 維持補修費 | 9,872 | 10,401 | 29,814 | 5.4% | 186.7% |
| 減価償却費 | - | - | - | - | - |
| 移転費用 ※ | 11,913 | 12,662 | 15,100 | 6.3% | 19.3% |
| 補助金等 | 11,383 | 12,357 | 14,873 | 8.6% | 20.4% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 560 | - | - | 皆減 | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 560 | - | - | 皆減 | - |
| 純経常行政コスト（経常収益－経常費用）① | △ 314,117 | △ 312,991 | △ 316,837 | 0.4% | △1.2% |
| 臨時損失 | - | - | - | - | - |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト（①－臨時損失＋臨時利益） | △ 314,117 | △ 312,991 | △ 316,837 | 0.4% | △1.2% |
| 財源 | 49,557 | 51,601 | 51,948 | 4.1% | 0.7% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 49,557 | 51,601 | 51,948 | 4.1% | 0.7% |
| 本年度差額 | △ 264,560 | △ 261,390 | △ 264,888 | 1.2% | △1.3% |
| 一般財源充当調整額 | 214,466 | 210,361 | 217,575 | △1.9% | 3.4% |

（注）※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

（単位：千円）

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-------|-------|-----|-----------|-----------|-----------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | - | - | - | 固定負債 | 406,801 | 490,867 | 20.7% |
| 有形固定資産 | - | - | - | 県債 | 304,967 | 394,049 | 29.2% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 101,834 | 96,818 | △4.9% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 107,626 | 72,448 | △32.7% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 95,198 | 60,438 | △36.5% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 12,428 | 12,010 | △3.4% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | 負債合計 | 514,427 | 563,315 | 9.5% |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 純資産合計 | △ 514,427 | △ 563,315 | △9.5% |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | - | - | - |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | - | - | - | | | | |

（注）負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書（経常費用の経年比較）

主な増減（R02-R03の比較）は維持補修費が 19.4 百万円（186.7%）増加しています。要因としては、保安林に係る維持補修事業の増のためです。

② 貸借対照表（資産の部）

—

③ 貸借対照表（負債の部）

R03決算の内訳は、県債が 4.5 億円で負債の 80.7%、退職手当引当金が 1.0 億円で 17.2%を占めています。

④ 貸借対照表（純資産合計）

—

⑤ 貸借対照表（資産の経年比較）

—

（注1）②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

（注2）③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

（注3）他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費（退職手当引当金等）」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局水源環境保全課（直通045-210-4352）
 公会計事業： 水源林づくり推進費

1 主な事業内容

- ・水源林整備事業の実施等により、荒廃した私有林の森林整備を実施する。
- ・市町村が森林所有者と協力協約を締結して行う森林整備等に対して補助する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 5,986,511 | 5,994,359 | 5,941,306 | 0.1% | △0.9% |
| 人件費 | 465,423 | 437,889 | 424,301 | △5.9% | △3.1% |
| 物件費等 ※ | 1,125,085 | 1,064,832 | 1,079,347 | △5.4% | 1.4% |
| 物件費 | 945,701 | 856,093 | 868,559 | △9.5% | 1.5% |
| 維持補修費 | 93,749 | 127,721 | 193,674 | 36.2% | 51.6% |
| 減価償却費 | 2,291 | 2,727 | 2,727 | 19.0% | 0.0% |
| 移転費用 ※ | 4,396,002 | 4,491,638 | 4,428,547 | 2.2% | △1.4% |
| 補助金等 | 154,057 | 154,099 | 141,959 | 0.0% | △7.9% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 22,418 | 20,654 | 27,205 | △7.9% | 31.7% |
| 使用料・手数料 | 116 | 115 | 97 | △0.1% | △16.3% |
| その他 | 22,302 | 20,538 | 27,108 | △7.9% | 32.0% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 5,964,093 | △ 5,973,705 | △ 5,914,101 | △0.2% | 1.0% |
| 臨時損失 | - | 11 | - | 皆増 | 皆減 |
| 臨時利益 | - | 1,516 | - | 皆増 | 皆減 |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 5,964,093 | △ 5,972,199 | △ 5,914,101 | △0.1% | 1.0% |
| 財源 | - | - | - | - | - |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | - | - | - | - | - |
| 本年度差額 | △ 5,964,093 | △ 5,972,199 | △ 5,914,101 | △0.1% | 1.0% |
| 一般財源充当調整額 | 5,912,488 | 5,924,593 | 5,863,186 | 0.2% | △1.0% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 3,937,549 | 3,939,625 | 0.1% | 固定負債 | 256,855 | 238,117 | △7.3% |
| 有形固定資産 | 3,850,261 | 3,847,563 | △0.1% | 県債 | - | - | - |
| 事業用資産 | 3,850,261 | 3,847,563 | △0.1% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 3,838,843 | 3,838,843 | 0.0% | 退職手当引当金 | 256,855 | 238,117 | △7.3% |
| 建物 | 154,214 | 154,214 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 143,087 | △ 145,814 | 1.9% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 9,401 | 9,401 | 0.0% | 流動負債 | 31,537 | 29,324 | △7.0% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 9,401 | △ 9,401 | 0.0% | 県債 | - | - | - |
| その他 | 292 | 321 | 10.0% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 31,537 | 29,324 | △7.0% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | 0 | 0 | 0.0% | | | | |
| 無形固定資産 | 87,287 | 92,062 | 5.5% | 負債合計 | 288,391 | 267,441 | △7.3% |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 純資産合計 | 3,649,157 | 3,672,183 | 0.6% |
| 流動資産 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 3,937,549 | 3,939,625 | 0.1% |
| 資産合計 | 3,937,549 | 3,939,625 | 0.1% | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は維持補修費が66.0百万円(51.6%)増加しています。要因としては、水源林に係る維持補修事業が増となったためです。なお、臨時損失及び臨時利益が皆減となっているのは、令和2年度に臨時で土地と分収林の売却が発生したためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が38.4億円で、資産の97.4%を占めています。そのほか、無形固定資産が0.9億円、建物は0.1億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、退職手当引当金が2.4億円で負債の89.0%、賞与等引当金が0.3億円で11.0%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計39.4億円から負債合計2.7億円を差し引いた36.7億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は93.2%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、無形固定資産が0.05億円(5.5%)増加しています。要因としては、造林費に計上されていた水源林の一部が振り替えられたためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局森林再生課（直通045-210-4336）
 公会計事業： 治山費

1 主な事業内容

- ・ 治山事業（公共事業・単独事業）を実施する。
- ・ 飯山白山森林公園の維持管理事業を実施する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

（単位：千円）

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 2,490,346 | 2,469,453 | 2,323,921 | △0.8% | △5.9% |
| 人件費 | 140,722 | 148,523 | 186,457 | 5.5% | 25.5% |
| 物件費等 ※ | 2,220,807 | 2,230,674 | 2,089,566 | 0.4% | △6.3% |
| 物件費 | 62,420 | 120,706 | 53,416 | 93.4% | △55.7% |
| 維持補修費 | 84,147 | 73,249 | 29,810 | △13.0% | △59.3% |
| 減価償却費 | 2,072,920 | 2,036,719 | 2,006,340 | △1.7% | △1.5% |
| 移転費用 ※ | 193 | 262 | 689 | 36.3% | 162.4% |
| 補助金等 | 117 | 32 | 60 | △72.7% | 87.5% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 35 | - | - | 皆減 | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 35 | - | - | 皆減 | - |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 2,490,311 | △ 2,469,453 | △ 2,323,921 | 0.8% | 5.9% |
| 臨時損失 | 15,066 | - | - | 皆減 | - |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 2,505,377 | △ 2,469,453 | △ 2,323,921 | 1.4% | 5.9% |
| 財源 | 307,996 | 665,478 | 430,332 | 116.1% | △35.3% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 307,996 | 665,478 | 430,332 | 116.1% | △35.3% |
| 本年度差額 | △ 2,197,381 | △ 1,803,975 | △ 1,893,589 | 17.9% | △5.0% |
| 一般財源充当調整額 | 2,132,944 | 2,607,993 | 2,068,471 | 22.3% | △20.7% |

（注）※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

（単位：千円）

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|-------|-----------|------------|------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 37,797,203 | 36,794,008 | △2.7% | 固定負債 | 13,872,465 | 12,687,579 | △8.5% |
| 有形固定資産 | 37,797,203 | 36,794,008 | △2.7% | 県債 | 13,789,996 | 12,586,833 | △8.7% |
| 事業用資産 | 4,387 | 4,319 | △1.5% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 4,205 | 4,205 | 0.0% | 退職手当引当金 | 82,469 | 100,746 | 22.2% |
| 建物 | 2,248 | 2,248 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 2,190 | △ 2,247 | 2.6% | 其他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 3,949 | 3,949 | 0.0% | 流動負債 | 3,090,040 | 3,130,987 | 1.3% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 3,828 | △ 3,839 | 0.3% | 県債 | 3,080,161 | 3,118,552 | 1.2% |
| 其他 | 3 | 3 | 0.0% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 9,879 | 12,435 | 25.9% |
| インフラ資産 | 37,792,816 | 36,789,689 | △2.7% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 其他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | 121,068,247 | 121,702,480 | 0.5% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 83,752,250 | △ 85,758,522 | 2.4% | | | | |
| 其他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 476,820 | 845,732 | 77.4% | | | | |
| 物品 | 0 | 0 | 0.0% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 37,797,203 | 36,794,008 | △2.7% | 負債合計 | 16,962,504 | 15,818,566 | △6.7% |
| | | | | 純資産合計 | 20,834,698 | 20,975,442 | 0.7% |
| | | | | 負債及び純資産合計 | 37,797,203 | 36,794,008 | △2.7% |

（注）負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、其他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減（R02-R03）の比較は、維持補修費が 43.4 百万円（59.3%）減少しています。要因としては、治山施設に係る維持補修事業が減となったためです。

② 貸借対照表（資産の部）

R03決算の内訳は、工作物が 359.4 億円で、資産の 97.7% を占めています。そのほか、建設仮勘定が 8.5 億円、土地は 0.04 億円となっています。

③ 貸借対照表（負債の部）

R03決算の内訳は、県債が 157.1 億円で、負債の 99.3%、退職手当引当金が 1.0 億円で 0.6% を占めています。

④ 貸借対照表（純資産合計）

R03決算では、資産合計 367.9 億円から負債合計 158.2 億円を差し引いた 209.8 億円が純資産合計となり、純資産比率（純資産合計/資産合計）は 57.0% です。

⑤ 貸借対照表（資産の経年比較）

主な増減（R02-R03）の比較は、建設仮勘定が 3.7 億円（77.4%）増加しています。要因としては、治山施設の整備を実施したためです。

（注1）②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

（注2）③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

（注3）他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費（退職手当引当金等）」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局森林再生課（直通045-210-4336）
 公会計事業： 造林費

1 主な事業内容

- ・県有林の適正な管理・整備を行う。
- ・かながわ森林づくり公社が行っていた森林整備推進事業等を継続して県が行う。
- ・市町村や団体（森林組合や林業事業体等）及び個人が所有する森林で行われる森林整備事業に対して補助する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 経常費用 | 678,267 | 677,009 | 621,530 | △0.2% | △8.2% |
| 人件費 | 156,982 | 138,488 | 146,746 | △11.8% | 6.0% |
| 物件費等 ※ | 350,365 | 362,508 | 297,239 | 3.5% | △18.0% |
| 物件費 | 274,890 | 229,980 | 184,685 | △16.3% | △19.7% |
| 維持補修費 | 53,626 | 58,616 | 69,795 | 9.3% | 19.1% |
| 減価償却費 | 4,953 | 4,953 | 4,625 | 0.0% | △6.6% |
| 移転費用 ※ | 83,717 | 99,715 | 100,273 | 19.1% | 0.6% |
| 補助金等 | 83,717 | 99,715 | 100,273 | 19.1% | 0.6% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 18,805 | 8,027 | 15,993 | △57.3% | 99.2% |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 18,805 | 8,027 | 15,993 | △57.3% | 99.2% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 659,462 | △ 668,982 | △ 605,538 | △1.4% | 9.5% |
| 臨時損失 | 526 | 1,437 | 344 | 173.1% | △76.1% |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト (①-臨時損失+臨時利益) | △ 659,988 | △ 670,419 | △ 605,882 | △1.6% | 9.6% |
| 財源 | 124,361 | 133,904 | 115,106 | 7.7% | △14.0% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 124,361 | 133,904 | 115,106 | 7.7% | △14.0% |
| 本年度差額 | △ 535,627 | △ 536,515 | △ 490,776 | △0.2% | 8.5% |
| 一般財源充当調整額 | 683,489 | 796,320 | 655,009 | 16.5% | △17.7% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-----------|-----------|-------|-----------|-------------|-------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 1,053,365 | 1,043,626 | △0.9% | 固定負債 | 4,524,776 | 4,214,985 | △6.8% |
| 有形固定資産 | 766,365 | 761,745 | △0.6% | 県債 | 4,447,109 | 4,136,087 | △7.0% |
| 事業用資産 | 766,365 | 761,745 | △0.6% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 730,093 | 730,093 | 0.0% | 退職手当引当金 | 77,667 | 78,898 | 1.6% |
| 建物 | 28,262 | 28,262 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 28,253 | △ 28,262 | 0.0% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 133,670 | 133,670 | 0.0% | 流動負債 | 316,214 | 342,496 | 8.3% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 97,499 | △ 102,115 | 4.7% | 県債 | 306,550 | 332,373 | 8.4% |
| その他 | 91 | 97 | 5.8% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 9,663 | 10,124 | 4.8% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | 0 | 0 | 0.0% | | | | |
| 無形固定資産 | 287,000 | 281,882 | △1.8% | 負債合計 | 4,840,990 | 4,557,481 | △5.9% |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 純資産合計 | △ 3,787,625 | △ 3,513,855 | 7.2% |
| 流動資産 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 1,053,365 | 1,043,626 | △0.9% |
| 資産合計 | 1,053,365 | 1,043,626 | △0.9% | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が45.3百万円(19.7%)減少しています。要因としては、間伐等の森林に係る維持補修事業の減のためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が7.3億円で、資産の70.0%を占めています。そのほか、無形固定資産が2.8億円、工作物は0.3億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が44.7億円で、負債の98.0%、退職手当引当金が0.8億円で1.7%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

—

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、工作物減価償却累計額が0.05億円(4.7%)増加しています。要因としては、森林利用施設に係る減価償却が進んだためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局森林再生課（直通045-210-4336）
 公会計事業： 林道費

1 主な事業内容

- ・林道開設延長を実施する。
- ・林道改良事業を実施する。
- ・林道維持管理を実施する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 2,217,371 | 2,122,264 | 2,073,958 | △4.3% | △2.3% |
| 人件費 | 163,759 | 159,810 | 167,206 | △2.4% | 4.6% |
| 物件費等 ※ | 1,999,255 | 1,922,606 | 1,881,228 | △3.8% | △2.2% |
| 物件費 | 68,286 | 74,330 | 47,633 | 8.9% | △35.9% |
| 維持補修費 | 84,847 | 73,028 | 81,217 | △13.9% | 11.2% |
| 減価償却費 | 1,846,122 | 1,775,248 | 1,752,379 | △3.8% | △1.3% |
| 移転費用 ※ | 3,507 | 2,896 | 1,067 | △17.4% | △63.2% |
| 補助金等 | 3,505 | 2,414 | 972 | △31.1% | △59.7% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 26,091 | 25,994 | 10,789 | △0.4% | △58.5% |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 26,091 | 25,994 | 10,789 | △0.4% | △58.5% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 2,191,281 | △ 2,096,270 | △ 2,063,169 | 4.3% | 1.6% |
| 臨時損失 | - | - | - | - | - |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト (①-臨時損失+臨時利益) | △ 2,191,281 | △ 2,096,270 | △ 2,063,169 | 4.3% | 1.6% |
| 財源 | 157,061 | 487,559 | 255,098 | 210.4% | △47.7% |
| 税収等 | - | 62,601 | 99,887 | 皆増 | 59.6% |
| 国等補助金 | 157,061 | 424,958 | 155,211 | 170.6% | △63.5% |
| 本年度差額 | △ 2,034,220 | △ 1,608,711 | △ 1,808,071 | 20.9% | △12.4% |
| 一般財源充当調整額 | 992,992 | 1,345,247 | 1,500,163 | 35.5% | 11.5% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|---------------|---------------|-------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 30,213,142 | 29,531,343 | △2.3% | 固定負債 | 6,846,327 | 6,721,504 | △1.8% |
| 有形固定資産 | 30,213,142 | 29,531,343 | △2.3% | 県債 | 6,755,663 | 6,631,314 | △1.8% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 90,664 | 90,190 | △0.5% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 1,465,549 | 1,173,690 | △19.9% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 1,454,683 | 1,162,544 | △20.1% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 10,866 | 11,146 | 2.6% |
| インフラ資産 | 30,213,142 | 29,531,343 | △2.3% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | 131,545,715 | 132,473,834 | 0.7% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 101,617,209 | △ 103,320,916 | 1.7% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 284,636 | 378,425 | 33.0% | | | | |
| 物品 | 0 | 0 | 0.0% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 30,213,142 | 29,531,343 | △2.3% | 負債合計 | 8,311,876 | 7,895,194 | △5.0% |
| | | | | 純資産合計 | 21,901,266 | 21,636,149 | △1.2% |
| | | | | 負債及び純資産合計 | 30,213,142 | 29,531,343 | △2.3% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減 (R02-R03の比較) は、維持補修費が 8.2 百万円 (11.2 %) 増加しています。要因としては、既設林道に係る維持補修事業が増となったためです。

② 貸借対照表 (資産の部)

R03決算の内訳は、工作物が 291.5 億円で、資産の 98.7 % を占めています。そのほか、建設仮勘定が 3.8 億円となっています。

③ 貸借対照表 (負債の部)

R03決算の内訳は、県債が 77.9 億円で、負債の 98.7 %、退職手当引当金 が 0.9 億円で 1.1 % を占めています。

④ 貸借対照表 (純資産合計)

R03決算では、資産合計 295.3 億円から負債合計 79.0 億円を差し引いた 216.3 億円が純資産合計となり、純資産比率 (純資産合計/資産合計) は 73.3 % です。

⑤ 貸借対照表 (資産の経年比較)

主な増減 (R02-R03の比較) は、建設仮勘定 が 0.9 億円 (33.0 %) 増加しています。要因としては、林道の整備を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費 (退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局水産課（直通 045-210-4536）
 公会計事業： 漁港等整備費

1 主な事業内容

- ・漁港施設の改良工事を行う。
- ・漁港施設の長寿命化・維持補修工事を行う。
- ・海岸保全施設整備工事を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 2,835,379 | 2,876,201 | 3,158,253 | 1.4% | 9.8% |
| 人件費 | 313,814 | 324,952 | 320,889 | 3.5% | △1.3% |
| 物件費等 ※ | 2,133,807 | 2,148,648 | 2,243,457 | 0.7% | 4.4% |
| 物件費 | 204,877 | 172,341 | 223,790 | △15.9% | 29.9% |
| 維持補修費 | 422,415 | 447,002 | 488,612 | 5.8% | 9.3% |
| 減価償却費 | 1,506,516 | 1,529,306 | 1,531,056 | 1.5% | 0.1% |
| 移転費用 ※ | 276,598 | 319,057 | 468,643 | 15.4% | 46.9% |
| 補助金等 | 272,696 | 319,057 | 468,643 | 17.0% | 46.9% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 177,647 | 140,709 | 252,056 | △20.8% | 79.1% |
| 使用料・手数料 | 176,628 | 139,852 | 145,605 | △20.8% | 4.1% |
| その他 | 1,019 | 857 | 106,451 | △15.9% | 10,000%以上 |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 2,657,732 | △ 2,735,492 | △ 2,906,197 | △2.9% | △6.2% |
| 臨時損失 | 26,605 | 0 | 9,880 | △100.0% | 10,000%以上 |
| 臨時利益 | - | - | 2,218 | - | 皆増 |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 2,684,337 | △ 2,735,492 | △ 2,913,859 | △1.9% | △6.5% |
| 財源 | 975,307 | 790,187 | 973,609 | △19.0% | 23.2% |
| 税収等 | 99,725 | 64,363 | 66,378 | △35.5% | 3.1% |
| 国等補助金 | 875,582 | 725,824 | 907,231 | △17.1% | 25.0% |
| 本年度差額 | △ 1,709,030 | △ 1,945,305 | △ 1,940,250 | △13.8% | 0.3% |
| 一般財源充当調整額 | 2,403,290 | 2,167,376 | 1,898,124 | △9.8% | △12.4% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合があります。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|--------|-----------|------------|------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 52,340,356 | 50,983,379 | △2.6% | 固定負債 | 13,720,090 | 12,501,325 | △8.9% |
| 有形固定資産 | 52,338,200 | 50,983,379 | △2.6% | 県債 | 13,536,831 | 12,332,237 | △8.9% |
| 事業用資産 | 638,921 | 620,959 | △2.8% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 221,728 | 221,728 | 0.0% | 退職手当引当金 | 183,259 | 169,088 | △7.7% |
| 建物 | 983,279 | 983,279 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 646,402 | △ 664,426 | 2.8% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 403,319 | 403,319 | 0.0% | 流動負債 | 2,480,922 | 3,070,555 | 23.8% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 390,524 | △ 392,114 | 0.4% | 県債 | 2,456,721 | 3,046,288 | 24.0% |
| その他 | 61,808 | 54,189 | △12.3% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 5,713 | 14,985 | 162.3% | 賞与等引当金 | 24,200 | 24,267 | 0.3% |
| インフラ資産 | 51,687,852 | 50,348,666 | △2.6% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 13,549,501 | 13,549,501 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 128,986 | 137,929 | 6.9% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 67,405 | △ 49,002 | △27.3% | | | | |
| 工作物 | 89,380,469 | 95,720,367 | 7.1% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 57,651,131 | △ 59,806,099 | 3.7% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 6,347,431 | 795,969 | △87.5% | | | | |
| 物品 | 11,428 | 13,754 | 20.4% | | | | |
| 無形固定資産 | 2,156 | - | 皆減 | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 負債合計 | 16,201,011 | 15,571,881 | △3.9% |
| 流動資産 | - | - | - | 純資産合計 | 36,139,345 | 35,411,499 | △2.0% |
| 資産合計 | 52,340,356 | 50,983,379 | △2.6% | 負債及び純資産合計 | 52,340,356 | 50,983,379 | △2.6% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、補助金等が1.5億円(46.9%)増加しています。要因としては、漁港の整備に係る市町への補助金が増となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の資産の内訳は工作物が359.3億円で、資産の70.5%を占めています。そのほか、土地が137.7億円、建物は4.1億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の負債の内訳は、県債が153.8億円で98.8%、退職手当引当金が1.7億円で1.1%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計509.8億円から負債合計155.7億円を差し引いた354.1億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は69.5%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、インフラ資産の建設仮勘定が55.5億円(87.5%)減少しています。要因としては、小田原漁港における岸壁耐震補強工事が完成し、建設仮勘定から工作物に振り替えられたためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局農地課（直通045-210-4468）
 公会計事業： 農村振興整備費

1 主な事業内容

- ・基幹用水路等の整備に必要な工事を実施する。
- ・畑地かんがい施設等の整備を実施する。
- ・農道の新規開設のための工事を実施する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 2,209,430 | 2,060,060 | 2,201,155 | △6.8% | 6.8% |
| 人件費 | 464,553 | 373,199 | 455,893 | △19.7% | 22.2% |
| 物件費等 ※ | 1,327,578 | 1,255,950 | 1,347,039 | △5.4% | 7.3% |
| 物件費 | 125,201 | 129,998 | 156,023 | 3.8% | 20.0% |
| 維持補修費 | 182,946 | 102,619 | 115,150 | △43.9% | 12.2% |
| 減価償却費 | 796,292 | 800,484 | 838,462 | 0.5% | 4.7% |
| 移転費用 ※ | 314,022 | 361,952 | 352,319 | 15.3% | △2.7% |
| 補助金等 | 278,098 | 361,952 | 347,515 | 30.2% | △4.0% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 50,230 | 42,936 | 42,764 | △14.5% | △0.4% |
| 使用料・手数料 | 42,687 | 42,907 | 42,733 | 0.5% | △0.4% |
| その他 | 7,543 | 29 | 31 | △99.6% | 5.1% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 2,159,200 | △ 2,017,124 | △ 2,158,391 | 6.6% | △7.0% |
| 臨時損失 | 19,913 | 0 | 0 | △100.0% | △50.0% |
| 臨時利益 | - | - | 94,102 | - | 皆増 |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 2,179,114 | △ 2,017,124 | △ 2,064,289 | 7.4% | △2.3% |
| 財源 | 1,391,793 | 1,361,258 | 1,207,751 | △2.2% | △11.3% |
| 税収等 | 329,526 | 284,542 | 248,329 | △13.7% | △12.7% |
| 国等補助金 | 1,062,267 | 1,076,715 | 959,422 | 1.4% | △10.9% |
| 本年度差額 | △ 787,321 | △ 655,866 | △ 856,538 | 16.7% | △30.6% |
| 一般財源充当調整額 | 2,536,276 | 2,742,491 | 2,584,506 | 8.1% | △5.8% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|--------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 39,532,635 | 39,623,358 | 0.2% | 固定負債 | 16,127,260 | 13,254,319 | △17.8% |
| 有形固定資産 | 39,143,707 | 39,222,084 | 0.2% | 県債 | 15,905,951 | 13,000,148 | △18.3% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 221,310 | 254,172 | 14.8% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 2,091,520 | 3,634,547 | 73.8% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 2,064,753 | 3,603,433 | 74.5% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 26,767 | 31,114 | 16.2% |
| インフラ資産 | 39,140,757 | 39,220,517 | 0.2% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 19,524,940 | 19,290,204 | △1.2% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 53,463 | 53,463 | 0.0% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 45,278 | △ 46,057 | 1.7% | | | | |
| 工作物 | 44,358,670 | 45,799,235 | 3.2% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 26,377,567 | △ 27,224,062 | 3.2% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 1,626,529 | 1,347,734 | △17.1% | | | | |
| 物品 | 2,950 | 1,567 | △46.9% | | | | |
| 無形固定資産 | 388,929 | 401,274 | 3.2% | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 39,532,635 | 39,623,358 | 0.2% | 負債合計 | 18,218,780 | 16,888,866 | △7.3% |
| | | | | 純資産合計 | 21,313,855 | 22,734,492 | 6.7% |
| | | | | 負債及び純資産合計 | 39,532,635 | 39,623,358 | 0.2% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が26.0百万円(20.0%)増加しています。要因としては、令和3年度に農業施設の機能診断委託を集中的に実施したためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が192.9億円で、資産の48.7%を占めています。そのほか、工作物が185.8億円、建設仮勘定は13.5億円が計上されています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が166.0億円で負債の98.3%、退職手当引当金が2.5億円で1.5%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計396.2億円から負債合計168.9億円を差し引いた227.3億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は57.4%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、工作物が14.4億円(3.2%)増加しています。要因としては、広域農道工事等の完成によるものです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局総務室（直通045-210-4023）
 公会計事業： 農林水産災害復旧費

1 主な事業内容

農林水産施設の災害復旧を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|
| 経常費用 | 18,715 | 376,851 | 98,953 | 1,913.6% | △73.7% |
| 人件費 | 9,278 | 109,484 | 66,267 | 1,080.0% | △39.5% |
| 物件費等 ※ | 990 | 160,696 | 8,400 | 10,000%以上 | △94.8% |
| 物件費 | 990 | 134,077 | 8,360 | 10,000%以上 | △93.8% |
| 維持補修費 | - | 26,579 | - | 皆増 | 皆減 |
| 減価償却費 | - | 40 | 40 | 皆増 | 0.0% |
| 移転費用 ※ | 8,051 | 106,091 | 23,568 | 1,217.8% | △77.8% |
| 補助金等 | 8,051 | 106,091 | 23,568 | 1,217.8% | △77.8% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | - | - | - | - | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 18,715 | △ 376,851 | △ 98,953 | △1,913.6% | 73.7% |
| 臨時損失 | 94,136 | 693,339 | 428,432 | 636.5% | △38.2% |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 112,851 | △ 1,070,190 | △ 527,385 | △848.3% | 50.7% |
| 財源 | 93,076 | 629,888 | 762,842 | 576.7% | 21.1% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 93,076 | 629,888 | 762,842 | 576.7% | 21.1% |
| 本年度差額 | △ 19,775 | △ 440,302 | 235,456 | △2,126.6% | 153.5% |
| 一般財源充当調整額 | 1,275 | △ 194,883 | 67,098 | △10,000%以上 | 134.4% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合があります。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------|---------|--------|-----------|-------------|-----------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 87,291 | 412,857 | 373.0% | 固定負債 | 1,225,987 | 1,223,368 | △0.2% |
| 有形固定資産 | 87,291 | 412,857 | 373.0% | 県債 | 1,158,811 | 1,184,582 | 2.2% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 67,176 | 38,786 | △42.3% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 20,934 | 17,572 | △16.1% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 12,782 | 12,919 | 1.1% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 8,152 | 4,653 | △42.9% |
| インフラ資産 | 87,291 | 412,857 | 373.0% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | 2,000 | 2,000 | 0.0% | 負債合計 | 1,246,921 | 1,240,940 | △0.5% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 120 | △ 160 | 33.3% | 純資産合計 | △ 1,159,630 | △ 828,083 | 28.6% |
| その他 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 87,291 | 412,857 | 373.0% |
| 建設仮勘定 | 85,411 | 411,017 | 381.2% | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 87,291 | 412,857 | 373.0% | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が1.3億円(93.8%)減少しています。要因としては、令和元年の台風19号被害による災害復旧事業に係る調査・設計委託業務が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、建設仮勘定が4.1億円で、資産の99.6%を占めています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が12.0億円で、負債の96.5%、退職手当引当金が0.4億円で、3.1%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

-

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が3.3億円(381.2%)増加しています。要因としては、令和元年の台風19号被害による災害復旧事業を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 水源環境保全・再生事業会計
 局： 環境農政局
 所属： 環境農政局水源環境保全課（直通045-210-4352）
 公会計事業： 水源環境事業（水源）

1 主な事業内容

・水源環境保全・再生かながわ県民会議を実施する。
 ・水源林確保業務実施等により、荒廃した私有林を確保する。
 ・水源林整備事業の実施等により、荒廃した私有林の森林整備を実施する。
 ・山梨県との共同事業において、荒廃した森林を対象に、間伐や間伐に必要な作業道の整備をする。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 3,226,802 | 2,954,128 | 2,797,874 | △8.5% | △5.3% |
| 人件費 | 18,903 | 26,800 | 27,604 | 41.8% | 3.0% |
| 物件費等 ※ | 927,155 | 617,334 | 381,850 | △33.4% | △38.1% |
| 物件費 | 728,007 | 497,446 | 354,963 | △31.7% | △28.6% |
| 維持補修費 | 170,538 | 119,811 | 26,711 | △29.7% | △77.7% |
| 減価償却費 | - | 77 | 176 | 皆増 | 128.9% |
| 移転費用 ※ | 2,280,745 | 2,309,994 | 2,384,502 | 1.3% | 3.2% |
| 補助金等 | 2,280,745 | 2,309,994 | 2,384,502 | 1.3% | 3.2% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 3,414 | 1,885 | 1,474 | △44.8% | △21.8% |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 3,414 | 1,885 | 1,474 | △44.8% | △21.8% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 3,223,389 | △ 2,952,243 | △ 2,796,400 | 8.4% | 5.3% |
| 臨時損失 | - | - | - | - | - |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 3,223,389 | △ 2,952,243 | △ 2,796,400 | 8.4% | 5.3% |
| 財源 | 4,241,945 | 4,337,539 | 4,286,588 | 2.3% | △1.2% |
| 税収等 | 4,241,945 | 4,337,539 | 4,286,588 | 2.3% | △1.2% |
| 国等補助金 | - | - | - | - | - |
| 本年度差額 | 1,018,556 | 1,385,296 | 1,490,188 | 36.0% | 7.6% |
| 一般財源充当調整額 | 62,874 | △ 6,504 | 13,994 | △110.3% | 315.2% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 1,396,798 | 1,825,180 | 30.7% | 固定負債 | - | - | - |
| 有形固定資産 | 87,544 | 104,108 | 18.9% | 県債 | - | - | - |
| 事業用資産 | 86,471 | 102,515 | 18.6% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 86,412 | 102,456 | 18.6% | 退職手当引当金 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | - | - | - |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | - | - | - |
| その他 | 59 | 59 | 0.0% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | - | - | - |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | 1,074 | 1,593 | 48.3% | | | | |
| 無形固定資産 | 3,503 | 3,503 | 0.0% | | | | |
| 投資その他の資産 | 1,305,751 | 1,717,569 | 31.5% | 負債合計 | - | - | - |
| 流動資産 | 123,445 | 113,021 | △8.4% | 純資産合計 | 1,520,243 | 1,938,201 | 27.5% |
| 資産合計 | 1,520,243 | 1,938,201 | 27.5% | 負債及び純資産合計 | 1,520,243 | 1,938,201 | 27.5% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は維持補修費が93.1百万円(77.7%)減少しています。要因としては、水源林に係る維持補修事業が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、投資その他の資産が17.2億円で、資産の88.6%を占めています。そのほか、土地が1.0億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

—

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計19.4億円と同額が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は100%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、投資その他の資産が4.1億円(31.5%)増加しています。要因としては、水源環境保全・再生基金の増によるものです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局県土整備経理課（直通045-210-6078）
 公会計事業： 県土整備事業運営費

1 主な事業内容

・土木事務所等の庁舎整備を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 経常費用 | 825,953 | 424,502 | 405,645 | △48.6% | △4.4% |
| 人件費 | 55,784 | 21,333 | 20,330 | △61.8% | △4.7% |
| 物件費等 ※ | 745,174 | 379,642 | 368,011 | △49.1% | △3.1% |
| 物件費 | 69,569 | 12,358 | 7,542 | △82.2% | △39.0% |
| 維持補修費 | 342,572 | 1,848 | - | △99.5% | 皆減 |
| 減価償却費 | 333,034 | 365,437 | 360,469 | 9.7% | △1.4% |
| 移転費用 ※ | - | 2,989 | 1,173 | 皆増 | △60.8% |
| 補助金等 | - | - | - | - | - |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | - | - | - | - | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 825,953 | △ 424,502 | △ 405,645 | 48.6% | 4.4% |
| 臨時損失 | 209,035 | - | - | 皆減 | - |
| 臨時利益 | - | 1,910 | - | 皆増 | 皆減 |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 1,034,987 | △ 422,592 | △ 405,645 | 59.2% | 4.0% |
| 財源 | 96,521 | - | - | 皆減 | - |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 96,521 | - | - | 皆減 | - |
| 本年度差額 | △ 938,466 | △ 422,592 | △ 405,645 | 55.0% | 4.0% |
| 一般財源充当調整額 | 1,866,378 | 291,373 | 410,327 | △84.4% | 40.8% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-------------|-------------|-------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 16,624,647 | 16,264,178 | △2.2% | 固定負債 | 6,496,731 | 6,199,798 | △4.6% |
| 有形固定資産 | 16,624,647 | 16,264,178 | △2.2% | 県債 | 6,484,830 | 6,188,604 | △4.6% |
| 事業用資産 | 16,624,647 | 16,264,178 | △2.2% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 9,346,325 | 9,346,325 | 0.0% | 退職手当引当金 | 11,901 | 11,194 | △5.9% |
| 建物 | 12,741,946 | 12,741,946 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 5,793,939 | △ 6,136,196 | 5.9% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 879,583 | 879,583 | 0.0% | 流動負債 | 100,555 | 32,349 | △67.8% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 574,092 | △ 592,304 | 3.2% | 県債 | 99,085 | 30,906 | △68.8% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 24,824 | 24,824 | 0.0% | 賞与等引当金 | 1,470 | 1,443 | △1.8% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | 負債合計 | 6,597,286 | 6,232,147 | △5.5% |
| 工作物 | - | - | - | 純資産合計 | 10,027,362 | 10,032,031 | 0.0% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 16,624,647 | 16,264,178 | △2.2% |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 16,624,647 | 16,264,178 | △2.2% | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が4.8百万円(39.0%)減少しています。要因としては、庁舎整備に係る関連調査費等が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が93.5億円で、資産の57.5%を占めています。そのほか、建物が66.1億円、工作物は2.9億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が62.2億円で、負債の99.8%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計162.6億円から負債合計62.3億円を差し引いた100.3億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は61.7%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建物減価償却累計額が3.4億円(5.9%)増加しています。これは、土木事務所等庁舎の減価償却が進んだためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局県土整備経理課（直通045-210-6078）
 公会計事業： 公共土木災害復旧費

1 主な事業内容

・ 県管理公共土木施設の災害復旧工事を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 481,480 | 386,266 | 194,484 | △19.8% | △49.7% |
| 人件費 | 5,153 | 121,756 | 108,822 | 2,263.0% | △10.6% |
| 物件費等 ※ | 459,960 | 261,089 | 82,964 | △43.2% | △68.2% |
| 物件費 | 447,729 | 222,088 | 82,964 | △50.4% | △62.6% |
| 維持補修費 | 12,231 | 39,001 | - | 218.9% | 皆減 |
| 減価償却費 | - | - | - | - | - |
| 移転費用 ※ | 15,783 | 1,431 | - | △90.9% | 皆減 |
| 補助金等 | 15,783 | 1,431 | - | △90.9% | 皆減 |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 300 | 208,759 | - | 10,000%以上 | 皆減 |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 300 | 208,759 | - | 10,000%以上 | 皆減 |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 481,180 | △ 177,507 | △ 194,484 | 63.1% | △9.6% |
| 臨時損失 | 853,063 | 3,079,134 | 1,970,609 | 261.0% | △36.0% |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 1,334,242 | △ 3,256,641 | △ 2,165,093 | △144.1% | 33.5% |
| 財源 | 336,624 | 1,425,941 | 1,594,730 | 323.6% | 11.8% |
| 税収等 | - | 26,212 | - | 皆増 | 皆減 |
| 国等補助金 | 336,624 | 1,399,729 | 1,594,730 | 315.8% | 13.9% |
| 本年度差額 | △ 997,618 | △ 1,830,701 | △ 570,363 | △83.5% | 68.8% |
| 一般財源充当調整額 | △ 219,146 | △ 334,876 | 191,947 | △52.8% | 157.3% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-------|-------|-----|-----------|-------------|-------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | - | - | - | 固定負債 | 3,875,876 | 4,203,555 | 8.5% |
| 有形固定資産 | - | - | - | 県債 | 3,807,030 | 4,144,639 | 8.9% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 68,846 | 58,916 | △14.4% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 63,337 | 106,647 | 68.4% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 54,603 | 99,111 | 81.5% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 8,734 | 7,536 | △13.7% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | 負債合計 | 3,939,213 | 4,310,202 | 9.4% |
| 工作物 | - | - | - | 純資産合計 | △ 3,939,213 | △ 4,310,202 | △9.4% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | - | - | - |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | | | | |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | - | - | - | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、物件費が139.1百万円(62.6%)減少しています。要因としては、災害復旧事業が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

—

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が42.4億円で、負債の98.5%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

—

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

—

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局用地課（直通045-210-6145）
 公会計事業： 用地等事業費

1 主な事業内容

- ・県土整備事業用地の取得等を行う。
- ・普通財産を管理する。
- ・用地担当、財産管理担当職員に必要な研修を実施する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|----------|----------|------------|------------|------------|
| 経常費用 | 171,705 | 173,415 | 1,058,238 | 1.0% | 510.2% |
| 人件費 | 163,050 | 161,139 | 162,458 | △1.2% | 0.8% |
| 物件費等 ※ | 8,642 | 12,263 | 10,400 | 41.9% | △15.2% |
| 物件費 | 4,897 | 10,594 | 4,762 | 116.3% | △55.0% |
| 維持補修費 | 2,556 | 536 | 3,335 | △79.0% | 522.5% |
| 減価償却費 | 1,190 | 1,133 | 2,303 | △4.7% | 103.2% |
| 移転費用 ※ | 13 | 13 | 5 | △2.8% | △61.5% |
| 補助金等 | 13 | 13 | 5 | △2.8% | △61.5% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 37,969 | 40,077 | 39,349 | 5.6% | △1.8% |
| 使用料・手数料 | 12,058 | 12,058 | 11,709 | 0.0% | △2.9% |
| その他 | 25,911 | 28,019 | 27,640 | 8.1% | △1.4% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △133,736 | △133,337 | △1,018,889 | 0.3% | △664.1% |
| 臨時損失 | 37,194 | 23,938 | 9,857 | △35.6% | △58.8% |
| 臨時利益 | 91,722 | 21,716 | 14,694 | △76.3% | △32.3% |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △79,208 | △135,559 | △1,014,052 | △71.1% | △648.1% |
| 財源 | - | - | - | - | - |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | - | - | - | - | - |
| 本年度差額 | △79,208 | △135,559 | △1,014,052 | △71.1% | △648.1% |
| 一般財源充当調整額 | 11,671 | 40,313 | △2,797 | 245.4% | △106.9% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 6,299,956 | 5,298,600 | △15.9% | 固定負債 | 92,543 | 87,097 | △5.9% |
| 有形固定資産 | 5,413,811 | 5,297,928 | △2.1% | 県債 | - | - | - |
| 事業用資産 | 5,413,466 | 5,297,582 | △2.1% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 5,360,696 | 5,247,115 | △2.1% | 退職手当引当金 | 92,543 | 87,097 | △5.9% |
| 建物 | 3,182 | 3,182 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △3,182 | △3,182 | 0.0% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 71,821 | 71,821 | 0.0% | 流動負債 | 12,488 | 11,583 | △7.3% |
| 工作物減価償却累計額 | △19,050 | △21,353 | 12.1% | 県債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 12,488 | 11,583 | △7.3% |
| インフラ資産 | 345 | 345 | 0.0% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 345 | 345 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | 886,144 | 672 | △99.9% | 負債合計 | 105,031 | 98,680 | △6.0% |
| 流動資産 | 4,363 | 159 | △96.4% | 純資産合計 | 6,199,287 | 5,200,079 | △16.1% |
| 資産合計 | 6,304,318 | 5,298,758 | △16.0% | 負債及び純資産合計 | 6,304,318 | 5,298,758 | △16.0% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は経常費用が8.8億円(510.2%)増加しています。要因としては、長期延滞債権の一部を徴収不能引当金として計上したことに伴い、徴収不能引当金繰入額を計上したためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が52.5億円で、資産の99.0%を占めています。そのほか、工作物が0.5億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、退職手当引当金が0.9億円で、負債の88.3%、賞与等引当金が0.1億円で11.7%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計53.0億円から負債合計1.0億円を差し引いた52.0億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は98.1%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、投資その他の資産が8.9億円(99.9%)減少しています。要因としては、長期延滞債権の一部を徴収不能引当金として計上したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局都市公園課（直通045-210-6221）
 公会計事業： 公園費

1 主な事業内容

- ・県立都市公園等の維持・管理運営業務を行う。
- ・県立都市公園等の施設整備を行う。
- ・海洋総合文化ゾーン体験学習施設の維持・管理運営業務を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 4,680,003 | 4,850,435 | 4,891,324 | 3.6% | 0.8% |
| 人件費 | 506,517 | 490,466 | 473,774 | △3.2% | △3.4% |
| 物件費等 ※ | 4,044,887 | 4,300,883 | 4,308,167 | 6.3% | 0.2% |
| 物件費 | 2,164,524 | 2,466,980 | 2,418,694 | 14.0% | △2.0% |
| 維持補修費 | 621,379 | 596,521 | 702,142 | △4.0% | 17.7% |
| 減価償却費 | 1,258,984 | 1,237,382 | 1,187,330 | △1.7% | △4.0% |
| 移転費用 ※ | 71,513 | 7,752 | 67,997 | △89.2% | 777.2% |
| 補助金等 | 71,513 | 7,752 | 67,997 | △89.2% | 777.2% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 264,209 | 189,208 | 195,404 | △28.4% | 3.3% |
| 使用料・手数料 | 191,310 | 174,939 | 180,904 | △8.6% | 3.4% |
| その他 | 72,899 | 14,270 | 14,500 | △80.4% | 1.6% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 4,415,794 | △ 4,661,226 | △ 4,695,920 | △5.6% | △0.7% |
| 臨時損失 | 208,339 | 118,066 | 19,054 | △43.3% | △83.9% |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 4,624,133 | △ 4,779,292 | △ 4,714,974 | △3.4% | 1.3% |
| 財源 | 391,717 | 362,200 | 427,394 | △7.5% | 18.0% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 391,717 | 362,200 | 427,394 | △7.5% | 18.0% |
| 本年度差額 | △ 4,232,417 | △ 4,417,092 | △ 4,287,580 | △4.4% | 2.9% |
| 一般財源充当調整額 | 5,263,622 | 5,373,031 | 5,496,385 | 2.1% | 2.3% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合があります。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|--------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 92,577,122 | 92,074,034 | △0.5% | 固定負債 | 11,701,949 | 10,079,865 | △13.9% |
| 有形固定資産 | 92,266,036 | 91,762,949 | △0.5% | 県債 | 11,377,907 | 9,779,417 | △14.0% |
| 事業用資産 | 5,217,842 | 5,219,496 | 0.0% | 長期未払金 | 65,517 | 59,630 | △9.0% |
| 土地 | 5,215,089 | 5,215,089 | 0.0% | 退職手当引当金 | 258,525 | 240,818 | △6.8% |
| 建物 | 2,235 | 2,235 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 2,235 | △ 2,235 | 0.0% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 12,036 | 12,036 | 0.0% | 流動負債 | 1,677,866 | 1,581,354 | △5.8% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 9,283 | △ 9,430 | 1.6% | 県債 | 1,638,493 | 1,543,960 | △5.8% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | 5,725 | 5,886 | 2.8% |
| 建設仮勘定 | - | 1,800 | 皆増 | 賞与等引当金 | 33,648 | 31,508 | △6.4% |
| インフラ資産 | 87,033,704 | 86,521,746 | △0.6% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 70,845,362 | 71,023,638 | 0.3% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 21,139,099 | 21,201,832 | 0.3% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 13,192,821 | △ 13,693,896 | 3.8% | | | | |
| 工作物 | 45,435,070 | 45,522,932 | 0.2% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 38,377,860 | △ 39,047,231 | 1.7% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 1,184,854 | 1,514,471 | 27.8% | | | | |
| 物品 | 14,490 | 21,707 | 49.8% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | 311,085 | 311,085 | 0.0% | 負債合計 | 13,379,814 | 11,661,219 | △12.8% |
| 流動資産 | 37 | 23 | △37.3% | 純資産合計 | 79,197,344 | 80,412,839 | 1.5% |
| 資産合計 | 92,577,159 | 92,074,058 | △0.5% | 負債及び純資産合計 | 92,577,159 | 92,074,058 | △0.5% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、補助金等が60.2百万円(777.2%)増加しています。要因としては、明治記念大磯邸園の整備に係る大磯町への補助金が増となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が762.4億円で、資産の82.8%を占めています。その他、建物が75.1億円、投資その他の資産は、3.1億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が113.2億円で負債の97.1%、退職手当引当金が2.4億円で2.1%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計920.7億円から負債合計116.6億円を差し引いた804.1億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は、87.3%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が3.3億円(27.8%)増加しています。要因としては、公園施設の老朽化に伴う各種更新工事を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局道路企画課（直通045-210-6406）
 公会計事業： 道路企画費

1 主な事業内容

- ・県内道路計画の策定や高速道路事業の促進に資する調査を行う。
- ・国が直轄事業として実施する一般国道の新設、改築等に要する費用の一部を負担する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 経常費用 | 15,291,410 | 12,728,188 | 10,979,931 | △16.8% | △13.7% |
| 人件費 | 183,303 | 179,411 | 186,845 | △2.1% | 4.1% |
| 物件費等 ※ | 4,419 | 639 | 11,442 | △85.5% | 1,690.6% |
| 物件費 | 4,369 | 589 | 11,391 | △86.5% | 1,835.6% |
| 維持補修費 | - | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 50 | 50 | 50 | 0.0% | 0.0% |
| 移転費用 ※ | 14,195,476 | 11,866,174 | 10,289,786 | △16.4% | △13.3% |
| 補助金等 | 14,195,476 | 11,866,174 | 10,289,786 | △16.4% | △13.3% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 12,631 | 4,184 | 21,814 | △66.9% | 421.3% |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 12,631 | 4,184 | 21,814 | △66.9% | 421.3% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 15,278,779 | △ 12,724,003 | △ 10,958,118 | 16.7% | 13.9% |
| 臨時損失 | - | - | - | - | - |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 15,278,779 | △ 12,724,003 | △ 10,958,118 | 16.7% | 13.9% |
| 財源 | - | - | - | - | - |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | - | - | - | - | - |
| 本年度差額 | △ 15,278,779 | △ 12,724,003 | △ 10,958,118 | 16.7% | 13.9% |
| 一般財源充当調整額 | 17,656,145 | 14,426,386 | 14,250,813 | △18.3% | △1.2% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合があります。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-------------|-------------|-------|-----------|--------------|--------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 134,285,652 | 134,240,602 | 0.0% | 固定負債 | 143,870,063 | 138,815,813 | △3.5% |
| 有形固定資産 | 652 | 602 | △7.7% | 県債 | 143,781,330 | 138,727,440 | △3.5% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 88,733 | 88,373 | △0.4% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 10,751,891 | 12,273,710 | 14.2% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 10,738,752 | 12,260,501 | 14.2% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 13,139 | 13,209 | 0.5% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | 652 | 602 | △7.7% | 負債合計 | 154,621,954 | 151,089,523 | △2.3% |
| 無形固定資産 | - | - | - | 純資産合計 | △ 20,136,302 | △ 16,848,921 | 16.3% |
| 投資その他の資産 | 134,285,000 | 134,240,000 | 0.0% | 負債及び純資産合計 | 134,485,652 | 134,240,602 | △0.2% |
| 流動資産 | 200,000 | - | 皆減 | | | | |
| 資産合計 | 134,485,652 | 134,240,602 | △0.2% | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、補助金等が1,576.4百万円(13.3%)減少しています。要因としては、首都圏中央連絡自動車道等の建設にかかる道路関係国直轄事業負担金の負担額が減となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、投資その他の資産が1,342.4億円で、資産の99.9%を占めています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が1,509.9億円で、負債の99.9%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

-

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、流動資産が2.0億円減少(皆減)しています。要因としては、神奈川県道路公社への貸付金が返納されたためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局道路管理課・道路整備課（直通 045-210-6355・6431）
 公会計事業： 道路費

1 主な事業内容

- ・各種道路施設の点検や維持修繕、耐震対策など、適正な維持管理を行う。
- ・通学路の安全対策や歩道の整備、交差点の改良等を行う。
- ・道路の新設、現道の拡幅及び線形改良を行う。
- ・鉄道と道路の平面交差による道路交通障害箇所の立体交差化を図る。
- ・都市計画道路の新設・改良を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 40,043,724 | 38,564,028 | 38,571,884 | △3.7% | 0.0% |
| 人件費 | 2,635,840 | 2,444,438 | 2,450,972 | △7.3% | 0.3% |
| 物件費等 ※ | 33,612,230 | 33,059,679 | 33,661,339 | △1.6% | 1.8% |
| 物件費 | 4,131,291 | 4,712,481 | 5,116,792 | 14.1% | 8.6% |
| 維持補修費 | 8,202,136 | 7,542,676 | 7,978,200 | △8.0% | 5.8% |
| 減価償却費 | 21,266,767 | 20,773,696 | 20,542,170 | △2.3% | △1.1% |
| 移転費用 ※ | 463,491 | 358,496 | 308,455 | △22.7% | △14.0% |
| 補助金等 | 335,184 | 195,692 | 143,877 | △41.6% | △26.5% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 1,021,184 | 972,756 | 967,337 | △4.7% | △0.6% |
| 使用料・手数料 | 831,888 | 829,037 | 848,408 | △0.3% | 2.3% |
| その他 | 189,296 | 143,719 | 118,929 | △24.1% | △17.2% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △39,022,540 | △37,591,271 | △37,604,547 | 3.7% | 0.0% |
| 臨時損失 | 130,708 | 3,256,034 | 4,608 | 2,391.1% | △99.9% |
| 臨時利益 | 5,392 | - | 527,932 | 皆減 | 皆増 |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △39,147,856 | △40,847,306 | △37,081,223 | △4.3% | 9.2% |
| 財源 | 6,199,144 | 5,680,501 | 4,291,149 | △8.4% | △24.5% |
| 税金等 | 73,055 | 55,770 | 28,951 | △23.7% | △48.1% |
| 国等補助金 | 6,126,089 | 5,624,731 | 4,262,198 | △8.2% | △24.2% |
| 本年度差額 | △32,948,713 | △35,166,805 | △32,790,074 | △6.7% | 6.8% |
| 一般財源充当調整額 | 53,358,746 | 54,297,894 | 54,143,652 | 1.8% | △0.3% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|---------------|---------------|--------|-----------|-------------|-------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 636,059,453 | 627,638,485 | △1.3% | 固定負債 | 333,243,029 | 302,186,608 | △9.3% |
| 有形固定資産 | 635,933,277 | 627,513,804 | △1.3% | 県債 | 331,896,016 | 300,909,809 | △9.3% |
| 事業用資産 | 655,485 | 658,284 | 0.4% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 640,799 | 644,608 | 0.6% | 退職手当引当金 | 1,347,013 | 1,276,799 | △5.2% |
| 建物 | 30,634 | 30,634 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △15,947 | △16,958 | 6.3% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 29,315,011 | 30,602,309 | 4.4% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 29,140,738 | 30,436,712 | 4.4% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 174,273 | 165,597 | △5.0% |
| インフラ資産 | 635,257,796 | 626,740,692 | △1.3% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 185,855,289 | 188,789,212 | 1.6% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 15,593,125 | 15,593,125 | 0.0% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △8,070,910 | △8,491,278 | 5.2% | 負債合計 | 362,558,040 | 332,788,917 | △8.2% |
| 工作物 | 1,263,772,315 | 1,264,839,300 | 0.1% | 純資産合計 | 273,501,681 | 294,852,000 | 7.8% |
| 工作物減価償却累計額 | △893,994,538 | △914,106,764 | 2.2% | 負債及び純資産合計 | 636,059,721 | 627,640,917 | △1.3% |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 72,102,516 | 80,117,098 | 11.1% | | | | |
| 物品 | 19,995 | 114,828 | 474.3% | | | | |
| 無形固定資産 | 118,086 | 117,393 | △0.6% | | | | |
| 投資その他の資産 | 8,090 | 7,288 | △9.9% | | | | |
| 流動資産 | 268 | 2,432 | 808.4% | | | | |
| 資産合計 | 636,059,721 | 627,640,917 | △1.3% | | | | |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、維持補修費が435.5百万円(5.8%)増加しています。要因としては、令和3年度は令和2年度末に国から交付決定を受けた「防災・減災、国土強靱化のための5か年加速化対策」に係る事業を集中的に実施したことによるものです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、工作物が3,507.3億円で、資産の55.9%を占めています。そのほか、土地が1,894.3億円、建設仮勘定は801.2億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が3,313.5億円で、負債の99.6%、退職手当引当金が12.8億円で0.4%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計6,276.4億円から負債合計3,327.9億円を差し引いた2,948.5億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は47.0%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が80.1億円(11.1%)増加しています。要因としては、綾瀬スマートインターチェンジの整備を実施したことなどによるものです。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局河川課（直通045-210-6475）
 （令和4年度～：県土整備局河港課）
 公会計事業： 河川費

1 主な事業内容

- ・遊水地の整備や流路のボトルネック箇所の鉄道橋架替等の大規模事業について、重点的、集中的に実施する。
- ・堆積土砂の除去や施設の機能を維持するための護岸補修等、適切な維持管理を実施する。
- ・総合的な土砂管理を推進するため、「土砂管理検討委員会」を年1回開催する。
- ・相模川及び酒匂川で置き砂等を実施する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 経常費用 | 47,313,524 | 49,386,606 | 54,108,662 | 4.4% | 9.6% |
| 人件費 | 1,218,307 | 1,333,480 | 1,291,689 | 9.5% | △3.1% |
| 物件費等 ※ | 41,119,482 | 42,900,669 | 48,211,135 | 4.3% | 12.4% |
| 物件費 | 3,647,602 | 4,359,389 | 4,261,794 | 19.5% | △2.2% |
| 維持補修費 | 4,428,670 | 5,153,075 | 6,680,409 | 16.4% | 29.6% |
| 減価償却費 | 32,288,069 | 32,212,083 | 32,004,237 | △0.2% | △0.6% |
| 移転費用 ※ | 3,672,644 | 4,288,956 | 3,975,256 | 16.8% | △7.3% |
| 補助金等 | 2,881,343 | 4,077,426 | 3,691,908 | 41.5% | △9.5% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 570,213 | 642,585 | 646,512 | 12.7% | 0.6% |
| 使用料・手数料 | 519,796 | 588,752 | 593,250 | 13.3% | 0.8% |
| その他 | 50,417 | 53,833 | 53,262 | 6.8% | △1.1% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 46,743,311 | △ 48,744,021 | △ 53,462,150 | △4.3% | △9.7% |
| 臨時損失 | 7,848 | 76,125 | 88 | 870.0% | △99.9% |
| 臨時利益 | 7,083 | - | - | 皆減 | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 46,744,076 | △ 48,820,146 | △ 53,462,238 | △4.4% | △9.5% |
| 財源 | 5,084,976 | 6,526,931 | 8,820,617 | 28.4% | 35.1% |
| 税金等 | 1,209,113 | 1,488,950 | 1,732,860 | 23.1% | 16.4% |
| 国等補助金 | 3,875,863 | 5,037,981 | 7,087,757 | 30.0% | 40.7% |
| 本年度差額 | △ 41,659,100 | △ 42,293,215 | △ 44,641,621 | △1.5% | △5.6% |
| 一般財源充当調整額 | 26,720,784 | 25,055,537 | 29,272,285 | △6.2% | 16.8% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-----------------|-----------------|--------|-----------|-------------|-------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 548,712,757 | 522,876,736 | △4.7% | 固定負債 | 173,154,507 | 162,100,469 | △6.4% |
| 有形固定資産 | 548,598,206 | 522,768,053 | △4.7% | 県債 | 172,422,672 | 161,428,438 | △6.4% |
| 事業用資産 | 3,370,546 | 3,369,347 | 0.0% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 3,348,616 | 3,348,616 | 0.0% | 退職手当引当金 | 731,835 | 672,031 | △8.2% |
| 建物 | 44,415 | 44,415 | 0.0% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 22,485 | △ 23,684 | 5.3% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 43,890 | 43,890 | 0.0% | 流動負債 | 17,043,321 | 17,612,856 | 3.3% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 43,890 | △ 43,890 | 0.0% | 県債 | 16,948,296 | 17,517,054 | 3.4% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 95,025 | 95,802 | 0.8% |
| インフラ資産 | 544,641,414 | 518,917,013 | △4.7% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 12,478 | 12,478 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 2,387,506 | 2,763,972 | 15.8% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 713,943 | △ 760,862 | 6.6% | | | | |
| 工作物 | 2,584,659,203 | 2,584,677,108 | 0.0% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 2,074,748,996 | △ 2,106,555,187 | 1.5% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 33,045,165 | 38,779,504 | 17.4% | | | | |
| 物品 | 586,246 | 481,693 | △17.8% | | | | |
| 無形固定資産 | 16,974 | 17,605 | 3.7% | | | | |
| 投資その他の資産 | 97,577 | 91,077 | △6.7% | | | | |
| 流動資産 | 30 | 51 | 67.7% | | | | |
| 資産合計 | 548,712,787 | 522,876,786 | △4.7% | 負債及び純資産合計 | 548,712,787 | 522,876,786 | △4.7% |
| | | | | 負債合計 | 190,197,828 | 179,713,325 | △5.5% |
| | | | | 純資産合計 | 358,514,959 | 343,163,462 | △4.3% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、維持補修費が15.3億円(29.6%)増加しています。要因としては、令和元年の台風19号被害に伴う河川修繕工事等の増に伴うものです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、工作物が4,781.2億円で、資産の91.4%を占めています。そのほか、建設仮勘定が387.8億円、土地は33.6億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が1,789.5億円で、負債の99.6%、退職手当引当金が6.7億円で0.4%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計5,228.8億円から負債合計1,797.1億円を差し引いた3,431.6億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は65.6%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が57.3億円(17.4%)増加しています。要因としては、国の施策である「防災・減災、国土強靱化のための5か年加速化対策」に伴う整備を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局砂防海岸課（直通045-210-6514）
 （令和4年度～：県土整備局河港課）
 公会計事業： 海岸費

1 主な事業内容

- ・海岸保全施設などを整備する。
- ・砂防林の保護育成を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 2,537,301 | 2,634,626 | 3,013,713 | 3.8% | 14.4% |
| 人件費 | 166,447 | 163,239 | 168,440 | △1.9% | 3.2% |
| 物件費等 ※ | 1,852,858 | 1,994,798 | 2,165,799 | 7.7% | 8.6% |
| 物件費 | 357,179 | 564,952 | 463,450 | 58.2% | △18.0% |
| 維持補修費 | 467,517 | 639,891 | 941,367 | 36.9% | 47.1% |
| 減価償却費 | 1,028,162 | 789,955 | 760,982 | △23.2% | △3.7% |
| 移転費用 ※ | 488,178 | 452,502 | 663,059 | △7.3% | 46.5% |
| 補助金等 | 488,178 | 452,465 | 663,059 | △7.3% | 46.5% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 44,839 | 21,545 | 62,616 | △52.0% | 190.6% |
| 使用料・手数料 | 44,839 | 13,547 | 20,210 | △69.8% | 49.2% |
| その他 | - | 7,998 | 42,405 | 皆増 | 430.2% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 2,492,462 | △ 2,613,082 | △ 2,951,097 | △4.8% | △12.9% |
| 臨時損失 | - | 107,408 | - | 皆増 | 皆減 |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 2,492,462 | △ 2,720,490 | △ 2,951,097 | △9.1% | △8.5% |
| 財源 | 213,344 | 458,656 | 486,987 | 115.0% | 6.2% |
| 税金等 | 60,840 | 59,388 | 92,850 | △2.4% | 56.3% |
| 国等補助金 | 152,503 | 399,268 | 394,137 | 161.8% | △1.3% |
| 本年度差額 | △ 2,279,118 | △ 2,261,834 | △ 2,464,110 | 0.8% | △8.9% |
| 一般財源充当調整額 | 1,212,014 | 1,516,137 | 1,357,130 | 25.1% | △10.5% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|--------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 39,510,062 | 39,250,508 | △0.7% | 固定負債 | 5,871,105 | 6,826,763 | 16.3% |
| 有形固定資産 | 39,509,833 | 39,250,376 | △0.7% | 県債 | 5,784,199 | 6,742,072 | 16.6% |
| 事業用資産 | 250,548 | 250,548 | 0.0% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 250,548 | 250,548 | 0.0% | 退職手当引当金 | 86,906 | 84,691 | △2.5% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 621,465 | 506,052 | △18.6% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 609,900 | 495,653 | △18.7% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 11,566 | 10,399 | △10.1% |
| インフラ資産 | 39,255,373 | 38,997,655 | △0.7% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 28,044,571 | 28,044,571 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | 40,820,393 | 40,820,393 | 0.0% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 30,537,029 | △ 31,296,272 | 2.5% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 927,438 | 1,428,962 | 54.1% | | | | |
| 物品 | 3,912 | 2,173 | △44.5% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | 229 | 132 | △42.0% | | | | |
| 流動資産 | 7,584 | - | 皆減 | | | | |
| 資産合計 | 39,517,645 | 39,250,508 | △0.7% | 負債合計 | 6,492,570 | 7,332,815 | 12.9% |
| | | | | 純資産合計 | 33,025,075 | 31,917,693 | △3.4% |
| | | | | 負債及び純資産合計 | 39,517,645 | 39,250,508 | △0.7% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、維持補修費が301.5百万円(47.1%)増加しています。要因としては、海岸保全施設の長寿命化対策事業が増となったためです。また、経常収益のその他が34.4百万円(430.2%)増加しています。要因としては、葉山町からの受託事業(護岸改良工事等)の町負担額が増となったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の資産の内訳は、土地が283.0億円で、資産の72.1%を占めています。そのほか、工作物が95.2億円、建設仮勘定は14.3億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が72.4億円で負債の98.7%、退職手当引当金が0.8億円で1.2%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計392.5億円から負債合計73.3億円を差し引いた319.1億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は81.3%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が5.0億円(54.1%)増加しています。これは、海岸保全施設の老朽化対策事業に着手したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局砂防海岸課（直通045-210-6475）
 （令和4年度～：県土整備局河港課）
 公会計事業： 港湾費

1 主な事業内容

- ・港湾施設の建設・改良等を行う。
- ・港湾施設の維持補修等を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 経常費用 | 1,758,984 | 2,051,056 | 1,606,134 | 16.6% | △21.7% |
| 人件費 | 183,502 | 169,066 | 174,478 | △7.9% | 3.2% |
| 物件費等 ※ | 1,520,888 | 1,841,720 | 1,396,736 | 21.1% | △24.2% |
| 物件費 | 296,990 | 249,803 | 254,361 | △15.9% | 1.8% |
| 維持補修費 | 413,214 | 830,096 | 369,026 | 100.9% | △55.5% |
| 減価償却費 | 810,685 | 761,822 | 773,349 | △6.0% | 1.5% |
| 移転費用 ※ | 5,272 | 339 | 498 | △93.6% | 46.8% |
| 補助金等 | 470 | 211 | 498 | △55.1% | 135.9% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 347,362 | 300,234 | 504,124 | △13.6% | 67.9% |
| 使用料・手数料 | 317,804 | 276,949 | 485,211 | △12.9% | 75.2% |
| その他 | 29,558 | 23,284 | 18,913 | △21.2% | △18.8% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △1,411,622 | △1,750,823 | △1,102,010 | △24.0% | 37.1% |
| 臨時損失 | 3,878 | 205,693 | 3,690 | 5,204.4% | △98.2% |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △1,415,500 | △1,956,516 | △1,105,700 | △38.2% | 43.5% |
| 財源 | 78,968 | 185,774 | 66,679 | 135.3% | △64.1% |
| 税金等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 78,968 | 185,774 | 66,679 | 135.3% | △64.1% |
| 本年度差額 | △1,336,532 | △1,770,742 | △1,039,021 | △32.5% | 41.3% |
| 一般財源充当調整額 | 1,931,776 | 1,858,196 | 1,486,958 | △3.8% | △20.0% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|-------------|-------------|--------|-----------|------------|------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 31,508,575 | 31,015,743 | △1.6% | 固定負債 | 9,766,221 | 8,777,837 | △10.1% |
| 有形固定資産 | 31,508,575 | 31,015,743 | △1.6% | 県債 | 9,676,026 | 8,689,807 | △10.2% |
| 事業用資産 | 53,931 | 50,231 | △6.9% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 90,194 | 88,030 | △2.4% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 806,939 | 875,037 | 8.4% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 794,953 | 864,275 | 8.7% |
| その他 | 22,193 | 18,493 | △16.7% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 31,738 | 31,738 | 0.0% | 賞与等引当金 | 11,986 | 10,762 | △10.2% |
| インフラ資産 | 31,445,137 | 30,957,773 | △1.5% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 15,401,841 | 15,401,841 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | 2,835,160 | 3,057,888 | 7.9% | | | | |
| 建物減価償却累計額 | △711,970 | △799,757 | 12.3% | | | | |
| 工作物 | 38,208,395 | 39,573,182 | 3.6% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △26,635,363 | △27,356,168 | 2.7% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 2,347,073 | 1,080,787 | △54.0% | | | | |
| 物品 | 9,507 | 7,739 | △18.6% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 負債合計 | 10,573,159 | 9,652,873 | △8.7% |
| 流動資産 | - | - | - | 純資産合計 | 20,935,416 | 21,362,870 | 2.0% |
| 資産合計 | 31,508,575 | 31,015,743 | △1.6% | 負債及び純資産合計 | 31,508,575 | 31,015,743 | △1.6% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、維持補修費が461.1百万円(55.5%)減少しています。要因としては、東京2020オリンピック競技大会のセーリング競技会場となる湘南港で実施していた港湾施設の補修等が令和2年度で完了したためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、土地が154.0億円で、資産の49.7%を占めています。そのほか、建設仮勘定が11.1億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が95.5億円で、負債の99.0%、退職手当引当金が0.9億円で0.9%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計310.2億円から負債合計96.5億円を差し引いた213.6億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は68.9%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が12.7億円(54.0%)減少しています。要因としては、港湾施設(係留施設等)の整備が完了したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局砂防海岸課（直通045-210-6511）
 （令和4年度～：県土整備局砂防課）
 公会計事業： 砂防費

1 主な事業内容

- ・砂防施設の整備等を行う。
- ・急傾斜地崩壊防止施設の整備等を行う。
- ・地すべり防止施設の整備等を行う。
- ・土砂災害警戒区域等の指定を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| 経常費用 | 13,905,004 | 11,685,140 | 9,935,605 | △16.0% | △15.0% |
| 人件費 | 742,348 | 771,244 | 811,066 | 3.9% | 5.2% |
| 物件費等 ※ | 12,886,105 | 10,677,735 | 8,941,458 | △17.1% | △16.3% |
| 物件費 | 4,874,679 | 2,783,841 | 1,064,416 | △42.9% | △61.8% |
| 維持補修費 | 292,533 | 204,884 | 278,301 | △30.0% | 35.8% |
| 減価償却費 | 7,708,772 | 7,677,879 | 7,543,879 | △0.4% | △1.7% |
| 移転費用 ※ | 5,571 | 12,370 | 27,245 | 122.0% | 120.2% |
| 補助金等 | 127 | 123 | 191 | △3.1% | 55.3% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 4,839 | 48,083 | 3,859 | 893.7% | △92.0% |
| 使用料・手数料 | 4,839 | 40,798 | 3,859 | 743.1% | △90.5% |
| その他 | - | 7,285 | - | 皆増 | 皆減 |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △13,900,165 | △11,637,057 | △9,931,745 | 16.3% | 14.7% |
| 臨時損失 | 26,726 | 9,504 | 6,031 | △64.4% | △36.5% |
| 臨時利益 | 670 | 11,715 | - | 1,649.2% | 皆減 |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △13,926,222 | △11,634,846 | △9,937,776 | 16.5% | 14.6% |
| 財源 | 3,634,410 | 3,300,278 | 4,181,094 | △9.2% | 26.7% |
| 税収等 | 625,030 | 787,639 | 1,273,941 | 26.0% | 61.7% |
| 国等補助金 | 3,009,380 | 2,512,639 | 2,907,153 | △16.5% | 15.7% |
| 本年度差額 | △10,291,812 | △8,334,568 | △5,756,682 | 19.0% | 30.9% |
| 一般財源充当調整額 | 8,460,401 | 6,858,205 | 5,553,310 | △18.9% | △19.0% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|----------|-----------|-------------|-------------|-------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 164,664,054 | 164,293,706 | △0.2% | 固定負債 | 45,686,028 | 45,178,650 | △1.1% |
| 有形固定資産 | 164,651,762 | 164,271,547 | △0.2% | 県債 | 45,267,366 | 44,759,514 | △1.1% |
| 事業用資産 | 2 | 4,361 | 10,000以上 | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 2 | 2 | 0.0% | 退職手当引当金 | 418,661 | 419,135 | 0.1% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 4,188,861 | 4,550,637 | 8.6% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | 4,134,686 | 4,498,032 | 8.8% |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | 4,359 | 皆増 | 賞与等引当金 | 54,174 | 52,605 | △2.9% |
| インフラ資産 | 164,650,428 | 164,266,106 | △0.2% | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | 282,248 | 282,248 | 0.0% | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | 445,519,641 | 445,838,635 | 0.1% | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | △298,945,819 | △306,487,103 | 2.5% | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | 17,794,358 | 24,632,326 | 38.4% | | | | |
| 物品 | 1,332 | 1,079 | △18.9% | | | | |
| 無形固定資産 | 8,786 | 18,653 | 112.3% | | | | |
| 投資その他の資産 | 3,506 | 3,506 | 0.0% | 負債合計 | 49,874,888 | 49,729,287 | △0.3% |
| 流動資産 | - | - | - | 純資産合計 | 114,789,166 | 114,564,419 | △0.2% |
| 資産合計 | 164,664,054 | 164,293,706 | △0.2% | 負債及び純資産合計 | 164,664,054 | 164,293,706 | △0.2% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減は(R02-R03の比較)は、物件費が1,719.4百万円(61.8%)減少しています。要因としては、前年度と比べ調査費用が減となったためです。また、経常収益のその他が皆減となっているのは、静岡県からの受託事業(砂防ダム工事)が完了したためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、工作物が1,393.5億円で、資産の84.8%を占めています。そのほか、土地が2.8億円、建設仮勘定は246.4億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が492.6億円で、負債の99.1%、退職手当引当金が4.2億円で0.8%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R03決算では、資産合計1,642.9億円から負債合計497.3億円を差し引いた1,145.6億円が純資産合計となり、純資産比率(純資産合計/資産合計)は69.7%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、建設仮勘定が68.4億円(38.4%)増加しています。要因としては、国の施策である「防災・減災、国土強靱化のための5か年加速化対策」に伴う整備を実施したためです。

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 県土整備局
 所属： 県土整備局下水道課（直通：045-210-6446）
 公会計事業： 下水道費

1 主な事業内容

- ・流域下水道事業の管理事業、建設事業及び資本費に係る経費の県負担分として、流域下水道事業会計へ負担金を支出する。
- ・市町村の公共下水道事業の調整、指導などを行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

(単位：千円)

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 3,647,467 | 3,515,339 | 3,418,530 | △3.6% | △2.8% |
| 人件費 | 41,829 | 87,277 | 90,475 | 108.7% | 3.7% |
| 物件費等 ※ | 917 | 3,768 | 29,081 | 311.0% | 671.8% |
| 物件費 | 917 | 3,768 | 29,081 | 311.0% | 671.8% |
| 維持補修費 | - | - | - | - | - |
| 減価償却費 | - | - | - | - | - |
| 移転費用 ※ | 3,602,383 | 3,422,087 | 3,296,930 | △5.0% | △3.7% |
| 補助金等 | 2,682 | 2,682 | 3,296,930 | 0.0% | 10,000%以上 |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | - | - | - | - | - |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 3,647,467 | △ 3,515,339 | △ 3,418,530 | 3.6% | 2.8% |
| 臨時損失 | - | - | - | - | - |
| 臨時利益 | - | - | - | - | - |
| 純行政コスト(①-臨時損失+臨時利益) | △ 3,647,467 | △ 3,515,339 | △ 3,418,530 | 3.6% | 2.8% |
| 財源 | 86,761 | 50,430 | 63,723 | △41.9% | 26.4% |
| 税収等 | 79,468 | 46,721 | 43,224 | △41.2% | △7.5% |
| 国等補助金 | 7,293 | 3,709 | 20,499 | △49.1% | 452.7% |
| 本年度差額 | △ 3,560,705 | △ 3,464,909 | △ 3,354,807 | 2.7% | 3.2% |
| 一般財源充当調整額 | 3,645,627 | 3,513,493 | 3,398,468 | △3.6% | △3.3% |

(注) ※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------|--------|------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 82,124 | 82,124 | 0.0% | 固定負債 | 339,710 | 274,811 | △19.1% |
| 有形固定資産 | - | - | - | 県債 | 282,295 | 220,805 | △21.8% |
| 事業用資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 退職手当引当金 | 57,415 | 54,006 | △5.9% |
| 建物 | - | - | - | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | - | - | - | 流動負債 | 4,567 | 4,965 | 8.7% |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | 県債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 賞与等引当金 | 4,567 | 4,965 | 8.7% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | - | - | - | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | 82,124 | 82,124 | 0.0% | 負債合計 | 344,278 | 279,776 | △18.7% |
| 流動資産 | - | - | - | 純資産合計 | △ 262,154 | △ 197,652 | 24.6% |
| 資産合計 | 82,124 | 82,124 | 0.0% | 負債及び純資産合計 | 82,124 | 82,124 | 0.0% |

(注) 負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減(R02-R03の比較)は、移転費用が125.2百万円(3.7%)減少しています。要因としては、流域下水道事業会計への負担金が減となったためです。なお、令和3年度から、負担金の計上科目を、「他会計への繰出金」から「補助金等」に変更しています。

② 貸借対照表(資産の部)

R03決算の内訳は、投資その他の資産が0.8億円で、資産の100%を占めています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R03決算の内訳は、県債が2.2億円で、負債の78.9%、退職手当引当金が0.5億円で、19.3%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

—

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

—

(注1) ②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

(注2) ③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

(注3) 他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費(退職手当引当金等)」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 教育局
 所属： 教育局教育施設課（直通045-210-8120）
 公会計事業： 学校建設費

1 主な事業内容

・平成28年からの12年間を計画期間とする「県立学校施設再整備計画」（新まなびや計画）に基づき、県立学校の耐震化、老朽化対策、トイレ整備等を実施する。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

（単位：千円）

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 経常費用 | 13,514,983 | 16,097,930 | 20,510,975 | 19.1% | 27.4% |
| 人件費 | 575,599 | 516,832 | 493,959 | △10.2% | △4.4% |
| 物件費等 ※ | 12,431,302 | 15,206,590 | 19,735,857 | 22.3% | 29.8% |
| 物件費 | 2,914,941 | 5,729,583 | 9,788,377 | 96.6% | 70.8% |
| 維持補修費 | 984,266 | 1,114,127 | 1,262,680 | 13.2% | 13.3% |
| 減価償却費 | 8,513,841 | 8,326,145 | 8,634,057 | △2.2% | 3.7% |
| 移転費用 ※ | 753 | 1,246 | 2,902 | 65.6% | 132.8% |
| 補助金等 | - | 31 | 11 | 皆増 | △64.4% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 3,333 | 4,158 | 1,736 | 24.8% | △58.2% |
| 使用料・手数料 | - | - | - | - | - |
| その他 | 3,333 | 4,158 | 1,736 | 24.8% | △58.2% |
| 純経常行政コスト(経常収益-経常費用) ① | △ 13,511,650 | △ 16,093,771 | △ 20,509,239 | △19.1% | △27.4% |
| 臨時損失 | 122,535 | 12,221 | 7,567,974 | △90.0% | 10,000%以上 |
| 臨時利益 | 49,405 | 1,340 | 43,289 | △97.3% | 3,129.4% |
| 純行政コスト (①-臨時損失+臨時利益) | △ 13,584,781 | △ 16,104,651 | △ 28,033,924 | △18.5% | △74.1% |
| 財源 | 26,895 | 1,189,342 | 35,021 | 4,322.2% | △97.1% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 26,895 | 1,189,342 | 35,021 | 4,322.2% | △97.1% |
| 本年度差額 | △ 13,557,886 | △ 14,915,309 | △ 27,998,903 | △10.0% | △87.7% |
| 一般財源充当調整額 | 14,517,164 | 17,518,002 | 21,851,448 | 20.7% | 24.7% |

（注）※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合がある。

3 貸借対照表

（単位：千円）

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|---------------|---------------|--------|-----------|-------------|-------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 644,653,987 | 647,508,285 | 0.4% | 固定負債 | 78,811,034 | 85,900,371 | 9.0% |
| 有形固定資産 | 644,651,994 | 647,506,292 | 0.4% | 県債 | 78,468,578 | 85,598,331 | 9.1% |
| 事業用資産 | 643,993,238 | 646,209,511 | 0.3% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 529,274,598 | 529,274,598 | 0.0% | 退職手当引当金 | 342,456 | 302,041 | △11.8% |
| 建物 | 369,886,341 | 383,626,898 | 3.7% | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 268,910,122 | △ 276,140,187 | 2.7% | その他固定負債 | - | - | - |
| 工作物 | 47,310,530 | 40,328,572 | △14.8% | 流動負債 | 12,328,042 | 9,850,750 | △20.1% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 36,916,843 | △ 34,520,506 | △6.5% | 県債 | 12,291,749 | 9,815,217 | △20.1% |
| その他 | 3 | 3 | 7.2% | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 3,348,731 | 3,640,133 | 8.7% | 賞与等引当金 | 36,294 | 35,532 | △2.1% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | 658,756 | 1,296,781 | 96.9% | 負債合計 | 91,139,076 | 95,751,121 | 5.1% |
| 無形固定資産 | 1,993 | 1,993 | 0.0% | 純資産合計 | 553,514,912 | 551,757,164 | △0.3% |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 644,653,987 | 647,508,285 | 0.4% |
| 流動資産 | - | - | - | | | | |
| 資産合計 | 644,653,987 | 647,508,285 | 0.4% | | | | |

（注）負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書(経常費用の経年比較)

主な増減（R02-R03の比較）は、物件費が40.6億円（70.8%）増加しています。要因としては、耐震工事に伴い設置する仮設校舎のリース代が増となったためです。

② 貸借対照表（資産の部）

R03決算の内訳は、土地が5,292.7億円で、資産の81.7%を占めています。そのほか、建物が1,074.9億円、工作物は58.1億円となっています。

③ 貸借対照表（負債の部）

R03決算の内訳は、県債が954.1億円で、負債の99.6%、退職手当引当金が3.0億円で0.3%を占めています。

④ 貸借対照表（純資産合計）

R03決算では、資産合計6,475.1億円から負債合計957.5億円を差し引いた5,517.6億円が純資産合計となり、純資産比率（純資産合計/資産合計）は85.2%です。

⑤ 貸借対照表（資産の経年比較）

主な増減（R02-R03の比較）は、物品が6.4億円（96.9%）増加しています。要因としては、空調設備の設置が進んだためです。

（注1）②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

（注2）③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

（注3）他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費（退職手当引当金等）」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。

公会計事業別財務書類分析シート

事業類型： 固定資産整備型

決算対象年度： 令和03年度 対象年月： 令和 4年 3月
 会計： 一般会計
 局： 警察本部
 所属： 警察本部会計課（代表 045-211-1212 内線2220）
 公会計事業： 警察施設費

1 主な事業内容

・警察署、交番等の整備（建替、耐震補強等）を行う。

2 行政コスト及び純資産変動計算書

（単位：千円）

| 科目 | R01決算 | R02決算 | R03決算 | R01-R02増減率 | R02-R03増減率 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 経常費用 | 4,625,987 | 4,958,721 | 5,146,609 | 7.2% | 3.8% |
| 人件費 | 566,800 | 582,166 | 598,013 | 2.7% | 2.7% |
| 物件費等 ※ | 3,681,388 | 4,088,831 | 4,373,263 | 11.1% | 7.0% |
| 物件費 | 302,121 | 249,217 | 290,580 | △17.5% | 16.6% |
| 維持補修費 | 578,277 | 849,955 | 971,285 | 47.0% | 14.3% |
| 減価償却費 | 2,799,450 | 2,898,609 | 2,974,763 | | 2.6% |
| 移転費用 ※ | 17,883 | 8,031 | 17,556 | △55.1% | 118.6% |
| 補助金等 | 7,848 | 7,845 | 17,443 | 0.0% | 122.3% |
| 社会保障給付 | - | - | - | - | - |
| 経常収益 | 690,679 | 524,680 | 469,052 | △24.0% | △10.6% |
| 使用料・手数料 | 10,014 | 9,802 | 11,435 | △2.1% | 16.7% |
| その他 | 680,666 | 514,877 | 457,616 | △24.4% | △11.1% |
| 純経常行政コスト（経常収益－経常費用）① | △ 3,935,308 | △ 4,434,041 | △ 4,677,557 | △12.7% | △5.5% |
| 臨時損失 | 2,035 | 433,469 | 487,633 | 10,000%以上 | 12.5% |
| 臨時利益 | 8 | 2,434 | - | 10,000%以上 | 皆減 |
| 純行政コスト（①－臨時損失＋臨時利益） | △ 3,937,336 | △ 4,865,076 | △ 5,165,190 | △23.6% | △6.2% |
| 財源 | 329,165 | 559,613 | 365,808 | 70.0% | △34.6% |
| 税収等 | - | - | - | - | - |
| 国等補助金 | 329,165 | 559,613 | 365,808 | 70.0% | △34.6% |
| 本年度差額 | △ 3,608,171 | △ 4,305,463 | △ 4,799,382 | △19.3% | △11.5% |
| 一般財源充当調整額 | 5,556,865 | 9,060,793 | 6,489,428 | 63.1% | △28.4% |

（注）※印の下位科目は、内訳を抜粋しているため、合計が一致しない場合があります。

3 貸借対照表

（単位：千円）

| 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 | 科目 | R02決算 | R03決算 | 増減率 |
|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-------------|-------------|--------|
| 【資産の部】 | | | | 【負債の部】 | | | |
| 固定資産 | 163,208,487 | 160,879,929 | △1.4% | 固定負債 | 43,619,257 | 44,289,649 | 1.5% |
| 有形固定資産 | 163,208,487 | 160,879,929 | △1.4% | 県債 | 41,605,666 | 41,943,958 | 0.8% |
| 事業用資産 | 162,922,915 | 160,636,826 | △1.4% | 長期未払金 | - | - | - |
| 土地 | 100,953,173 | 99,279,523 | △1.7% | 退職手当引当金 | 393,866 | 402,827 | 2.3% |
| 建物 | 126,024,778 | 126,920,529 | 0.7% | 損失補償等引当金 | 832,384 | 1,295,128 | 55.6% |
| 建物減価償却累計額 | △ 68,061,646 | △ 69,084,441 | 1.5% | その他固定負債 | 787,342 | 647,736 | △17.7% |
| 工作物 | 8,735,399 | 9,360,248 | 7.2% | 流動負債 | 8,878,141 | 6,001,905 | △32.4% |
| 工作物減価償却累計額 | △ 6,114,654 | △ 6,258,164 | 2.3% | 県債 | 8,697,167 | 5,818,763 | △33.1% |
| その他 | 0 | 493 | 10,000%以上 | 未払金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 1,385,864 | 418,637 | △69.8% | 賞与等引当金 | 43,923 | 43,536 | △0.9% |
| インフラ資産 | - | - | - | 預り金 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | その他流動負債 | 137,051 | 139,606 | 1.9% |
| 建物 | - | - | - | | | | |
| 建物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| 工作物 | - | - | - | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | - | - | - | | | | |
| その他 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 物品 | 285,572 | 243,104 | △14.9% | | | | |
| 無形固定資産 | - | - | - | 負債合計 | 52,497,398 | 50,291,554 | △4.2% |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 純資産合計 | 110,711,089 | 110,588,376 | △0.1% |
| 流動資産 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 163,208,487 | 160,879,929 | △1.4% |
| 資産合計 | 163,208,487 | 160,879,929 | △1.4% | | | | |

（注）負債の部における未払費用、前受金、前受費用は、その他流動負債に含む。

4 事業分析

① 行政コスト計算書及び純資産変動計算書（経常費用の経年比較）

主な増減（R02-R03の比較）は、補助金等が 9.6 百万円（122.3%）増加しています。要因としては、高速道路交通警察隊みなとみらい分庁舎移転による施設管理事業者に対する負担金の増のためです。

② 貸借対照表（資産の部）

R03決算の内訳は、土地が 992.8 億円で、資産の 61.7% を占めています。そのほか、建物が 578.4 億円、工作物は 31.0 億円となっています。

③ 貸借対照表（負債の部）

R03決算の内訳は、県債が 477.6 億円で、負債の 95.0%、損失補償等引当金が 13.0 億円で 2.6% を占めています。

④ 貸借対照表（純資産合計）

R03決算では、資産合計 1,608.8 億円から負債合計 502.9 億円を差し引いた 1,105.9 億円が純資産合計となり、純資産比率（純資産合計/資産合計）は 68.7% です。

⑤ 貸借対照表（資産の経年比較）

主な増減（R02-R03の比較）は、建設仮勘定が 9.7 億円（69.8%）減少しています。これは、緑警察署の建築工事が完了したためです。

（注1）②の分析のうち「建物」「工作物」「建設仮勘定」は、事業用資産及びインフラ資産を合算した上で、それぞれ減価償却累計額がある場合はその金額を控除しています。

（注2）③の分析のうち、「県債」は、固定負債と流動負債を合算した金額です。

（注3）他の公会計事業で保有する財産や、国、市町村が保有する財産を整備・修繕するために発行した「県債」や「人件費（退職手当引当金等）」が計上されていることなどにより、資産の計上がない、純資産合計がマイナスとなる場合があります。