

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05年度 対象年月： 令和 6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	R03決算	R04決算	R05決算	R03-R04増減率	R04-R05増減率
経常費用	3,158,253	2,719,903	2,889,417	△13.9%	6.2%
人件費	320,889	339,513	331,798	5.8%	△2.3%
物件費等 ※	2,243,457	2,118,298	2,168,804	△5.6%	2.4%
物件費	223,790	230,775	182,837	3.1%	△20.8%
維持補修費	488,612	197,190	245,910	△59.6%	24.7%
減価償却費	1,531,056	1,690,333	1,740,057	10.4%	2.9%
移転費用 ※	468,643	223,549	358,530	△52.3%	60.4%
補助金等	468,643	223,549	358,530	△52.3%	60.4%
社会保障給付	-	-	-	-	-
経常収益	252,056	140,065	134,493	△44.4%	△4.0%
使用料・手数料	145,605	139,531	133,080	△4.2%	△4.6%
その他	106,451	533	1,413	△99.5%	165.0%
純経常行政コスト(経常収益－経常費用) ①	△ 2,906,197	△ 2,579,838	△ 2,754,923	11.2%	△6.8%
臨時損失	9,880	0	-	△100.0%	皆減
臨時利益	2,218	110,000	-	4,859.4%	皆減
純行政コスト(①－臨時損失＋臨時利益)	△ 2,913,859	△ 2,469,838	△ 2,754,923	15.2%	△11.5%
財源	973,609	783,286	842,816	△19.5%	7.6%
税収等	66,378	60,053	48,285	△9.5%	△19.6%
国等補助金	907,231	723,233	794,532	△20.3%	9.9%
本年度差額	△ 1,940,250	△ 1,686,552	△ 1,912,107	13.1%	△13.4%
一般財源充当調整額	1,898,124	2,523,765	2,329,712	33.0%	△7.7%

(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	R04決算	R05決算	増減率	科目	R04決算	R05決算	増減率
【資産の部】				【負債の部】			
固定資産	50,709,743	50,236,967	△0.9%	固定負債	13,443,023	12,368,907	△8.0%
有形固定資産	50,709,743	50,236,967	△0.9%	負債	13,277,834	12,201,415	△8.1%
事業用資産	651,481	752,165	15.5%	長期未払金	-	-	-
土地	221,728	221,728	0.0%	退職手当引当金	165,189	167,492	1.4%
建物	984,428	1,177,574	19.6%	損失補償等引当金	-	-	-
建物減価償却累計額	△ 680,384	△ 697,704	2.5%	その他固定負債	-	-	-
工作物	403,319	403,319	0.0%	流動負債	976,010	1,157,949	18.6%
工作物減価償却累計額	△ 393,704	△ 395,293	0.4%	負債	952,216	1,134,626	19.2%
その他	47,777	41,590	△12.9%	未払金	-	-	-
建設仮勘定	68,317	951	△98.6%	賞与等引当金	23,794	23,323	△2.0%
インフラ資産	49,998,174	49,437,153	△1.1%	預り金	-	-	-
土地	13,600,260	13,600,260	0.0%	その他流動負債	-	-	-
建物	137,929	137,929	0.0%				
建物減価償却累計額	△ 52,479	△ 55,878	6.5%	負債合計	14,419,033	13,526,856	△6.2%
工作物	97,182,436	97,571,298	0.4%	純資産合計	36,290,710	36,710,110	1.2%
工作物減価償却累計額	△ 61,463,693	△ 63,159,852	2.8%	負債及び純資産合計	50,709,743	50,236,967	△0.9%
その他	-	-	-				
建設仮勘定	593,720	1,343,395	126.3%				
物品	60,088	47,649	△20.7%				
無形固定資産	-	-	-				
投資その他の資産	-	-	-				
流動資産	-	-	-				
資産合計	50,709,743	50,236,967	△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(R04-R05の比較)は、物件費が0.5億円(20.8%)減少しています。要因としては、かながわ漁業就業促進センター運営業務委託の廃止、高濃度ポリ塩化ビフェニル廃棄物処分がなくなったためです。

② 貸借対照表(資産の部)

R05決算の資産の内訳は工作物が344.2億円で、資産の68.5%を占めています。そのほか、土地が138.2億円、建物は5.6億円となっています。

③ 貸借対照表(負債の部)

R05決算の負債の内訳は、負債が133.4億円で98.6%、退職手当引当金が1.7億円で1.2%を占めています。

④ 貸借対照表(純資産合計)

R05決算では、資産合計502.4億円から負債合計135.3億円を差し引いた367.1億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73.1%です。

⑤ 貸借対照表(資産の経年比較)

主な増減(R04-R05の比較)は、建設仮勘定が6.8億円(103.1%)増加しています。要因としては、小田原漁港におけるケーソンブロック築造工事、人工リーフ整備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、「負債」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「負債」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。