

令和2年度公の施設に係る施設別財務諸表について

1 作成の趣旨

本県では、平成28年度決算から統一的基準による地方公会計の財務諸表を作成しているところですが、平成29年度からは、施設ごとの財務状況をストック情報(資産・負債)も含めてわかりやすく説明するとともに、維持管理コストの経年比較などを通じて、効率的な運営につなげるため、施設別財務諸表を作成しています。

2 対象施設

公の施設のうち、特に一般利用者が多い下記の8施設

	公の施設名	管理運営体制	所管所属
①	大分県立総合文化センター・大分県立美術館	指定管理施設	企画振興部 芸術文化スポーツ振興課
②	大分県立別府コンベンションセンター	指定管理施設	商工観光労働部 観光政策課
③	大分農業文化公園・大分県都市農村交流研修館	指定管理施設	農林水産部 地域農業振興課
④	大分スポーツ公園・高尾山自然公園・ 大分県立武道スポーツセンター	指定管理施設	土木建築部 公園・生活排水課 教育庁 体育保健課
⑤	大分県立図書館	直営施設	教育庁 社会教育課
⑥	大分県立香々地青少年の家	直営施設	教育庁 社会教育課
⑦	大分県立九重青少年の家	直営施設	教育庁 社会教育課
⑧	大分県立歴史博物館	直営施設	教育庁 文化課

3 作成方法

【指定管理施設】

指定管理者制度導入施設の運営状況に基づく収入・支出と、施設運営に関する経費や施設整備に関する地方債の償還などの県の収入、支出を合算して作成しています。

人件費は、県の施設担当職員の人役(又は派遣職員数)に1人当たりの職員給与費を乗じたものを加えて計上しています。

【直営施設】

施設運営に関する経費や施設整備に関する地方債の償還などの県の収入、支出に基づき作成しています。

人件費は、施設職員数に1人当たりの職員給与費を乗じたものを計上しています。

【別添】作成方法

(1) 貸借対照表

勘定科目	内 容
固定資産	
有形固定資産	
資産(事業用資産、インフラ資産)	
土地	県が保有する施設の土地
建物	県が保有する施設の建物
建物減価償却累計額	減価償却基準日から当年度までの間における、耐用年数に応じた定額法による減価償却費の累計額
工作物	県が保有する施設の工作物
工作物減価償却累計額	減価償却基準日から当年度までの間における、耐用年数に応じた定額法による減価償却費の累計額
浮標等	県が保有する施設の浮標等
浮標等減価償却累計額	減価償却基準日から当年度までの間における、耐用年数に応じた定額法による減価償却費の累計額
建設仮勘定	完成までに2年度以上要する場合の、建設中の固定資産
物品	施設所有の重要物品(公用車、200万円以上の備品等)
物品減価償却累計額	減価償却基準日から当年度までの間における、耐用年数に応じた定額法による減価償却費の累計額(美術品は減価償却を行わない)
投資その他の資産	投資及び出資金、貸付金、基金等
流動資産	
現金預金	指定管理施設については、指定管理期間中の累積黒字、赤字
固定負債	
地方債	
地方債	施設建設時の財源として地方債を充当していた場合の地方債残高
退職手当引当金	仮に県の施設担当職員が退職した場合に必要な退職手当支給額分
流動負債	
1年内償還予定地方債	翌年度償還予定の地方債元金額
賞与等引当金	県の施設担当職員への翌年度6月支給予定の賞与等のうち、当年度に係る分
純資産	資産から負債を差し引いたもの

(2) 行政コスト計算書

勘定科目	内 容
① 経常費用	
業務費用	
人件費	
職員給与費	指定管理施設については、①指定管理者職員の人件費及び②県の施設担当職員人件費(人役×1人当たりの職員給与費) 直営施設については、県の施設担当職員の人件費(人役×1人当たりの職員給与費)
賞与等引当金繰入額	県の施設担当職員への翌年度6月支給予定の賞与等のうち当年度に係る分(人役×1人当たりの賞与等引当金繰入額)
退職手当引当金繰入額	仮に県の施設担当職員が退職した場合に必要な退職手当支給額への不足分(人役×1人当たりの退職手当引当金繰入額)
その他	嘱託職員の人件費
物件費等	
物件費	対象施設の管理運営等に要する消耗品費や光熱水費、旅費、役務費等(資産形成に要した経費は除く。)
維持補修費	建物、工作物等資産の維持修繕にかかった費用(資産形成に要した経費は除く。)
減価償却費	建物、工作物、物品等の使用による当年度分の減価償却相当額
その他	保険料
その他の業務費用	
支払利息	地方債の支払利息
その他	報償費
移転費用	
補助金等	負担金、補助金等
その他	租税公課
② 経常収益	
使用料及び手数料	利用料金、県収入の使用料等施設の使用に係る収入
その他	諸収入
純経常行政コスト(①-②)	経常的な行政活動によって生じた行政コストの総額のうち、利用者負担等の収益によってまかなわれなかった金額
③ 臨時損失	災害復旧事業費、資産除売却損等
④ 臨時利益	資産売却益等
純行政コスト(①-②+③-④)	臨時的な利益や損失も含めた行政コストの総額のうち、利用者負担等の収益によってまかなわれなかった金額

貸借対照表

単位：千円

施設名	大分県立総合文化センター・大分県立美術館	大分県立別府コンベンションセンター	大分農業文化公園・大分県都市農村交流研修館	大分スポーツ公園・高尾山自然公園・武道スポーツセンター	大分県立図書館	大分県立香々地青少年の家	大分県立九重青少年の家	大分県立歴史博物館
固定資産	26,080,809	5,799,957	2,211,088	37,400,186	5,280,621	616,659	389,685	3,836,808
有形固定資産	26,080,809	5,799,957	2,211,088	37,400,186	5,280,621	616,659	389,685	3,836,808
資産（事業用資産、インフラ資産）	18,077,586	5,799,957	2,190,639	7,131,299	5,277,121	610,459	314,327	2,260,044
土地	3,901,201	-	0	0	1,607,294	67,474	140,023	709,035
建物	19,257,416	10,200,461	0	7,291,655	7,357,273	1,130,572	541,619	2,582,131
建物減価償却累計額	△ 5,986,633	△ 5,324,919	0	△ 160,356	△ 3,719,474	△ 608,514	△ 379,433	△ 1,053,344
工作物	7,400,164	3,880,074	0	0	801,299	122,942	66,216	90,081
工作物減価償却累計額	△ 6,494,563	△ 2,955,659	0	0	△ 789,967	△ 102,014	△ 54,098	△ 67,858
浮標等	-	-	0	-	-	-	-	-
浮標等減価償却累計額	-	-	0	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	0	0	20,696	-	-	-
物品	8,404,727	756,765	107,742	453,828	99,261	135,411	97,636	1,802,940
物品減価償却累計額	△ 401,504	△ 756,765	△ 87,294	△ 262,205	△ 95,761	△ 129,211	△ 22,278	△ 226,176
投資その他の資産	-	-	-	-	-	-	-	-
流動資産	△ 6,941	△ 24,291	△ 770	52,373	-	-	-	-
現金預金	△ 6,941	△ 24,291	△ 770	52,373	-	-	-	-
資産合計	26,073,868	5,775,666	2,210,318	37,452,558	5,280,621	616,659	389,685	3,836,808
固定負債	2,976,410	477,955	1,332,832	8,377,395	369,217	373,708	69,321	900,239
地方債	2,902,542	475,000	1,322,491	8,364,838	155,000	322,000	25,000	811,598
退職手当引当金	73,868	2,955	10,342	12,558	214,217	51,708	44,321	88,641
流動負債	376,740	254	181,942	872,587	18,412	4,444	3,809	96,225
1年内償還予定地方債	370,391	-	181,053	871,507	-	-	-	88,607
賞与等引当金	6,349	254	889	1,079	18,412	4,444	3,809	7,619
負債合計	3,353,150	478,209	1,514,774	9,249,982	387,629	378,152	73,130	996,465
純資産合計	22,720,717	5,297,457	695,544	28,202,577	4,892,992	238,508	316,555	2,840,343
負債及び純資産合計	26,073,868	5,775,666	2,225,391	37,452,558	5,280,621	616,659	389,685	3,836,808

*現金預金は、指定管理期間（5年間）における「指定管理者制度導入施設の運営状況」の収支差額合計を計上しています。

*端数処理の関係で合計が合わない場合があります。

行政コスト計算書

単位：千円

施設名	大分県立総合文化センター・大分県立美術館	大分県立別府コンベンションセンター	大分農業文化公園・大分県都市農村交流研修館	大分スポーツ公園・高尾山自然公園・武道スポーツセンター	大分県立図書館	大分県立香々地青少年の家	大分県立九重青少年の家	大分県立歴史博物館
経常費用	1,367,994	491,983	400,201	1,388,160	703,986	120,650	102,939	334,366
業務費用	1,346,380	491,983	389,112	1,387,994	703,914	120,570	102,373	334,294
人件費	285,451	115,676	92,340	115,985	283,338	64,450	55,373	116,057
職員給与費	280,223	115,467	91,608	115,096	232,228	56,055	48,047	96,094
賞与等引当金繰入額	6,349	254	889	1,079	18,412	4,444	3,809	7,619
退職手当引当金繰入額	△ 1,122	△ 45	△ 157	△ 191	22,043	△ 785	△ 673	△ 1,346
その他	-	-	-	-	10,654	4,736	4,189	13,690
物件費等	992,067	375,911	263,439	1,148,205	419,734	55,057	45,885	201,640
物件費	534,999	102,411	119,806	441,149	265,514	28,125	20,629	144,189
維持補修費	22,216	1,023	11,710	18,253	7,686	4,841	13,049	7,547
減価償却費	430,982	272,383	131,923	688,284	146,375	21,976	12,015	49,904
その他	3,871	95	-	518	159	115	191	-
その他の業務費用	68,862	396	33,332	123,804	842	1,062	1,116	16,596
支払利息	68,862	396	33,332	123,520	179	679	26	16,366
その他	-	-	-	284	662	383	1,090	230
移転費用	21,613	-	11,089	167	73	81	565	73
補助金等	-	-	-	-	66	72	552	66
その他	21,613	-	11,089	167	7	8	13	7
経常収益	223,337	86,099	66,111	147,562	1,937	1,798	1,929	4,941
使用料及び手数料	160,190	58,969	28,480	79,936	431	627	687	3,175
その他	63,147	27,130	37,632	67,626	1,506	1,171	1,242	1,766
純経常行政コスト	1,144,657	405,884	334,090	1,240,598	702,050	118,852	101,009	329,426
臨時損失	-	-	0	-	0	-	0	-
臨時利益	-	-	-	-	-	-	-	-
純行政コスト	1,144,657	405,884	334,090	1,240,598	702,050	118,852	101,009	329,426

※純行政コストには、現金支出を伴わない減価償却費、賞与等引当金繰入額、退職手当引当金繰入額を含んでいます。

※端数処理の関係で合計が合わない場合があります。