

貸借対照表（連結ベース）

（平成24年3月31日現在）

（単位：千円）

| 借 方             |               | 貸 方               |               |
|-----------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>[資産の部]</b>   |               | <b>[負債の部]</b>     |               |
| 1 金融資産          |               | 1 流動負債            |               |
| (1) 資金          | 72,941,029    | (1) 未払金及び未払費用     | 44,730,253    |
| (2) 金融資産（資金を除く） | 481,604,985   | (2) 前受金及び前受収益     | 444,993       |
| ①債権             | 85,913,498    | (3) 引当金           | 15,562,983    |
| 税等未収金           | 9,123,465     | ①賞与引当金            | 15,562,983    |
| 未収金             | 30,933,374    | (4) 預り金（保管金等）     | 8,868,006     |
| 貸付金             | 28,579,568    | (5) 公債（短期）        | 180,164,850   |
| その他の債権          | 18,273,027    | (6) 短期借入金         | 17,028,937    |
| （控除）貸倒引当金       | △ 995,937     | (7) その他の流動負債      | 4,467,809     |
| ②有価証券           | 24,773,510    | 流動負債合計            | 271,267,830   |
| ③投資等            | 370,917,977   | 2 非流動負債           |               |
| 出資金             | 84,269,562    | (1) 公債            | 2,241,754,554 |
| 基金・積立金          |               | (2) 借入金           | 215,770,875   |
| 財政調整基金          | 5,643,070     | (3) 責任準備金         | 1,382,684     |
| 減価基金            | 170,356,962   | (4) 引当金           | 374,655,877   |
| その他の基金・積立金      | 99,261,119    | ①退職給付引当金          | 300,506,100   |
| 基金・積立金合計        | 275,261,152   | ②損失補償引当金          | 14,192,900    |
| その他の投資          | 11,387,263    | ③その他の引当金          | 59,956,877    |
| 投資等合計           |               | (5) その他の非流動負債     | 13,491,456    |
| 金融資産合計          | 554,546,014   | 非流動負債合計           | 2,847,055,446 |
| 2 非金融資産         |               | 負債合計              | 3,118,323,276 |
| (1) 事業用資産       | 1,140,361,270 | <b>[純資産の部]</b>    |               |
| ①有形固定資産         | 1,050,800,964 | 1 財源              | △ 65,919,875  |
| 土地              | 714,762,431   | 2 資産形成充当財源（調達源泉別） |               |
| 立竹木             | 46,402,505    | (1) 税込            | 0             |
| 建物              | 243,571,744   | (2) 社会保険料         | 0             |
| 工作物             | 10,146,568    | (3) 移転収入          | 0             |
| 機械器具            | 7,319,468     | (4) 公債等           | 0             |
| 物品              | 24,880,380    | (5) その他の財源の調達     | 57,996,431    |
| 船舶              | 354,679       | (6) 評価・換算差額等      | △ 48,972      |
| 航空機             | 12,437        | 資産形成充当財源合計        | 57,947,459    |
| その他の有形固定資産      | 1,704,501     | 3 その他の純資産         |               |
| 建設仮勘定           | 1,646,253     | (1) 開始時未分析残高      | 706,854,418   |
| ②無形固定資産         | 36,607,271    | (2) その他純資産        | 302,660,014   |
| 地上権             | 0             | その他の純資産合計         | 1,009,514,431 |
| 著作権・特許権         | 411           | 純資産合計             | 1,001,542,016 |
| ソフトウェア          | 86,350        |                   |               |
| 電話加入権           | 24,297        |                   |               |
| その他の無形固定資産      | 36,496,214    |                   |               |
| ③棚卸資産           | 52,953,035    |                   |               |
| (2) インフラ資産      | 2,423,438,526 |                   |               |
| ①公共用財産用地        | 407,271,797   |                   |               |
| ②公共用財産施設        | 1,931,161,442 |                   |               |
| ③その他の公共用財産      | 1,805,311     |                   |               |
| ④公共用財産建設仮勘定     | 83,199,977    |                   |               |
| (3) 繰延資産        | 1,519,483     |                   |               |
| 非金融資産合計         | 3,565,319,279 |                   |               |
| 資 産 合 計         | 4,119,865,292 | 負債・純資産合計          | 4,119,865,292 |

# 行政コスト計算書(連結ベース)

〔自 平成23年4月 1日  
至 平成24年3月31日 〕

(単位:千円, %)

| 勘 定 科 目               | 金 額                | 構 成 比         |
|-----------------------|--------------------|---------------|
| 1 経常業務費用              | 557,772,993        | 67.4%         |
| ①人件費                  | 350,569,413        | 42.4%         |
| 議員歳費                  | 1,146,491          | 0.1%          |
| 職員給料                  | 236,854,245        | 28.6%         |
| 賞与引当金繰入               | 15,583,149         | 1.9%          |
| 退職給付費用                | 30,264,157         | 3.7%          |
| その他の人件費               | 66,721,371         | 8.1%          |
| ②物件費                  | 70,076,548         | 8.5%          |
| 消耗品費                  | 7,982,266          | 1.0%          |
| 維持補修費                 | 26,910,647         | 3.3%          |
| 減価償却費                 | 15,449,980         | 1.9%          |
| その他の物件費               | 19,733,656         | 2.4%          |
| ③経費                   | 58,507,694         | 7.1%          |
| 業務費                   | 5,135,850          | 0.6%          |
| 委託費                   | 42,342,278         | 5.1%          |
| 貸倒引当金繰入               | 911,182            | 0.1%          |
| その他の経費                | 10,118,384         | 1.2%          |
| ④業務関連費用               | 78,619,338         | 9.5%          |
| 公債費(利払分)              | 38,182,366         | 4.6%          |
| 借入金支払利息               | 2,197,828          | 0.3%          |
| 資産売却損                 | 637,899            | 0.1%          |
| その他の業務関連費用            | 37,601,245         | 4.5%          |
| 2 移転支出                | 269,468,027        | 32.6%         |
| ①他会計への移転支出            | 0                  | 0.0%          |
| ②補助金等移転支出             | 239,971,353        | 29.0%         |
| ③社会保障関係費等移転支出         | 25,508,039         | 3.1%          |
| ④その他の移転支出             | 3,988,636          | 0.5%          |
| <b>経常費用合計(総行政コスト)</b> | <b>827,241,020</b> | <b>100.0%</b> |
| 1 経常業務収益              | 110,987,840        | 13.4%         |
| ①業務収益                 | 94,783,347         | 11.5%         |
| 自己収入                  | 93,566,121         | 11.3%         |
| その他の業務収益              | 1,217,226          |               |
| ②業務関連収益               | 16,204,494         | 2.0%          |
| 受取利息等                 | 2,744,133          | 0.3%          |
| 資産売却益                 | 3,533,669          | 0.4%          |
| その他の業務関連収益            | 9,926,692          | 1.2%          |
| <b>経常収益合計</b>         | <b>110,987,840</b> |               |
| <b>純経常費用(純行政コスト)</b>  | <b>716,253,180</b> |               |

# 純資産変動計算書(連結ベース)

自 平成23年4月1日

至 平成24年3月31日

| 科目名                    | 金額                   |
|------------------------|----------------------|
| <b>I 財源変動の部</b>        |                      |
| 1 財源の使途                | 916,616,852          |
| ①純経常費用への財源措置           | 716,253,180          |
| ②固定資産形成への財源措置          | 45,643,257           |
| 事業用資産形成への財源措置          | 8,801,783            |
| インフラ資産形成への財源措置         | 36,841,475           |
| ③長期金融資産形成への財源措置        | 120,285,275          |
| ④その他の財源の使途             | 34,435,140           |
| 直接資本減耗                 | 57,897,805           |
| その他財源措置                | △ 23,462,666         |
| 2 財源の調達                | 849,573,789          |
| ①税収                    | 369,161,317          |
| ②社会保険料                 | 0                    |
| ③移転収入                  | 326,948,199          |
| 他会計からの移転収入             | 0                    |
| 補助金等移転収入               | 314,583,594          |
| 国庫支出金                  | 310,494,220          |
| 都道府県等支出金               | 4,080,951            |
| 市町等支出金                 | 8,424                |
| その他の移転収入               | 12,364,605           |
| ④その他の財源の調達             | 153,464,273          |
| 固定資産売却収入(元本分)          | 1,854,103            |
| 長期金融資産償還収入(元本分)        | 99,993,539           |
| その他財源調達                | 51,616,631           |
| 当期財源変動額                | △ 67,043,063         |
| <b>期首財源残高</b>          | <b>1,123,188</b>     |
| <b>期末財源残高</b>          | <b>△ 65,919,875</b>  |
| <b>II 資本形成充当財源変動の部</b> |                      |
| 1 固定資産の変動              | 36,842,947           |
| ①固定資産の減少               | 8,811,675            |
| 減価償却費・直接資本減耗相当額        | 6,890,037            |
| 除売却相当額                 | 1,921,638            |
| ②固定資産の増加               | 45,654,622           |
| 固定資産形成                 | 45,643,257           |
| 無償所管換等                 | 11,365               |
| 2 長期金融資産の変動            | 20,291,854           |
| ①長期金融資産の減少             | 99,993,539           |
| ②長期金融資産の増加             | 120,285,393          |
| 3 評価・換算差額等の変動          | △ 48,972             |
| ①評価・換算差額等の減少           | 61,495               |
| 再評価損                   | 61,495               |
| その他評価額等減少              | 0                    |
| ②評価・換算差額等の増加           | 12,523               |
| 再評価益                   | 521                  |
| その他評価額等増加              | 12,003               |
| 当期資本形成充当財源変動額          | 57,085,829           |
| <b>期首資産形成充当財源残高</b>    | <b>861,630</b>       |
| <b>期末資産形成充当財源残高</b>    | <b>57,947,459</b>    |
| <b>III その他の純資産変動の部</b> |                      |
| 1 開始時未分析残高の増減          | △ 137,452,022        |
| 2 その他の純資産の変動           | 23,661               |
| その他純資産の減少              | 2,833                |
| その他純資産の増加              | 26,494               |
| 当期その他の純資産変動額           | △ 137,428,362        |
| <b>期首その他の純資産残高</b>     | <b>1,146,942,793</b> |
| <b>期末その他の純資産残高</b>     | <b>1,009,514,431</b> |
| <b>当期純資産変動額</b>        | <b>△ 147,385,595</b> |
| <b>期首純資産残高</b>         | <b>1,148,927,611</b> |
| <b>期末純資産残高</b>         | <b>1,001,542,016</b> |

# 資金収支計算書(連結ベース)

自 平成23年4月 1日

至 平成24年3月31日

| 科目名                | 金額                   |
|--------------------|----------------------|
| <b>I 経常的収支</b>     |                      |
| 1 経常的支出            | 708,155,392          |
| ① 経常業務費用支出         | 441,185,128          |
| 人件費支出              | 320,914,039          |
| 物件費支出              | 49,784,855           |
| 経費支出               | 57,182,697           |
| 業務関連費用支出(財務的支出を除く) | 13,303,537           |
| ② 移転支出             | 266,970,265          |
| 他会計への移転支出          | 0                    |
| 補助金等移転支出           | 240,012,604          |
| 社会保障関係費等移転支出       | 25,508,039           |
| その他の移転支出           | 1,449,622            |
| 2 経常的収入            | 805,034,430          |
| ① 租税収入             | 368,962,655          |
| ② 社会保険料収入          | 0                    |
| ③ 経常業務収益収入         | 112,149,429          |
| 経常収益収入             | 99,645,878           |
| 業務関連収益収入           | 12,503,551           |
| ④ 移転収入             | 323,922,346          |
| 他会計からの移転収入         | 0                    |
| 補助金等移転収入           | 315,341,337          |
| その他の移転収入           | 8,581,009            |
| <b>経常的収支</b>       | <b>96,879,038</b>    |
| <b>II 資本的収支</b>    |                      |
| 1 資本的支出            | 202,228,228          |
| ① 固定資産形成支出         | 49,542,686           |
| ② 長期金融資産形成支出       | 152,100,501          |
| ③ その他の資本形成支出       | 585,041              |
| 2 資本的収入            | 87,015,420           |
| ① 固定資産売却収入         | 4,873,613            |
| ② 長期金融資産償還収入       | 106,557,567          |
| ③ その他の資本処分収入       | △ 24,415,759         |
| <b>資本的収支</b>       | <b>△ 115,212,808</b> |
| <b>III 財務的収支</b>   |                      |
| 1 財務的支出            | 226,946,446          |
| ① 支払利息支出           | 40,829,902           |
| 公債費(利払分)支出         | 38,065,901           |
| 借入金支払利息支出          | 2,764,001            |
| ② 元本償還支出           | 186,116,544          |
| 公債費(元本分)支出         | 151,425,732          |
| 公債(短期)元本償還支出       | 151,425,732          |
| 公債元本償還支出           | 0                    |
| 借入金元本償還支出          | 26,992,743           |
| 短期借入金元本償還支出        | 17,052,403           |
| 借入金元本償還支出          | 9,940,340            |
| その他の元本償還支出         | 7,698,069            |
| 2 財務的収入            | 239,926,734          |
| ① 公債発行収入           | 204,594,370          |
| 公債(短期)発行収入         | 0                    |
| 公債発行収入             | 204,594,370          |
| ② 借入金収入            | 25,724,592           |
| 短期借入金収入            | 1,883,000            |
| 借入金収入              | 23,841,592           |
| ③ その他の財務的収入        | 9,607,772            |
| <b>財務的収支</b>       | <b>12,980,288</b>    |
| <b>当期資金収支額</b>     | <b>△ 5,353,482</b>   |
| <b>期首資金残高</b>      | <b>78,294,511</b>    |
| <b>期末資金残高</b>      | <b>72,941,029</b>    |

## 注 記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 作成方法

連結対象とされる団体等の財務処理に関する基準に基づき作成された財務諸表を基本として、連結を行っている。

なお、連結対象団体等間での取引等については、相殺消去により調整を行っている。

また、基準日は、平成24年3月31日としているが、普通会計における出納整理期間における出納について反映させるため、未収金、未払金等の調整をしている。

#### (2) 対象範囲

普通会計に加え、次の会計、団体を対象としている。

- ・ 公営企業会計
- ・ 地方独立行政法人
- ・ 地方三公社
- ・ その他、地方自治法施行令による知事の調査等の対象となっている法人  
(第三セクター、公益法人等のうち、県からの出資の割合が25%以上の法人)

##### [公営企業会計]

|               |              |
|---------------|--------------|
| 港湾特別整備事業費特別会計 | 流域下水道事業費特別会計 |
| 病院事業会計        | 工業用水道事業会計    |
| 土地造成事業会計      | 水道用水供給事業会計   |

##### [地方独立行政法人]

公立大学法人 広島県立大学

##### [地方三公社]

|           |           |
|-----------|-----------|
| 広島県土地開発公社 | 広島県道路公社   |
| 広島県高速道路公社 | 広島県住宅供給公社 |

##### [出資法人]

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| (財) 県民センター        | (財) ひろしま国際センター      |
| (公財) ひろしま文化振興財団   | (財) 広島県女性会議         |
| (財) もみのき森林公園協会    | (財) 中央森林公園協会        |
| 福山リサイクル発電(株)      | (財) 広島県環境保全公社       |
| (財) ひろしまこども夢財団    | (財) 広島原爆被爆者援護事業団    |
| (財) 広島県地域保健医療推進機構 | (公財) ひろしま産業振興機構     |
| (財) 広島勤労福祉事業団     | (株) 広島テクノプラザ        |
| (株) 広島ソフトウェアセンター  | (株) ひろしまイノベーション推進機構 |
| (財) 広島県農林振興センター   | (社) 広島県野菜価格安定資金協会   |
| (社) 広島県山行苗木残苗補償協会 | (社) 広島県果実生産出荷安定基金協会 |
| 広島空港ビルディング(株)     | (株) ひろしま港湾管理センター    |
| (財) 広島県下水道公社      | (財) 広島県教育事業団        |
| (財) 広島県教育職員互助組合   | (財) 広島県スポーツ振興財団     |
| (公財) 暴力追放広島県民会議   |                     |