

平成23年度公の施設のバランスシート、行政コスト計算書

1 作成の趣旨

本県では、県民の福祉等の増進を目的として「公の施設」を設置し、広く県民へサービスを提供していますが、施設の管理運営にあたっては、“県民のニーズを的確に反映すること”や“効率的・効果的な施設の維持管理”が強く求められているところです。

このような中、平成14年度（平成13年度決算分）から、主な施設について、資産・負債の状況や減価償却費等のコストを含めた収入・支出の状況を示す、「公の施設のバランスシートと行政コスト計算書」を作成しています。

これは、施設の現状を県民にわかりやすく説明するとともに、施設の管理運営に携わる職員等のコスト意識の醸成や効率的・効果的な施設の管理運営の実施を目的とするものです。

平成24年度（平成23年度決算分）の概要は以下のとおりです。

2 対象施設

県が設置した公の施設で、教育、文化、福祉、スポーツ等の分野において、広く県民に利用されている施設

対象施設	所在地	施設の分類	H23管理運営団体	指定管理	利用料金
しまね海洋館	浜田市久代町	社会教育	(財)しまね海洋館	○	○
男女共同参画センター	大田市大田町	会館	(財)しまね女性センター	○	
県民会館	松江市殿町	会館	(財)島根県文化振興財団	○	○
美術館	松江市袖師町	社会教育	(株)SPSしまね	○	
芸術文化センター	益田市有明町	会館	(財)島根県文化振興財団	○	○
三瓶自然館及びその附属施設	大田市三瓶町	社会教育	(公財)しまね自然と環境財団	○	○
いきいきプラザ島根	松江市東津田町	会館	アイカム(株)	○	
いわみーる	浜田市野原町	会館	浜田ビルメンテナンス(株)	○	
花ふれあい公園	出雲市西新町	公園	NPO法人 国際交流フラワー21	○	○
宍道湖自然館	出雲市園町	社会教育	(公財)ホシザキグリーン財団	○	○
産業交流会館	松江市学園南	会館	(財)くにびきメッセ	○	○
産業高度化支援センター	松江市北陵町	産業振興	(公財)しまね産業振興財団	○	
武道館	松江市内中原町	スポーツ	(財)島根県体育協会	○	
体育館	浜田市黒川町	スポーツ	(財)島根県体育協会	○	
サッカー場	益田市乙吉町	スポーツ	(財)島根県体育協会	○	
少年自然の家	江津市松川町	教育研修	県直営		
青少年の家	出雲市小境町	教育研修	北陽ビル管理(株)	○	
八雲立つ風土記の丘	松江市大庭町	社会教育	(財)島根県文化振興財団	○	
古墳の丘古曾志公園	松江市古曾志町	公園	(株)MIしまね	○	
古代出雲歴史博物館	出雲市大社町	社会教育	ミュージアムいちばた	○	

社会教育施設:6、会館:6、産業振興施設:1、スポーツ施設:3、教育研修施設:2、公園:2=20施設

3 作成の基準

総務省の「地方公共団体の総合的な財政分析に関する調査研究会報告書」により示された作成マニュアル（統一的な作成基準）に基本的には準拠し、下記の基準により作成しました。

- ①作成基準日 平成23年度末（平成24年3月31日現在）
- ②有形固定資産の数値は、昭和44年度以降の各年度の決算額等
耐用年数は50年（庁舎等）、定額法により減価償却
- ③県債は、借入実績等を考慮した標準モデルにより年度末償還残高、利息を算出
〔縁故資金〕償還10年（3年据置）、借入時の金利採用（5月）、元金均等方式返済
※ただし、H14事業分→償還20年（3年据置）、H15～H17事業分→償還30年（3年据置）
H18事業以降分→償還20年（3年据置）
〔政府資金〕償還20年（3年据置）、借入時の金利採用（5月）、元利均等方式返済
- ④固定負債の退職給与引当金は、年度末に全職員が普通退職したと仮定した場合に必要な退職総額を試算し計上
- ⑤行政コスト（人件費、運営費）の計上にあたっては、直接施設の管理・運営に係る経費を対象とし、施設の管理運営に携わる県の派遣職員の人件費や施設を直接活用した体験イベント等のソフト事業に係る経費はコストに算入

4 施設の性格からグループピング

対象とした施設を、施設の性格から次のとおり分類しました。

性格の違いからの分類

- ①社会教育施設：展示活動等を通じた教育普及、調査研究活動を行う博物館等の展示施設
- ②会館：研修や会議、イベント等への会場を提供する貸し館施設
- ③産業振興施設：創業者育成、企業技術の高度化や新事業分野進出等への支援を図る施設
- ④スポーツ施設：スポーツの普及・振興を図るための体育施設
- ⑤教育研修施設：集団宿泊研修を中心とした学習機会を提供する施設
- ⑥公園

（参考）

- ① 指定管理者制度を採用している施設
住民サービスの向上や経費の節減等を図る上で、民間能力を活用して管理運営を行う施設
- ② 利用料金制を採用している施設
管理団体の自主的な経営努力を発揮しやすくするため、管理団体が料金を設定し、直接団体の収入とする仕組みで基本的には、管理団体がこの収入をもって管理運営に要するコストを負担

5 施設の性格からみたバランスシートの比較

【平成23年度バランスシートについて】

○資産の内訳としては、公の施設として土地や建物を有することから、そのほとんどを有形固定資産が占めています。

○資産形成のための財源は、今後償還の必要がある県債等の負債が32.6%、資産から負債を除いた正味資産が67.4%となっており、昨年度比：負債＝▲1.9ポイント、資産＝＋1.9ポイントとなっています。

【性格上の分類】

(単位：百万円)

項目	合計		①社会教育施設		②会館		③産業振興施設	
	金額	割合	金額	割合	金額	割合	金額	割合
[資産]	100,424	100.0%	40,835	100.0%	35,761	100.0%	16,806	100.0%
有形固定資産	98,943	98.5%	39,840	97.6%	35,459	99.1%	16,724	99.5%
投資等	984	1.0%	664	1.6%	203	0.6%	15	0.1%
流動資産	497	0.5%	331	0.8%	99	0.3%	67	0.4%
[負債]	32,721	32.6%	9,286	22.7%	14,410	40.3%	7,612	45.3%
固定負債	30,576	30.5%	8,656	21.2%	13,711	38.3%	6,866	40.9%
流動負債	2,145	2.1%	630	1.5%	699	2.0%	746	4.4%
[正味資産]								
(資産－負債)	67,703	67.4%	31,549	77.3%	21,351	59.7%	9,194	54.7%

項目	④スポーツ施設		⑤教育研修施設		⑥公園	
	金額	割合	金額	割合	金額	割合
[資産]	1,765	100.0%	2,679	100.0%	2,578	100.0%
有形固定資産	1,663	94.2%	2,679	100.0%	2,578	100.0%
投資等	102	5.8%	0	0.0%	0	0.0%
流動資産	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
[負債]	165	9.3%	213	8.0%	1,035	40.1%
固定負債	161	9.1%	213	8.0%	969	37.5%
流動負債	4	0.2%	0	0.0%	66	2.6%
[正味資産]						
(資産－負債)	1,600	90.7%	2,466	92.0%	1,543	59.9%

6 施設の性格からみた行政コスト計算書の比較

【平成23年度行政コスト計算書について】

○行政コスト全体では、管理運営に必要な光熱水費等の物件費や建物の減価償却費の割合が高いことから、物にかかるコストが約70%を占めています。

○また、人件費の割合は全体で約23%ですが、スポーツ施設や教育研修施設は、特に指導員等による研修・教育活動が主体になることから、他の施設に比べ人件費の割合が高くなっています。

○収入項目全体では、利用料等収入は約17%に過ぎず、それ以外は一般財源等で賄われています。

【性格上の分類】

(単位：百万円)

項目		合計		①社会教育施設		②会館		③産業振興施設	
人にかかるコスト	人件費	1,539	22.1%	789	25.4%	428	17.8%	17	2.4%
	退職給与引当金繰入	40	0.6%	44	1.4%	0	0.0%	0	0.0%
	小計	1,579	22.7%	833	26.8%	428	17.8%	17	2.4%
物にかかるコスト	物件費	2,388	34.4%	1,099	35.5%	855	35.4%	230	32.2%
	維持修繕費	158	2.3%	71	2.3%	55	2.3%	11	1.5%
	減価償却費	2,323	33.4%	950	30.6%	850	35.3%	341	47.6%
	小計	4,869	70.1%	2,120	68.4%	1,760	73.0%	582	81.3%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	496	7.1%	148	4.8%	216	9.0%	117	16.3%
	その他	6	0.1%	0	0.0%	6	0.2%	0	0.0%
	小計	502	7.2%	148	4.8%	222	9.2%	117	16.3%
行政コスト合計①		6,950	100.0%	3,101	100.0%	2,410	100.0%	716	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	1,155	16.6%	612	19.7%	479	19.9%	28	3.9%
一般財源等①-②	5,795	83.4%	2,489	80.3%	1,931	80.1%	688	96.1%

項目		④スポーツ施設		⑤教育研修施設		⑥公園	
人にかかるコスト	人件費	82	38.9%	185	50.8%	38	25.7%
	退職給与引当金繰入	0	0.0%	0	0.0%	-4	-2.7%
	小計	82	38.9%	185	50.8%	34	23.0%
物にかかるコスト	物件費	75	35.6%	79	21.7%	50	33.8%
	維持修繕費	3	1.4%	15	4.1%	3	2.0%
	減価償却費	49	23.2%	85	23.4%	48	32.4%
	小計	127	60.2%	179	49.2%	101	68.2%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	2	0.9%	0	0.0%	13	8.8%
	その他	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
	小計	2	0.9%	0	0.0%	13	8.8%
行政コスト合計①		211	100.0%	364	100.0%	148	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	13	6.2%	14	3.8%	9	6.1%
一般財源等①-②	198	93.8%	350	96.2%	139	93.9%

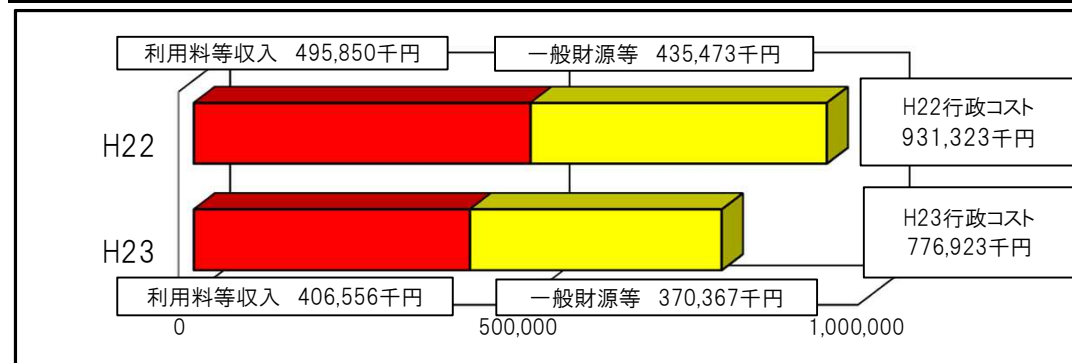
7 ま と め

- 公の施設の設置目的は、県民の福祉等を増進することであり、単純にコスト面だけを捉えて、施設運営を評価することは適切ではありません。
- しかし、効率的・合理的な維持管理に努め、また、施設の利用率やサービスの向上等を図りながら、適切な施設運営を行っていくことは必要です。
- 本県では、民間活力を活かして住民サービスの向上や経費節減等が図れるよう平成16年度から「指定管理者制度」を順次導入しており、現在では25施設に導入しています。
- 今回作成したバランスシートや行政コスト計算書の活用も図りながら、引き続き適切な施設運営に努めてまいります。

施設名	しまね海洋館（アクアス）				
所在地	浜田市久代町	供用開始年度	H12年度	所管課	地域振興部 地域政策課
施設の分類	社会教育施設	指定管理者	(財)しまね海洋館	利用料金制度	導入
設置の目的	交流人口の拡大による定住の促進と地域の活性化を目指す海洋型ミュージアム				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、3階 [総水量] 約4,400トン [床面積] 約13,800㎡ [職員数] 正規職員24名、嘱託職員21名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比			H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	195,515	196,110	595	21.0%	25.2%	借方	有形固定資産	10,138,006	9,935,287	▲ 202,719
	退職給与引当金繰入	7,383	3,927	▲ 3,456	0.8%	0.5%		投資等（有価証券等）	660,346	664,218	3,872
	小計	202,898	200,037	▲ 2,861	21.8%	25.7%		流動資産	334,430	331,386	▲ 3,044
物にかかるコスト	物件費	490,877	314,381	▲ 176,496	52.7%	40.5%	資産合計	11,132,782	10,930,891	▲ 201,891	
	維持修繕費	8,200	14,078	5,878	0.9%	1.8%	貸方	固定負債	60,416	64,343	3,927
	減価償却費	226,310	248,427	22,117	24.3%	32.0%		流動負債	0	0	0
小計	725,387	576,886	▲ 148,501	77.9%	74.3%	負債合計		60,416	64,343	3,927	
その他のコスト	公債費（利子のみ）	3,038	0	▲ 3,038	0.3%	0.0%	純資産	11,072,366	10,866,548	▲ 205,818	
	小計	3,038	0	▲ 3,038	0.3%	0.0%	純資産合計	11,072,366	10,866,548	▲ 205,818	
行政コスト合計①		931,323	776,923	▲ 154,400	100.0%	100.0%	負債＋純資産	11,132,782	10,930,891	▲ 201,891	

【収入項目】						年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
(対コスト比)						H22	H23	H22	H23
利用料等収入②	495,850	406,556	▲ 89,294	53.2%	52.3%	452,562 人	374,092 人	2 千円	2 千円
一般財源等①-②	435,473	370,367	▲ 65,106	46.8%	47.7%	▲ 78,470 人	増減	0 千円	



【昨年度比較・分析】

- ・高速道路無料化社会実験の中止、近隣水族館のリニューアルオープンなどにより、入館者数が大きく減少し、利用料収入等も減少となった。
- ・H22年度中に新シロイルカプール整備が完了し、また、コスト削減にも努めたため、行政コストも減少となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

引き続きコストの抑制を図りながら、神々の国しまねプロジェクトとのリンクを図りながら、石見の地域振興の拠点施設、また観光施設として、中長期的な視点で、入館者数が維持されるよう集客対策に取り組む。

施設名	男女共同参画センター（あすてらす）				
所在地	大田市大田町	供用開始年度	H11年度	所管課	環境生活部 環境生活総務課
施設の分類	会館	指定管理者	(財)しまね女性センター	利用料金制度	なし
設置の目的	男女が共に支え合う豊かな社会の形成を図るため、調査研究・情報提供・啓発事業等を行う拠点施設				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、5階 [床面積] 7,066㎡ [職員数] 正規職員7名、嘱託職員4名、臨時職員4名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】 (単位：千円)

		H22	H23	増減	構成比	
					(H22)	(H23)
人にかかるコスト	人件費	22,691	19,839	▲ 2,852	12.6%	11.4%
	退職給与引当金繰入	▲ 121	▲ 68	53	-0.1%	0.0%
	小計	22,570	19,771	▲ 2,799	12.5%	11.4%
物にかかるコスト	物件費	47,916	44,125	▲ 3,791	26.5%	25.5%
	維持修繕費	3,568	2,723	▲ 845	2.0%	1.6%
	減価償却費	106,565	106,565	0	59.0%	61.5%
	小計	158,049	153,413	▲ 4,636	87.5%	88.6%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	0	0	0	0.0%	0.0%
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%
行政コスト合計①		180,619	173,184	▲ 7,435	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

	H22	H23	増減	H22 (%)	H23 (%)
利用料等収入②	11,245	11,401	156	6.2%	6.6%
一般財源等①-②	169,374	161,783	▲ 7,591	93.8%	93.4%

◆バランスシート

(単位：千円)

		H22	H23	増減
		(H23.3.31)	(H24.3.31)	
借方	有形固定資産	4,442,369	4,335,804	▲ 106,565
	流動資産	0	0	0
	資産合計	4,442,369	4,335,804	▲ 106,565
貸方	固定負債	30,566	30,498	▲ 68
	流動負債	0	0	0
	負債合計	30,566	30,498	▲ 68
	純資産	4,411,803	4,305,306	▲ 106,497
	純資産合計	4,411,803	4,305,306	▲ 106,497
	負債+純資産	4,442,369	4,335,804	▲ 106,565

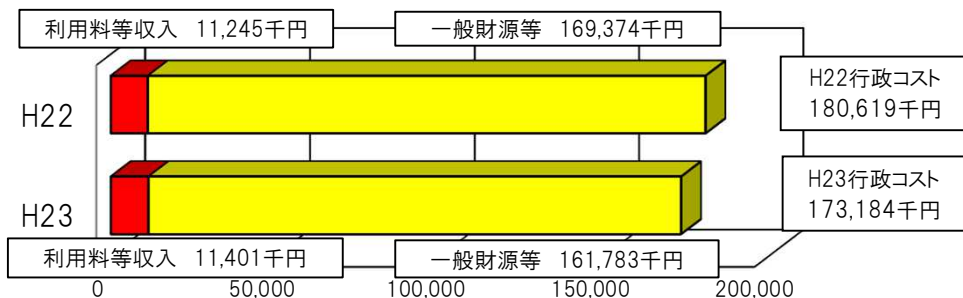
※男女共同参画センターは、同センター、西部県民センター県央事務所、女性相談センター西部分室及び中部情報化センターからなる複合施設ですが、資産にはそのすべてを計上しています。

貸出対象面積③

	面積
H22	1,292.9 ㎡
H23	1,292.9 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H22	140 千円
H23	134 千円
増減	▲ 6 千円



【昨年度比較・分析】

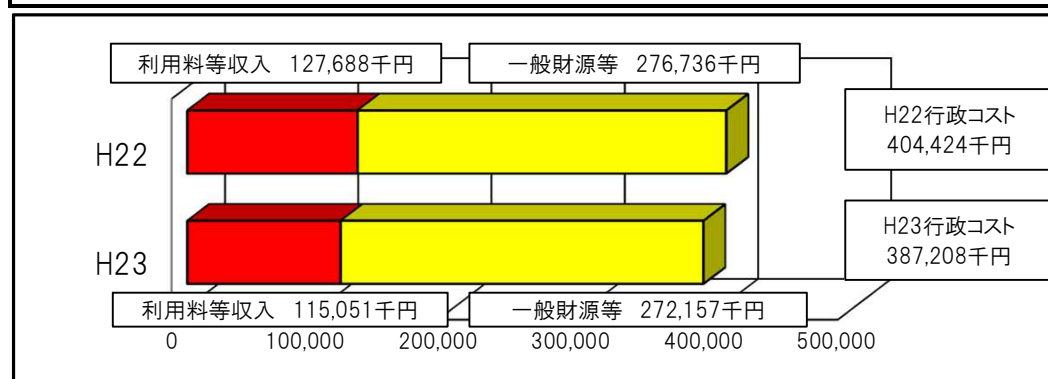
- ・H22年度中に増設した研修室も順調に利用され、利用料収入の増加や全体の稼働率増加につながった。
- ・H22年度で県職員派遣を終了した。
- ・H23年度にプロパー職員1名を採用した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・今後とも、男女共同参画社会の形成を目的とした利用の促進をはじめ、多方面にも広く施設をPRし、施設全体の稼働率向上を図る。

施設名	県民会館				
所在地	松江市殿町	供用開始年度	S43年度	所管課	環境生活部 文化国際課
施設の分類	会館	指定管理者	(財)島根県文化振興財団	利用料金制度	導入
設置の目的	県民の福祉を増進し、文化の向上を図る				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、地上4階、地下1階 [床面積] 16,200㎡ [職員数] 正規職員18名、常勤嘱託5名				

◆行政コスト計算書						◆バランシースート					
【行政コスト】						【バランシースート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比			H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	126,664	124,431	▲ 2,233	31.3%	32.2%	借方	有形固定資産	2,480,198	2,398,575	▲ 81,623
	退職給与引当金繰入	▲ 11,117	▲ 10,659	458	-2.7%	-2.8%		流動資産	4,521	3,278	▲ 1,243
	小計	115,547	113,772	▲ 1,775	28.6%	29.4%		資産合計	2,484,719	2,401,853	▲ 82,866
物にかかるコスト	物件費	186,672	179,086	▲ 7,586	46.2%	46.2%	貸方	固定負債	286,875	213,488	▲ 73,387
	維持修繕費	6,335	6,850	515	1.6%	1.8%		流動負債	87,316	62,723	▲ 24,593
	減価償却費	81,622	81,622	0	20.2%	21.1%		負債合計	374,191	276,211	▲ 97,980
小計	274,629	267,558	▲ 7,071	67.9%	69.1%	純資産		2,110,528	2,125,642	15,114	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	14,248	5,878	▲ 8,370	3.5%	1.5%		純資産合計	2,110,528	2,125,642	15,114
	小計	14,248	5,878	▲ 8,370	3.5%	1.5%		負債+純資産	2,484,719	2,401,853	▲ 82,866
行政コスト合計①		404,424	387,208	▲ 17,216	100.0%	100.0%					
【収入項目】						【貸出対象面積③】					
(対コスト比)						貸出対象面積③			貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③		
利用料等収入②		127,688	115,051	▲ 12,637	31.6%	29.7%	H22	7,165.2 ㎡	H22	56 千円	
一般財源等①-②		276,736	272,157	▲ 4,579	68.4%	70.3%	H23	7,165.2 ㎡	H23	54 千円	
						増減	0 ㎡	増減	▲ 2 千円		



【昨年度比較・分析】
 運営に係るコストは、文化事業費の減少に加え、管理経費の節減に努めたことにより、昨年度を下回った。
 一方、貸出施設の利用料金収入は昨年度より増加したが、文化事業の助成金や入場料収入が大きく減少したことにより、収入全体としては昨年度を下回った。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 引き続きコストの抑制を図りながら、新規利用者を開発し、利用者サービス向上に努めて利用率の向上を目指す。
 文化事業の実施に当たっては、各種助成金等も活用しながら、県民の期待に応えられるような質の高い文化芸術を提供できるように努める。

施設名	美術館				
所在地	松江市袖師町	供用開始年度	H11年度	所管課	環境生活部 文化国際課
施設の分類	社会教育施設	指定管理者	(株)SPSしまね	利用料金制度	なし
設置の目的	美術その他芸術文化に関する知識及び教養の向上を図る				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート・一部鉄骨造、2階 [床面積] 延12,498.88㎡ [職員数] 正規職員15名(うち県職員10名)、臨時職員36名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】 (単位：千円)

		H22	H23	増減	構成比	
					(H22)	(H23)
人にかかるコスト	人件費	143,994	137,317	▲ 6,677	21.5%	21.0%
	退職給与引当金繰入	9,609	▲ 344	▲ 9,953	1.4%	-0.1%
	小計	153,603	136,973	▲ 16,630	22.9%	20.9%
物にかかるコスト	物件費	289,380	297,155	7,775	43.1%	45.2%
	維持修繕費	18,265	13,193	▲ 5,072	2.7%	2.0%
	減価償却費	209,319	209,319	0	31.2%	31.9%
	小計	516,964	519,667	2,703	77.1%	79.1%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	301	167	▲ 134	0.0%	0.0%
	小計	301	167	▲ 134	0.0%	0.0%
行政コスト合計①		670,868	656,807	▲ 14,061	100.0%	100.0%

◆バランスシート

(単位：千円)

	H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
借方	有形固定資産	8,537,520	8,328,201	▲ 209,319
	流動資産	0	0	0
	資産合計	8,537,520	8,328,201	▲ 209,319
貸方	固定負債	161,176	156,050	▲ 5,126
	流動負債	9,572	4,782	▲ 4,790
	負債合計	170,748	160,832	▲ 9,916
	純資産	8,366,772	8,167,369	▲ 199,403
	純資産合計	8,366,772	8,167,369	▲ 199,403
負債+純資産	8,537,520	8,328,201	▲ 209,319	

【収入項目】 (対コスト比)

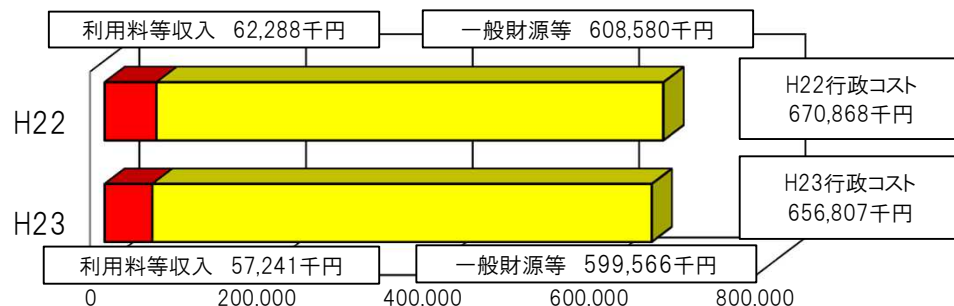
	H22	H23	増減	(H22)	(H23)
利用料等収入②	62,288	57,241	▲ 5,047	9.3%	8.7%
一般財源等①-②	608,580	599,566	▲ 9,014	90.7%	91.3%

年間入館者数③

	人数
H22	257,179 人
H23	234,846 人
増減	▲ 22,333 人

入館者1人あたりコスト①/③

	コスト
H22	3 千円
H23	3 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】

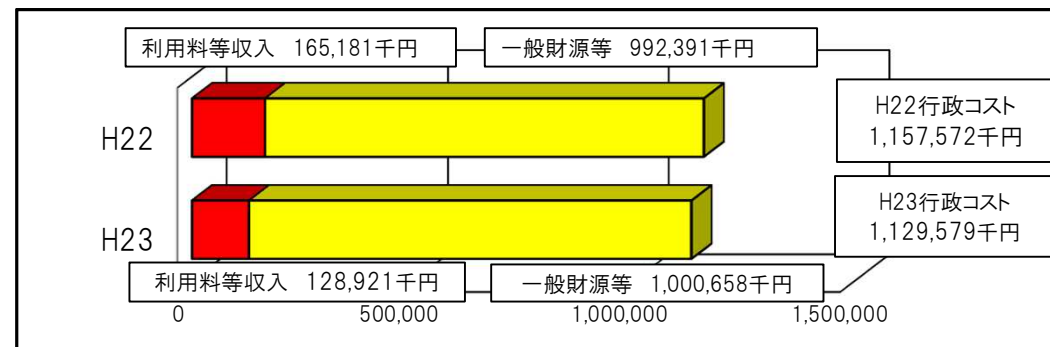
- 施設運営に係るコストでは、人件費の減のほか、前年並みにコストを抑えた結果、全体として減となった。
- 次年度以降の企画展(神々の国しまねPJ)の準備等で物件費が増加した。
- 入館者については、東日本大震災の影響による海外展の中止など、計画どおり事業が実施できなかったこと等から減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

引き続きコストの抑制を図りながら、文化振興の拠点施設として、また観光施設として集客に努める。

施設名	芸術文化センター				
所在地	益田市有明町	供用開始年度	H17年度	所管課	環境生活部 文化国際課
施設の分類	会館・社会教育施設	指定管理者	(財)島根県文化振興財団	利用料金制度	一部導入
設置の目的	芸術文化の振興及び県民生活の向上を図る				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート及びPCコンクリート・一部鉄骨造(地上2階、地下1階) [床面積] 延19,252㎡ [職員数] 正規職員24名(うち県職員8名)、嘱託職員20名、臨時職員4名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減		
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	212,092	220,119	8,027	18.3%	19.5%	借方	有形固定資産	15,401,971	15,092,199	▲ 309,772
	退職給与引当金繰入	9,341	9,673	332	0.8%	0.9%		流動資産	1,851	0	▲ 1,851
	小計	221,433	229,792	8,359	19.1%	20.4%		資産合計	15,403,822	15,092,199	▲ 311,623
物にかかるコスト	物件費	402,632	345,684	▲ 56,948	34.8%	30.6%	貸方	固定負債	14,009,148	13,414,821	▲ 594,327
	維持修繕費	4,587	33,991	29,404	0.4%	3.0%		流動負債	604,000	604,000	0
	減価償却費	309,773	309,773	0	26.8%	27.4%		負債合計	14,613,148	14,018,821	▲ 594,327
小計	716,992	689,448	▲ 27,544	61.9%	61.0%	純資産		790,674	1,073,378	282,704	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	219,147	210,339	▲ 8,808	18.9%	18.6%		純資産合計	790,674	1,073,378	282,704
	小計	219,147	210,339	▲ 8,808	18.9%	18.6%		負債+純資産	15,403,822	15,092,199	▲ 311,623
行政コスト合計①		1,157,572	1,129,579	▲ 27,993	100.0%	100.0%					
【収入項目】						(対コスト比)					
利用料等収入②		165,181	128,921	▲ 36,260	14.3%	11.4%					
一般財源等①-②		992,391	1,000,658	8,267	85.7%	88.6%					
						年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③			
						H22	310,262人	H22	4千円		
						H23	306,280人	H23	4千円		
						増減	▲ 3,982人	増減	0千円		



【昨年度比較・分析】

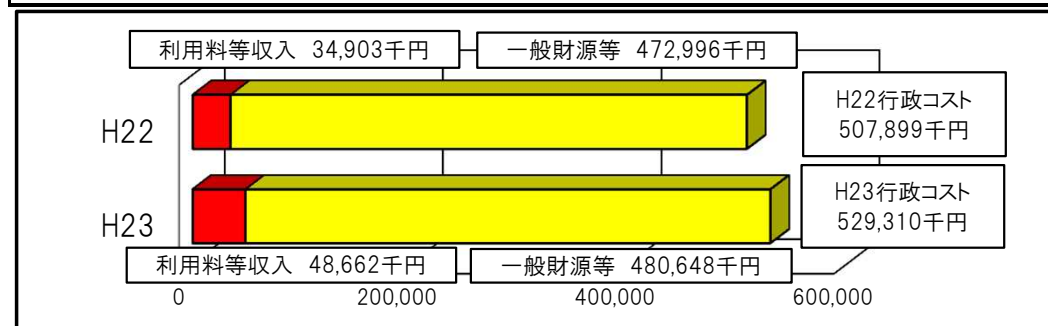
- 入館者数は、利用促進に努めた結果、概ね昨年度並みの入館者数となった。
- 運営に係るコストは、文化事業費の減少に加え、管理経費の節減に努めたことにより、昨年度を下回った。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

引き続き、コストの抑制を図りながら石見地域における芸術文化の拠点として、芸術文化の振興や集客力の向上に努める。

施設名	三瓶自然館及びその附属施設				
所在地	大田市三瓶町	供用開始年度	H3年度	所管課	環境生活部 自然環境課
施設の種類	社会教育施設	指定管理者	(公財)しまね自然と環境財団	利用料金制度	導入
設置の目的	自然学習や自然体験の拠点施設であるとともに、島根の自然に関する調査研究、自然保護に関する普及啓発を行う				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、本館2階、新館5階、埋没林展示棟地下1階 [床面積] 10,116㎡ [職員数] 正規職員38名 臨時職員等15名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比				H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	117,728	121,375	3,647	23.2%	22.9%	借方	有形固定資産	8,661,085	8,433,528	▲ 227,557
	退職給与引当金繰入	0	▲ 140	▲ 140	0.0%	0.0%		流動資産	0	0	0
	小計	117,728	121,235	3,507	23.2%	22.9%		資産合計	8,661,085	8,433,528	▲ 227,557
物にかかるコスト	物件費	139,356	151,633	12,277	27.4%	28.7%	貸方	固定負債	613,968	367,882	▲ 246,086
	維持修繕費	4,770	18,200	13,430	0.9%	3.4%		流動負債	496,380	245,946	▲ 250,434
	減価償却費	227,556	227,556	0	44.8%	43.0%		負債合計	1,110,348	613,828	▲ 496,520
その他のコスト	公債費(利子のみ)	18,489	10,686	▲ 7,803	3.6%	2.0%	純資産	7,550,737	7,819,700	268,963	
	小計	18,489	10,686	▲ 7,803	3.6%	2.0%	純資産合計	7,550,737	7,819,700	268,963	
行政コスト合計①		507,899	529,310	21,411	100.0%	100.0%	負債+純資産	8,661,085	8,433,528	▲ 227,557	
【収入項目】						(対コスト比)					
利用料等収入②		34,903	48,662	13,759	6.9%	9.2%	年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③		
一般財源等①-②		472,996	480,648	7,652	93.1%	90.8%	H22	174,298人	H22	3千円	
							H23	160,798人	H23	3千円	
							増減	▲ 13,500人	増減	0千円	



【昨年度比較・分析】
施設の修繕に係る費用が増加したことにより行政コストが増加したが、利用料等収入についても外部法人からの受取補助金などにより増加した結果、行政コストに占める一般財源等の額は微増となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
施設の経年劣化により維持修繕費(義務的経費)は毎年、増加傾向にあるが、工法や施工時期について工夫し、コスト縮減に努める。創意工夫を生かした企画展や魅力的なイベントを開催するとともに、県民ニーズに応じた環境学習や自然観察会などを自然館周辺や県内各地で積極的に実施する。

施設名	いきいきプラザ島根				
所在地	松江市東津田町	供用開始年度	H7年度	所管課	健康福祉部 健康福祉総務課
施設の分類	会館	指定管理者	アイカム(株)	利用料金制度	なし
設置の目的	福祉、生涯学習の県東部の総合拠点				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、5階 [床面積] 10,858㎡ [職員数] 正規職員3名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】 (単位：千円)

		H22	H23	増減	構成比	
					(H22)	(H23)
人にかかるコスト	人件費	9,117	10,602	1,485	4.5%	5.4%
	退職給与引当金繰入	▲4,997	▲1,123	3,874	-2.5%	-0.6%
	小計	4,120	9,479	5,359	2.0%	4.8%
物にかかるコスト	物件費	75,622	74,762	▲860	37.4%	38.2%
	維持修繕費	17,184	6,526	▲10,658	8.5%	3.3%
	減価償却費	105,426	105,426	0	52.1%	53.7%
	小計	198,232	186,714	▲11,518	98.0%	95.2%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%
行政コスト合計①		202,352	196,193	▲6,159	100.0%	100.0%

◆バランスシート

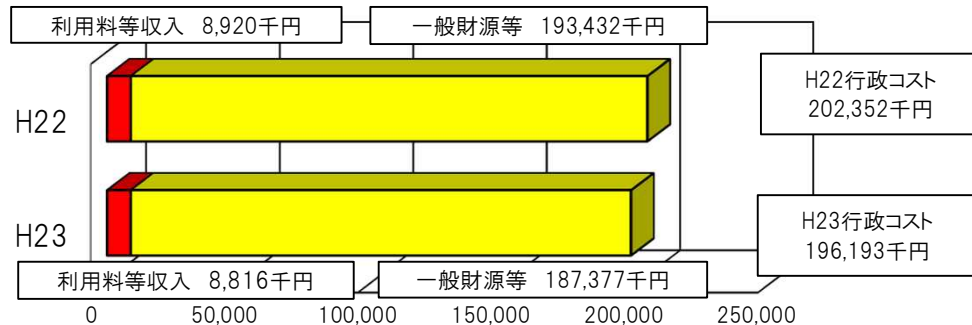
(単位：千円)

	H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
借方	有形固定資産	4,082,713	3,977,287	▲105,426
	流動資産	2,163	0	▲2,163
	資産合計	4,084,876	3,977,287	▲107,589
貸方	固定負債	1,897	774	▲1,123
	流動負債	0	0	0
	負債合計	1,897	774	▲1,123
	純資産	4,082,979	3,976,513	▲106,466
	純資産合計	4,082,979	3,976,513	▲106,466
負債+純資産	4,084,876	3,977,287	▲107,589	

【収入項目】 (対コスト比)

	H22	H23	増減	(対コスト比)	(対コスト比)
利用料等収入②	8,920	8,816	▲104	4.4%	4.5%
一般財源等①-②	193,432	187,377	▲6,055	95.6%	95.5%

貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H22	3,911㎡	H22	52千円
H23	3,911㎡	H23	50千円
増減	0㎡	増減	▲2千円



【昨年度比較・分析】

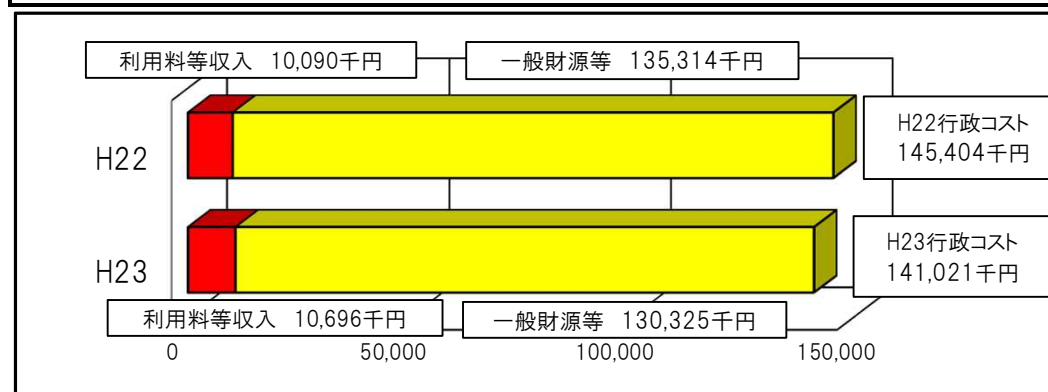
- ・臨時社員1名を正社員としたことにより人件費が増額となったが、維持修繕費が減額となったことにより、全体として行政コストが減少した。
- ・貸出施設利用料収入は増額だったが、行政財産目的外使用料が経年による単価の減額により、全体として利用料等収入が減額となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・開館から17年が経過し、施設設備の老朽化が見られるが、年々利用者数は増えており、平成23年度は約204千人が利用する施設となった。今後も県東部の福祉等の拠点施設としての役割を果たすために必要な修繕改良を実施するとともに、アンケート調査により利用者のニーズを把握し、より利便性の高い施設を目指していく。

施設名	いわみーる				
所在地	浜田市野原町	供用開始年度	H12年度	所管課	健康福祉部 健康福祉総務課
施設の分類	会館	指定管理者	浜田ビルメンテナンス(株)	利用料金制度	なし
設置の目的	福祉、生涯学習の県西部の総合拠点				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、4階 [床面積] 6,776㎡ [職員数] 正規職員2名				

◆行政コスト計算書							◆バランスシート				
【行政コスト】							【バランスシート】				
(単位：千円)							(単位：千円)				
		H22	H23	増減	構成比			H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	6,801	6,723	▲78	4.7%	4.8%	借方	有形固定資産	2,982,421	2,920,255	▲62,166
	退職給与引当金繰入	340	317	▲23	0.2%	0.2%	流動資産	2,761	786	▲1,975	
	小計	7,141	7,040	▲101	4.9%	5.0%	資産合計	2,985,182	2,921,041	▲64,141	
物にかかるコスト	物件費	65,725	70,188	4,463	45.2%	49.8%	貸方	固定負債	1,700	2,017	317
	維持修繕費	9,084	1,626	▲7,458	6.2%	1.2%		流動負債	0	0	0
	減価償却費	62,167	62,167	0	42.8%	44.0%		負債合計	1,700	2,017	317
小計	136,976	133,981	▲2,995	94.2%	95.0%	純資産	2,983,482	2,919,024	▲64,458		
その他のコスト	公債費(利子のみ)	1,287	0	▲1,287	0.9%	0.0%	純資産合計	2,983,482	2,919,024	▲64,458	
	小計	1,287	0	▲1,287	0.9%	0.0%	負債+純資産	2,985,182	2,921,041	▲64,141	
行政コスト合計①		145,404	141,021	▲4,383	100.0%	100.0%					
【収入項目】							貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③		
(対コスト比)							H22	2,146㎡	H22	68千円	
利用料等収入②		10,090	10,696	606	6.9%	7.6%	H23	2,146㎡	H23	66千円	
一般財源等①-②		135,314	130,325	▲4,989	93.1%	92.4%	増減	0㎡	増減	▲2千円	



【昨年度比較・分析】

- ・ 施設備品の故障による備品購入等により物件費は増額となったが、維持修繕費が減額となったため、全体としては行政コストが減少した。
- ・ 貸出施設が利用率が上昇したことにより、利用料収入等が増収となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・ 県西部の福祉等の拠点施設としての認知度は年々高まっており、昨年度も68千人を超える利用があった。
- ・ 今後もより利便性の高い施設を目指すために、適宜施設設備の修繕改良を実施したり、アンケート調査により利用者ニーズの把握に努めていく。

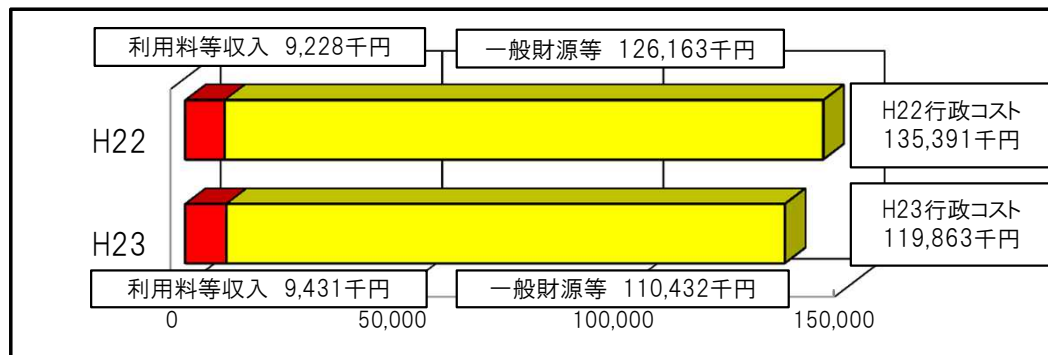
施設名	花ふれあい公園				
所在地	出雲市西新町	供用開始年度	H16年度	所管課	農林水産部 農畜産振興課
施設の分類	公園	指定管理者	NPO法人国際交流フラワー21	利用料金制度	導入
設置の目的	花き園芸の振興（花きに関する知識の普及及び栽培技術の向上）、花きに親しむ機会の提供				
施設の概要	[構造] 鉄骨造、1階 [床面積] 本館棟634.71㎡、温室棟682.18㎡、歩廊371.84㎡ [職員数] 正規職員11名、非常勤役員1名、臨時職員4名		[公園面積] 約4ヘクタール [植栽植物] 樹木類約150種 草花類約400種		

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】 (単位：千円)						
		H22	H23	増減	構成比	
					(H22)	(H23)
人にかかるコスト	人件費	39,260	36,860	▲ 2,400	29.0%	30.7%
	退職給与引当金繰入	3,675	▲ 3,500	▲ 7,175	2.7%	-2.9%
	小計	42,935	33,360	▲ 9,575	31.7%	27.8%
物にかかるコスト	物件費	45,547	45,686	139	33.6%	38.1%
	維持修繕費	7,052	1,795	▲ 5,257	5.2%	1.5%
	減価償却費	25,383	25,383	0	18.7%	21.2%
	小計	77,982	72,864	▲ 5,118	57.6%	60.8%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	14,474	13,639	▲ 835	10.7%	11.4%
	小計	14,474	13,639	▲ 835	10.7%	11.4%
行政コスト合計①		135,391	119,863	▲ 15,528	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)						
利用料等収入②	9,228	9,431	203	6.8%	7.9%	
一般財源等①-②	126,163	110,432	▲ 15,731	93.2%	92.1%	

◆バランスシート				
(単位：千円)				
		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減
借方	有形固定資産	1,701,509	1,676,126	▲ 25,383
	流動資産	0	0	0
	資産合計	1,701,509	1,676,126	▲ 25,383
貸方	固定負債	1,036,605	967,105	▲ 69,500
	流動負債	66,000	66,000	0
	負債合計	1,102,605	1,033,105	▲ 69,500
	純資産	598,904	643,021	44,117
	純資産合計	598,904	643,021	44,117
	負債＋純資産	1,701,509	1,676,126	▲ 25,383

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
H22	62,755人	H22	2千円
H23	62,709人	H23	2千円
増減	▲ 46人	増減	0千円



【昨年度比較・分析】
 年間入館者数はほぼ前年並みであったが、利用料収入は約20万円増加。正規職員1名減により、人件費が減少。また、H22は施設の老朽化等により修繕工事を多数実施したが、H23は修繕箇所が少なかったため、維持修繕費が減少。

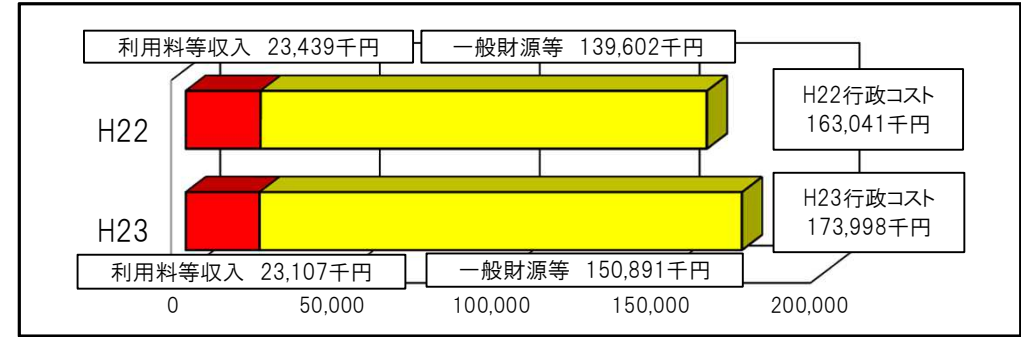
【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 引き続き、園内整備や企画展示等の充実により魅力ある公園づくりに努め、更なる集客に繋げる。
 過去の実績や実態を踏まえ、業務の効率化を図り、利用料収入の増加と歳出の削減により、経営の健全化を目指す。

施設名	宍道湖自然館（ゴビウス）				
所在地	出雲市園町	供用開始年度	H13年度	所管課	農林水産部 水産課
施設の種類	社会教育施設	指定管理者	(公財)ホシザキグリーン財団	利用料金制度	導入
設置の目的	汽水・淡水域生物の展示、教育普及、調査研究を行う体験学習型の汽水系水族館				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、2階 [総水量] 約270トン [床面積] 約2,200㎡ [職員数] 常勤職員17名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減		
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	65,689	66,279	590	40.3%	38.1%	借方	有形固定資産	1,961,179	1,912,744	▲ 48,435
	退職給与引当金繰入	841	380	▲ 461	0.5%	0.2%		投資等	0	0	0
	小計	66,530	66,659	129	40.8%	38.3%		資産合計	1,961,179	1,912,744	▲ 48,435
物にかかるコスト	物件費	38,150	36,590	▲ 1,560	23.4%	21.0%	貸方	固定負債	0	380	380
	維持修繕費	7,868	22,007	14,139	4.8%	12.6%		流動負債	43,910	0	▲ 43,910
	減価償却費	48,435	48,435	0	29.7%	27.9%		負債合計	43,910	380	▲ 43,530
小計	94,453	107,032	12,579	57.9%	61.5%	純資産		1,917,269	1,912,364	▲ 4,905	
その他のコスト	公債費（利子のみ）	2,058	307	▲ 1,751	1.3%	0.2%		純資産合計	1,917,269	1,912,364	▲ 4,905
	小計	2,058	307	▲ 1,751	1.3%	0.2%	負債＋純資産	1,961,179	1,912,744	▲ 48,435	
行政コスト合計①		163,041	173,998	10,957	100.0%	100.0%					
【収入項目】						【対コスト比】					
(単位：千円)						(対コスト比)					
		H22	H23	増減							
利用料等収入②		23,439	23,107	▲ 332	14.4%	13.3%					
一般財源等①-②		139,602	150,891	11,289	85.6%	86.7%					

年間入館者数③	
H22	107,960 人
H23	105,527 人
増減	▲ 2,433 人

入館者1人あたりコスト①/③	
H22	1.5 千円
H23	1.6 千円
増減	0.1 千円



【昨年度比較・分析】

- ・開館10周年イベントや特別展（2回）に加え、季節ごとの企画展の実施（8回）などのイベントを行い集客対策に取り組むが、経年により入館者数は減少傾向である。
- ・H23年度はGND基金により空調とLED化工事を行ったため、維持修繕費が増加した。
- ・H23年度に公債費の償還が終了した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・職員対応の拡充や希少生物の保護・繁殖により学習・研究施設として目的を果たすとともに、参加型イベント・広報の充実により集客対策を図る。
- ・経年劣化により修繕箇所が増加しており、工法検討や更新機器の精査によりコスト節減に努める。
- ・平成24年度にホシザキグリーン財団は「公益財団法人」の認定をうけており、より公共の利益に貢献できるよう努める。
- ・周辺施設（サンレイク、歴博など）ともいっそう連携し、魅力発信を行う。

施設名	産業交流会館（くにびきメッセ）				
所在地	松江市学園南	供用開始年度	H5年度	所管課	商工労働部 商工政策課
施設の分類	会館	指定管理者	(財)くにびきメッセ	利用料金制度	導入
設置の目的	展示会、コンベンション等の誘致・開催による産業の振興				
施設の概要	[構造] 鉄骨鉄筋コンクリート、地上6階、地下1階 [床面積] 15,719㎡ [職員数] 正規職員8名、嘱託職員等12名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】 (単位：千円)

		H22	H23	増減	構成比	
					(H22)	(H23)
人にかかるコスト	人件費	42,565	46,587	4,022	11.1%	12.2%
	退職給与引当金繰入	▲1,041	1,714	2,755	-0.3%	0.4%
	小計	41,524	48,301	6,777	10.8%	12.6%
物にかかるコスト	物件費	134,998	141,611	6,613	35.2%	37.0%
	維持修繕費	4,269	3,031	▲1,238	1.1%	0.8%
	減価償却費	182,520	183,791	1,271	47.6%	48.1%
	小計	321,787	328,433	6,646	83.9%	85.9%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	18	10	▲8	0.0%	0.0%
	その他	20,356	5,746	▲14,610	5.3%	1.5%
	小計	20,374	5,756	▲14,618	5.3%	1.5%
行政コスト合計①		383,685	382,490	▲1,195	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

	H22	H23	増減	(H22)	(H23)
利用料等収入②	220,049	203,377	▲16,672	57.4%	53.2%
一般財源等①-②	163,636	179,113	15,477	42.6%	46.8%

◆バランスシート

(単位：千円)

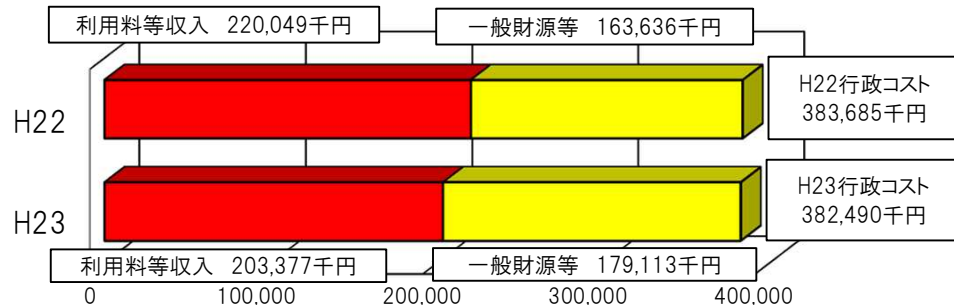
	H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
借方	有形固定資産	6,890,861	6,735,454	▲155,407
	投資等(有価証券等)	205,329	202,743	▲2,586
	流動資産	87,477	94,862	7,385
	資産合計	7,183,667	7,033,059	▲150,608
貸方	固定負債	47,915	49,347	1,432
	流動負債	32,866	32,545	▲321
	負債合計	80,781	81,892	1,111
	純資産	7,102,886	6,951,167	▲151,719
	純資産合計	7,102,886	6,951,167	▲151,719
	負債+純資産	7,183,667	7,033,059	▲150,608

貸出対象面積③

	面積
H22	7,785㎡
H23	7,785㎡
増減	0㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H22	49千円
H23	49千円
増減	0千円



【昨年度比較・分析】

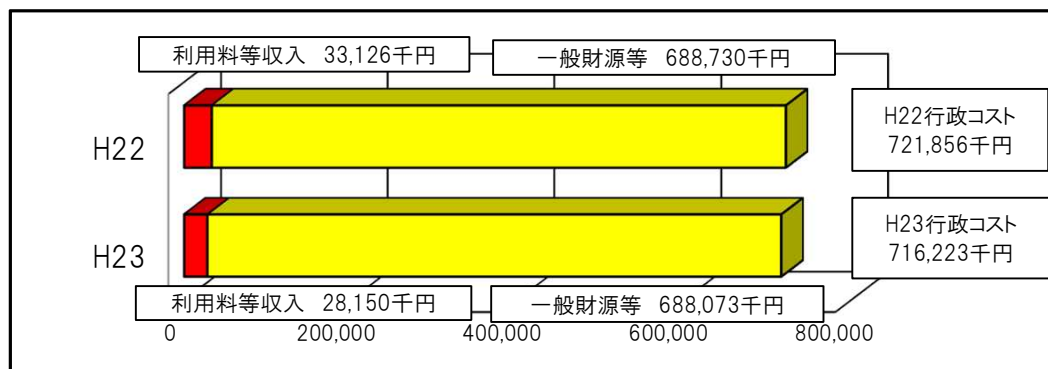
- ・施設利用率が低下し、利用料等収入が減少した。
- ・その他費用(補助費等)の減などにより行政コストが減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・地域に多大な経済的波及効果を及ぼしている産業交流会館における催しの開催が、経済不況の影響などにより縮小することのないようにするため、催しの誘致活動の一層の強化を図る。

施設名	産業高度化支援センター（テクノアーク）				
所在地	松江市北陵町	供用開始年度	H13年度	所管課	商工労働部 産業振興課
施設の分類	産業振興施設	指定管理者	(公財)しまね産業振興財団	利用料金制度	なし
設置の目的	創業者の育成及び企業技術の高度化や新たな事業分野への進出等に対する支援を通じた産業の振興				
施設の概要	[構造] 鉄骨・鉄筋コンクリート造 4F1棟、3F1棟、2F6棟鉄筋造・木造2F1棟、鉄筋造2F2棟、鉄骨2F1棟 [床面積] 22,773㎡ [職員数] 正規職員2名、嘱託職員1名				

◆行政コスト計算書							◆バランスシート				
【行政コスト】							【バランスシート】				
(単位：千円)							(単位：千円)				
		H22	H23	増減	構成比			H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	16,116	16,426	310	2.2%	2.3%	借方	有形固定資産	16,645,778	16,723,597	77,819
	退職給与引当金繰入	0	0	0	0.0%	0.0%		投資等(有価証券等)	15,333	15,333	0
	小計	16,116	16,426	310	2.2%	2.3%		流動資産	55,159	67,202	12,043
物にかかるコスト	物件費	229,264	230,081	817	31.8%	32.1%	貸方	資産合計	16,716,270	16,806,132	89,862
	維持修繕費	12,556	11,394	▲1,162	1.7%	1.6%		固定負債	7,611,633	6,865,633	▲746,000
	減価償却費	337,013	341,487	4,474	46.7%	47.7%		流動負債	746,000	746,000	0
その他のコスト	小計	578,833	582,962	4,129	80.2%	81.4%	負債合計	8,357,633	7,611,633	▲746,000	
	公債費(利子のみ)	126,907	116,835	▲10,072	17.6%	16.3%	純資産	8,358,637	9,194,499	835,862	
	小計	126,907	116,835	▲10,072	17.6%	16.3%	純資産合計	8,358,637	9,194,499	835,862	
行政コスト合計①		721,856	716,223	▲5,633	100.0%	100.0%	負債+純資産	16,716,270	16,806,132	89,862	
【収入項目】							【貸出対象面積③】				
(対コスト比)							貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③				
利用料等収入②		33,126	28,150	▲4,976	4.6%	3.9%	H22	2,813 ㎡	H22	257 千円	
一般財源等①-②		688,730	688,073	▲657	95.4%	96.1%	H23	2,813 ㎡	H23	255 千円	
						増減	0 ㎡	増減	▲2 千円		



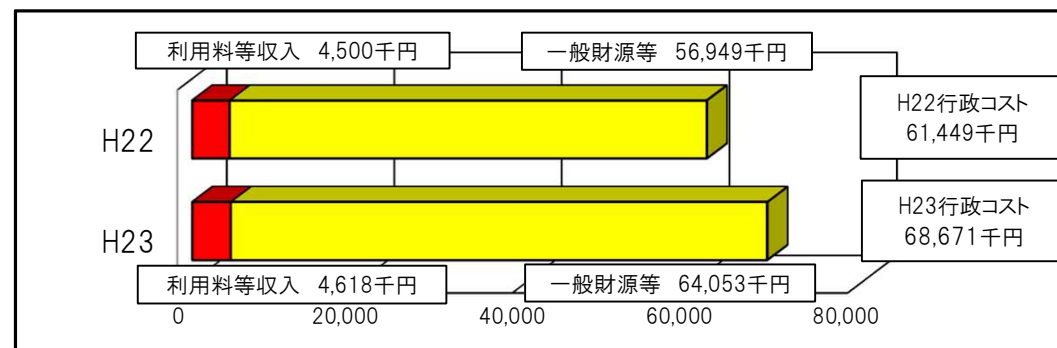
【昨年度比較・分析】
 歳出については、人件費・物件費ともに増加したが、維持修繕費、公債費の減少の影響により減となった。
 ※行政コストには貸出対象以外の産業技術センターに係る経費を含む。
 歳入については、会議室等利用者の減少の影響により減となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 施設利用者からの意見・要望に応え、施設の利便性の向上とPRに努め、引き続き業務改善に取り組んでいくこととする。

施設名	武道館				
所在地	松江市内中原町	供用開始年度	S45年度	所管課	教育庁 保健体育課
施設の分類	スポーツ施設	指定管理者	(財)島根県体育協会	利用料金制度	なし
設置の目的	武道等のスポーツ振興を図り、もって県民の心身の健全な発達に寄与する				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、2階 [床面積] 3,182㎡ [職員数] 正規職員4名、嘱託職員3名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減		
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	35,243	34,897	▲ 346	57.4%	50.8%	借方	有形固定資産	347,412	348,958	1,546
	退職給与引当金繰入	▲ 10,391	▲ 90	10,301	-16.9%	-0.1%		投資等(有価証券等)	40,754	40,664	▲ 90
	小計	24,852	34,807	9,955	40.4%	50.7%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	21,458	20,753	▲ 705	34.9%	30.3%	資産合計	388,166	389,622	1,456	
	維持修繕費	3,321	1,883	▲ 1,438	5.4%	2.7%	貸方	固定負債	40,754	40,664	▲ 90
	減価償却費	11,081	11,081	0	18.0%	16.1%		流動負債	21,064	0	▲ 21,064
小計	35,860	33,717	▲ 2,143	58.4%	49.1%	負債合計		61,818	40,664	▲ 21,154	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	737	147	▲ 590	1.2%	0.2%	純資産	326,348	348,958	22,610	
	小計	737	147	▲ 590	1.2%	0.2%	純資産合計	326,348	348,958	22,610	
行政コスト合計①		61,449	68,671	7,222	100.0%	100.0%	負債+純資産	388,166	389,622	1,456	

【収入項目】						貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
(対コスト比)						H22	H23	H22	H23
利用料等収入②	4,500	4,618	118	7.3%	6.7%	2,108 ㎡	2,108 ㎡	29 千円	33 千円
一般財源等①-②	56,949	64,053	7,104	92.7%	93.3%	増減 0 ㎡	増減 4 千円		

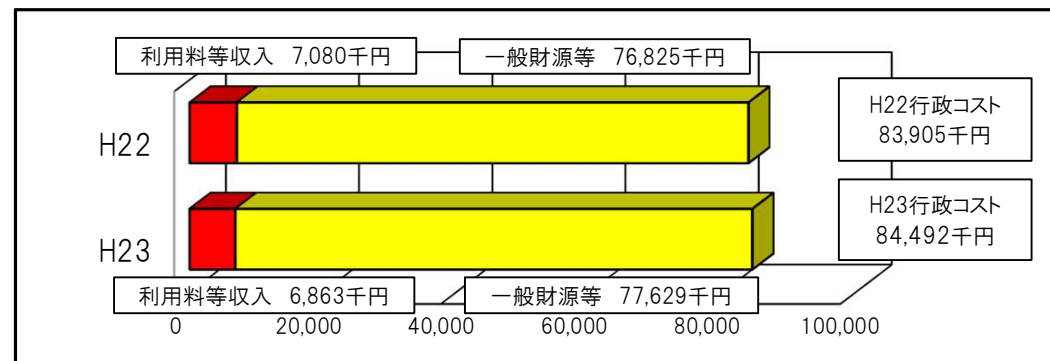


【昨年度比較・分析】
 22年度と比較して23年度は維持修繕の実施が少なかったため修繕費が減少したが、退職給与引当金戻入の減少により、行政コストが増加した。また、起債の償還終了により流動負債が減少し、純資産が増加した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 施設の適切な維持管理、経費節減による行政コスト削減に努める。また、施設の特徴を活かした主催大会及びイベント等の開催、スポーツ教室を実施することにより、県民のスポーツに関する様々なニーズに応え、利用の拡大・促進を図る。

施設名	体育館				
所在地	浜田市黒川町	供用開始年度	S52年度	所管課	教育庁 保健体育課
施設の種類	スポーツ施設	指定管理者	(財)島根県体育協会	利用料金制度	なし
設置の目的	スポーツの振興を図り、もって県民の心身の健全な発達に寄与する				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造 [床面積] 8,656㎡ [職員数] 正規職員5名、嘱託職員2名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比			H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減	
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	37,668	38,206	538	44.9%	45.2%	借方	有形固定資産	303,419	289,408	▲ 14,011
	退職給与引当金繰入	▲ 202	▲ 112	90	-0.2%	-0.1%		投資等(有価証券等)	50,943	50,831	▲ 112
	小計	37,466	38,094	628	44.7%	45.1%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	29,095	30,536	1,441	34.7%	36.1%	貸方	資産合計	354,362	340,239	▲ 14,123
	維持修繕費	2,207	725	▲ 1,482	2.6%	0.9%		固定負債	113,702	109,708	▲ 3,994
	減価償却費	14,011	14,011	0	16.7%	16.6%		流動負債	1,941	3,882	1,941
その他のコスト	公債費(利子のみ)	1,126	1,126	0	1.3%	1.3%	負債合計	115,643	113,590	▲ 2,053	
	小計	1,126	1,126	0	1.3%	1.3%	純資産	238,719	226,649	▲ 12,070	
行政コスト合計①		83,905	84,492	587	100.0%	100.0%	純資産合計	238,719	226,649	▲ 12,070	
【収入項目】						【貸出対象面積③】					
(対コスト比)						貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③					
利用料等収入②	7,080	6,863	▲ 217	8.4%	8.1%	H22	2,756㎡	H22	30千円		
一般財源等①-②	76,825	77,629	804	91.6%	91.9%	H23	2,756㎡	H23	31千円		
						増減	0㎡	増減	1千円		



【昨年度比較・分析】
 22年度と比較して23年度は維持修繕の実施が少なかったため修繕費が減少したが、人件費及び物件費が増加したため、行政コストが増加した。一方、利用者数の微減などにより利用料等収入は若干減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 施設の適切な維持管理、経費節減による行政コスト削減に努める。また、施設の特徴を活かした主催大会及びイベント等の開催、スポーツ教室を実施することにより、県民のスポーツに関する様々なニーズに応え、利用の拡大・促進を図る。

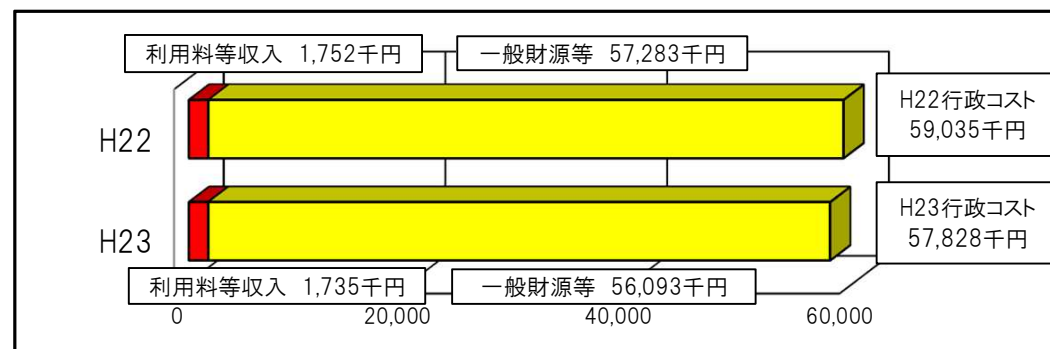
施設名	サッカー場			
-----	-------	--	--	--

所在地	益田市乙吉町	供用開始年度	S54年度	所管課	教育庁 保健体育課
施設の種類	スポーツ施設	指定管理者	(財) 島根県体育協会	利用料金制度	なし
設置の目的	サッカー専用競技場としての機能を十分に生かし、サッカーの普及振興を図る				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、3階 [床面積] 24,016㎡ [職員数] 正規職員1名、嘱託職員1名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減		
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	8,835	9,157	322	15.0%	15.8%	借方	有形固定資産	1,048,471	1,024,214	▲ 24,257
	退職給与引当金繰入	▲ 40	▲ 23	17	-0.1%	0.0%		投資等(有価証券等)	10,189	10,166	▲ 23
	小計	8,795	9,134	339	14.9%	15.8%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	23,361	23,913	552	39.6%	41.4%	貸方	資産合計	1,058,660	1,034,380	▲ 24,280
	維持修繕費	0	0	0	0.0%	0.0%		固定負債	10,189	10,166	▲ 23
	減価償却費	24,257	24,257	0	41.1%	41.9%		流動負債	74,923	0	▲ 74,923
その他のコスト	小計	47,618	48,170	552	80.7%	83.3%	負債合計	85,112	10,166	▲ 74,946	
	公債費(利子のみ)	2,622	524	▲ 2,098	4.4%	0.9%	純資産	973,548	1,024,214	50,666	
	小計	2,622	524	▲ 2,098	4.4%	0.9%	純資産合計	973,548	1,024,214	50,666	
行政コスト合計①		59,035	57,828	▲ 1,207	100.0%	100.0%	負債+純資産	1,058,660	1,034,380	▲ 24,280	

【収入項目】					(対コスト比)	
利用料等収入②	1,752	1,735	▲ 17	3.0%	3.0%	
一般財源等①-②	57,283	56,093	▲ 1,190	97.0%	97.0%	

貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H22	12,339 ㎡	H22	5 千円
H23	12,339 ㎡	H23	5 千円
増減	0 ㎡	増減	0 千円



【昨年度比較・分析】
 H22年度と比較して償還金利子が減ったため、行政コストは減少した。また、起債の償還終了により流動負債が減少し、純資産が増加した。

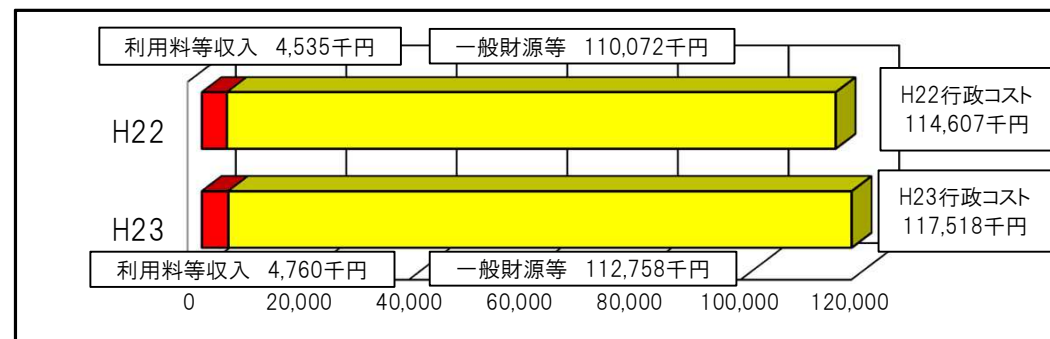
【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 施設の適切な維持管理、経費節減による行政コスト削減に努める。また、施設の特徴を活かした主催大会及びイベント等の開催、スポーツ教室を実施することにより、県民のスポーツに関する様々なニーズに応え、利用の拡大・促進を図る。

施設名	少年自然の家				
-----	--------	--	--	--	--

所在地	江津市松川町	供用開始年度	S50年度	所管課	教育庁 社会教育課
施設の種類	教育研修施設	管理者	県直営	利用料金制度	なし
設置の目的	集団宿泊生活による自然探求及び野外活動を通じた心身の鍛練				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造・鉄筋造、木造等 [床面積] 総延面積 4,840.72㎡ [職員数] 正規職員6名（うち委託団体3名）				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減		
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	58,055	58,375	320	50.7%	49.7%	借方	有形固定資産	712,375	688,458	▲ 23,917
	退職給与引当金繰入	▲ 242	▲ 134	108	-0.2%	-0.1%		投資等（有価証券等）	0	0	0
	小計	57,813	58,241	428	50.4%	49.6%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	29,512	29,203	▲ 309	25.8%	24.8%	貸方	資産合計	712,375	688,458	▲ 23,917
	維持修繕費	3,289	6,157	2,868	2.9%	5.2%		固定負債	61,131	60,997	▲ 134
	減価償却費	23,917	23,917	0	20.9%	20.4%		流動負債	0	0	0
その他のコスト	小計	56,718	59,277	2,559	49.5%	50.4%	負債合計	61,131	60,997	▲ 134	
	公債費（利子のみ）	76	0	▲ 76	0.1%	0.0%	純資産	651,244	627,461	▲ 23,783	
	小計	76	0	▲ 76	0.1%	0.0%	純資産合計	651,244	627,461	▲ 23,783	
行政コスト合計①		114,607	117,518	2,911	100.0%	100.0%	負債＋純資産	712,375	688,458	▲ 23,917	

【収入項目】						年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
(対コスト比)						H22	H23	H22	H23
利用料等収入②	4,535	4,760	225	4.0%	4.1%	26,790 人	26,371 人	4 千円	4 千円
一般財源等①-②	110,072	112,758	2,686	96.0%	95.9%	▲ 419 人	0 千円		



【昨年度比較・分析】
 児童数の減少や1団体あたりの利用人数の減少により、利用者数は減少した。維持修繕費などが増加したため行政コストが微増となった。

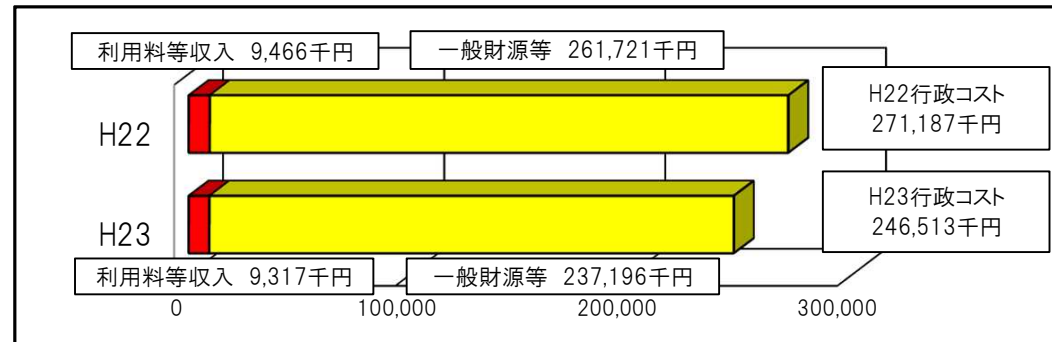
【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 新学習指導要領において、「自然の中での集団宿泊活動」を通じて基本的な生活習慣や公衆道徳の体験を積むことで、互いを思いやり、共に協力するなどの望ましい人間関係を形成することができると具体的に例示されたことから、特に義務教育段階での利用者受入を充実させていく。

施設名	青少年の家			
-----	-------	--	--	--

所在地	出雲市小境町	供用開始年度	H3年度	所管課	教育庁 社会教育課
施設の種類	教育研修施設	指定管理者	北陽ビル管理(株)	利用料金制度	なし
設置の目的	青少年の学習及び交流機会の提供				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造・鉄筋造、木造等 [床面積] 総延面積 9,239.015㎡ [職員数] 正規職員15名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H22	H23	増減	構成比		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減		
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	124,919	127,071	2,152	46.1%	51.5%	借方	有形固定資産	1,971,190	1,990,984	19,794
	退職給与引当金繰入	19,852	▲ 336	▲ 20,188	7.3%	-0.1%		投資等(有価証券等)	0	0	0
	小計	144,771	126,735	▲ 18,036	53.4%	51.4%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	54,021	49,661	▲ 4,360	19.9%	20.2%	貸方	資産合計	1,971,190	1,990,984	19,794
	維持修繕費	11,260	8,982	▲ 2,278	4.2%	3.6%		固定負債	152,828	152,492	▲ 336
	減価償却費	61,135	61,135	0	22.5%	24.8%		流動負債	0	0	0
その他のコスト	小計	126,416	119,778	▲ 6,638	46.6%	48.6%	負債合計	152,828	152,492	▲ 336	
	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産	1,818,362	1,838,492	20,130	
小計	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産合計	1,818,362	1,838,492	20,130		
行政コスト合計①		271,187	246,513	▲ 24,674	100.0%	100.0%	負債+純資産	1,971,190	1,990,984	19,794	

【収入項目】						年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
(対コスト比)									
利用料等収入②	9,466	9,317	▲ 149	3.5%	3.8%	H22	56,976 人	H22	5 千円
一般財源等①-②	261,721	237,196	▲ 24,525	96.5%	96.2%	H23	49,635 人	H23	5 千円
						増減	▲ 7,341 人	増減	0 千円



【昨年度比較・分析】
 児童数の減少や夏休みの縮小、主催事業による部活動や音楽関係等の大きな団体の減少、空調設備改修工事を行ったため利用者数は減少し、利用料収入が減少した。退職給与引当金繰入が減少したため行政コストが減少した。

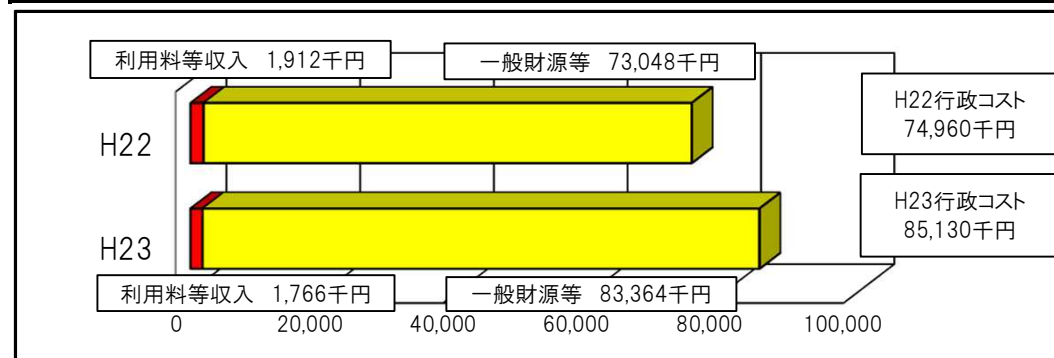
【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 宍道湖を利用した艇指導や環境学習など独自の長所を更に活かしたり、東部社会教育研修センターが開発した「親学プログラム」を活用したりするなど、研修内容の工夫充実を図る。また、周辺施設(ゴビウス、歴博など)とも一層連携し、体験学習メニューの開発に取り組むなど、教育研修施設としての魅力アップを図る。

施設名	八雲立つ風土記の丘				
所在地	松江市大庭町	供用開始年度	S46年度	所管課	教育庁 文化財課
施設の分類	社会教育施設	指定管理者	(財)島根県文化振興財団	利用料金制度	なし
設置の目的	風土記の丘地内の史跡や文化財を通して県内の文化財に対する興味を持ち、文化財を身近なものと感じるようにする				
施設の概要	[構造等] ・資料館（鉄筋コンクリート造一部中2階：988.63㎡） ・映像展示室（鉄筋コンクリート造平屋：264.79㎡） ・ガイダンス山代の郷（鉄筋コンクリート造平屋：564.01㎡） [職員数] 正規職員4名、嘱託職員5名				

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】 (単位：千円)						
		H22	H23	増減	構成比	
					(H22)	(H23)
人にかかるコスト	人件費	30,775	33,903	3,128	41.1%	39.8%
	退職給与引当金繰入	▲10,350	▲68	10,282	-13.8%	-0.1%
	小計	20,425	33,835	13,410	27.2%	39.7%
物にかかるコスト	物件費	27,632	25,331	▲2,301	36.9%	29.8%
	維持修繕費	2,712	1,540	▲1,172	3.6%	1.8%
	減価償却費	19,356	19,666	310	25.8%	23.1%
小計	49,700	46,537	▲3,163	66.3%	54.7%	
その他のコスト	公債費（利子のみ）	4,835	4,758	▲77	6.5%	5.6%
	小計	4,835	4,758	▲77	6.5%	5.6%
行政コスト合計①		74,960	85,130	10,170	100.0%	100.0%
【収入項目】 (対コスト比)						
利用料等収入②		1,912	1,766	▲146	2.6%	2.1%
一般財源等①-②		73,048	83,364	10,316	97.4%	97.9%

◆バランスシート				
(単位：千円)				
		H22	H23	増減
		(H23.3.31)	(H24.3.31)	
借方	有形固定資産	978,406	958,740	▲19,666
	流動資産	0	0	0
	資産合計	978,406	958,740	▲19,666
貸方	固定負債	297,909	281,341	▲16,568
	流動負債	11,106	16,500	5,394
	負債合計	309,015	297,841	▲11,174
	純資産	669,391	660,899	▲8,492
	純資産合計	669,391	660,899	▲8,492
	負債+純資産	978,406	958,740	▲19,666

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
H22	16,094人	H22	5千円
H23	15,606人	H23	6千円
増減	▲488人	増減	1千円

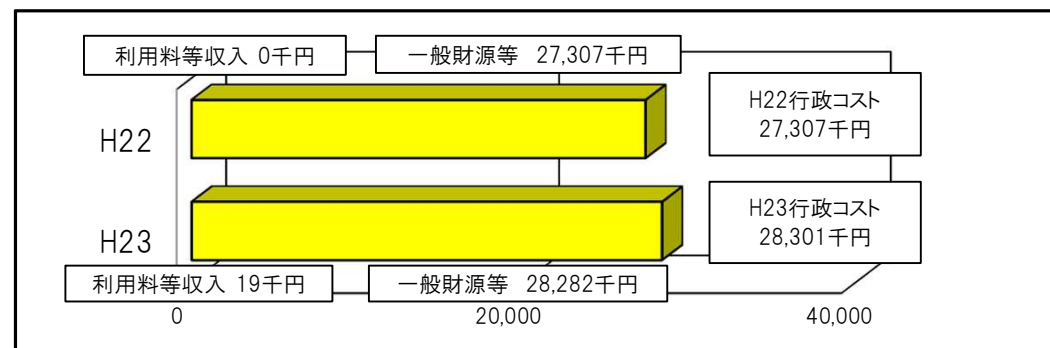


【昨年度比較・分析】
 景気低迷による旅行期間の短縮傾向が続いており、出雲圏においても観光地間競争が激化しているため、現状の館内展示物だけで入館者数を伸ばすのが難しい。また、史跡出雲国府跡をはじめとする周辺区域も見学ルートの整備が不十分なため、観光客を誘致する体制が整っていない。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 風土記の丘地内遺跡に特化した施設であり、展示面積も少ないため、館内展示物だけでは集客が困難と考えられるので、周辺施設の学校・公民館等と連携した小規模なイベント開催による地元リピーター確保や、茶臼山を含めた周辺遺跡の周遊ルートを「出雲国風土記発祥の地」として構築する等の検討を行う。

施設名	古墳の丘古曾志公園				
所在地	松江市古曾志町	供用開始年度	H元年度	所管課	教育庁 文化財課
施設の分類	公園	指定管理者	(株)MIしまね	利用料金制度	なし
設置の目的	古墳などの史跡にふれあう憩いの場所を提供する				
施設の概要	[構造] ・古墳13基(模型2基含む) ・野外ステージ、野外展示広場等:43,937㎡ [職員数] 0名 ※常駐はないが、毎日2回(朝夕)巡回				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位:千円)						(単位:千円)					
		H22	H23	増減	構成比		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減		
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	521	754	233	1.9%	2.6%	借方	有形固定資産	924,509	902,231	▲ 22,278
	退職給与引当金繰入	▲ 8	▲ 5	3	0.0%	0.0%		流動資産	0	0	0
	小計	513	749	236	1.9%	2.6%		資産合計	924,509	902,231	▲ 22,278
物にかかるコスト	物件費	4,236	3,919	▲ 317	15.5%	13.8%	貸方	固定負債	2,038	2,033	▲ 5
	維持修繕費	280	1,355	1,075	1.0%	4.8%		流動負債	0	0	0
	減価償却費	22,278	22,278	0	81.6%	78.8%		負債合計	2,038	2,033	▲ 5
	小計	26,794	27,552	758	98.1%	.00%	純資産	922,471	900,198	▲ 22,273	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	純資産合計	922,471	900,198	▲ 22,273	
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%	負債+純資産	924,509	902,231	▲ 22,278	
行政コスト合計①		27,307	28,301	994	100.0%	100.0%					
【収入項目】						(対コスト比)					
利用料等収入②		0	19	19	0.0%	0.1%					
一般財源等①-②		27,307	28,282	975	100.0%	99.9%					
						貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③			
						H22	52,000㎡	H22	1千円		
						H23	43,937㎡	H23	1千円		
						増減	0㎡	増減	0千円		

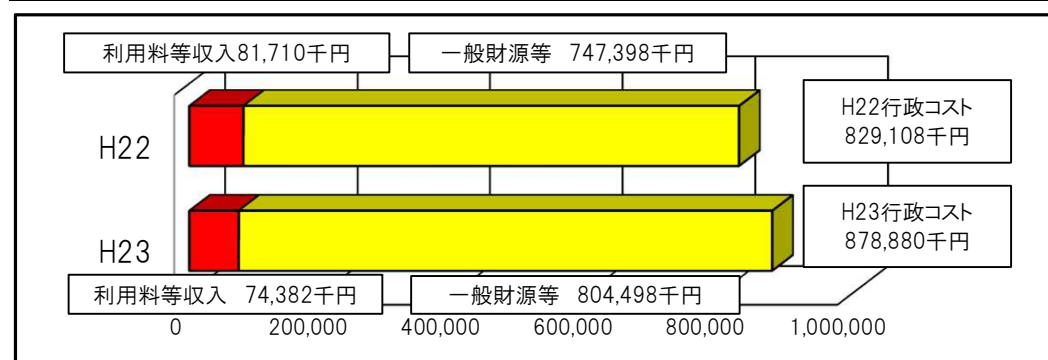


【昨年度比較・分析】
 指定管理者制度導入以降、大きな変動はないが、施設老朽化による修繕費は増加する傾向にある。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 ・教育機能を持った公園としての位置づけを平成19年度から変更して、一般の公園として維持管理しており、利用者の安全確保を最優先に、個別施設・機器ごとに今後の対応を検討する。

施設名	古代出雲歴史博物館				
所在地	出雲市大社町	供用開始年度	H18年度	所管課	教育庁 文化財課
施設の分類	社会教育施設	指定管理者	ミュージアムいちばた	利用料金制度	なし
設置の目的	全国に誇りうる古代文化を中心とする島根の歴史・文化をわかりやすく展示・紹介する				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、一部鉄骨造 [床面積] 11,575㎡ [職員数] 正規職員25名(うち県職員18名、指定管理者7名)、嘱託職員1名、臨時職員28名				

◆行政コスト計算書							◆バランスシート				
【行政コスト】							【バランスシート】				
(単位：千円)							(単位：千円)				
		H22	H23	増減	構成比		借方		H22 (H23.3.31)	H23 (H24.3.31)	増減
					(H22)	(H23)					
人にかかるコスト	人件費	197,378	234,132	36,754	23.8%	26.6%	貸方	有形固定資産	10,467,958	10,270,942	▲ 197,016
	退職給与引当金繰入	19,610	40,194	20,584	2.4%	4.6%		流動資産	0	0	0
	小計	216,988	274,326	57,338	26.2%	31.2%		資産合計	10,467,958	10,270,942	▲ 197,016
物にかかるコスト	物件費	283,999	273,499	▲ 10,500	34.3%	31.1%	貸方	固定負債	8,109,075	7,786,482	▲ 322,593
	維持修繕費	3,071	2,349	▲ 722	0.4%	0.3%		流動負債	362,786	362,786	0
	減価償却費	196,735	197,016	281	23.7%	22.4%		負債合計	8,471,861	8,149,268	▲ 322,593
その他のコスト	公債費(利子のみ)	128,315	131,690	3,375	15.5%	15.0%	純資産	純資産	1,996,097	2,121,674	125,577
	小計	128,315	131,690	3,375	15.5%	15.0%		純資産合計	1,996,097	2,121,674	125,577
行政コスト合計①		829,108	878,880	49,772	100.0%	100.0%	負債+純資産	10,467,958	10,270,942	▲ 197,016	
【収入項目】							年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③		
(対コスト比)							H22	217,140 人	H22	4 千円	
利用料等収入②		81,710	74,382	▲ 7,328	9.9%	8.5%	H23	202,152 人	H23	4 千円	
一般財源等①-②		747,398	804,498	57,100	90.1%	91.5%	増減	▲ 14,988 人	増減	0 千円	



【昨年度比較・分析】
 集客の基幹となるべき企画展の一日当入館者が対前年比88%に、また、リピーター客の指標となるパスポート登録会員数も対前年比85%に減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
 入館者については通常ベースに落ち着いたと考察されるが、「神々の国しまねプロジェクト事業」や、「出雲大社正遷宮祭」などのタイミングをとらえた特別企画の展開や、誘客マネージャーを配置し来訪者の調査分析を行うなど、来訪者ニーズを的確に掴むこと等により、新たな入館者層を開拓し、入館者リピーター獲得、増加に努める。