

# 平成26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27年度（平成26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	H26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	(公財)しまね海洋館	○	○
男女共同参画センター	大田市大田町	会館	(公財)しまね女性センター	○	
県民会館	松江市殿町	会館	(公財)しまね文化振興財団	○	○
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	(公財)しまね文化振興財団	○	○
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	(一財)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	(公財)島根県体育協会	○	
体育館	浜田市黒川町	スポーツ	(公財)島根県体育協会	○	
サッカー場	益田市乙吉町	スポーツ	(公財)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	(公財)しまね文化振興財団	○	
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26年度末（平成27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と比較

### 【平成26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30.0%、資産から負債を除いた正味資産が70.0%となっており、昨年度比：負債＝▲0.2ポイント、資産＝＋0.2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]	95,396	100.0%	38,264	100.0%	33,951	100.0%	15,813	100.0%
有形固定資産	94,199	98.8%	37,546	98.1%	33,641	99.0%	15,733	99.5%
投資等	876	0.9%	583	1.5%	188	0.6%	16	0.1%
流動資産	321	0.3%	135	0.4%	122	0.4%	64	0.4%
[負債]	28,615	30.0%	7,890	20.6%	13,046	38.4%	6,123	38.7%
固定負債	26,737	28.0%	7,475	19.5%	12,407	36.5%	5,370	34.0%
流動負債	1,878	2.0%	415	1.1%	639	1.9%	753	4.7%
[正味資産]								
(資産－負債)	66,781	70.0%	30,374	79.4%	20,905	61.6%	9,690	61.3%

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]	2,382	100.0%	2,551	100.0%	2,435	100.0%
有形固定資産	2,293	96.3%	2,551	100.0%	2,435	100.0%
投資等	89	3.7%	0	0.0%	0	0.0%
流動資産	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
[負債]	476	20.0%	241	9.4%	839	34.5%
固定負債	471	19.8%	241	9.4%	773	31.8%
流動負債	5	0.2%	0	0.0%	66	2.7%
[正味資産]						
(資産－負債)	1,906	80.0%	2,310	90.6%	1,596	65.5%

## 6 施設の性格からみた行政コスト計算書の比較

### 【平成26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73%を占めています。

○また、人件費の割合は全体で約21%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16%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	1,612	21.5%	826	23.2%	454	18.5%	16	2.3%
	退職給与引当金繰入	-11	-0.1%	5	0.1%	-10	-0.4%	0	0.0%
	小計	1,601	21.4%	831	23.4%	444	18.0%	16	2.3%
物にかかるコスト	物件費	2,528	33.8%	1,167	32.8%	918	37.3%	237	34.0%
	維持修繕費	518	6.9%	437	12.3%	29	1.2%	10	1.4%
	減価償却費	2,387	31.9%	981	27.6%	855	34.8%	350	50.1%
	小計	5,433	72.6%	2,585	72.7%	1,802	73.3%	597	85.5%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	422	5.6%	139	3.9%	185	7.5%	85	12.2%
	その他	29	0.4%	0	0.0%	29	1.2%	0	0.0%
	小計	451	6.0%	139	3.9%	214	8.7%	85	12.2%
行政コスト合計①		7,485	100.0%	3,555	100.0%	2,460	100.0%	698	100.0%

### 【収入項目】

利用料等収入②	1,213	16.2%	607	17.1%	538	21.9%	31	4.4%
一般財源等①-②	6,272	83.8%	2,948	82.9%	1,922	78.1%	667	95.6%

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	81	35.7%	193	51.6%	42	24.6%
	退職給与引当金繰入	-2	-0.9%	-4	-1.1%	0	0.0%
	小計	79	34.8%	189	50.5%	42	24.6%
物にかかるコスト	物件費	74	32.6%	80	21.4%	52	30.4%
	維持修繕費	8	3.5%	16	4.3%	18	10.5%
	減価償却費	64	28.2%	89	23.8%	48	28.1%
	小計	146	64.3%	185	49.5%	118	69.0%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	2	0.9%	0	0.0%	11	6.4%
	その他	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
	小計	2	0.9%	0	0.0%	11	6.4%
行政コスト合計①		227	100.0%	374	100.0%	171	100.0%

### 【収入項目】

利用料等収入②	13	5.7%	16	4.3%	8	4.7%
一般財源等①-②	214	94.3%	358	95.7%	163	95.3%

## 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に加え、指定管理導入施設については、毎年の業務評価結果も活用しながら、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	(公財)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14,000㎡ [職員数] 正規職員25名、嘱託職員20名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	200,699	212,706	12,007	21.3%	24.1%
	退職給与引当金繰入	13,045	16,204	3,159	1.4%	1.9%
	小計	213,744	228,910	15,166	22.7%	26.0%
物にかかるコスト	物件費	459,061	365,165	▲93,896	48.9%	41.4%
	維持修繕費	7,820	9,594	1,774	0.8%	1.1%
	減価償却費	260,047	278,373	18,326	27.6%	31.5%
小計	726,928	653,132	▲73,796	77.3%	74.0%	
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		940,672	882,042	▲58,630	100.0%	100.0%

◆バランスシート

(単位：千円)

		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減
	投資等(有価証券等)	566,604	583,529	16,925
	流動資産	324,015	134,688	▲189,327
	資産合計	10,550,349	10,397,708	▲152,641
貸方	固定負債	86,451	102,656	16,205
	流動負債	0	0	0
	負債合計	86,451	102,656	16,205
	純資産	10,463,898	10,295,052	▲168,846
	純資産合計	10,463,898	10,295,052	▲168,846
	負債+純資産	10,550,349	10,397,708	▲152,641

【収入項目】

(対コスト比)

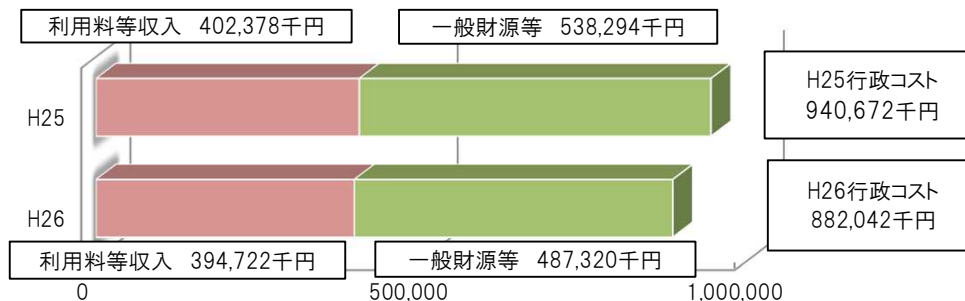
	H25	H26	増減	(H25)	(H26)
利用料等収入②	402,378	394,722	▲7,656	42.8%	44.8%
一般財源等①-②	538,294	487,320	▲50,974	57.2%	55.2%

年間入館者数③

	H25	H26	増減
年間入館者数	377,152人	369,024人	▲8,128人

入館者1人あたりコスト①/③

	H25	H26	増減
入館者1人あたりコスト	2千円	2千円	0千円



【昨年度比較・分析】

- ・ETC休日割引率の減少等の外部環境によるマイナス影響が大きく、昨年度に比べ入館者数、利用料等収入ともに減少した。
- ・集客対策事業費など物件費の支出等が減額となったため、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】

- ・引き続きコストの抑制を図りつつ、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	(公財)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8名、嘱託職員2名、臨時職員1名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】 (単位：千円)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	17,994	20,144	2,150	10.1%	11.4%
	退職給与引当金繰入	▲76	▲683	▲607	0.0%	-0.4%
	小計	17,918	19,461	1,543	10.2%	11.1%
物にかかるコスト	物件費	45,970	48,425	2,455	26.0%	27.5%
	維持修繕費	6,021	1,462	▲4,559	3.4%	0.8%
	減価償却費	106,565	106,565	0	60.4%	60.6%
	小計	158,556	156,452	▲2,104	89.8%	88.9%
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		176,474	175,913	▲561	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

	H25	H26	増減	(H25)	(H26)
利用料等収入②	11,319	11,655	336	6.4%	6.6%
一般財源等①-②	165,155	164,258	▲897	93.6%	93.4%

◆バランスシート

(単位：千円)

		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減
借方	有形固定資産	4,122,674	4,016,109	▲106,565
	流動資産	0	0	0
	資産合計	4,122,674	4,016,109	▲106,565
貸方	固定負債	30,403	29,720	▲683
	流動負債	0	0	0
	負債合計	30,403	29,720	▲683
	純資産	4,092,271	3,986,389	▲105,882
	純資産合計	4,092,271	3,986,389	▲105,882
	負債+純資産	4,122,674	4,016,109	▲106,565

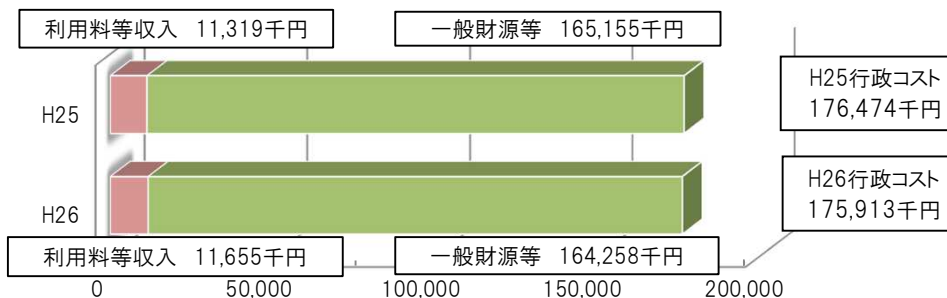
※男女共同参画センターは、同センター、西部県民センター県央事務所及び女性相談センター西部分室からなる複合施設ですが、資産にはそのすべてを計上しています。

貸出対象面積③

	面積
H25	1,292.9 ㎡
H26	1,292.9 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H25	136 千円
H26	136 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】

- ・5年に一度の県民の意識・実態調査の実施により物件費が増加したものの、大型工事が発生しなかったことにより維持修繕費が減少し、行政コスト全体は昨年度と同水準となった。
- ・利用料等収入は若干の増収となったが、大きな変動は生じなかったため貸出対象面積あたりのコストは昨年度と変動はなかった。

【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
施設の種類	会館	指定管理者	(公財)しまね文化振興財団	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6名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	131,419	134,492	3,073	29.7%	31.5%
	退職給与引当金繰入	▲ 31,089	▲ 5,464	25,625	-7.0%	-1.3%
	小計	100,330	129,028	28,698	22.6%	30.2%
物にかかるコスト	物件費	248,478	211,496	▲ 36,982	55.8%	49.5%
	維持修繕費	14,038	5,154	▲ 8,884	3.2%	1.2%
	減価償却費	81,622	81,622	0	18.4%	19.1%
	小計	344,138	298,272	▲ 45,866	77.4%	69.8%
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		444,468	427,300	▲ 17,168	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

	H25	H26	増減	(H25)	(H26)
利用料等収入②	179,571	147,572	▲ 31,999	40.4%	34.5%
一般財源等①-②	264,897	279,728	14,831	59.6%	65.5%

◆バランスシート

(単位：千円)

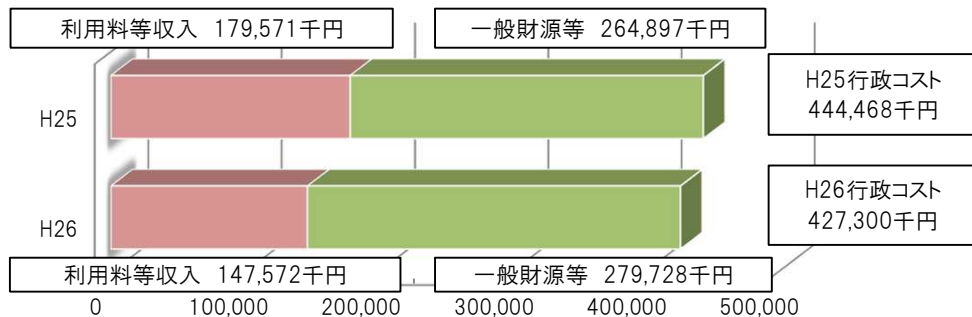
		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減
	流動資産	0	0	0
	資産合計	2,235,331	2,153,709	▲ 81,622
貸方	固定負債	243,222	237,758	▲ 5,464
	流動負債	6,374	0	▲ 6,374
	負債合計	249,596	237,758	▲ 11,838
	純資産	1,985,735	1,915,951	▲ 69,784
	純資産合計	1,985,735	1,915,951	▲ 69,784
	負債+純資産	2,235,331	2,153,709	▲ 81,622

貸出対象面積③

	面積
H25	7,165.2 ㎡
H26	7,165.2 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H25	62 千円
H26	60 千円
増減	▲ 2 千円



【昨年度比較・分析】

・大規模な県民参加型ミュージカルを実施した昨年度と比べ、今年度は比較的小規模な事業実施となったため、収入面では助成金収入や入場料収入が減少し、コスト面では物件費が減少した。

【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、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
施設の種類	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)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	144,029	139,576	▲ 4,453	16.2%	17.4%
	退職給与引当金繰入	▲ 390	▲ 3,495	▲ 3,105	0.0%	-0.4%
	小計	143,639	136,081	▲ 7,558	16.2%	16.9%
物にかかるコスト	物件費	339,179	296,076	▲ 43,103	38.1%	36.9%
	維持修繕費	197,065	161,368	▲ 35,697	22.2%	20.1%
	減価償却費	209,319	209,319	0	23.5%	26.1%
	小計	745,563	666,763	▲ 78,800	83.8%	83.1%
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		889,202	802,844	▲ 86,358	100.0%	100.0%

#### 【収入項目】

(対コスト比)

	H25	H26	増減	H25	H26
利用料等収入②	41,488	44,234	2,746	4.7%	5.5%
一般財源等①-②	847,714	758,610	▲ 89,104	95.3%	94.5%

### ◆バランスシート

(単位：千円)

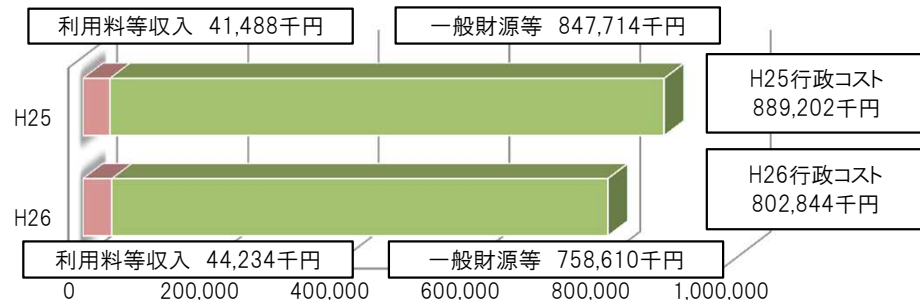
		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減
	流動資産	0	0	0
	資産合計	7,909,563	7,700,243	▲ 209,320
貸方	固定負債	155,561	152,066	▲ 3,495
	流動負債	0	0	0
	負債合計	155,561	152,066	▲ 3,495
	純資産	7,754,002	7,548,177	▲ 205,825
	純資産合計	7,754,002	7,548,177	▲ 205,825
	負債+純資産	7,909,563	7,700,243	▲ 209,320

#### 年間入館者数③

	年間入館者数③
H25	228,879人
H26	199,289人
増減	▲ 29,590人

#### 入館者1人あたりコスト①/③

	入館者1人あたりコスト①/③
H25	4千円
H26	4千円
増減	0千円



#### 【昨年度比較・分析】

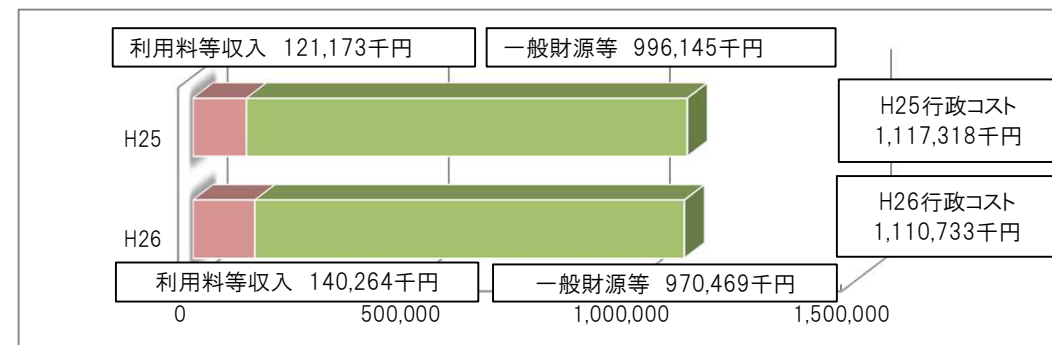
- ・出雲阿国展などの大型企画展を実施した昨年度と比べ、物件費及び維持修繕費ともに減少したことにより、行政コストは減少した。
- ・年間入館者数は昨年度と比べ減少したが、助成金等収入により前年度の水準以上の利用料収入を確保。

#### 【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中長期的視点で集客対策に取り組む。

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
施設の種類	会館・社会教育施設	指定管理者	(公財)しまね文化振興財団	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19,740㎡ [職員数] 正規職員22名(うち県職員8名)、嘱託職員20名、臨時職員10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)					
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	206,388	227,203	20,815	18.5%	20.5%	借方	有形固定資産	14,472,653	14,162,881	▲ 309,772
	退職給与引当金繰入	▲ 560	▲ 5,009	▲ 4,449	-0.1%	-0.5%		流動資産	0	0	0
	小計	205,828	222,194	16,366	18.5%	20.1%		資産合計	14,472,653	14,162,881	▲ 309,772
物にかかるコスト	物件費	370,049	383,586	13,537	33.1%	34.5%	貸方	固定負債	12,195,953	11,586,945	▲ 609,008
	維持修繕費	38,940	11,259	▲ 27,681	3.5%	1.0%		流動負債	604,000	604,000	0
	減価償却費	309,773	309,773	0	27.7%	27.9%		負債合計	12,799,953	12,190,945	▲ 609,008
小計	718,762	704,618	▲ 14,144	64.3%	63.4%	純資産		1,672,700	1,971,936	299,236	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	192,728	183,921	▲ 8,807	17.2%	16.6%		純資産合計	1,672,700	1,971,936	299,236
	小計	192,728	183,921	▲ 8,807	17.2%	16.6%	負債+純資産	14,472,653	14,162,881	▲ 309,772	
行政コスト合計①		1,117,318	1,110,733	▲ 6,585	100.0%	100.0%					
【収入項目】						(対コスト比)					
利用料等収入②		121,173	140,264	19,091	10.8%	12.6%					
一般財源等①-②		996,145	970,469	▲ 25,676	89.2%	87.4%					
						年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③			
						H25	349,539 人	H25	3 千円		
						H26	379,330 人	H26	3 千円		
						増減	29,791 人	増減	0 千円		



【昨年度比較・分析】

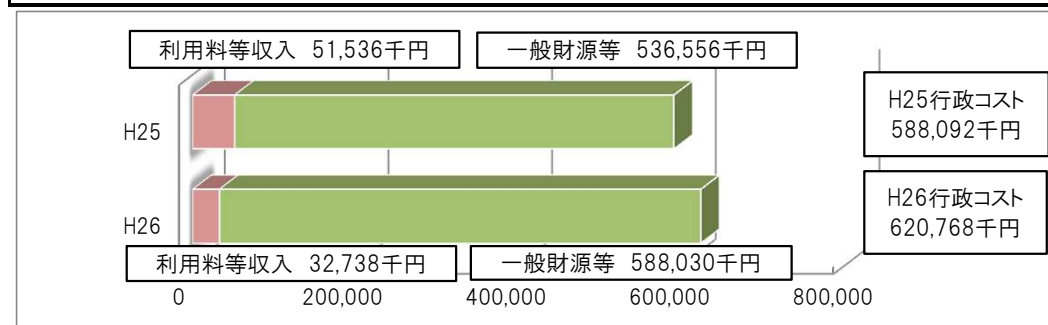
- ・入館者数は、広島県や山口県でのイベント参加などの利用促進に努めた結果目標を上回る入館者数となったため入場料収入は増加している。
- ・人員配置の充実により人件費は増加したものの、維持修繕費・公債費が減少した。

【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34名 臨時職員等12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)					
		H25	H26	増減	構成比				H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	127,749	141,919	▲ 14,170	21.7%	22.9%	借方	有形固定資産	7,978,416	7,750,860	▲ 227,556
	退職給与引当金繰入	0	▲ 50	▲ 50	0.0%	0.0%		流動資産	0	0	0
	小計	127,749	141,869	▲ 14,120	21.7%	22.9%		資産合計	7,978,416	7,750,860	▲ 227,556
物にかかるコスト	物件費	150,789	148,162	▲ 2,627	25.7%	23.9%	貸方	固定負債	300,522	266,872	▲ 33,650
	維持修繕費	79,866	101,264	▲ 21,398	13.6%	16.3%		流動負債	33,600	33,600	0
	減価償却費	227,556	227,556	0	38.7%	36.8%		負債合計	334,122	300,472	▲ 33,650
その他のコスト	公債費(利子のみ)	2,132	1,917	▲ 215	0.4%	0.3%	純資産	7,644,294	7,450,388	▲ 193,906	
	小計	2,132	1,917	▲ 215	0.4%	0.3%	純資産合計	7,644,294	7,450,388	▲ 193,906	
行政コスト合計①		588,092	620,768	▲ 32,676	100.0%	100.0%	負債+純資産	7,978,416	7,750,860	▲ 227,556	
【収入項目】						(対コスト比)					
利用料等収入②		51,536	32,738	▲ 18,798	8.8%	5.3%	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		536,556	588,030	▲ 51,474	91.2%	94.7%	H25	187,626人	H25	3千円	
							H26	146,730人	H26	4千円	
							増減	▲ 40,896人	増減	1千円	



【昨年度比較・分析】

- ・長期修繕計画の実施による維持修繕費等、行政コストが増加した。
- ・入館者数は過去最高を記録した昨年度から例年の水準まで減少したため、利用料等収入は減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・今年度と同様に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積極的に実施し、利用者の増加に努める。

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)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	11,143	11,533	390	5.4%	5.9%
	退職給与引当金繰入	521	401	▲120	0.3%	0.2%
	小計	11,664	11,934	270	5.7%	6.1%
物にかかるコスト	物件費	73,875	73,309	▲566	36.1%	36.0%
	維持修繕費	14,169	4,274	▲9,895	6.9%	2.2%
	減価償却費	105,426	105,426	0	51.4%	54.1%
	小計	193,470	183,009	▲10,461	94.3%	93.9%
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		205,134	194,943	▲10,191	100.0%	0.0%

◆バランスシート

【バランスシート】 (単位：千円)

	H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減	
借方	有形固定資産	3,766,435	3,727,426	▲39,009
	流動資産	209	1,902	1,693
	資産合計	3,766,644	3,729,328	▲37,316
貸方	固定負債	1,608	2,009	401
	流動負債	0	0	0
	負債合計	1,608	2,009	401
	純資産	3,765,036	3,727,319	▲37,717
純資産合計		3,765,036	3,727,319	▲37,717
負債+純資産		3,766,644	3,729,328	▲37,316

【収入項目】 (対コスト比)

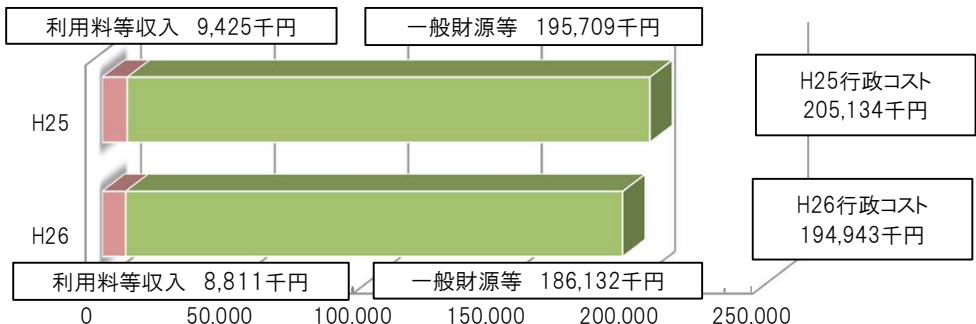
	H25	H26	増減	(H25)	(H26)
利用料等収入②	9,425	8,811	▲614	4.6%	4.5%
一般財源等①-②	195,709	186,132	▲9,577	95.4%	95.5%

貸出対象面積③

	面積
H25	3,911㎡
H26	1,485㎡
増減	▲2,426㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H25	52千円
H26	131千円
増減	79千円



【昨年度比較・分析】

- ・松江保健所の当施設への移転に伴い貸出施設が減少したため、全体として行政コストは減少した。
- ・貸出施設の利用率は増加したが、貸出施設が減少したことにより利用料等収入は減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・開館から20年が経過し、年度途中で貸出施設は減少したものの利用率は高く、平成26年度は約182千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、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

【行政コスト】 (単位：千円)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	6,923	6,892	▲ 31	4.9%	4.9%
	退職給与引当金繰入	389	84	▲ 305	0.3%	0.1%
	小計	7,312	6,976	▲ 336	5.2%	5.0%
物にかかるコスト	物件費	67,280	68,113	833	47.9%	48.8%
	維持修繕費	3,768	2,334	▲ 1,434	2.7%	1.7%
	減価償却費	62,167	62,167	0	44.2%	44.5%
	小計	133,215	132,614	▲ 601	94.8%	95.0%
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		140,527	139,590	▲ 937	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

	H25	H26	増減	(H25)	(H26)
利用料等収入②	10,155	10,829	674	7.2%	7.8%
一般財源等①-②	130,372	128,761	▲ 1,611	92.8%	92.2%

◆バランスシート

(単位：千円)

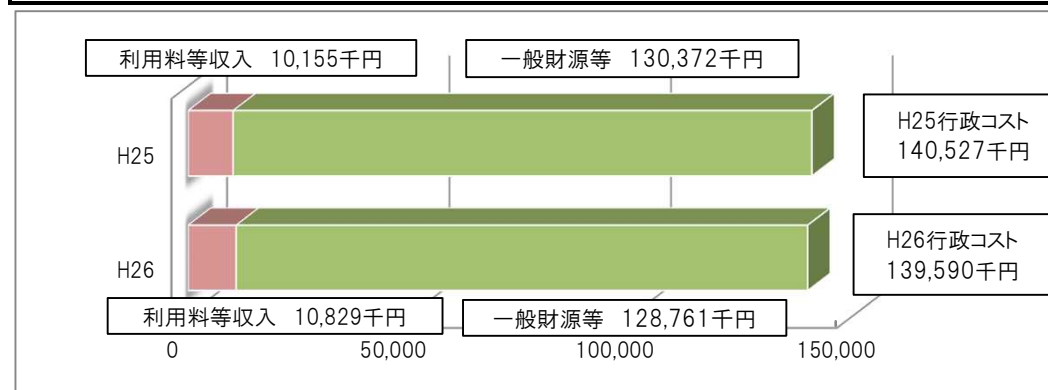
	H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減	
借方	有形固定資産	2,795,922	2,733,755	▲ 62,167
	流動資産	2,066	3,177	1,111
	資産合計	2,797,988	2,736,932	▲ 61,056
貸方	固定負債	2,769	2,853	84
	流動負債	0	0	0
	負債合計	2,769	2,853	84
	純資産	2,795,219	2,734,079	▲ 61,140
	純資産合計	2,795,219	2,734,079	▲ 61,140
	負債+純資産	2,797,988	2,736,932	▲ 61,056

貸出対象面積③

	面積
H25	2,146 ㎡
H26	1,418 ㎡
増減	▲ 728 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H25	65 千円
H26	98 千円
増減	33 千円



【昨年度比較・分析】

- 物件費は増加したものの維持修繕費は減額となったため、全体としては行政コストが減少した。
- 貸出施設の利用料、入居団体職員の駐車場使用料ともに増加したため、利用料等収入が増加した。

【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高く、昨年度も64千人近い利用があった。
- 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するとともに、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。

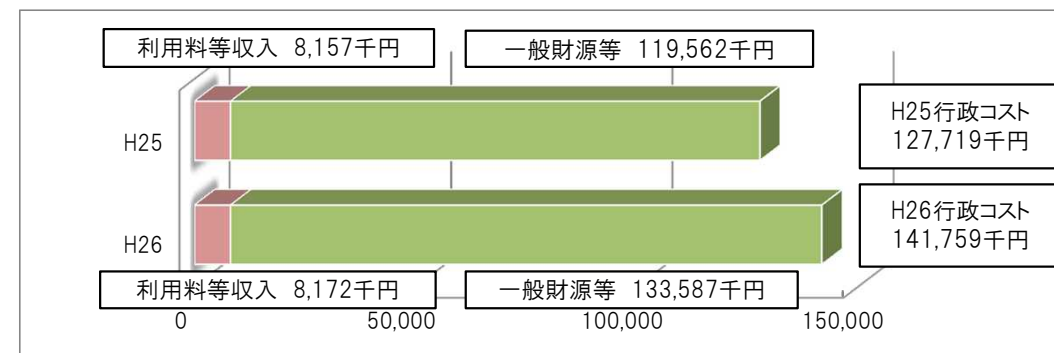
施設名	花ふれあい公園				
所在地	出雲市西新町	供用開始年度	H16年度	所管課	農林水産部 農産園芸課
施設の分類	公園	指定管理者	NPO法人国際交流フラワー21	利用料金制度	導入
設置の目的	花き園芸の振興（花きに関する知識の普及及び栽培技術の向上）、花きに親しむ機会の提供				
施設の概要	[構造] 鉄骨造、1階 [床面積] 本館棟634.71㎡、温室棟682.18㎡、歩廊371.84㎡ [職員数] 正規職員9名、非常勤役員2名、臨時職員6名		[公園面積] 約4ヘクタール [植栽植物] 樹木類約150種 草花類約400種		

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】 (単位：千円)						
		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	39,675	40,322	647	31.0%	28.5%
	退職給与引当金繰入	▲ 306	▲ 569	▲ 263	-0.2%	-0.5%
	小計	39,369	39,753	384	30.8%	28.0%
物にかかるコスト	物件費	46,179	49,061	2,882	36.1%	34.6%
	維持修繕費	4,817	16,426	11,609	3.8%	11.6%
	減価償却費	25,383	25,383	0	19.9%	17.9%
	小計	76,379	90,870	14,491	59.8%	64.1%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	11,971	11,136	▲ 835	9.4%	7.9%
	小計	11,971	11,136	▲ 835	9.4%	7.9%
行政コスト合計①		127,719	141,759	14,040	100.0%	100.0%

◆バランスシート				
(単位：千円)				
		H25	H26	増減
		(H26.3.31)	(H27.3.31)	
借方	有形固定資産	1,625,361	1,599,978	▲ 25,383
	流動資産	0	0	0
	資産合計	1,625,361	1,599,978	▲ 25,383
貸方	固定負債	837,844	771,275	▲ 66,569
	流動負債	66,000	66,000	0
	負債合計	903,844	837,275	▲ 66,569
	純資産	721,517	762,703	41,186
	純資産合計	721,517	762,703	41,186
負債＋純資産		1,625,361	1,599,978	▲ 25,383

年間入館者数③	
H25	56,828 人
H26	65,446 人
増減	8,618 人

入館者1人あたりコスト①/③	
H25	2 千円
H26	2 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】

- 年間入園者数は8,618人増加し、目標の65千人を達成した。
- 行政コストについては、維持修繕費は増加したが、年間入園者が増加したため、1人あたりのコストは昨年度と同程度となった。

【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、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、健全経営に努める。

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
施設の分類	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18名				

◆行政コスト計算書 (単位：千円)

【行政コスト】		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	71,190	73,468	2,278	42.1%	22.0%
	退職給与引当金繰入	857	▲1,122	▲1,979	0.5%	-0.3%
	小計	72,047	72,346	299	42.6%	21.6%
物にかかるコスト	物件費	33,025	59,152	26,127	19.5%	17.7%
	維持修繕費	15,686	154,474	138,788	9.3%	46.2%
	減価償却費	48,435	48,435	0	28.6%	14.5%
小計	97,146	262,061	164,915	57.4%	78.4%	
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		169,193	334,407	165,214	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

利用料等収入②	25,592	24,070	▲1,522	15.1%	7.2%
一般財源等①-②	143,601	310,337	166,736	84.9%	92.8%

◆バランスシート (単位：千円)

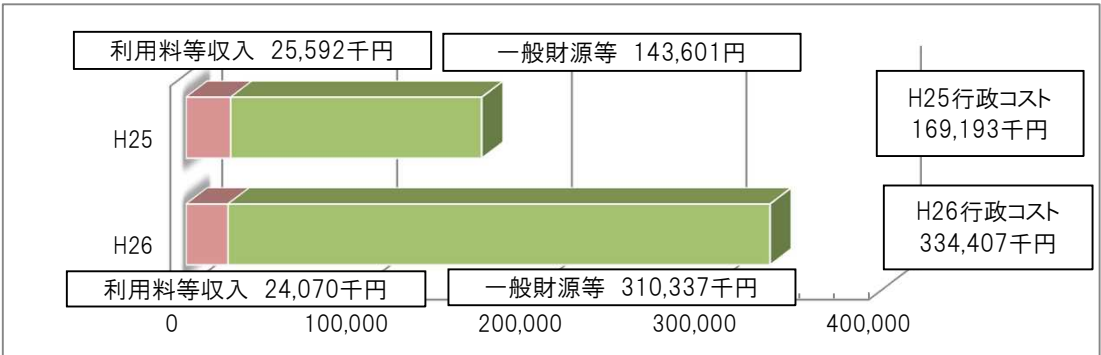
		H25	H26	増減
		(H26.3.31)	(H27.3.31)	
借方	有形固定資産	1,815,874	1,802,062	▲13,812
	投資等	0	0	0
	資産合計	1,815,874	1,802,062	▲13,812
貸方	固定負債	1,122	31,100	29,978
	流動負債	0	0	0
	負債合計	1,122	31,100	29,978
	純資産	1,814,752	1,770,962	▲43,790
純資産合計		1,814,752	1,770,962	▲43,790
負債+純資産		1,815,874	1,802,062	▲13,812

年間入館者数③

H25	112,963 人
H26	105,017 人
増減	▲7,946 人

入館者1人あたりコスト①/③

H25	1 千円
H26	3 千円
増減	2 千円



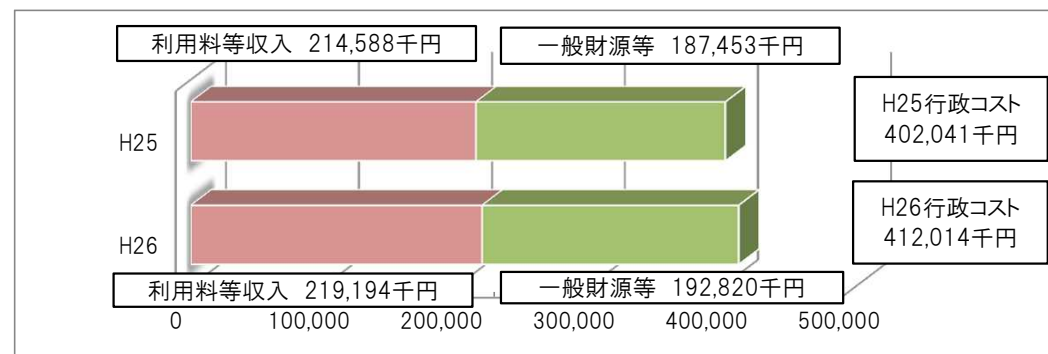
【昨年度比較・分析】  
 ・特別展開催回数増加等、従来の取組に加えて更なる集客努力を行ったが、改修工事に伴う展示スペースの一部閉鎖により入館者数が伸びなかった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】  
 ・各種展示や職員対応の拡充、希少生物の保護・繁殖により、生涯学習施設及び調査研究施設としての機能を充実させ、積極的な広報により集客を図る。特に、子ども連れで来館する保護者や引率者へのPRを強化する。  
 ・参加型イベントの開催やゴビウスサポーター制度により、来館者サービスの向上に努める。



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	(一財)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10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)				
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	49,702	53,649	3,947	12.4%	13.0%	借方	有形固定資産	6,634,161	6,846,968	212,807
	退職給与引当金繰入	2,694	1,015	▲1,679	0.7%	0.2%		投資等(有価証券等)	196,660	187,667	▲8,993
	小計	52,396	54,664	2,268	13.0%	13.3%		流動資産	102,892	116,586	13,694
物にかかるコスト	物件費	144,783	133,441	▲11,342	36.0%	32.4%	資産合計	6,933,713	7,151,221	217,508	
	維持修繕費	5,453	4,315	▲1,138	1.4%	1.0%	貸方	固定負債	217,327	548,055	330,728
	減価償却費	185,213	189,555	4,342	46.1%	46.0%		流動負債	27,084	34,087	7,003
小計	335,449	327,311	▲8,138	83.4%	79.4%	負債合計		244,411	582,142	337,731	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	24	656	632	0.0%	0.2%	純資産	6,689,302	6,569,079	▲120,223	
	その他	14,172	29,383	15,211	3.5%	7.1%	純資産合計	6,689,302	6,569,079	▲120,223	
	小計	14,196	30,039	15,843	3.5%	7.3%	負債+純資産	6,933,713	7,151,221	217,508	
行政コスト合計①		402,041	412,014	9,973	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)							H25	7,785㎡	H25	52千円	
利用料等収入②		214,588	219,194	4,606	53.4%	53.2%	H26	7,785㎡	H26	53千円	
一般財源等①-②		187,453	192,820	5,367	46.6%	46.8%	増減	0㎡	増減	1千円	



【昨年度比較・分析】

- 物件費（光熱水費ほか）が減少した一方、減価償却費やその他のコスト等が増加したことにより行政コストが増加した。
- 自家発電機更新工事及び冷暖房設備更新工事により、資産が増加するとともに、その財源として発行した地方債により負債も増加した。

【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縮小することのないよう、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

【行政コスト】

(単位：千円)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	15,058	16,380	1,322	2.2%	2.3%
	退職給与引当金繰入	136	0	▲136	0.0%	0.0%
	小計	15,194	16,380	1,186	2.2%	2.3%
物にかかるコスト	物件費	226,155	236,566	10,411	32.5%	33.9%
	維持修繕費	8,442	9,805	1,363	1.2%	1.4%
	減価償却費	350,380	350,662	282	50.3%	50.2%
	小計	584,977	597,033	12,056	84.0%	85.5%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	95,999	85,235	▲10,764	13.8%	12.2%
	小計	95,999	85,235	▲10,764	13.8%	12.2%
行政コスト合計①		696,170	698,648	2,478	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

	H25	H26	増減	(H25)	(H26)
利用料等収入②	27,960	31,542	3,582	4.0%	4.5%
一般財源等①-②	668,210	667,106	▲1,104	96.0%	95.5%

◆バランスシート

(単位：千円)

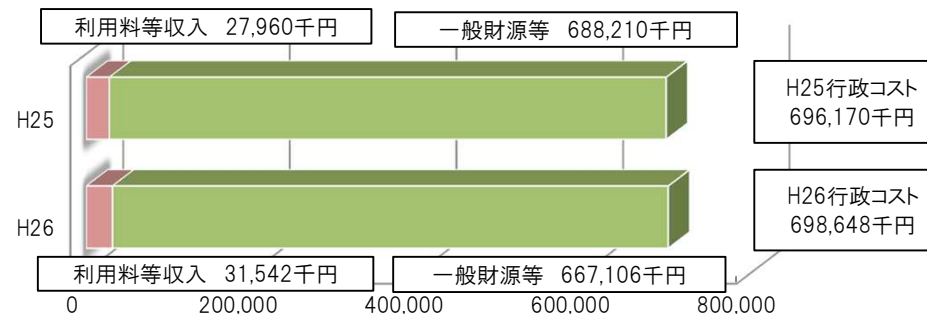
		H25	H26	増減
		(H26.3.31)	(H27.3.31)	
借方	有形固定資産	16,062,790	15,733,115	▲329,675
	投資等（有価証券等）	15,469	15,469	0
	流動資産	56,026	64,570	8,544
	資産合計	16,134,285	15,813,154	▲321,131
貸方	固定負債	5,373,769	5,370,310	▲3,459
	流動負債	746,000	752,918	6,918
	負債合計	6,119,769	6,123,228	3,459
	純資産	10,014,516	9,689,926	▲324,590
	純資産合計	10,014,516	9,689,926	▲324,590
	負債＋純資産	16,134,285	15,813,154	▲321,131

貸出対象面積③

	面積
H25	2,813 ㎡
H26	2,813 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H25	247 千円
H26	248 千円
増減	1 千円



【昨年度比較・分析】

- ・歳出については、退職給与引当金繰入、公債費は減少したが、物件費・維持修繕費等の増加により増となった。
- ※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、会議室等利用の収入の増加の影響により増となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

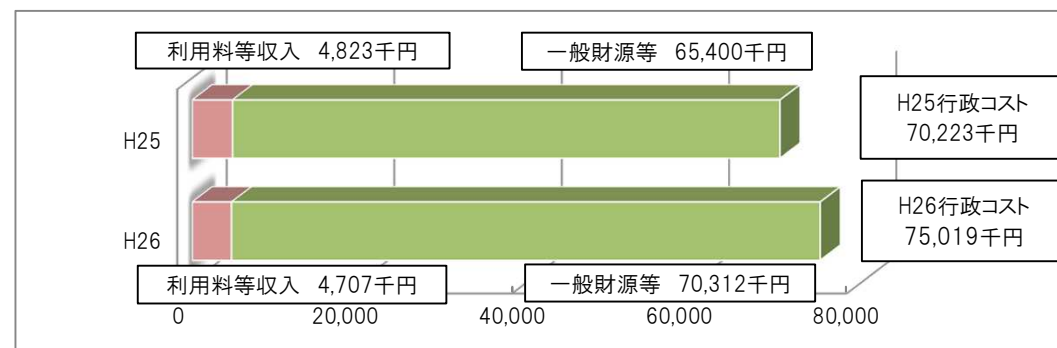
- ・施設利用者からの意見・要望に応え、施設の利便性の向上とPRに努め、引き続き業務改善に取り組む。

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	(公財) 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] 3,186㎡ [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)					
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	32,927	36,847	3,920	46.9%	49.1%	借方	有形固定資産	452,804	464,126	11,322
	退職給与引当金繰入	▲102	▲911	▲809	-0.1%	-1.2%		投資等(有価証券等)	40,537	39,626	▲911
	小計	32,825	35,936	3,111	46.7%	47.9%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	20,335	21,648	1,313	29.0%	28.9%	貸方	資産合計	493,341	503,752	10,411
	維持修繕費	3,180	3,520	340	4.5%	4.7%		固定負債	40,537	61,326	20,789
	減価償却費	13,883	13,915	32	19.8%	18.5%		流動負債	0	0	0
その他のコスト	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%	負債合計	負債合計	40,537	61,326	20,789
	小計	37,398	39,083	1,685	53.3%	52.1%		純資産	452,804	442,426	▲10,378
行政コスト合計①		70,223	75,019	4,796	100.0%	100.0%	純資産合計	452,804	442,426	▲10,378	
							負債+純資産	493,341	503,752	10,411	

【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)						H25	H26	H25	H26
利用料等収入②	4,823	4,707	▲116	6.9%	6.3%	2,108 ㎡	2,108 ㎡	33 千円	36 千円
一般財源等①-②	65,400	70,312	4,912	93.1%	93.7%	増減 0 ㎡	増減 3 千円		

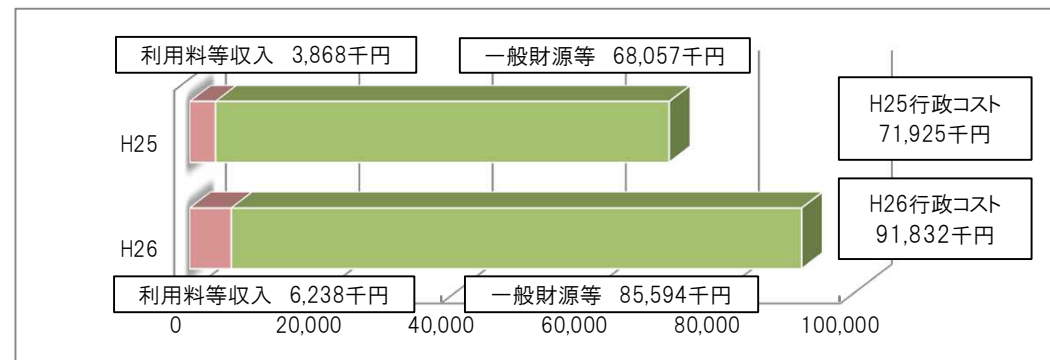


**【昨年度比較・分析】**  
 ・新規に開講したスポーツ教室に要する経費などの物件費や人件費の増により行政コストが増加した。

**【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。  
 ・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	(公財) 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] 8,821㎡ [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)					
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	31,488	34,691	3,203	43.8%	37.8%	借方	有形固定資産	857,706	877,714	20,008
	退職給与引当金繰入	▲102	▲911	▲809	-0.1%	-1.0%		投資等(有価証券等)	40,537	39,626	▲911
	小計	31,386	33,780	2,394	43.6%	36.8%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	25,008	28,404	3,396	34.8%	31.0%	貸方	資産合計	898,243	917,340	19,097
	維持修繕費	0	1,682	1,682	0.0%	1.8%		固定負債	406,350	400,127	▲6,223
	減価償却費	14,453	25,946	11,493	20.1%	28.3%		流動負債	3,882	5,312	1,430
その他のコスト	公債費(利子のみ)	1,078	2,020	942	1.5%	2.2%	負債合計	410,232	405,439	▲4,793	
	小計	1,078	2,020	942	1.5%	2.2%	純資産	488,011	511,901	23,890	
行政コスト合計①		71,925	91,832	19,907	100.0%	100.0%	純資産合計	488,011	511,901	23,890	
							負債+純資産	898,243	917,340	19,097	
【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)						H25	H26	H25	H26	増減	
利用料等収入②		3,868	6,238	2,370	5.4%	6.8%	2,687㎡	27千円			
一般財源等①-②		68,057	85,594	17,537	94.6%	93.2%	2,687㎡	34千円			
						増減	0㎡	7千円			



【昨年度比較・分析】

- ・昨年度実施した耐震改修工事により有形固定資産を取得したことに伴い、今年度の減価償却費が大幅に増加した。
- ・今年度は例年どおりの施設運営となり、施設の一部休館により行政コスト及び利用料等収入が減少していた昨年度と比較して、これらが増加した。

【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。
- ・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
施設の分類	スポーツ施設	指定管理者	(公財) 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				

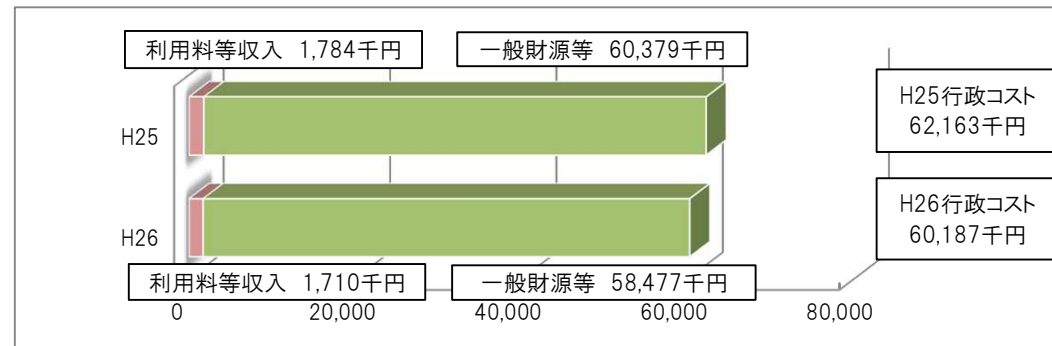
◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	9,144	9,830	686	14.7%	16.3%	借方	有形固定資産	975,701	951,445	▲ 24,256
	退職給与引当金繰入	▲ 26	▲ 227	▲ 201	0.0%	-0.4%		投資等(有価証券等)	10,134	9,907	▲ 227
	小計	9,118	9,603	485	14.7%	16.0%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	23,397	23,446	49	37.6%	39.0%	資産合計	985,835	961,352	▲ 24,483	
	維持修繕費	5,391	2,881	▲ 2,510	8.7%	4.8%	貸方	固定負債	10,134	9,907	▲ 227
	減価償却費	24,257	24,257	0	39.0%	40.3%		流動負債	0	0	0
小計	53,045	50,584	▲ 2,461	85.3%	84.0%	負債合計		10,134	9,907	▲ 227	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産	975,701	951,445	▲ 24,256	
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産合計	975,701	951,445	▲ 24,256	
行政コスト合計①		62,163	60,187	▲ 1,976	100.0%	100.0%	負債+純資産	985,835	961,352	▲ 24,483	

【収入項目】						(対コスト比)	
利用料等収入②	1,784	1,710	▲ 74	2.9%	2.8%		
一般財源等①-②	60,379	58,477	▲ 1,902	97.1%	97.2%		

貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H25	12,339 ㎡	H25	5 千円
H26	12,339 ㎡	H26	5 千円
増減	0 ㎡	増減	0 千円



【昨年度比較・分析】  
 ・施設運営に係るコストでは、施設の維持修繕費の減などにより、全体として減少した。

【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。  
 ・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。

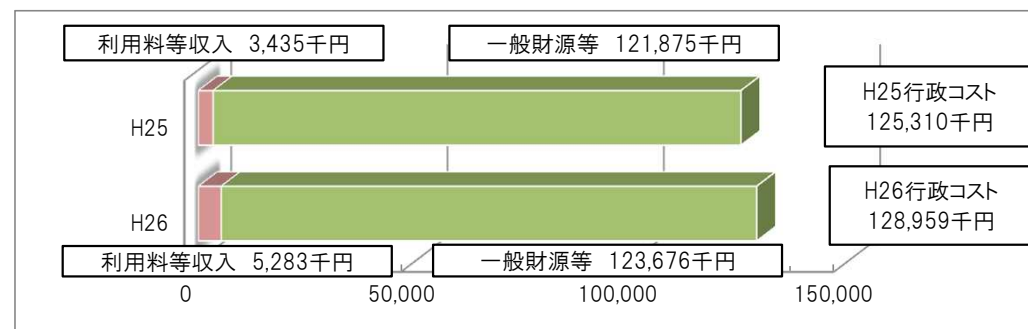
施設名	少年自然の家			
-----	--------	--	--	--

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錬				
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)				
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	61,572	64,096	2,524	49.1%	49.7%	借方	有形固定資産	773,159	748,071	▲ 25,088
	退職給与引当金繰入	▲ 153	▲ 1,366	▲ 1,213	-0.1%	-1.1%		投資等(有価証券等)	0	0	0
	小計	61,419	62,730	1,311	49.0%	48.6%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	28,458	30,954	2,496	22.7%	24.0%	貸方	資産合計	773,159	748,071	▲ 25,088
	維持修繕費	11,516	8,499	▲ 3,017	9.2%	6.6%		固定負債	113,205	111,839	▲ 1,366
	減価償却費	23,917	26,568	2,651	19.1%	20.6%		流動負債	0	0	0
その他のコスト	小計	63,891	66,021	2,130	51.0%	51.2%	負債合計	113,205	111,839	▲ 1,366	
	公債費(利子のみ)	0	208	208	0.0%	0.2%	純資産	659,954	636,232	▲ 23,722	
小計	0	208	208	0.0%	0.2%	純資産合計	659,954	636,232	▲ 23,722		
行政コスト合計①		125,310	128,959	3,649	100.0%	100.0%	負債+純資産	773,159	748,071	▲ 25,088	

【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)							H25	H26	H25	H26
利用料等収入②	3,435	5,283	1,848	2.7%	4.1%		25,996人	5千円		
一般財源等①-②	121,875	123,676	1,801	97.3%	95.9%		27,339人	5千円		
							増減 1,343人	増減 0千円		



【昨年度比較・分析】

- ・昨年度の耐震化工事に伴って減価償却費のコストが増となったのを始め、人件費や物件費が増加した
- ・年間入館者数の増加により、入館者1人あたりコストは微減となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・自然を活用した体験活動や集団での宿泊体験等を通じて、主に小中高生の心身の健全な育成を図る。
- ・今後はリーダー育成や、保護者・親子を対象とした活動等にも力を入れ、家庭での教育力向上に向けた多面的なプログラム展開を目指す。

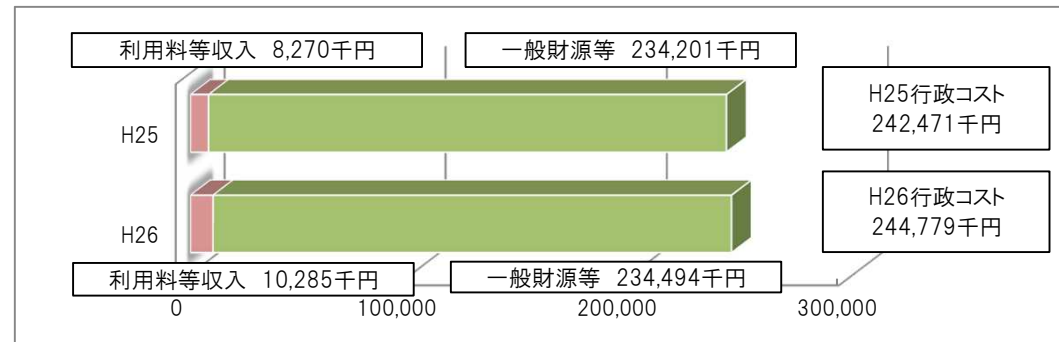
施設名	青少年の家			
-----	-------	--	--	--

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13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)					
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	124,911	128,561	3,650	51.5%	52.5%	借方	有形固定資産	1,865,478	1,802,724	▲ 62,754
	退職給与引当金繰入	▲ 10,491	▲ 2,959	7,532	-4.3%	-1.2%		投資等(有価証券等)	0	0	0
	小計	114,420	125,602	11,182	47.2%	51.3%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	50,448	49,272	▲ 1,176	20.8%	20.2%	貸方	資産合計	1,865,478	1,802,724	▲ 62,754
	維持修繕費	14,850	7,152	▲ 7,698	6.1%	2.9%		固定負債	131,745	128,786	▲ 2,959
	減価償却費	62,753	62,753	0	25.9%	25.6%		流動負債	0	0	0
その他のコスト	小計	128,051	119,177	▲ 8,874	52.8%	48.7%	負債合計	131,745	128,786	▲ 2,959	
	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産	1,733,733	1,673,938	▲ 59,795	
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産合計	1,733,733	1,673,938	▲ 59,795	
行政コスト合計①		242,471	244,779	2,308	100.0%	100.0%	負債+純資産	1,865,478	1,802,724	▲ 62,754	

【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	8,270	10,285	2,015	3.4%	4.2%	H25	46,747人	H25	5千円
一般財源等①-②	234,201	234,494	293	96.6%	95.8%	H26	45,996人	H26	5千円
						増減	▲ 751人	増減	0千円



【昨年度比較・分析】

- 物件費・維持修繕費の縮減を図ったが、人件費が増となったことにより行政コストが増加した。
- 団体利用のキャンセル等により年間入館者数は若干減少したが、利用料収入は増加しており、入館者1人あたりコストは概ね横ばいとなった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- 宍道湖を利用した湖面活動など立地条件を活かした研修や仲間づくりプログラムの充実を図る。
- 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。



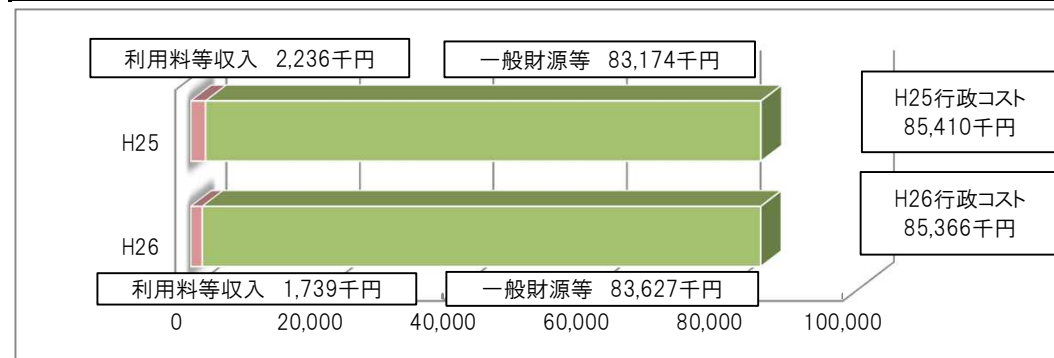
施設名	八雲立つ風土記の丘				
所在地	松江市大庭町	供用開始年度	S47年度	所管課	教育庁 文化財課
施設の分類	社会教育施設	指定管理者	(公財)しまね文化振興財団	利用料金制度	なし
設置の目的	風土記の丘地内の史跡や文化財を通して県内の文化財に対する興味を持ち、文化財を身近なものと感じるようにする				
施設の概要	<p>[構造等] ・資料館（鉄筋コンクリート造一部中2階：988.63㎡）          ・映像展示室（鉄筋コンクリート造平屋：264.79㎡）          ・ガイダンス山代の郷（鉄筋コンクリート造平屋：564.01㎡）</p> <p>[職員数] 正規職員3名、嘱託職員5名、臨時職員1名</p>				

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】 (単位：千円)						
		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	28,846	29,176	330	33.8%	34.2%
	退職給与引当金繰入	▲76	▲683	▲607	-0.1%	-0.8%
	小計	28,770	28,493	▲277	33.7%	33.4%
物にかかるコスト	物件費	29,366	29,839	473	34.4%	35.0%
	維持修繕費	3,371	3,251	▲120	3.9%	3.8%
	減価償却費	19,666	19,815	149	23.0%	23.2%
	小計	52,403	52,905	502	61.4%	62.0%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	4,237	3,968	▲269	5.0%	4.6%
	小計	4,237	3,968	▲269	5.0%	4.6%
行政コスト合計①		85,410	85,366	▲44	100.0%	100.0%
【収入項目】 (対コスト比)						
	利用料等収入②	2,236	1,739	▲497	2.6%	2.0%
	一般財源等①-②	83,174	83,627	453	97.4%	98.0%

◆バランスシート				
(単位：千円)				
		H25	H26	増減
		(H26.3.31)	(H27.3.31)	
借方	有形固定資産	926,702	933,164	6,462
	流動資産	0	0	0
	資産合計	926,702	933,164	6,462
貸方	固定負債	254,166	241,045	▲13,121
	流動負債	16,890	16,890	0
	負債合計	271,056	257,935	▲13,121
	純資産	655,846	675,229	19,383
	純資産合計	655,846	675,229	19,383
	負債+純資産	926,902	933,164	6,262

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
H25	29,319人	H25	3千円
H26	24,284人	H26	4千円
増減	▲5,035人	増減	1千円



【昨年度比較・分析】  
 ・出雲大社遷宮終了の影響により、学習館等の総入館者数は前年度比5,035人減の24,284人となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】  
 ・観光客などの入館者数確保のため、以下の取組を継続して行う。  
 ①積極的な情報発信により、当館周辺地域の知名度アップを図る。  
 ②近隣学校及び公民館への行事受け入れの呼びかけや小規模イベントの頻繁な開催などにより地元リピーターの確保に努める。  
 ③展示内容の充実、施設の適切な管理運営を行うとともに、専門的知識を有した人材の確保など、長期的視点に立った運営を行う。

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	H3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				

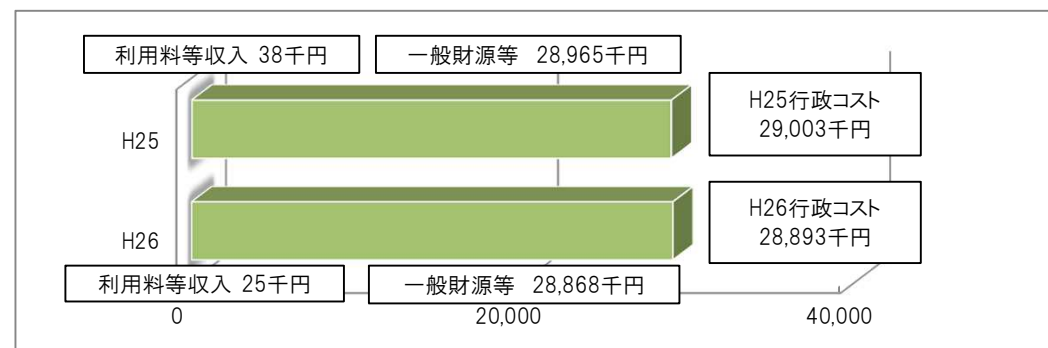
◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H25	H26	増減	構成比		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減		
					(H25)	(H26)					
人にかかるコスト	人件費	1,618	1,565	▲ 53	5.6%	5.4%	借方	有形固定資産	857,675	835,397	▲ 22,278
	退職給与引当金繰入	▲ 5	▲ 46	▲ 41	0.0%	-0.2%		流動資産	0	0	0
	小計	1,613	1,519	▲ 94	5.6%	5.3%		資産合計	857,675	835,397	▲ 22,278
物にかかるコスト	物件費	3,067	3,204	137	10.6%	11.1%	貸方	固定負債	2,027	1,981	▲ 46
	維持修繕費	2,045	1,892	▲ 153	7.1%	6.5%		流動負債	0	0	0
	減価償却費	22,278	22,278	0	76.8%	77.2%		負債合計	2,027	1,981	▲ 46
小計	27,390	27,374	▲ 16	94.4%	94.8%	純資産	855,648	833,416	▲ 22,232		
その他のコスト	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産合計	855,648	833,416	▲ 22,232	
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%	負債+純資産	857,675	835,397	▲ 22,278	
行政コスト合計①		29,003	28,893	▲ 110	100.0%	100.0%					

【収入項目】						(対コスト比)	
利用料等収入②	38	25	▲ 13	0.1%	0.1%		
一般財源等①-②	28,965	28,868	▲ 97	99.9%	99.9%		

貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H25	43,937㎡	H25	1千円
H26	43,937㎡	H26	1千円
増減	0㎡	増減	0千円



【昨年度比較・分析】  
 ・開園後20余年を経過し、建築物や構造物の劣化や機器の故障等、全般的に老朽化が進行しており、修繕費は増加傾向にある。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】  
 ・利用者の安全確保を最優先とし、施設の適切な維持管理に努める。  
 ・良好な利用環境の確保のため、設備修繕に努め、費用対効果の観点から、不要な投資を招く可能性のある設備等の撤去について検討する。  
 ・埋蔵文化センター等の協力を得て、各種イベントの開催や学校等への広報活動を積極的に行い、利用促進を図る。

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24名（うち県職員16名、指定管理者8名）、嘱託職員2名、臨時職員26名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H25	H26	増減	構成比	
					(H25)	(H26)
人にかかるコスト	人件費	246,038	228,832	▲ 17,206	29.7%	27.6%
	退職給与引当金繰入	▲ 20,930	▲ 5,464	15,466	-2.5%	-0.7%
	小計	225,108	223,368	▲ 1,740	27.2%	26.9%
物にかかるコスト	物件費	268,293	269,228	935	32.4%	32.5%
	維持修繕費	6,672	6,900	228	0.8%	0.8%
	減価償却費	197,016	197,016	0	23.8%	23.8%
	小計	471,981	473,144	1,163	56.9%	57.0%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	131,730	133,018	1,288	15.9%	16.0%
	小計	131,730	133,018	1,288	15.9%	16.0%
行政コスト合計①		828,819	829,530	711	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

	H25	H26	増減	(H25)	(H26)
利用料等収入②	210,243	109,768	▲ 100,475	25.4%	13.2%
一般財源等①-②	618,576	719,762	101,186	74.6%	86.8%

◆バランスシート

(単位：千円)

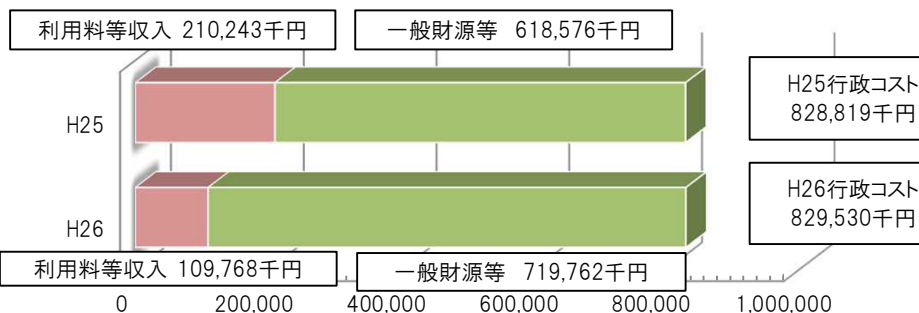
		H25 (H26.3.31)	H26 (H27.3.31)	増減
	流動資産	0	0	0
	資産合計	9,876,910	9,679,893	▲ 197,017
貸方	固定負債	7,050,996	6,681,432	▲ 369,564
	流動負債	362,114	364,100	1,986
	負債合計	7,413,110	7,045,532	▲ 367,578
	純資産	2,463,800	2,634,361	170,561
	純資産合計	2,463,800	2,634,361	170,561
	負債＋純資産	9,876,910	9,679,893	▲ 197,017

年間入館者数③

H25	496,985 人
H26	285,088 人
増減	▲ 211,897 人

入館者1人あたりコスト①/③

H25	2 千円
H26	3 千円
増減	1 千円



【昨年度比較・分析】

・出雲大社「平成の大遷宮」が終了した影響により、入館者数は昨年度比43%減の28万5千人余りとなり、収入もほぼ半減した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

・入館者数の減少傾向を緩和するため、県外や海外からの誘客活動の強化、地元関係者やマスコミなど地域との連携の強化を図っていく必要がある。  
 ・専門的知識を有した人材の確保など長期的視点に立った運営に努めていく。