

# 平成21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22年度（平成21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	H21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	(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	(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	(株)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	北陽ビル管理(株)	○	
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21年度末（平成22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21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37.2%、資産から負債を除いた正味資産が62.8%となっており、昨年度比：負債＝▲3.8ポイント、資産＝＋3.8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]	103,176	100.0%	41,623	100.0%	37,419	100.0%	16,831	100.0%
有形固定資産	101,559	98.4%	40,519	97.3%	37,090	99.1%	16,760	99.6%
投資等	983	1.0%	658	1.6%	197	0.5%	15	0.1%
流動資産	634	0.6%	446	1.1%	132	0.4%	56	0.3%
[負債]	38,389	37.2%	11,533	27.7%	16,033	42.8%	8,989	53.4%
固定負債	35,033	34.0%	10,145	24.4%	15,077	40.3%	8,243	49.0%
流動負債	3,356	3.2%	1,388	3.3%	956	2.5%	746	4.4%
[正味資産]								
(資産－負債)	64,787	62.8%	30,090	72.3%	21,386	57.2%	7,842	46.6%

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]	1,861	100.0%	2,768	100.0%	2,674	100.0%
有形固定資産	1,748	93.9%	2,768	100.0%	2,674	100.0%
投資等	113	6.1%	0	0.0%	0	0.0%
流動資産	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
[負債]	465	25.0%	202	7.3%	1,167	43.6%
固定負債	273	14.7%	194	7.0%	1,101	41.2%
流動負債	192	10.3%	8	0.3%	66	2.4%
[正味資産]						
(資産－負債)	1,396	75.0%	2,566	92.7%	1,507	56.4%

## 6 施設の性格からみた行政コスト計算書の比較

【平成21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71%を占めています。

○また、人件費の割合は全体で約22%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18%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	1,531	19.3%	800	21.0%	420	16.0%	16	2.3%
	退職給与引当金繰入	180	2.3%	42	1.1%	84	3.2%	1	0.1%
	小計	1,711	21.6%	842	22.1%	504	19.2%	17	2.4%
物にかかるコスト	物件費	3,173	39.9%	1,814	47.6%	930	35.4%	215	29.9%
	維持修繕費	169	2.1%	58	1.5%	74	2.8%	13	1.8%
	減価償却費	2,272	28.6%	910	23.9%	845	32.2%	335	46.7%
	小計	5,614	70.6%	2,782	73.0%	1,849	70.4%	563	78.4%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	609	7.7%	188	4.9%	261	10.0%	138	19.2%
	その他	11	0.1%	0	0.0%	11	0.4%	0	0.0%
	小計	620	7.8%	188	4.9%	272	10.4%	138	19.2%
行政コスト合計①		7,945	100.0%	3,812	100.0%	2,625	100.0%	718	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	1,433	18.0%	800	21.0%	574	21.9%	23	3.2%
一般財源等①-②	6,512	82.0%	3,012	79.0%	2,051	78.1%	695	96.8%

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	84	36.8%	172	44.1%	39	22.7%
	退職給与引当金繰入	12	5.3%	30	7.7%	11	6.4%
	小計	96	42.1%	202	51.8%	50	29.1%
物にかかるコスト	物件費	73	32.0%	88	22.6%	53	30.8%
	維持修繕費	3	1.3%	15	3.8%	6	3.5%
	減価償却費	49	21.5%	85	21.8%	48	27.9%
	小計	125	54.8%	188	48.2%	107	62.2%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	7	3.1%	0	0.0%	15	8.7%
	その他	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
	小計	7	3.1%	0	0.0%	15	8.7%
行政コスト合計①		228	100.0%	390	100.0%	172	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	13	5.7%	15	3.8%	8	4.7%
一般財源等①-②	215	94.3%	375	96.2%	164	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26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。

# しまね海洋館（アクアス）

所在地	浜田市久代町	H12年度	所管課	地域振興部	地域政策課
施設の種類	社会教育施設	供用開始年度	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3,300トン [床面積] 約12,000㎡ [職員数] 正規職員22名、嘱託職員20名				

## ◆行政コスト計算書

(単位：千円)

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	193,974	209,169	15,195	15.9%	14.8%
物にかかるコスト	1,320	11,648	10,328	0.1%	0.8%
その他のコスト	195,294	220,817	25,523	16.0%	15.7%
行政コスト合計①	784,951	957,774	172,823	64.4%	67.9%
人件費	3,411	2,050	▲1,361	0.3%	0.1%
維持修繕費	197,084	212,284	15,200	16.2%	15.1%
減価償却費	985,446	1,172,108	186,662	80.8%	83.1%
公債費（利子のみ）	38,330	17,332	▲20,998	3.1%	1.2%
小計	38,330	17,332	▲20,998	3.1%	1.2%
行政コスト合計①	1,219,070	1,410,257	191,187	100.0%	100.0%

## 【行政コスト】

(単位：千円)

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
投資等（有価証券等）	1,341,081	653,031	▲688,050
流動資産	241,780	445,883	204,103
資産合計	10,342,233	10,340,030	▲2,203
固定負債	378,949	53,033	▲325,916
流動負債	927,131	337,564	▲589,567
負債合計	1,306,080	390,597	▲915,483
純資産	9,036,153	9,949,433	913,280
純資産合計	9,036,153	9,949,433	913,280
負債＋純資産	10,342,233	10,340,030	▲2,203

## ◆バランスシート

## 【収入項目】

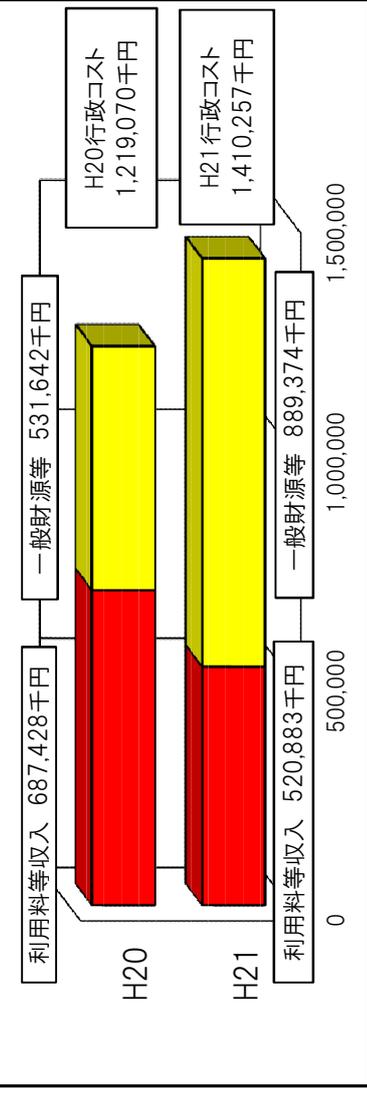
	(対コスト比)	
利用料等収入②	687,428	56.4%
一般財源等①-②	531,642	43.6%
合計	1,219,070	100.0%

## 年間入館者数③

H20	594,156人
H21	458,619人
増減	▲135,537人

## 入館者1人あたりコスト①/③

H20	2千円
H21	3千円
増減	1千円



## 【昨年度比較・分析】

- ・シロイルカ出産に伴うパフォーマンズの休止や観覧制限などにより、昨年度よりも入館者数は減少したが、45万9千人と目標を達成した。
- ・シロイルカ保護繁殖施設整備関連経費の支出により、行政コストの物件費が増加し、投資等資産が減少した。また、同施設整備により、有形固定資産及び純資産が増加した。
- ・借入金償還により、負債が減少した（H22上期償還完了予定）。

## 【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

近隣の水族館では、リニューアルオープンが予定されているが、しまね海洋館においては、中長期的な視野で、入館者数が維持されるよう、平成23年春に予定しているシロイルカ保護繁殖施設の活用を含め、集客対策に取り組む。

男女共同参画センター（あすてらす）

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	H11年度	環境生活部 環境生活総務課
施設の種類	会館	供用開始年度 指定管理者	所管課 利用料金制度
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6名（うち県職員1名）、嘱託職員4名、臨時職員5名		

◆行政コスト計算書

（単位：千円）

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	25,191	24,936	▲ 255	13.1%	12.9%
退職給与引当金繰入	1,408	3,259	1,851	0.7%	1.7%
小計	26,599	28,195	1,596	13.9%	14.6%
物件費	47,222	50,672	3,450	24.7%	26.2%
維持修繕費	1,358	6,261	4,903	0.7%	3.2%
減価償却費	106,565	106,565	0	55.6%	55.0%
小計	155,145	163,498	8,353	81.0%	84.5%
その他のコスト	9,823	1,908	▲ 7,915	5.1%	1.0%
小計	9,823	1,908	▲ 7,915	5.1%	1.0%
行政コスト合計①	191,567	193,601	2,034	100.0%	100.0%

【行政コスト】

◆バランスシート

（単位：千円）

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
有形固定資産	4,655,499	4,548,934	▲ 106,565
流動資産	0	0	0
資産合計	4,655,499	4,548,934	▲ 106,565
固定負債	27,428	30,687	3,259
流動負債	224,487	0	▲ 224,487
負債合計	251,915	30,687	▲ 221,228
純資産	4,403,584	4,518,247	114,663
純資産合計	4,403,584	4,518,247	114,663
負債＋純資産	4,655,499	4,548,934	▲ 106,565

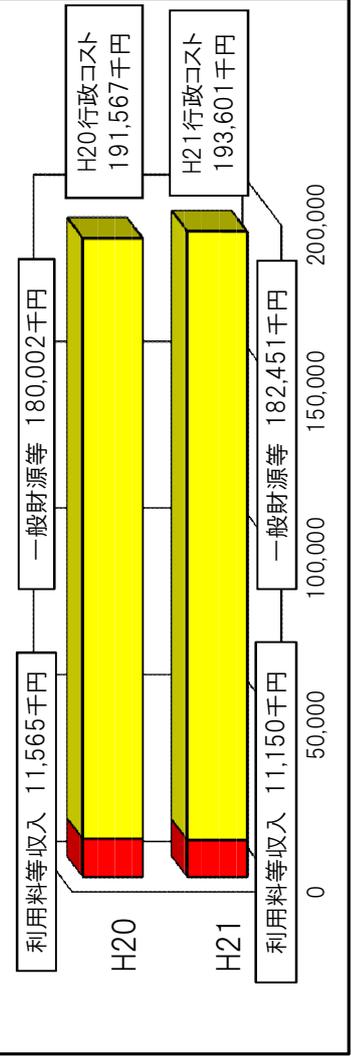
※男女共同参画センターは、同センター、同センター西部分室及び中部情報化センターからなる複合施設ですが、女性センター西部分室及び中部情報化センターからなる複合施設ですが、資産にはそのすべてを計上しています。

【収入項目】

（対コスト比）

利用料等収入②	11,565	11,150	▲ 415	6.0%	5.8%
一般財源等①-②	180,002	182,451	2,449	94.0%	94.2%

貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H20	1,227.6㎡	H20	156千円
H21	1,227.6㎡	H21	158千円
増減	0㎡	増減	2千円



【昨年度比較・分析】

- ・前年に比べ企業の研修等に係る利用が減少している。
- ・また、施設の供用開始から10年以上が経過し、近年、維持修繕費が増加傾向にある。

【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。

# 県民会館

<b>施設名</b>	松江市殿町 会館		
<b>所在地</b>	S 4 3 年度	所 管 課	環境生活部 文化国際課
<b>施設の種類</b>	(財)島根県文化振興財団	利用料金制度	導 入
<b>設置の目的</b>	県民の福祉を推進し、文化の向上を図る		
<b>施設の概要</b>	[ 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

(単位：千円)

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
<b>人にかかるコスト</b>	113,006	118,974	5,968	24.6%	25.5%
人件費	9,858	43,268	33,410	2.1%	9.3%
退職給与引当金繰入	122,864	162,242	39,378	26.8%	34.8%
小計	213,792	185,982	▲ 27,810	46.6%	39.9%
<b>物にかかるコスト</b>	6,448	11,939	5,491	1.4%	2.6%
維持修繕費	81,622	81,622	0	17.8%	17.5%
減価償却費	301,862	279,543	▲ 22,319	65.8%	60.0%
小計	34,051	24,315	▲ 9,736	7.4%	5.2%
<b>その他のコスト</b>	34,051	24,315	▲ 9,736	7.4%	5.2%
行政コスト合計①	458,777	466,100	7,323	100.0%	100.0%

## 【行政コスト】

(単位：千円)

	H20 (H21,331)	H21 (H22,331)	増減
<b>借方</b>	2,643,442	2,561,820	▲ 81,622
有形固定資産	20,493	24,573	4,080
流動資産	2,663,935	2,586,393	▲ 77,542
資産合計	513,207	385,308	▲ 127,899
<b>貸方</b>	176,315	171,167	▲ 5,148
固定負債	689,522	566,475	▲ 133,047
流動負債	1,974,413	2,029,918	55,505
負債合計	1,974,413	2,029,918	55,505
純資産	2,663,935	2,586,393	▲ 77,542
純資産合計			
負債+純資産			

## ◆バランスシート

## 【収入項目】 (対コスト比)

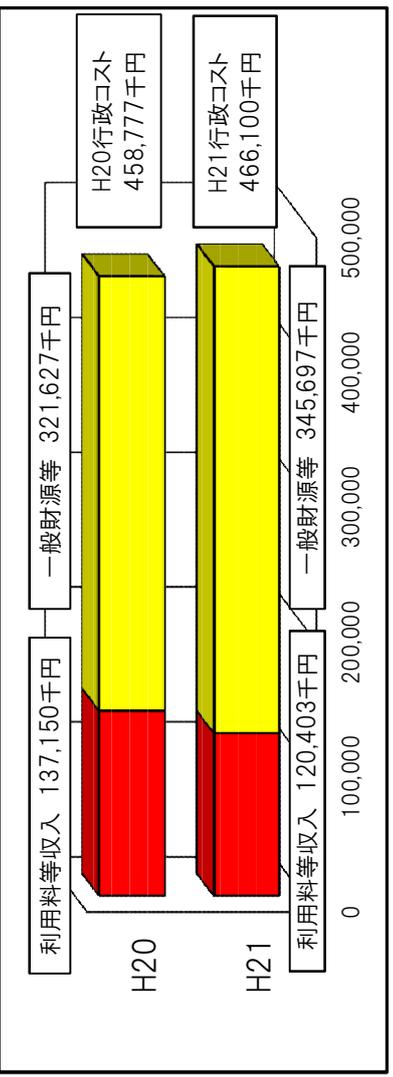
利用料等収入②	137,150	120,403	▲ 16,747	29.9%	25.8%
一般財源等①-②	321,627	345,697	24,070	70.1%	74.2%

## 貸出対象面積③

H20	7,165.2 m <sup>2</sup>	64 千円
H21	7,165.2 m <sup>2</sup>	65 千円
増減	0 m <sup>2</sup>	1 千円

## 貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

H20	64 千円
H21	65 千円
増減	1 千円



## 【昨年度比較・分析】

平成21年度は、外壁改修や中ホール音響機器更新などの大規模工事により会館の利用が制限される期間もあったが、新規利用者開拓や利用者サービスの向上を図り、前年並みの利用率及び利用料金収入を確保することができた。

一方で、文化事業実施に係る入場料収入等が前年度を下回ったことにより、収入額全体としては前年度より減少した。

## 【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

県民会館は、開館以来40年を経過しており、施設・設備の老朽化が進んでいるため、来館者が安全で快適に利用してもらえるよう計画的な改修を実施していく。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。

# 美術館

<b>施設名</b>	美術館		
<b>所在地</b>	松江市袖師町	H11年度	環境生活部 文化国際課
<b>施設の種類</b>	社会教育施設	供用開始年度	所管課
<b>設置の目的</b>	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	(株)SPSしまね	利用料金制度
<b>施設の概要</b>	<p>[構造] 鉄筋コンクリート・一部鉄骨造、2階</p> <p>[床面積] 延12,498.88㎡</p> <p>[職員数] 正規職員14名(うち県職員10名)、臨時職員39名</p>		

## ◆行政コスト計算書

	H20		H21		増減		構成比	
	(H20)	(H21)	(H20)	(H21)	(H20)	(H21)	(H20)	(H21)
人にかかるコスト	137,116	140,870	3,754	19.0%	19.9%			
物にかかるコスト	15,409	15,587	178	2.1%	2.2%			
その他のコスト	152,525	156,457	3,932	21.2%	22.1%			
小計	322,996	326,484	3,488	44.8%	46.2%			
減価償却費	17,940	11,830	▲ 6,110	2.5%	1.7%			
小計	209,319	209,319	0	29.0%	29.6%			
公債費(利子のみ)	550,255	547,633	▲ 2,622	76.3%	77.4%			
小計	18,229	3,296	▲ 14,933	2.5%	0.5%			
行政コスト合計①	721,009	707,386	▲ 13,623	100.0%	100.0%			

(単位：千円)

## ◆バランスシート

	H20	H21	増減
	(H21:3.31)	(H22:3.31)	(単位：千円)
借方			
有形固定資産	8,956,159	8,746,839	▲ 209,320
流動資産	0	0	0
資産合計	8,956,159	8,746,839	▲ 209,320
貸方			
固定負債	155,124	161,139	▲ 6,015
流動負債	346,059	9,572	▲ 336,487
負債合計	501,183	170,711	▲ 330,472
純資産	8,454,976	8,576,128	▲ 121,152
純資産合計	8,454,976	8,576,128	▲ 121,152
負債+純資産	8,956,159	8,746,839	▲ 209,320

年間入館者数③	
H20	298,099 人
H21	362,085 人
増減	63,986 人

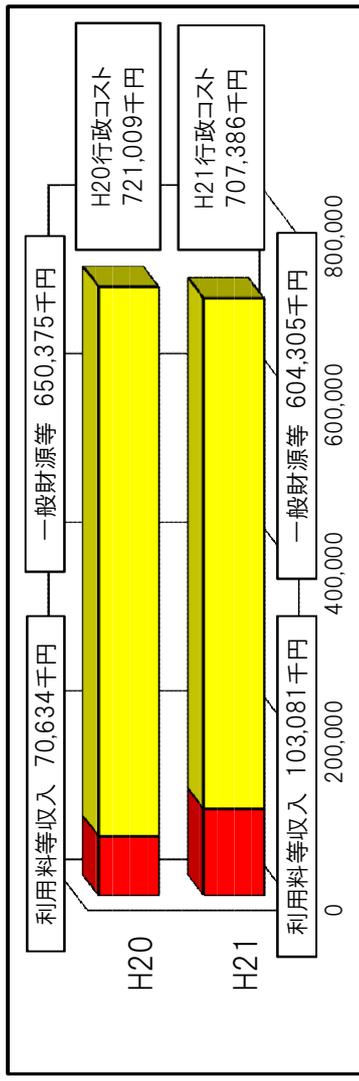
入館者1人あたりコスト①/③	
H20	2 千円
H21	2 千円
増減	0 千円

**【昨年度比較・分析】**

- ・施設運営に係るコストは前年度並みに抑えた。
- ・10周年企画展など目標を上回る観覧者数を確保したこと等により、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】**

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。



# 芸術文化センター

<b>施設名</b>	益田市有明町 益田市有明町 環境生活部 文化国際課		
<b>所在地</b>	益田市有明町	H17年度	環境生活部 文化国際課
<b>施設の種類</b>	会館・社会教育施設	供用開始年度	利用料金制度
<b>設置の目的</b>	芸術文化の振興及び県民生活の向上を図る		
<b>施設の概要</b>	[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23名 (うち県職員9名)、嘱託職員19名、臨時職員1名		

## ◆行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
<b>人にかかるコスト</b>					
人件費	203,711	211,316	7,605	17.2%	17.7%
退職給与引当金繰入	18,061	31,953	13,892	1.5%	2.7%
小計	221,772	243,269	21,497	18.8%	20.3%
<b>物にかかるコスト</b>					
物件費	404,587	408,464	3,877	34.2%	34.1%
維持修繕費	10,822	7,179	▲ 3,643	0.9%	0.6%
減価償却費	309,773	309,773	0	26.2%	25.9%
小計	725,182	725,416	234	61.4%	60.6%
<b>その他のコスト</b>					
公債費 (利子のみ)	234,510	227,731	▲ 6,779	19.8%	19.0%
小計	234,510	227,731	▲ 6,779	19.8%	19.0%
<b>行政コスト合計①</b>	<b>1,181,464</b>	<b>1,196,416</b>	<b>14,952</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

## 【行政コスト】

(単位：千円)

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
<b>借方</b>			
有形固定資産	16,021,517	15,711,744	▲ 309,773
流動資産	7,125	7,097	▲ 28
資産合計	16,028,642	15,718,841	▲ 309,801
<b>貸方</b>			
固定負債	15,175,854	14,603,807	▲ 572,047
流動負債	582,000	604,000	22,000
負債合計	15,757,854	15,207,807	▲ 550,047
純資産	270,788	511,034	240,246
純資産合計	270,788	511,034	240,246
負債+純資産	16,028,642	15,718,841	▲ 309,801

## 【収入項目】

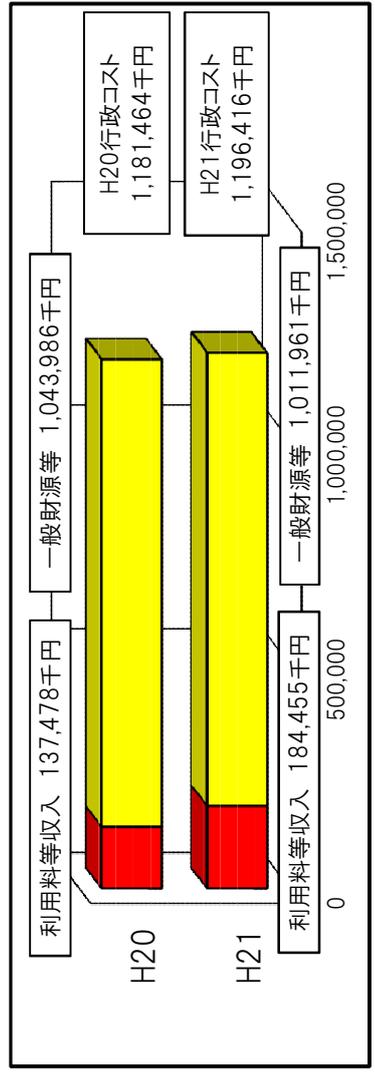
利用料等収入②	137,478	184,455	46,977	11.6%	15.4%
一般財源等①-②	1,043,986	1,011,961	▲ 32,025	88.4%	84.6%

## 年間入館者数③

H20	301,130 人
H21	325,196 人
増減	24,066 人

## 入館者1人あたりコスト①/③

H20	4 千円
H21	4 千円
増減	0 千円



## 【昨年度比較・分析】

- ・運営に係るコストは前年度並みに抑えた。
- ・目標を上回る観覧者数を確保したこと等により、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】

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

## 三瓶自然館及びその附属施設

<b>施設名</b>	三瓶自然館及びその附属施設		
<b>所在地</b>	大田市三瓶町	H3年度	環境生活部 自然環境課
<b>施設の種類</b>	社会教育施設	供用開始年度 指定管理者	所管課 利用料金制度
<b>設置の目的</b>	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		
<b>施設の概要</b>	[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13名、嘱託・臨時職員等28名		

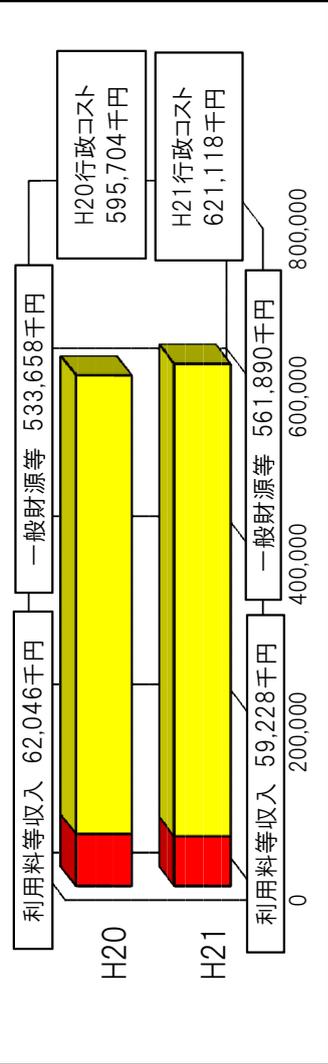
### ◆行政コスト計算書

(単位：千円)

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	167,181	154,166	▲ 13,015	27.5%	24.8%
退職給与引当金繰入	▲ 15,019	▲ 1,436	13,583	-2.5%	-0.2%
小計	152,162	152,730	568	25.1%	24.6%
物にかかるコスト	185,070	184,757	▲ 313	30.5%	29.7%
維持修繕費	10,414	32,857	22,443	1.7%	5.3%
減価償却費	223,655	223,655	0	36.8%	36.0%
小計	419,139	441,269	22,130	69.0%	71.0%
その他のコスト	36,108	27,119	▲ 8,989	5.9%	4.4%
小計	36,108	27,119	▲ 8,989	5.9%	4.4%
行政コスト合計①	607,409	621,118	13,709	100.0%	100.0%

### 【収入項目】 (対コスト比)

利用料等収入②	62,046	59,228	▲ 2,818	10.2%	9.5%
一般財源等①ー②	545,363	561,890	16,527	89.8%	90.5%



### ◆バランスシート

(単位：千円)

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
借方			
有形固定資産	8,917,243	8,888,641	▲ 28,602
流動資産	0	0	0
資産合計	8,917,243	8,888,641	▲ 28,602
貸方			
固定負債	1,672,449	1,110,348	▲ 562,101
流動負債	600,954	560,665	▲ 40,289
負債合計	2,273,403	1,671,013	▲ 602,390
純資産	6,643,840	7,217,628	573,788
純資産合計	6,643,840	7,217,628	573,788
負債＋純資産	8,917,243	8,888,641	▲ 28,602

※ 上記の行政コスト計算書やバランスシートには、三瓶自然館及びその附属施設以外に、北の原野営場やふれあいの里奥出雲公園などを含まれていますが、H22年度からは、公の施設の廃止に伴い、三瓶自然館及びその附属施設のみ公の施設として管理しています。

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
H20	208,723 人	H20	3 千円
H21	206,208 人	H21	3 千円
増減	▲ 2,515 人	増減	0 千円

【昨年度比較・分析】  
H21においては北の原野営場の譲渡及びふれあいの里奥出雲公園の閉鎖に伴う維持修繕費がかさみ、維持修繕コストが増加している。  
一方、年間入館者数はほぼ横ばいとなっている。

【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、コスト削減に努める。

# いきいきプラザ島根

<b>施設名</b>	いきいきプラザ島根		
<b>所在地</b>	松江市東津田町	H7年度	健康福祉部 健康福祉総務課
<b>施設の種類</b>	会館	供用開始年度	所管課 利用料金制度
<b>設置の目的</b>	福祉、生涯学習の県東部の総合拠点		
<b>施設の概要</b>	[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2名		

## ◆ バランスシート

		H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
借方	有形固定資産	4,293,565	4,188,139	▲ 105,426
	流動資産	9	2,745	2,736
	資産合計	4,293,574	4,190,884	▲ 102,690
貸方	固定負債	2,961	6,894	3,933
	流動負債	0	0	0
	負債合計	2,961	6,894	3,933
	純資産	4,290,613	4,183,990	▲ 106,623
	純資産合計	4,290,613	4,183,990	▲ 106,623
負債+純資産	4,293,574	4,190,884	▲ 102,690	

(単位：千円)

貸出対象面積①/③	
H20	54 千円
H21	60 千円
増減	6 千円

貸出対象面積③	
H20	3,556 ㎡
H21	3,556 ㎡
増減	0 ㎡

## ◆ 行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	8,458	10,837	2,379	4.4%	5.1%
退職給与引当金繰入	550	3,933	3,383	0.3%	1.9%
小計	9,008	14,770	5,762	4.7%	7.0%
物にかかるコスト	75,273	71,299	▲ 3,974	39.3%	33.7%
維持修繕費	1,908	20,296	18,388	1.0%	9.6%
減価償却費	105,426	105,426	0	55.0%	49.8%
小計	182,607	197,021	14,414	95.3%	93.0%
その他のコスト	0	0	0	0.0%	0.0%
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	191,615	211,791	20,176	100.0%	100.0%

(単位：千円)

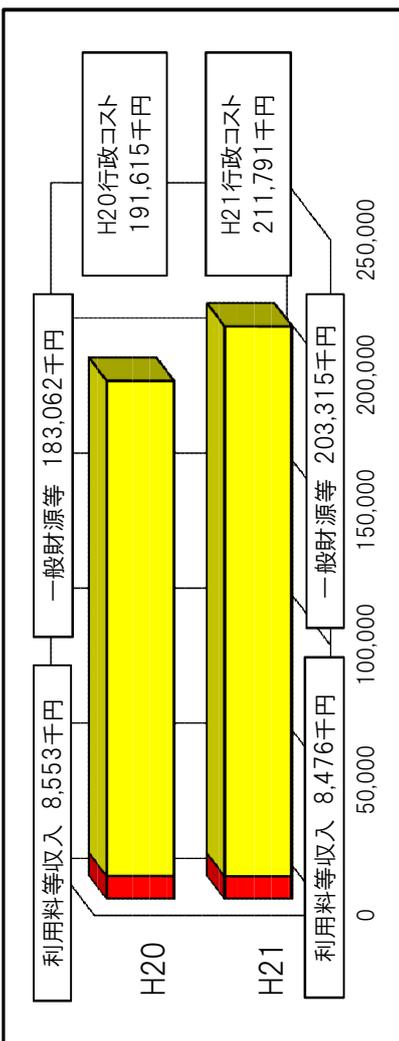
【収入項目】		(対コスト比)	
利用料等収入②	8,476	▲ 77	4.5%
一般財源等①-②	183,062	203,253	96.0%
合計	191,538	203,176	106.0%

**【昨年度比較・分析】**

- ・夜間利用者の利便性向上のため受付職員を増員したことによる人件費の増や施設設備の老朽化による修繕費の増により行政コストが増加した。
- ・減免対象となる利用が増えたため、利用率や利用者数は上昇したが減収となった。

**【今後の方針・方向性に係る所管課意見】**

- ・開館から15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21年度は約176千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。



いわみーる

施設名	いわみーる		
所在地	浜田市野原町	H12年度	健康福祉部 健康福祉総務課
施設の種類	会館	供用開始年度	所管課 利用料金制度
設置の目的	福祉、生涯学習の県西部の総合拠点	指定管理者	な し
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 (単位：千円)

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	6,816	6,801	▲ 15	4.4%	4.5%
物にかかるコスト	1,189	338	1,527	-0.8%	0.2%
その他のコスト	5,627	7,139	1,512	3.7%	4.7%
行政コスト合計①	133,387	136,711	3,324	87.1%	90.7%
人件費	69,919	68,447	▲ 1,472	45.6%	45.4%
退職給与引当金繰入	1,301	6,097	4,796	0.8%	4.0%
物件費	62,167	62,167	0	40.6%	41.2%
維持修繕費	14,203	6,952	▲ 7,251	9.3%	4.6%
減価償却費	14,203	6,952	▲ 7,251	9.3%	4.6%
公債費(利子のみ)	153,217	150,802	▲ 2,415	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

利用料等収入②	9,431	8,900	▲ 531	6.2%	5.9%
一般財源等①-②	143,786	141,902	▲ 1,884	93.8%	94.1%
合計	153,217	150,802	▲ 2,415	100.0%	100.0%

◆バランスシート (単位：千円)

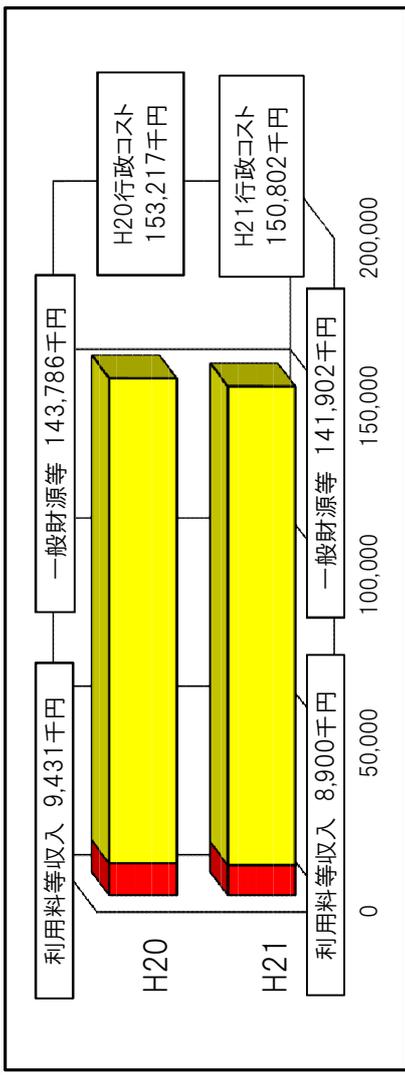
	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
借方			
有形固定資産	3,106,754	3,044,588	▲ 62,166
流動資産	2,093	3,193	▲ 1,100
資産合計	3,108,847	3,047,781	▲ 61,066
貸方			
固定負債	136,445	1,360	▲ 135,085
流動負債	325,499	135,423	▲ 190,076
負債合計	461,944	136,783	▲ 325,161
純資産	2,646,903	2,910,998	264,095
純資産合計	2,646,903	2,910,998	264,095
負債+純資産	3,108,847	3,047,781	▲ 61,066

貸出対象面積③

H20	1,918 ㎡	80 千円
H21	1,918 ㎡	79 千円
増減	0 ㎡	▲ 1 千円

貸出対象面積 1㎡あたりコスト①/③

H20	80 千円
H21	79 千円
増減	▲ 1 千円



【昨年度比較・分析】

- ・施設設備の老朽化により維持修繕費は増額となったが、公債費(利子)の償還額が減ったため、全体としては行政コストが減少した。
- ・景気悪化のため民間団体の利用が減ったこと等の影響により、利用率と利用者数が減少し減収となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・平成21年度は前年度と比較し、利用率、利用者数とも微減となったが、約67千人が利用し、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いる。今後は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る。

# 花ふれあい公園

<b>施設名</b>	花ふれあい公園		
<b>所在地</b>	出雲市西新町	H16年度	農林水産部 農畜産振興課
<b>施設の種類</b>	公園	供用開始年度 指定管理者	課 利用料金制度 なし
<b>設置の目的</b>	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		
<b>施設の概要</b>	【公園面積】 約4ヘクタール 【構造】 鉄骨造、1階 【床面積】 本館棟634.71㎡、温室棟682.18㎡、歩廊371.84㎡ 【植栽植物】 樹木類約150種 【職員数】 正規職員11名、非常勤役員1名、臨時職員6名 【草花類】 約400種		

## ◆ 行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	32,800	38,510	5,710	24.1%	26.7%
物にかかるコスト	6,475	10,955	4,480	4.8%	7.6%
その他のコスト	39,275	49,465	10,190	28.8%	34.3%
小計	52,790	47,907	▲ 4,883	38.8%	33.2%
維持修繕費	2,630	6,034	3,404	1.9%	4.2%
減価償却費	25,383	25,383	0	18.6%	17.6%
小計	80,803	79,324	▲ 1,479	59.3%	55.0%
公債費（利子のみ）	16,143	15,308	▲ 835	11.9%	10.6%
小計	16,143	15,308	▲ 835	11.9%	10.6%
行政コスト合計①	136,221	144,097	7,876	100.0%	100.0%

【行政コスト】 (単位：千円)

## ◆ バランスシート

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
有形固定資産	1,752,274	1,726,891	▲ 25,383
流動資産	0	0	0
資産合計	1,752,274	1,726,891	▲ 25,383
固定負債	1,153,975	1,098,930	▲ 55,045
流動負債	66,000	66,000	0
負債合計	1,219,975	1,164,930	▲ 55,045
純資産	532,299	561,961	29,662
純資産合計	532,299	561,961	29,662
負債＋純資産	1,752,274	1,726,891	▲ 25,383

(単位：千円)

## 【収入項目】 (対コスト比)

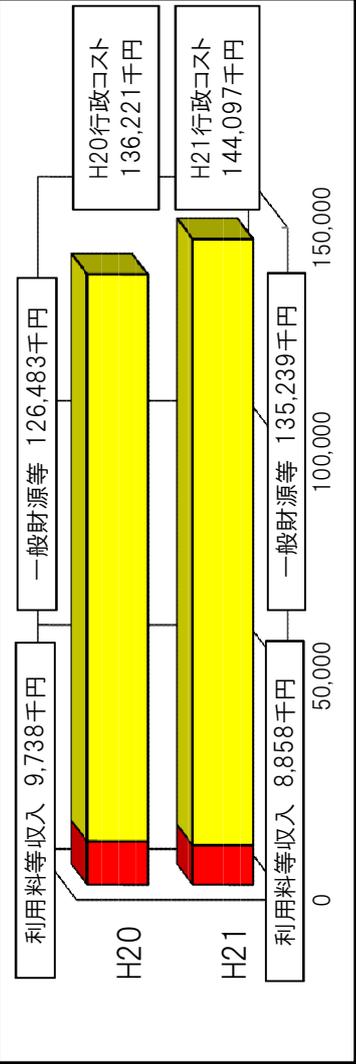
利用料等収入②	9,738	8,858	▲ 880	7.1%	6.1%
一般財源等①-②	126,483	135,239	8,756	92.9%	93.9%

## 年間入館者数③

H20	59,198 人
H21	65,980 人
増減	6,782 人

## 入館者1人あたりコスト①/③

H20	2 千円
H21	2 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】 施設整備やイベント等の充実により年間入館者数は増加したが、開園5周年記念として3日間無料開園等により利用料収入は減少。歩廊屋根の雨漏り修繕（約530万円）やバス工事に伴う案内標識の移設により維持修繕費が増加。また、職員1名増により、人件費が増加。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】 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。

# 宍道湖自然館（ゴビウス）

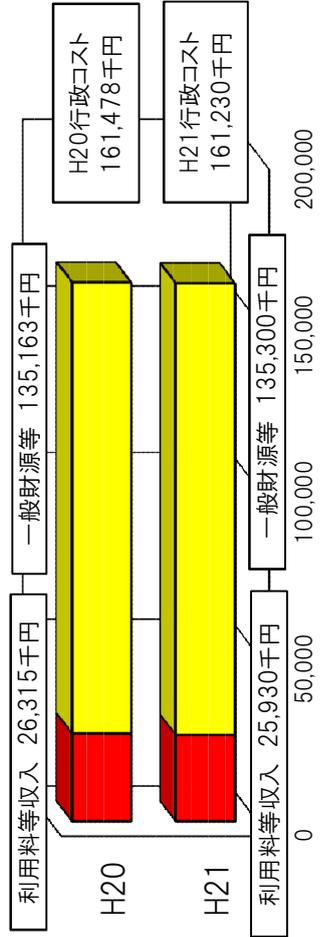
<b>施設名</b>	宍道湖自然館（ゴビウス）		
<b>所在地</b>	出雲市園町	H13年度	農林水産部 水産課
<b>施設の種類</b>	社会教育施設	供用開始年度 指定管理者	利用料金制度 導入
<b>設置の目的</b>	汽水・淡水域生物の展示、教育普及、調査研究を行う体験学習型の汽水系水族館		
<b>施設の概要</b>	[構造] 鉄筋コンクリート造、2階 [総水量] 約270トン [床面積] 約2,200㎡ [職員数] 正規職員19名		

## ◆ 行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	68,508	67,676	▲ 832	42.4%	42.0%
	732	783	51	0.5%	0.5%
	69,240	68,459	▲ 781	42.9%	42.5%
	小計				
物にかかるコスト	32,009	32,818	809	19.8%	20.4%
	2,120	6,083	3,963	1.3%	3.8%
	48,275	48,275	0	29.9%	29.9%
	小計				
	82,404	87,176	4,772	51.0%	54.1%
その他のコスト	9,834	5,595	▲ 4,239	6.1%	3.5%
	9,834	5,595	▲ 4,239	6.1%	3.5%
	小計				
	161,478	161,230	▲ 248	100.0%	100.0%
行政コスト合計①					

## 【収入項目】

利用料等収入②	26,315	25,930	▲ 385	16.3%	16.1%
一般財源等①-②	135,163	135,300	137	83.7%	83.9%



**【昨年度比較・分析】**  
 夜間開館など新規イベントの実施、ラムサール関連の展示などの取組を行った。  
 経年により入館者数は減少傾向である。

**【今後の方針・方向性に係る所管課意見】**  
 展示生物の生息状況・環境、漁業など地域に密着した学習要素の拡充をはかる。来館者からの要望への対応などにより、満足度向上、及び来館者増をねらう。  
 また、希少生物の保護、及び繁殖活動を強化する。

## ◆ バランスシート

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
借方			
有形固定資産	2,049,892	2,009,614	▲ 40,278
投資等	3,874	4,657	783
資産合計	2,053,766	2,014,271	▲ 39,495
貸方			
固定負債	193,554	48,567	▲ 144,987
流動負債	229,784	145,770	▲ 84,014
負債合計	423,338	194,337	▲ 229,001
純資産	1,630,428	1,819,934	189,506
純資産合計	1,630,428	1,819,934	189,506
負債+純資産	2,053,766	2,014,271	▲ 39,495

## 年間入館者数③

H20	126,749 人
H21	114,402 人
増減	▲ 12,347 人

## 入館者1人あたりコスト①/③

H20	1 千円
H21	1 千円
増減	0 千円

# 産業交流会館（くにびきメッセ）

<b>施設名</b>	産業交流会館（くにびきメッセ）		
<b>所在地</b>	松江市学園南 会館	H5年度 供用開始年度	商工労働部 商工政策課
<b>施設の種類</b>	会館	(財)くにびきメッセ	利用料金制度 導 入
<b>設置の目的</b>	展示会、コンベンション等の誘致・開催による産業の振興		
<b>施設の概要</b>	[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7名、嘱託職員等10名		

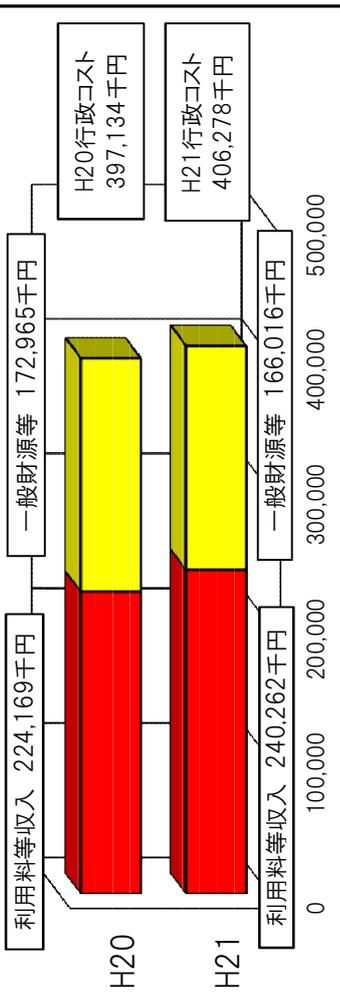
## ◆ 行政コスト計算書

(単位：千円)

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	43,765	47,403	3,638	11.0%	11.7%
退職給与引当金繰入	1,275	1,361	86	0.3%	0.3%
小計	45,040	48,764	3,724	11.3%	12.0%
物にかかるコスト	149,857	145,369	▲ 4,488	37.7%	35.8%
維持修繕費	16,986	22,019	5,033	4.3%	5.4%
減価償却費	178,250	179,144	894	44.9%	44.1%
小計	345,093	346,532	1,439	86.9%	85.3%
その他のコスト	57	32	▲ 25	0.0%	0.0%
公債費(利子のみ)	6,944	10,950	4,006	1.7%	2.7%
その他	7,001	10,982	3,981	1.8%	2.7%
小計	13,945	21,932	7,987	3.5%	4.4%
行政コスト合計①	397,134	406,278	9,144	100.0%	100.0%

## 【収入項目】

	H20	H21	増減	(対コスト比)
利用料等収入②	224,169	240,262	16,093	56.4%
一般財源等①-②	172,965	166,016	▲ 6,949	43.6%
行政コスト合計①	397,134	406,278	9,144	100.0%



## 【昨年度比較・分析】

- ・大展示場を長期利用する催しの開催などにより施設利用率が上昇し、利用料等収入が増加した。
- ・施設・設備の改修・修繕費用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】

- ・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。

## ◆ バランスシート

(単位：千円)

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
有形固定資産	7,107,562	7,034,886	▲ 72,676
投資等(有価証券等)	185,009	197,051	12,042
流動資産	66,611	94,589	27,978
資産合計	7,359,182	7,326,526	▲ 32,656
固定負債	48,796	49,528	732
流動負債	20,452	44,978	24,526
負債合計	69,248	94,506	25,258
純資産	7,289,934	7,232,020	▲ 57,914
純資産合計	7,289,934	7,232,020	▲ 57,914
負債+純資産	7,359,182	7,326,526	▲ 32,656

## 貸出対象面積③

	H20	H21	増減
貸出対象面積	7,785㎡	7,785㎡	0㎡

## 貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	H20	H21	増減
貸出対象面積1㎡あたりコスト	51千円	52千円	1千円

# 産業高度化支援センター（テクノアーク）

<b>施設名</b>	産業高度化支援センター（テクノアーク）		
<b>所在地</b>	松江市北陵町	<b>供用開始年度</b>	H13年度
<b>施設の種類</b>	産業振興施設	<b>指定管理者</b>	(財)しまね産業振興財団
<b>設置の目的</b>	事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等を通じた産業の振興		
<b>施設の概要</b>	[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 [床面積] 22,490㎡ [職員数] 正規職員2名、嘱託職員1名		
<b>所管課</b>	商工労働部	<b>課</b>	産業振興課
		<b>利用料金制度</b>	なし

## ◆ 行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
<b>人にかかるコスト</b>					
人件費	14,529	15,937	1,408	2.0%	2.2%
退職給与引当金繰入	3,636	1,026	▲ 2,610	0.5%	0.1%
小計	18,165	16,963	▲ 1,202	2.5%	2.4%
<b>物にかかるコスト</b>					
物件費	219,670	214,534	▲ 5,136	30.4%	29.9%
維持修繕費	1,633	13,607	11,974	0.2%	1.9%
減価償却費	334,201	335,195	994	46.2%	46.7%
小計	555,504	563,336	7,832	76.8%	78.4%
<b>その他のコスト</b>					
公債費(利子のみ)	149,290	137,900	▲ 11,390	20.6%	19.2%
小計	149,290	137,900	▲ 11,390	20.6%	19.2%
<b>行政コスト合計①</b>	<b>722,959</b>	<b>718,199</b>	<b>▲ 4,760</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

(単位：千円)

## ◆ バランスシート

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
<b>借方</b>			
有形固定資産	17,003,386	16,759,076	▲ 244,310
投資等(有価証券等)	14,307	15,333	1,026
流動資産	42,455	56,224	13,769
資産合計	17,060,148	16,830,633	▲ 229,515
<b>貸方</b>			
固定負債	8,987,307	8,242,333	▲ 744,974
流動負債	773,000	746,000	▲ 27,000
負債合計	9,760,307	8,988,333	▲ 771,974
純資産	7,299,841	7,842,300	542,459
純資産合計	7,299,841	7,842,300	542,459
負債+純資産	17,060,148	16,830,633	▲ 229,515

(単位：千円)

## 【収入項目】

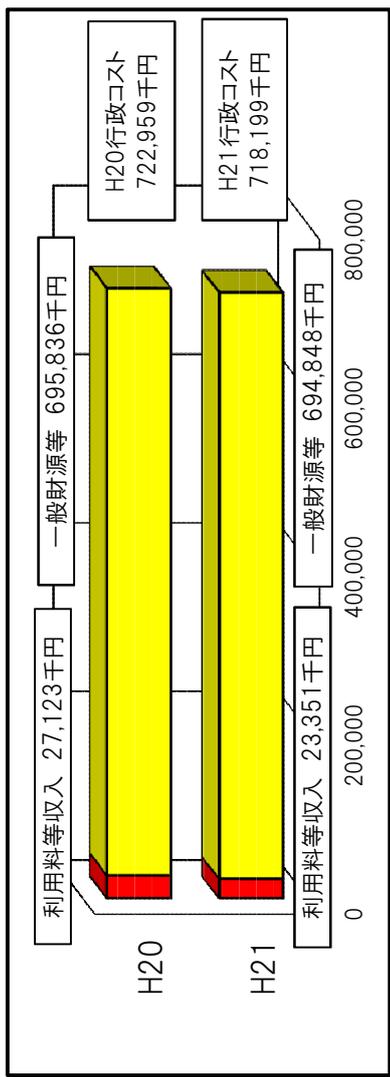
	H20	H21	増減
利用料等収入②	27,123	23,351	▲ 3,772
一般財源等①-②	695,836	694,848	▲ 988
<b>行政コスト比</b>	<b>3.8%</b>	<b>3.3%</b>	
	<b>96.2%</b>	<b>96.7%</b>	

## 貸出対象面積③

	H20	H21	増減
貸出対象面積③	2,813	2,813	0
増減	2,813	2,813	0

## 貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	H20	H21	増減
貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	257	255	▲ 2
増減	257	255	▲ 2



## 【昨年度比較・分析】

歳出については、供用開始から10年が経過し、修繕費が増加した。  
 ※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、主に以下の要因により減少した。  
 ・入居者の電気料等の実費負担金の減少。(▲2,998千円)  
 ・インキュベーションルーム等の入居者の減少。(▲416千円)

## 【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

平成22年度に(財)しまね産業振興財団においてインキュベーションマネージャーを雇用し、起業・創業に対する支援体制を整えたことから、インキュベーションルーム、レンタルオフィス等の有効活用を進める。

# 武道館

<b>施設名</b>	武道館		
<b>所在地</b>	松江市内中原町	供用開始年度	S 4 5 年度
<b>施設の種類</b>	スポーツ施設	指定管理者	(財) 島根県体育協会
<b>設置の目的</b>	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		
<b>施設の概要</b>	[ 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5名、嘱託職員2名		
<b>所管課</b>	教育庁	<b>保健体育課</b>	なし
<b>利用料金制度</b>	なし		

## ◆ 行政コスト計算書

	(単位：千円)		構成比	
	H20	H21	(H20)	(H21)
<b>人にかかるコスト</b>		増減		
人件費	36,484	38,745	48.9%	50.4%
退職給与引当金繰入	2,347	5,431	3.1%	7.1%
小計	38,831	44,176	52.0%	57.5%
<b>物にかかるコスト</b>				
物件費	19,914	19,862	▲ 52	25.9%
維持修繕費	2,896	361	▲ 2,535	0.5%
減価償却費	11,081	11,081	0	14.4%
小計	33,891	31,304	▲ 2,587	45.4%
<b>その他のコスト</b>				
公債費(利子のみ)	1,917	1,327	▲ 590	1.7%
小計	1,917	1,327	▲ 590	1.7%
<b>行政コスト合計①</b>	74,639	76,807	2,168	100.0%

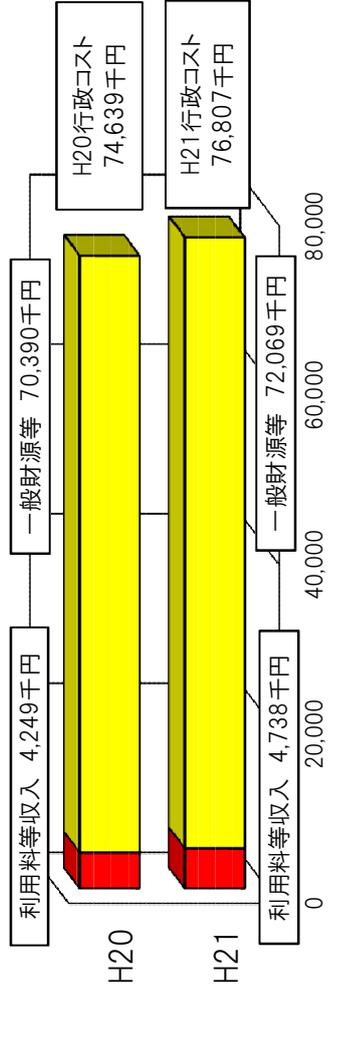
## 【行政コスト】

(単位：千円)

	(対コスト比)	
	H20	H21
利用料等収入②	4,249	4,738
一般財源等①-②	70,390	72,069
<b>行政コスト合計①</b>	74,639	76,807

## 【収入項目】

利用料等収入②	4,249	4,738	5.7%	6.2%
一般財源等①-②	70,390	72,069	94.3%	93.8%



## 【昨年度比較・分析】

20年度と比較して21年度は小規模な改修のみにとどめたことから修繕費は減少したが、人件費の増加により、行政コストは増加した。

## 【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、施設の特徴をい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。

## ◆ バランスシート

(単位：千円)

	(単位：千円)		増減
	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	
<b>借方</b>			
有形固定資産	369,575	358,494	▲ 11,081
投資等(有価証券等)	45,714	51,145	5,431
流動資産	0	0	0
資産合計	415,289	409,639	▲ 5,650
<b>貸方</b>			
固定負債	108,922	72,209	▲ 36,713
流動負債	42,144	42,144	0
負債合計	151,066	114,353	▲ 36,713
純資産	264,223	295,286	31,063
純資産合計	264,223	295,286	31,063
負債+純資産	415,289	409,639	▲ 5,650

## 【貸出対象面積③】

H20	2,108 ㎡
H21	2,108 ㎡
増減	0 ㎡

## 【貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③】

H20	35 千円
H21	36 千円
増減	1 千円

# 体育館

<b>施設名</b>	体育館		
<b>所在地</b>	浜田市黒川町	供用開始年度	S 5 2 年度
<b>施設の種類</b>	スポーツ施設	指定管理者	(財) 島根県体育協会
<b>設置の目的</b>	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		
<b>施設の概要</b>	[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		
<b>所管課</b>	教育庁	保健体育課	なし
<b>利用料金制度</b>	なし		

## ◆行政コスト計算書

(単位：千円)

行政コスト	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	34,721	36,259	1,538	42.1%	40.7%
物にかかるコスト	2,347	5,431	3,084	2.8%	6.1%
その他のコスト	37,068	41,690	4,622	44.9%	46.8%
小計	29,742	29,647	▲ 95	36.0%	33.3%
維持修繕費	1,174	2,667	1,493	1.4%	3.0%
減価償却費	14,011	14,011	0	17.0%	15.7%
小計	44,927	46,325	1,398	54.4%	52.0%
公債費(利子のみ)	563	1,126	563	0.7%	1.3%
小計	563	1,126	563	0.7%	1.3%
行政コスト合計①	82,558	89,141	6,583	100.0%	100.0%

◆バランスシート

(単位：千円)

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
<b>借方</b>			
有形固定資産	331,441	317,430	▲ 14,011
投資等(有価証券等)	45,714	51,145	5,431
流動資産	0	0	0
資産合計	377,155	368,575	▲ 8,580
<b>貸方</b>			
固定負債	110,414	115,845	5,431
流動負債	0	0	0
負債合計	110,414	115,845	5,431
純資産	266,741	252,730	▲ 14,011
純資産合計	266,741	252,730	▲ 14,011
負債+純資産	377,155	368,575	▲ 8,580

◆貸出対象面積③

H20	2,756 ㎡
H21	2,756 ㎡
増減	0 ㎡

◆貸出対象面積①/②

H20	30 千円
H21	32 千円
増減	2 千円



**【昨年度比較・分析】**  
 ・20年度と比較して21年度は人件費の増や大規模修繕の実施による維持修繕費の増があったため、行政コストが増加した。  
 ・一方、目的外の貸切利用(1週間程度)があったことにより利用料等収入は増加した。

**【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、経費削減による行政コスト削減に努める。  
 また、施設の特徴をい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。

サッカー一場

施設名	サッカー一場		
所在地	益田市乙吉町	供用開始年度	S 5 4 年度
施設の種類	スポーツ施設	指定管理者	(財) 島根県体育協会
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		
所 管 課	教育庁	保健体育課	なし
利用料金制度	なし		

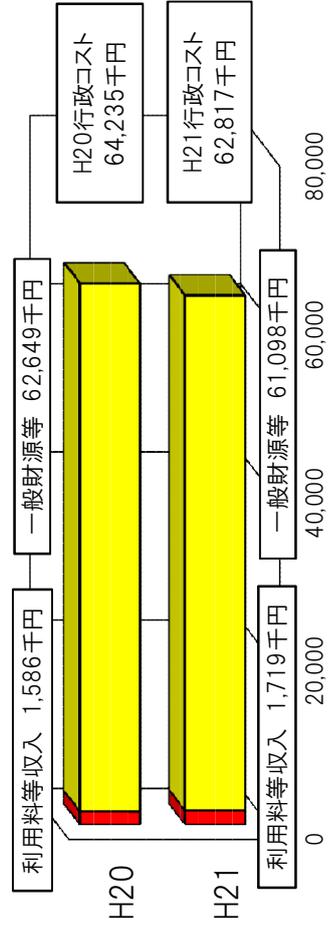
◆ 行政コスト計算書

(単位：千円)

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	8,382	8,870	488	13.0%	14.1%
退職給与引当金繰入	470	1,086	616	0.7%	1.7%
小計	8,852	9,956	1,104	13.8%	15.8%
物にかかるコスト	23,946	23,884	▲ 62	37.3%	38.0%
維持修繕費	361	0	▲ 361	0.6%	0.0%
減価償却費	24,257	24,257	0	37.8%	38.6%
小計	48,564	48,141	▲ 423	75.6%	76.6%
その他のコスト	6,819	4,720	▲ 2,099	10.6%	7.5%
小計	6,819	4,720	▲ 2,099	10.6%	7.5%
行政コスト合計①	64,235	62,817	▲ 1,418	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

利用料等収入②	1,586	1,719	133	2.5%	2.7%
一般財源等①-②	62,649	61,098	▲ 1,551	97.5%	97.3%



【昨年度比較・分析】

20年度と比較して人件費が増えたが、償還金利子の減により公債費が減ったため、結果として行政コストは減少した。

【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、経費削減による行政コスト削減に努める。また、施設の特徴をい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。

◆ バランスシート

(単位：千円)

	H20 (H21:3.31)	H21 (H22:3.31)	増減
借方			
有形固定資産	1,096,984	1,072,727	▲ 24,257
投資等(有価証券等)	9,143	10,229	1,086
流動資産	0	0	0
資産合計	1,106,127	1,082,956	▲ 23,171
貸方			
固定負債	233,924	85,152	▲ 148,772
流動負債	149,858	149,858	0
負債合計	383,782	235,010	▲ 148,772
純資産	722,345	847,946	125,601
純資産合計	722,345	847,946	125,601
負債+純資産	1,106,127	1,082,956	▲ 23,171

貸出対象面積③

H20	12,339 m <sup>2</sup>
H21	12,339 m <sup>2</sup>
増減	0 m <sup>2</sup>

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

H20	5 千円
H21	5 千円
増減	0 千円

# 少年自然の家

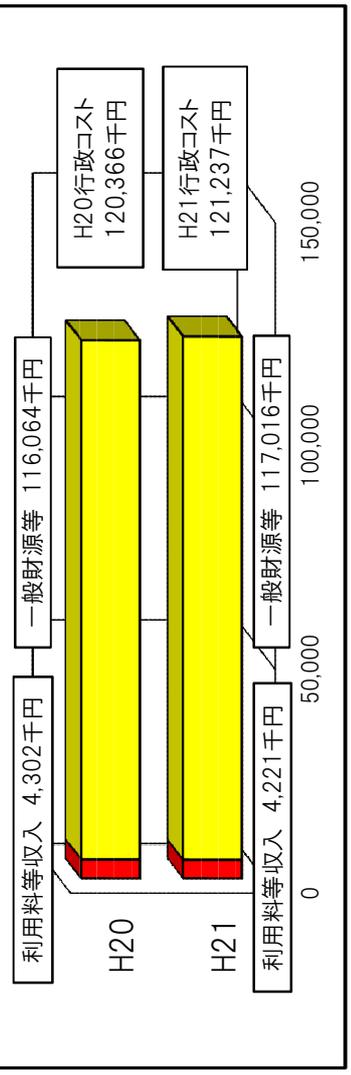
所在地	江津市松川町	供用開始年度	S 5 0 年度	所 管 課	教育庁 社会教育課
施設の種類	教育研修施設	管 理 者	社会教育課	利用料金制度	なし
設置の目的	集団宿泊生活による自然探求及び野外活動を通じた心身の鍛練				
施設の概要	[ 構造 ] 鉄筋コンクリート造・鉄筋造、木造等 [ 床面積 ] 総延面積 4,840.72㎡ [ 職員数 ] 正規職員 6 名 (うち委託団体 3 名)				

## ◆行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	56,966	56,695	▲ 271	47.3%	46.8%
退職給与引当金繰入	2,816	6,517	3,701	2.3%	5.4%
小計	59,782	63,212	3,430	49.7%	52.1%
物件費	29,908	28,833	▲ 1,075	24.8%	23.8%
維持修繕費	6,158	4,895	▲ 1,263	5.1%	4.0%
減価償却費	23,834	23,917	83	19.8%	19.7%
小計	59,900	57,645	▲ 2,255	49.8%	47.5%
公債費 (利子のみ)	684	380	▲ 304	0.6%	0.3%
小計	684	380	▲ 304	0.6%	0.3%
行政コスト合計①	120,366	121,237	871	100.0%	100.0%

## 【収入項目】

	(対コスト比)	
利用料等収入②	4,302	4,221 ▲ 81
一般財源等①-②	116,064	117,016 952
		150,000 96.5%



## 【昨年度比較・分析】

新型インフルエンザの流行によって、特に学校団体のキャンセルが多かったため利用者数は減少した。

## 【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

学習指導要領ではこれまでも義務教育段階で様々な体験活動を行うこととされていたが、新学習指導要領において「自然の中での集団宿泊活動」と具体的に例示されたことから、今後施設利用者の増加が予想される。そのため、利用者受入を充実させていく。

## ◆バランズシート

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
有形固定資産	760,209	736,292	▲ 23,917
投資等 (有価証券等)	0	0	0
流動資産	0	0	0
資産合計	760,209	736,292	▲ 23,917
固定負債	62,843	61,373	▲ 1,470
流動負債	16,002	7,987	▲ 8,015
負債合計	78,845	69,360	▲ 9,485
純資産	681,364	666,932	▲ 14,432
純資産合計	681,364	666,932	▲ 14,432
負債+純資産	760,209	736,292	▲ 23,917

## 貸出対象面積③

H20	26,053 人
H21	25,311 人
増減	▲ 742 人

## 貸出対象面積 1㎡あたりコスト①/③

H20	5 千円
H21	5 千円
増減	0 千円

# 青少年の家

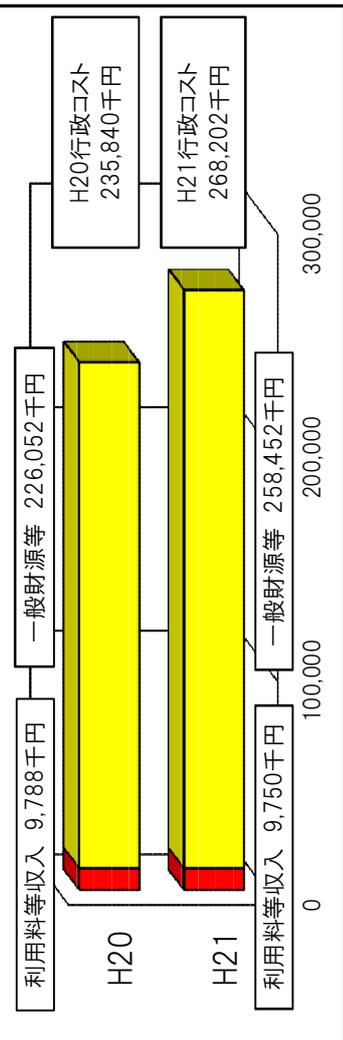
所在地	出雲市小境町	供用開始年度	H3年度	所管課	教育庁 社会教育課
施設の種類	教育研修施設	指定管理者	北陽ビル管理(株)	利用料金制度	なし
設置の目的	青少年の学習及び交流機会の提供				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造・鉄筋造、木造等 [床面積] 総延面積 9,239.015㎡ [職員数] 正規職員 13名				

## ◆行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	110,209	115,644	5,435	46.7%	43.1%
退職給与引当金繰入	5,633	23,263	17,630	2.4%	8.7%
小計	115,842	138,907	23,065	49.1%	51.8%
物件費	49,728	58,445	8,717	21.1%	21.8%
維持修繕費	9,298	9,715	417	3.9%	3.6%
減価償却費	60,972	61,135	163	25.9%	22.8%
小計	119,998	129,295	9,297	50.9%	48.2%
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	235,840	268,202	32,362	100.0%	100.0%

## 【収入項目】

	H20	H21	増減	(対コスト比)
利用料等収入②	9,788	9,750	▲38	4.2%
一般財源等①-②	226,052	258,452	32,400	95.8%
行政コスト合計①	235,840	268,202	32,362	100.0%



**【昨年度比較・分析】**  
 新型インフルエンザの流行によって、特に学校団体のキャンセルが多かったため利用者数は減少した。

**【今後の方針・方向性に係る所管課意見】**  
 宍道湖を活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研修内容の工夫充実を図る。また、周辺施設(ゴピウス、歴博など)とも一層連携し、研修施設の魅力アップを図る。

## ◆バランスシート

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
有形固定資産	2,093,460	2,032,325	▲ 61,135
投資等(有価証券等)	0	0	0
流動資産	0	0	0
資産合計	2,093,460	2,032,325	▲ 61,135
固定負債	109,713	132,976	23,263
流動負債	0	0	0
負債合計	109,713	132,976	23,263
純資産	1,983,747	1,899,349	▲ 84,398
純資産合計	1,983,747	1,899,349	▲ 84,398
負債+純資産	2,093,460	2,032,325	▲ 61,135

貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H20	53,988人	H20	4千円
H21	51,968人	H21	5千円
増減	▲ 2,020人	増減	1千円

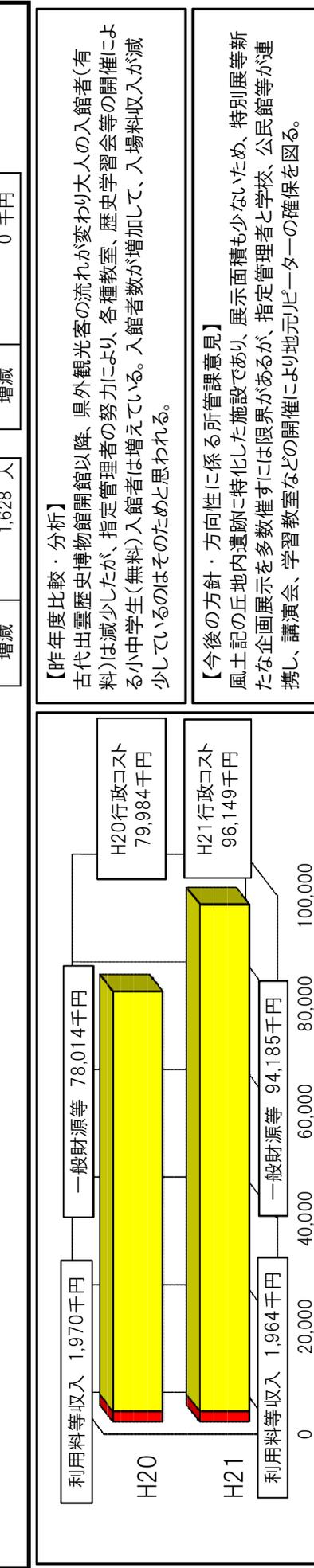
# 八雲立つ風土記の丘

施設名	八雲立つ風土記の丘		
所在地	松江市大庭町	S46年度	教育庁 文化財課
施設の種類	社会教育施設	供用開始年度 指定管理者	所管課 利用料金制度
設置の目的	古代出雲文化発祥に係る史跡その他の文化財を総合的に保存・活用し、県民文化の向上を図る		
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：982.20㎡）          ・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4名、嘱託職員5名</p>		

## ◆行政コスト計算書

人にかかるコスト	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人件費	31,289	32,908	1,619	39.1%	34.2%
退職給与引当金繰入	1,408	13,488	12,080	1.8%	14.0%
小計	32,697	46,396	13,699	40.9%	48.3%
物件費	24,263	25,183	920	30.3%	26.2%
維持修繕費	791	507	▲284	1.0%	0.5%
減価償却費	18,990	19,330	340	23.7%	20.1%
小計	44,044	45,020	976	55.1%	46.8%
公債費（利子のみ）	3,243	4,733	1,490	4.1%	4.9%
小計	3,243	4,733	1,490	4.1%	4.9%
行政コスト合計①	79,984	96,149	16,165	100.0%	100.0%

【収入項目】	H20	H21	増減	構成比
利用料等収入②	1,970	1,964	▲6	2.5%
一般財源等①-②	78,014	94,185	16,171	97.5%
行政コスト合計③	79,984	96,149	16,165	100.0%



【昨年度比較・分析】  
 古代出雲歴史博物館開館以降、県外観光客の流れが変わり大人の入館者（有料）は減少したが、指定管理者の努力により、各種教室、歴史学習会等の開催による小中学生（無料）入館者は増えている。入館者数が増加して、入場料収入が減少しているのはそのためと思われる。

【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と特化した施設であり、展示面積も少ないため、特別展等新たな企画展示を多数催すには限界があるが、指定管理者と学校、公民館等が連携し、講演会、学習教室などの開催により地元リーダーの確保を図る。

## ◆バランスシート

借方	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
流動資産	0	0	0
資産合計	1,000,078	982,072	▲18,006
固定負債	308,928	319,365	10,437
流動負債	0	3,051	3,051
負債合計	308,928	322,416	13,488
純資産	691,150	659,656	▲31,494
純資産合計	691,150	659,656	▲31,494
負債＋純資産	1,000,078	982,072	▲18,006

年間入館者数③	H20	H21	増減
入館者1人あたりコスト①/③	14,306人	15,934人	1,628人
H20	6千円	6千円	0千円
H21	6千円	6千円	0千円
増減	0千円	0千円	0千円

# 古墳の丘古曹志公園

<b>施設名</b>	古墳の丘古曹志公園		
<b>所在地</b>	松江市古曹志町	H元年度	教育庁 文化財課
<b>施設の種類</b>	公園	供用開始年度 指定管理者	所管課 利用料金制度
<b>設置の目的</b>	本県の特徴ある歴史や文化遺産に対する関心や理解を深めてもらうこと		
<b>施設の概要</b>	[構造] ・古墳13基(模型2基含む) ・野外ステージ、野外展示広場、遊具等：52,000㎡ [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

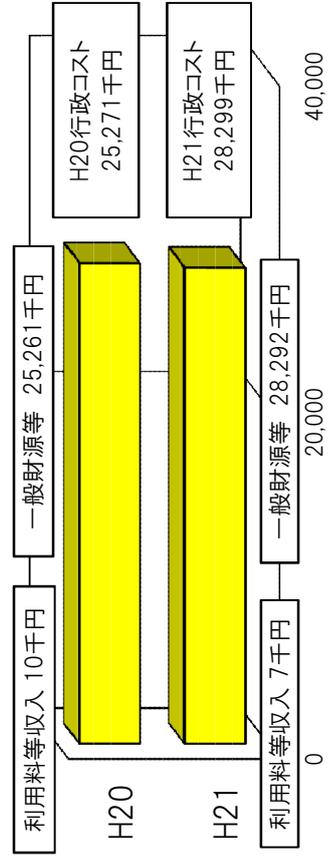
(単位：千円)

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	240	240	0	0.8%	0.8%
退職給与引当金繰入	94	217	123	0.3%	0.8%
小計	334	457	123	1.2%	1.6%
物件費	5,866	5,432	▲ 434	20.5%	19.2%
維持修繕費	81	132	51	0.3%	0.5%
減価償却費	22,278	22,278	0	78.0%	78.7%
小計	28,225	27,842	▲ 383	98.8%	98.4%
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	28,559	28,299	▲ 260	100.0%	100.0%

## 【収入項目】

(対コスト比)

利用料等収入②	10	7	▲ 3	0.0%	0.0%
一般財源等①-②	28,549	28,292	▲ 257	100.0%	100.0%



**【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、地域住民が家族連れで来園できるようなイベントを指定管理者とともに考案する。

## ◆バランシシート

(単位：千円)

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
有形固定資産	969,064	946,787	▲ 22,277
流動資産	0	0	0
資産合計	969,064	946,787	▲ 22,277
固定負債	1,829	2,046	217
流動負債	0	0	0
負債合計	1,829	2,046	217
純資産	967,235	944,741	▲ 22,494
純資産合計	967,235	944,741	▲ 22,494
負債＋純資産	969,064	946,787	▲ 22,277

## 貸出対象面積③

H20	52,000 ㎡
H21	52,000 ㎡
増減	0 ㎡

## 貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

H20	1千円
H21	1千円
増減	0千円

# 古代出雲歴史博物館

<b>施設名</b>	古代出雲歴史博物館		
<b>所在地</b>	出雲市大社町	H18年度	教育庁 文化財課
<b>施設の種類</b>	社会教育施設	供用開始年度 指定管理者	所管課 利用料金制度
<b>設置の目的</b>	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		
<b>施設の概要</b>	[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19名(うち県職員13名、指定管理者6名)、嘱託職員2名、臨時職員21名		

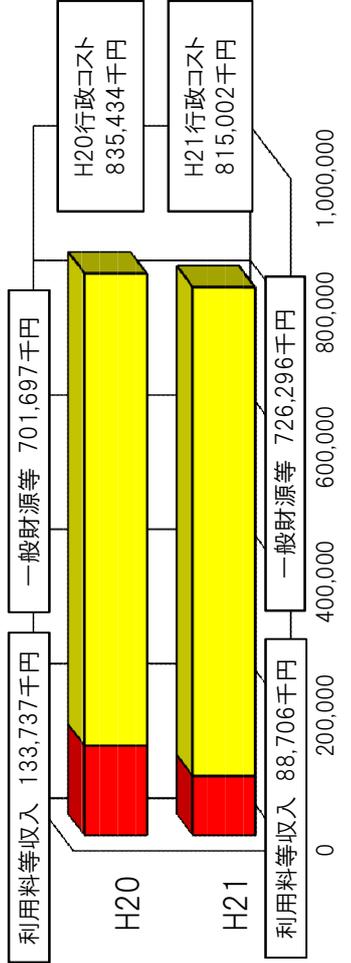
## ◆ 行政コスト計算書

	H20	H21	増減	構成比	
				(H20)	(H21)
人にかかるコスト	209,979	194,595	▲ 15,384	25.1%	23.9%
退職給与引当金繰入	9,858	2,352	▲ 7,506	1.2%	0.3%
小計	219,837	196,947	▲ 22,890	26.3%	24.2%
物にかかるコスト	287,370	287,739	369	34.4%	35.3%
維持修繕費	867	4,249	3,382	0.1%	0.5%
減価償却費	196,735	196,735	0	23.5%	24.1%
小計	484,972	488,723	3,751	58.1%	60.0%
その他のコスト	130,625	129,332	▲ 1,293	15.6%	15.9%
小計	130,625	129,332	▲ 1,293	15.6%	15.9%
行政コスト合計①	835,434	815,002	▲ 20,432	100.0%	100.0%

## 【収入項目】

	H20	H21	増減	構成比
利用料等収入②	133,737	88,706	▲ 45,031	16.0%
一般財源等①-②	701,697	726,296	24,599	84.0%
行政コスト合計①	835,434	815,002	▲ 20,432	100.0%

## (対コスト比)



## ◆ バランスシート

	H20 (H21.3.31)	H21 (H22.3.31)	増減
有形固定資産	10,847,392	10,650,656	▲ 196,736
流動資産	0	0	0
資産合計	10,847,392	10,650,656	▲ 196,736
固定負債	8,781,935	8,452,251	▲ 329,684
流動負債	301,286	332,036	▲ 30,750
負債合計	9,083,221	8,784,287	▲ 298,934
純資産	1,764,171	1,866,369	102,198
純資産合計	1,764,171	1,866,369	102,198
負債+純資産	10,847,392	10,650,656	▲ 196,736

貸出対象面積③	
H20	310,175 人
H21	217,606 人
増減	▲ 92,569 人

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H20	3 千円
H21	4 千円
増減	1 千円

## 【昨年度比較・分析】

平成20年度は、夏に「出雲大社仮遷宮」があったため、その参拝客が博物館に観覧に来られたこと、開館2年目ということもあり30万人を超える入館者であった。平成21年度は、そのブームも去り入館者が平年ベースになったことで減少したと思われる。

・施設が少しずつ劣化するため、今後維持修繕費が増加することが予想される。

## 【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きつつあるが、「古事記1300年」などのタイミングをとらえた特別企画により、新たな入館者層を開拓し、入館者ピーター獲得、増加に努める。