

平成25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26年度（平成25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	H25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	○	○
央道湖自然館	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25年度末（平成26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25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30.2%、資産から負債を除いた正味資産が69.8%となっており、昨年度比：負債＝▲1.0ポイント、資産＝＋1.0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	
[資 産]	97,018	100.0%	39,058	100.0%	34,329	100.0%	16,134	100.0%
有形固定資産	95,663	98.6%	38,167	97.7%	34,027	99.1%	16,063	99.6%
投資等	870	0.9%	567	1.5%	197	0.6%	15	0.1%
流動資産	485	0.5%	324	0.8%	105	0.3%	56	1.3%
[負 債]	29,269	30.2%	8,261	21.2%	13,329	38.8%	6,120	37.9%
固定負債	27,403	28.2%	7,849	20.1%	12,691	37.0%	5,374	33.3%
流動負債	1,866	2.0%	413	1.1%	637	1.8%	746	4.6%
[正味資産]								
(資産－負債)	67,748	69.8%	30,796	78.8%	21,000	61.2%	10,014	62.1%

項 目	④スポーツ施設		⑤教育研修施設		⑥公 園	
[資 産]	2,377	100.0%	2,636	100.0%	2,483	100.0%
有形固定資産	2,286	96.2%	2,636	100.0%	2,483	100.0%
投資等	91	3.8%	0	0.0%	0	0.0%
流動資産	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
[負 債]	460	19.4%	193	7.3%	905	36.5%
固定負債	457	19.2%	193	7.3%	840	33.8%
流動負債	4	0.2%	0	0.0%	66	2.7%
[正味資産]						
(資産－負債)	1,917	80.6%	2,443	92.7%	1,577	63.5%

6 施設の性格からみた行政コスト計算書の比較

【平成25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74%を占めています。

○また、人件費の割合は全体で約20%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	1,558	21.0%	819	23.4%	424	17.1%	15	2.2%
	退職給与引当金繰入	-47	-0.6%	-7	-0.2%	-28	-1.1%	0	0.0%
	小計	1,512	20.4%	811	23.2%	395	15.9%	15	2.2%
物にかかるコスト	物件費	2,653	35.8%	1,280	36.6%	950	38.3%	226	32.6%
	維持修繕費	443	6.0%	310	8.9%	82	3.3%	8	1.1%
	減価償却費	2,350	31.7%	962	27.5%	851	34.2%	350	50.3%
	小計	5,446	73.5%	2,552	72.9%	1,883	75.7%	585	84.1%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	440	5.9%	138	3.9%	193	7.8%	96	13.8%
	その他	14	0.2%	0	0.0%	14	0.6%	0	0.0%
	小計	454	6.1%	138	3.9%	206	8.3%	96	13.8%
行政コスト合計①		7,412	100.0%	3,501	100.0%	2,486	100.0%	696	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	1,338	18.1%	733	20.9%	546	22.0%	28	4.0%
一般財源等①-②	6,074	81.9%	2,768	79.1%	1,939	78.0%	668	96.0%

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	74	36.3%	186	50.5%	41	26.1%
	退職給与引当金繰入	-1	-0.5%	-10	-2.7%	0	0.0%
	小計	73	35.8%	176	47.8%	41	26.1%
物にかかるコスト	物件費	69	33.8%	79	21.5%	49	31.2%
	維持修繕費	8	3.9%	26	7.1%	7	4.5%
	減価償却費	53	26.0%	87	23.6%	48	30.6%
	小計	130	63.7%	192	52.2%	104	66.2%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	1	0.5%	0	0.0%	12	7.6%
	その他	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
	小計	1	0.5%	0	0.0%	12	7.6%
行政コスト合計①		204	100.0%	368	100.0%	157	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	10	4.9%	12	3.2%	8	5.3%
一般財源等①-②	194	95.0%	356	96.5%	149	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。

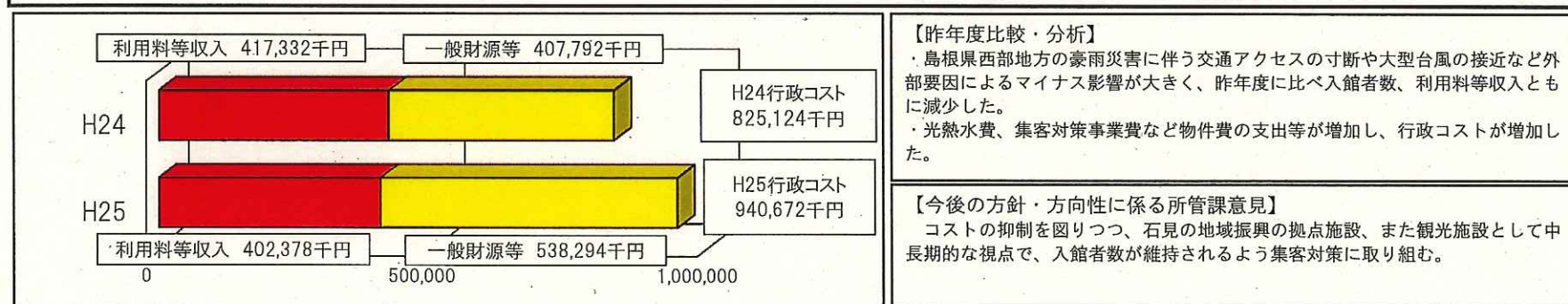
施設名	しまね海洋館（アクアス）				
所在地	浜田市久代町	供用開始年度	H12年度	所管課	地域振興部 地域政策課
施設の分類	社会教育施設	指定管理者	(公財)しまね海洋館	利用料金制度	導入
設置の目的	交流人口の拡大による定住の促進と地域の活性化を目指す海洋型ミュージアム				
施設の概要	[構造] 鉄筋コンクリート造、3階 [総水量] 約4,400トン [床面積] 約14,000㎡ [職員数] 正規職員25名、嘱託職員16名				

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	208,231	200,699	▲ 7,532	25.2%	21.3%
	退職給与引当金繰入	9,063	13,045	3,982	1.1%	1.4%
	小計	217,294	213,744	▲ 3,550	26.3%	22.7%
物にかかるコスト	物件費	349,368	459,061	109,693	42.4%	48.9%
	維持修繕費	9,011	7,820	▲ 1,191	1.1%	0.8%
	減価償却費	249,451	260,047	10,596	30.2%	27.6%
	小計	607,830	726,928	119,098	73.7%	77.3%
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		825,124	940,672	115,548	100.0%	100.0%

◆バランシシート						
		(単位：千円)				
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減		
借方	有形固定資産	9,730,437	9,659,730	▲ 70,707		
	投資等（有価証券等）	503,014	566,604	63,590		
	流動資産	479,311	324,015	▲ 155,296		
	資産合計	10,712,762	10,550,349	▲ 162,413		
貸方	固定負債	73,406	86,451	13,045		
	流動負債	0	0	0		
	負債合計	73,406	86,451	13,045		
	純資産	10,639,356	10,463,898	▲ 175,458		
	純資産合計	10,639,356	10,463,898	▲ 175,458		
	負債＋純資産	10,712,762	10,550,349	▲ 162,413		

【収入項目】		(対コスト比)			
利用料等収入②	417,332	402,378	▲ 14,954	50.6%	42.8%
一般財源等①－②	407,792	538,294	130,502	49.4%	57.2%

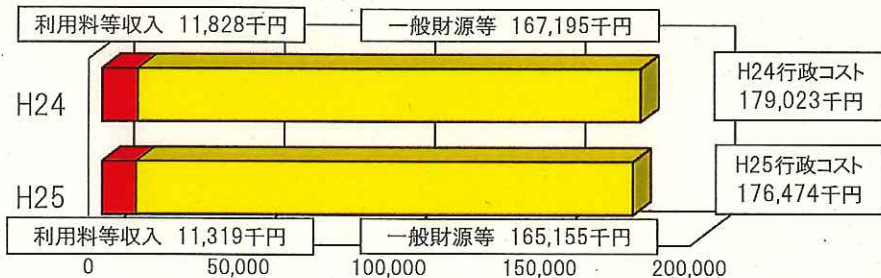
年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①／③	
H24	394,539 人	H24	2 千円
H25	377,152 人	H25	2 千円
増減	▲ 17,387 人	増減	0 千円



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6名、嘱託職員4名、臨時職員1名				

◆行政コスト計算書							◆バランシースシート						
【行政コスト】		(単位：千円)											(単位：千円)
		H24	H25	増減	構成比				H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減		
人にかかるコスト	人件費	18,485	17,994	▲ 491	10.2%	10.1%	借方	有形固定資産	4,229,239	4,122,674	▲ 106,565		
	退職給与引当金繰入	▲ 19	▲ 76	▲ 57	0.0%	0.0%		流動資産	0	0	0		
	小計	18,466	17,918	▲ 548	10.3%	10.2%		資産合計	4,229,239	4,122,674	▲ 106,565		
物にかかるコスト	物件費	45,604	45,970	366	25.5%	26.0%	貸方	固定負債	30,479	30,403	▲ 76		
	維持修繕費	8,388	6,021	▲ 2,367	4.7%	3.4%		流動負債	0	0	0		
	減価償却費	106,565	106,565	0	59.5%	60.4%		負債合計	30,479	30,403	▲ 76		
その他のコスト	小計	160,557	158,556	▲ 2,001	89.7%	89.8%		純資産	4,198,760	4,092,271	▲ 106,489		
	公債費（利子のみ）	0	0	0	0.0%	0.0%		純資産合計	4,198,760	4,092,271	▲ 106,489		
行政コスト合計①		179,023	176,474	▲ 2,549	100.0%	100.0%			負債＋純資産	4,229,239	4,122,674	▲ 106,565	
【収入項目】		(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
		H24	H25	増減				H24	1,292.9 ㎡	H24	138 千円		
利用料等収入②		11,828	11,319	▲ 509	6.6%	6.4%			H25	1,292.9 ㎡	136 千円		
一般財源等①ー②		167,195	165,155	▲ 2,040	93.4%	93.6%			増減	0 ㎡	▲ 2 千円		

※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。



【昨年度比較・分析】
 ・施設運営に係るコストでは、維持修繕費の減などにより、全体として減少した。
 ・研修室の利用率が低下したことにより、利用料等収入が減収となった。

【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
施設の分類	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)

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	138,511	131,419	▲ 7,092	25.7%	29.6%
	退職給与引当金繰入	60,823	▲ 31,089	▲ 91,912	11.2%	-7.0%
	小計	199,334	100,330	▲ 99,004	36.8%	22.6%
物にかかるコスト	物件費	248,092	248,478	386	45.7%	55.9%
	維持修繕費	10,392	14,038	3,646	1.9%	3.2%
	減価償却費	81,622	81,622	0	15.1%	18.4%
	小計	340,106	344,138	4,032	62.8%	77.4%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	2,077	0	▲ 2,077	0.4%	0.0%
	小計	2,077	0	▲ 2,077	0.4%	0.0%
行政コスト合計①		541,517	444,468	▲ 97,049	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

利用料等収入②	200,155	179,571	▲ 20,584	37.0%	40.4%
一般財源等①-②	341,362	264,897	▲ 76,465	63.0%	59.6%

◆バランシート

(単位：千円)

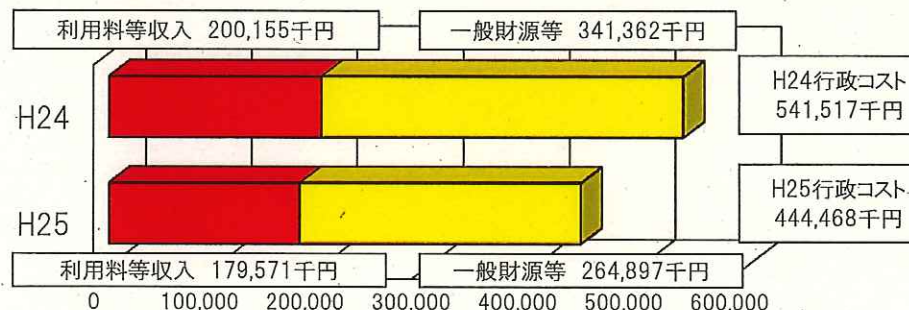
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	2,316,953	2,235,331	▲ 81,622
	流動資産	12,687	0	▲ 12,687
	資産合計	2,329,640	2,235,331	▲ 94,309
貸方	固定負債	274,311	243,222	▲ 31,089
	流動負債	0	6,374	6,374
	負債合計	274,311	249,596	▲ 24,715
	純資産	2,055,329	1,985,735	▲ 69,594
	純資産合計	2,055,329	1,985,735	▲ 69,594
	負債+純資産	2,329,640	2,235,331	▲ 94,309

貸出対象面積③

H24	7,165.2 ㎡
H25	7,165.2 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

H24	76 千円
H25	62 千円
増減	▲ 14 千円



【昨年度比較・分析】

収入面では助成金収入や入場料収入の減少、コスト面では人員減に伴う人件費の減があった。

【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、新規利用者を開拓し、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				

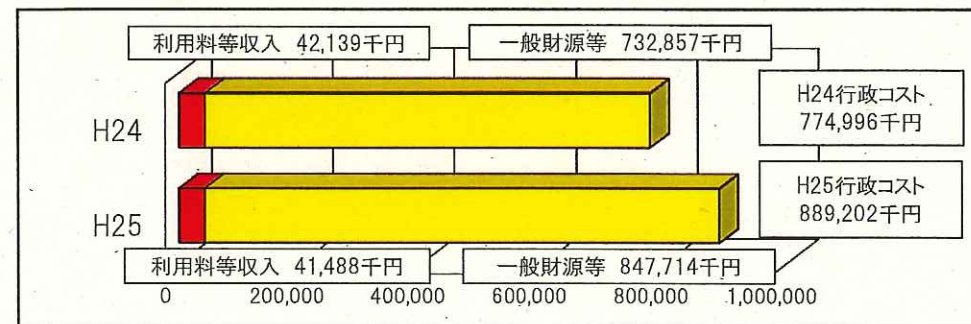
◆行政コスト計算書						
【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	141,144	144,029	2,885	18.2%	16.2%
	退職給与引当金繰入	▲ 99	▲ 390	▲ 291	0.0%	0.0%
	小計	141,045	143,639	2,594	18.2%	16.2%
物にかかるコスト	物件費	298,648	339,179	40,531	38.5%	38.1%
	維持修繕費	125,950	197,065	71,115	16.3%	22.2%
	減価償却費	209,319	209,319	0	27.0%	23.5%
	小計	633,917	745,563	111,646	81.8%	83.8%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	34	0	▲ 34	0.0%	0.0%
	小計	34	0	▲ 34	0.0%	0.0%
行政コスト合計①		774,996	889,202	114,206	100.0%	100.0%

◆バランシート						
		(単位：千円)				
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減		
借方	有形固定資産	8,118,882	7,909,563	▲ 209,319		
	流動資産	0	0	0		
	資産合計	8,118,882	7,909,563	▲ 209,319		
貸方	固定負債	155,951	155,561	▲ 390		
	流動負債	0	0	0		
	負債合計	155,951	155,561	▲ 390		
	純資産	7,962,931	7,754,002	▲ 208,929		
	純資産合計	7,962,931	7,754,002	▲ 208,929		
	負債＋純資産	8,118,882	7,909,563	▲ 209,319		

【収入項目】		(対コスト比)				
		H24	H25	増減	H24	H25
利用料等収入②		42,139	41,488	▲ 651	5.4%	4.7%
一般財源等①－②		732,857	847,714	114,857	94.6%	95.3%

年間入館者数③	
H24	225,890 人
H25	228,879 人
増減	2,989 人

入館者1人あたりコスト①／③	
H24	3 千円
H25	4 千円
増減	1 千円



【昨年度比較・分析】

・施設運営に係るコストでは、物件費及び維持修繕費の増などにより、全体として増加した。

【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。

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	(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				

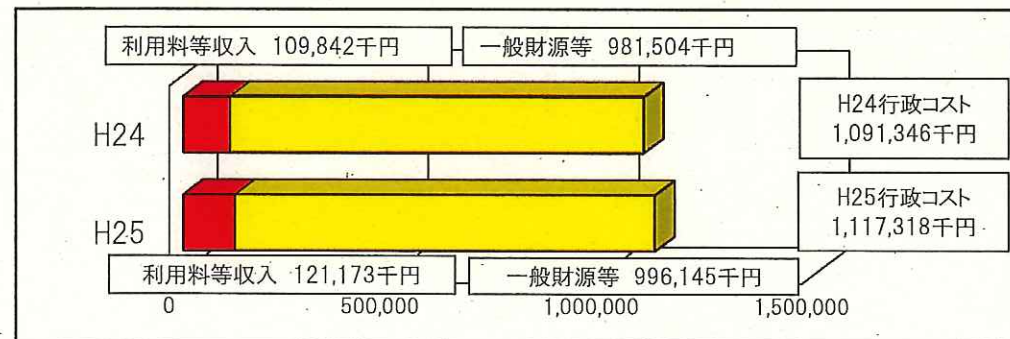
◆行政コスト計算書						
【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	228,942	206,388	▲ 22,554	21.0%	18.5%
	退職給与引当金繰入	▲ 10,308	▲ 560	9,748	-0.9%	-0.1%
	小計	218,634	205,828	▲ 12,806	20.1%	18.5%
物にかかるコスト	物件費	335,149	370,049	34,900	30.7%	33.1%
	維持修繕費	26,256	38,940	12,684	2.4%	3.5%
	減価償却費	309,773	309,773	0	28.4%	27.7%
	小計	671,178	718,762	47,584	61.5%	64.3%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	201,534	192,728	▲ 8,806	18.5%	17.2%
	小計	201,534	192,728	▲ 8,806	18.5%	17.2%
行政コスト合計①		1,091,346	1,117,318	25,972	100.0%	100.0%

◆バランスシート						
		(単位：千円)				
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減		
借方	有形固定資産	14,782,426	14,472,653	▲ 309,773		
	流動資産	0	0	0		
	資産合計	14,782,426	14,472,653	▲ 309,773		
貸方	固定負債	12,800,513	12,195,953	▲ 604,560		
	流動負債	604,000	604,000	0		
	負債合計	13,404,513	12,799,953	▲ 604,560		
	純資産	1,377,913	1,672,700	294,787		
	純資産合計	1,377,913	1,672,700	294,787		
	負債＋純資産	14,782,426	14,472,653	▲ 309,773		

【収入項目】					
(対コスト比)					
利用料等収入②	109,842	121,173	11,331	10.1%	10.8%
一般財源等①－②	981,504	996,145	14,641	89.9%	89.2%

年間入館者数③	
H24	349,538 人
H25	349,539 人
増減	1 人

入館者1人あたりコスト①／③	
H24	3 千円
H25	3 千円
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、目標を上回る入館者数となった。
- ・文化事業費が増加したことにより、運営に係るコストが増加した一方で、入場料収入等は増収となった。

【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
施設の分類	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35名 臨時職員等16名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	130,887	127,749	▲ 3,138	25.7%	21.7%
	退職給与引当金繰入	▲ 160	0	160	0.0%	0.0%
	小計	130,727	127,749	▲ 2,978	25.7%	21.7%
物にかかるコスト	物件費	143,558	150,789	7,231	28.3%	25.6%
	維持修繕費	2,712	79,866	77,154	0.5%	13.6%
	減価償却費	227,556	227,556	0	44.8%	38.8%
	小計	373,826	458,211	84,385	73.5%	77.9%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	3,918	2,132	▲ 1,786	0.8%	0.4%
	小計	3,918	2,132	▲ 1,786	0.8%	0.4%
行政コスト合計①		508,471	588,092	79,621	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

利用料等収入②	34,882	51,536	16,654	6.9%	8.8%
一般財源等①ー②	473,589	536,556	62,967	93.1%	91.2%

◆バランシシート

(単位：千円)

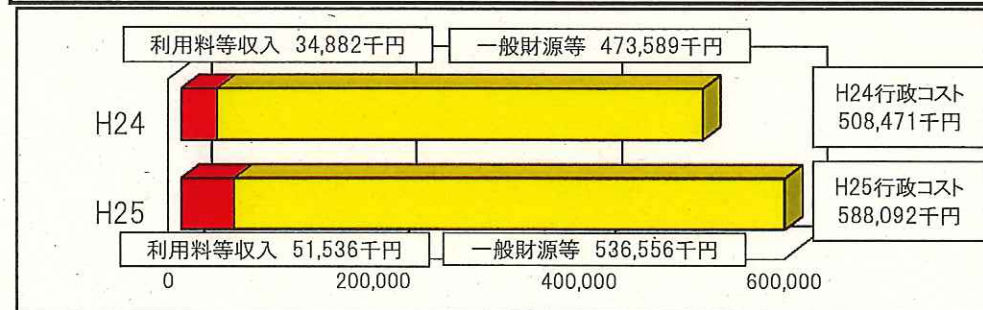
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	8,205,972	7,978,416	▲ 227,556
	流動資産	0	0	0
	資産合計	8,205,972	7,978,416	▲ 227,556
貸方	固定負債	334,122	300,522	▲ 33,600
	流動負債	33,600	33,600	0
	負債合計	367,722	334,122	▲ 33,600
	純資産	7,838,250	7,644,294	▲ 193,956
	純資産合計	7,838,250	7,644,294	▲ 193,956
負債＋純資産		8,205,972	7,978,416	▲ 227,556

年間入館者数③

H24	148,299 人
H25	187,626 人
増減	39,327 人

入館者1人あたりコスト①/③

H24	3 千円
H25	3 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】
長期修繕計画の実施により維持修繕費等が大幅に増加したが、年間入館者数の増加により、一人あたりのコストは昨年度と同じ額を維持した。
【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)

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	10,376	11,143	767	5.2%	5.4%
	退職給与引当金繰入	313	521	208	0.2%	0.3%
	小計	10,689	11,664	975	5.4%	5.7%
物にかかるコスト	物件費	76,091	73,875	▲2,216	38.6%	36.0%
	維持修繕費	5,205	14,169	8,964	2.6%	6.9%
	減価償却費	105,426	105,426	0	53.4%	51.4%
その他のコスト	小計	186,722	193,470	6,748	94.6%	94.3%
	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		197,411	205,134	7,723	100.0%	0.0%

【収入項目】

(対コスト比)

利用料等収入②	8,901	9,425	524	4.5%	4.6%
一般財源等①-②	188,510	195,709	7,199	95.5%	95.4%

◆バランシシート

(単位：千円)

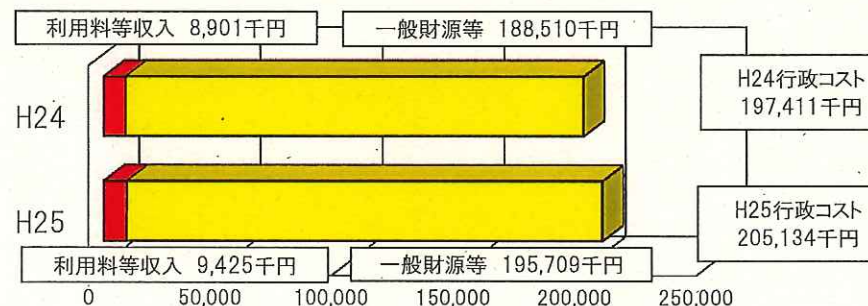
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	3,871,861	3,766,435	▲105,426
	流動資産	0	209	209
	資産合計	3,871,861	3,766,644	▲105,217
貸方	固定負債	1,087	1,608	521
	流動負債	0	0	0
	負債合計	1,087	1,608	521
	純資産	3,870,774	3,765,036	▲105,738
	純資産合計	3,870,774	3,765,036	▲105,738
	負債+純資産	3,871,861	3,766,644	▲105,217

貸出対象面積③

H24	3,911 ㎡
H25	3,911 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりにコスト①/③

H24	50 千円
H25	52 千円
増減	2 千円



【昨年度比較・分析】

- ・物件費は減額となったが、施設設備の老朽化による修繕のため維持修繕費が増額したこと等により、全体として行政コストが増加した。
- ・貸出施設の利用率が上昇したことにより、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】

- ・開館から19年が経過し施設設備の老朽化が見られるが、利用者数は安定しており平成25年度は約199千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)

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	6,800	6,923	123	4.7%	4.9%
	退職給与引当金繰入	363	389	26	0.2%	0.3%
	小計	7,163	7,312	149	4.9%	5.2%
物にかかるコスト	物件費	61,506	67,280	5,774	42.3%	47.9%
	維持修繕費	14,733	3,768	▲10,965	10.1%	2.7%
	減価償却費	62,167	62,167	0	42.7%	44.2%
	小計	138,406	133,215	▲5,191	95.1%	94.8%
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		145,569	140,527	▲5,042	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

利用料等収入②	10,280	10,155	▲125	7.1%	7.2%
一般財源等①-②	135,289	130,372	▲4,917	92.9%	92.8%

◆バランシート

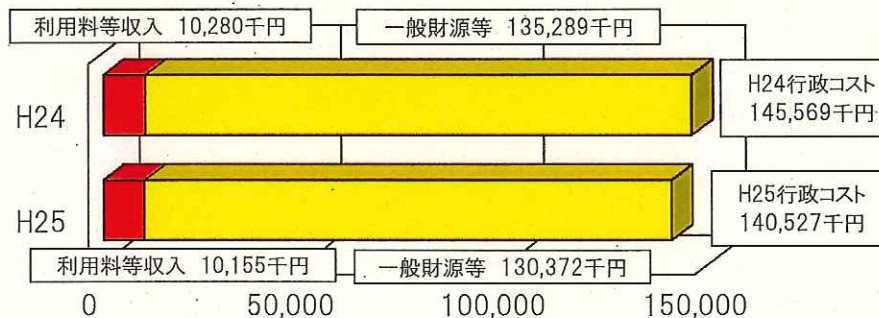
(単位：千円)

		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	2,858,088	2,795,922	▲62,166
	流動資産	7,349	2,066	▲5,283
	資産合計	2,865,437	2,797,988	▲67,449
貸方	固定負債	2,380	2,769	389
	流動負債	0	0	0
	負債合計	2,380	2,769	389
	純資産	2,863,057	2,795,219	▲67,838
	純資産合計	2,863,057	2,795,219	▲67,838
	負債+純資産	2,865,437	2,797,988	▲67,449

貸出対象面積③

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

H24	2,146 ㎡	H24	68 千円
H25	2,146 ㎡	H25	65 千円
増減	0 ㎡	増減	▲3 千円



【昨年度比較・分析】

- ・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。
- ・貸出施設の利用料は微増となったが、施設入居団体職員の退職により、駐車場使用料収入等が減少したため、全体としては利用料等収入が減収となった。

【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67千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。

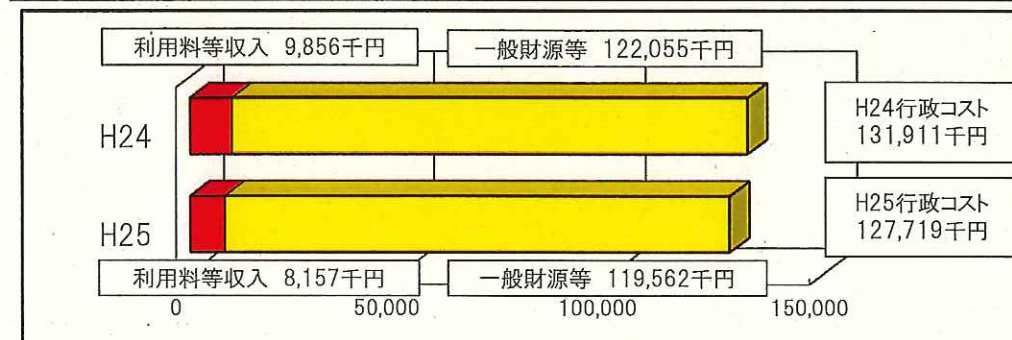
施設名	花ふれあい公園				
所在地	出雲市西新町	供用開始年度	H16年度	所管課	農林水産部 農畜産振興課
施設の分類	公園	指定管理者	NPO法人国際交流フラワー21	利用料金制度	導入
設置の目的	花き園芸の振興（花きに関する知識の普及及び栽培技術の向上）、花きに親しむ機会の提供				
施設の概要	[構造] 鉄骨造、1階 [床面積] 本館棟634.71㎡、温室棟682.18㎡、歩廊371.84㎡ [職員数] 正規職員11名、非常勤役員1名、臨時職員5名 [公園面積] 約4ヘクタール [植栽植物] 樹木類約150種 草花類約400種				

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	39,800	39,675	▲ 125	30.2%	31.1%
	退職給与引当金繰入	3,045	▲ 306	▲ 3,351	2.3%	-0.3%
	小計	42,845	39,369	▲ 3,476	32.5%	30.8%
物にかかるコスト	物件費	46,601	46,179	▲ 422	35.3%	36.1%
	維持修繕費	4,277	4,817	540	3.2%	3.8%
	減価償却費	25,383	25,383	0	19.3%	19.9%
その他のコスト	小計	76,261	76,379	118	57.8%	59.8%
	公債費（利子のみ）	12,805	11,971	▲ 834	9.7%	9.4%
	小計	12,805	11,971	▲ 834	9.7%	9.4%
行政コスト合計①		131,911	127,719	▲ 4,192	100.0%	100.0%

◆バランシシート				
(単位：千円)				
	H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減	
借方	有形固定資産	1,650,744	1,625,361	▲ 25,383
	流動資産	0	0	0
	資産合計	1,650,744	1,625,361	▲ 25,383
貸方	固定負債	904,150	837,844	▲ 66,306
	流動負債	66,000	66,000	0
	負債合計	970,150	903,844	▲ 66,306
	純資産	680,594	721,517	40,923
	純資産合計	680,594	721,517	40,923
	負債＋純資産	1,650,744	1,625,361	▲ 25,383

【収入項目】		(対コスト比)			
		H24	H25	増減	
利用料等収入②	9,856	8,157	▲ 1,699	7.5%	6.4%
一般財源等①ー②	122,055	119,562	▲ 2,493	92.5%	93.6%

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①／③	
H24	67,072 人	H24	2 千円
H25	56,828 人	H25	2 千円
増減	▲ 10,244 人	増減	0 千円



【昨年度比較・分析】

- ・年間入館者数は10,244人の減少となり、利用料収入も約170万円減少した。
- ・行政コストについては、維持修繕費は増加したが、物件費の削減に努める等して行政コストが抑えられ、一人あたりのコストは昨年度と同じ額を維持した。

【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、経営の健全化をめざす。

施設名	穴道湖自然館（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

【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	71,827	71,190	▲ 637	44.8%	42.1%
	退職給与引当金繰入	434	857	423	0.3%	0.5%
	小計	72,261	72,047	▲ 214	45.1%	42.6%
物にかかるコスト	物件費	31,830	33,025	1,195	19.9%	19.5%
	維持修繕費	7,712	15,686	7,974	4.8%	9.3%
	減価償却費	48,435	48,435	0	30.2%	28.6%
	小計	87,977	97,146	9,169	54.9%	57.4%
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		160,238	169,193	8,955	100.0%	100.0%

【収入項目】

		(対コスト比)				
		H24	H25	増減	(H24)	(H25)
利用料等収入②		27,568	25,592	▲ 1,976	17.2%	15.1%
一般財源等①-②		132,670	143,601	10,931	82.8%	84.9%

◆バランスシート

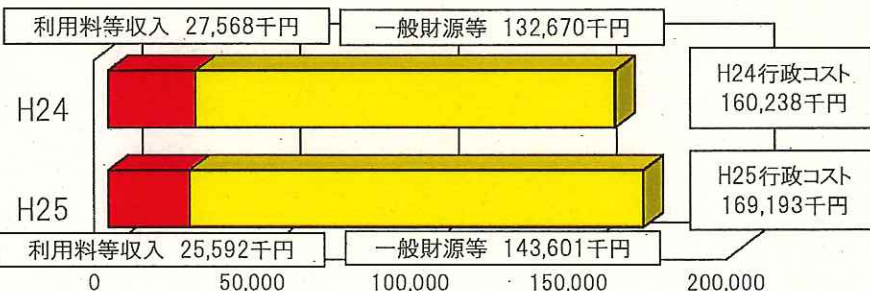
		(単位：千円)		
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	1,864,309	1,815,874	▲ 48,435
	投資等	0	0	0
	資産合計	1,864,309	1,815,874	▲ 48,435
貸方	固定負債	814	1,122	308
	流動負債	0	0	0
	負債合計	814	1,122	308
	純資産	1,863,495	1,814,752	▲ 48,743
	負債＋純資産	1,864,309	1,815,874	▲ 48,435

年間入館者数③

	年間入館者数③
H24	115,507 人
H25	112,963 人
増減	▲ 2,544 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
H24	1.4 千円
H25	1.5 千円
増減	0.1 千円



【昨年度比較・分析】

・特別展（2回）に加え、季節ごとの企画展の実施（6回）に加え、新たに季節のトピック展示コーナーなどを行い集客対策に取り組み入館者数目標11万人を達成した。
 ・H25年度ブラインチラー更新工事等修繕費の対前年比増による行政コスト増加。

【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。特に幼児・小学校の教員へのPRを行う。
 ・H26～ゴビウスサポーター（ボランティア）制度の導入など県民の生涯学習の場、体験学習の場としての機能を充実させていく。

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12名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

（単位：千円）

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	50,924	49,702	▲ 1,222	13.3%	12.4%
	退職給与引当金繰入	1,697	2,694	997	0.4%	0.7%
	小計	52,621	52,396	▲ 225	13.8%	13.0%
物にかかるコスト	物件費	131,424	144,783	13,359	34.4%	36.0%
	維持修繕費	4,808	5,453	645	1.3%	1.4%
	減価償却費	184,294	185,213	919	48.2%	46.1%
	小計	320,526	335,449	14,923	83.9%	83.4%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	2	24	22	0.0%	0.0%
	その他	8,917	14,172	5,255	2.3%	3.5%
	小計	8,919	14,196	5,277	2.3%	3.5%
行政コスト合計①		382,066	402,041	19,975	100.0%	100.0%

【収入項目】

（対コスト比）

利用料等収入②	214,455	214,588	133	56.1%	53.4%
一般財源等①-②	167,611	187,453	19,842	43.9%	46.6%

◆バランシート

（単位：千円）

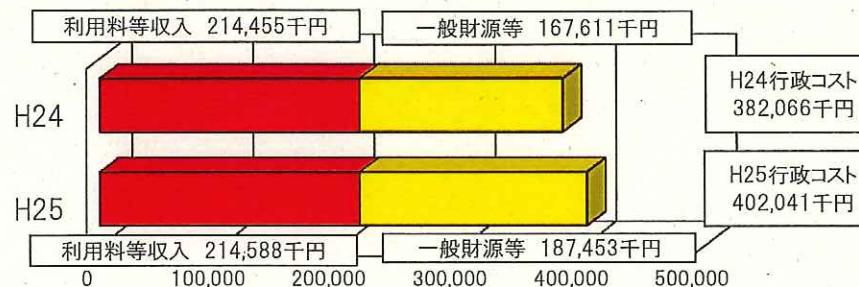
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	6,600,412	6,634,161	33,749
	投資等（有価証券等）	194,056	196,660	2,604
	流動資産	110,734	102,892	▲ 7,842
	資産合計	6,905,202	6,933,713	28,511
貸方	固定負債	21,633	217,327	195,694
	流動負債	29,300	27,084	▲ 2,216
	負債合計	50,933	244,411	193,478
	純資産	6,854,269	6,689,302	▲ 164,967
	純資産合計	6,854,269	6,689,302	▲ 164,967
	負債＋純資産	6,905,202	6,933,713	28,511

貸出対象面積③

H24	7,785 ㎡
H25	7,785 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

H24	49 千円
H25	52 千円
増減	3 千円



【昨年度比較・分析】

- ・物件費の増などにより行政コストが増加した。
- ・起債により自家発電機更新工事を行ったため、固定負債が増加した。

【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

【行政コスト】

（単位：千円）

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	12,796	15,058	2,262	1.8%	2.2%
	退職給与引当金繰入	0	136	136	0.0%	0.0%
	小計	12,796	15,194	2,398	1.8%	2.2%
物にかかるコスト	物件費	234,368	226,155	▲ 8,213	32.9%	32.5%
	維持修繕費	8,334	8,442	108	1.2%	1.2%
	減価償却費	349,873	350,380	507	49.1%	50.3%
	小計	592,575	584,977	▲ 7,598	83.2%	84.0%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	106,763	95,999	▲ 10,764	15.0%	13.8%
	小計	106,763	95,999	▲ 10,764	15.0%	13.8%
行政コスト合計①		712,134	696,170	▲ 15,964	100.0%	100.0%

【収入項目】

（対コスト比）

利用料等収入②	24,049	27,960	3,911	3.4%	4.0%
一般財源等①－②	688,085	668,210	▲ 19,875	96.6%	96.0%

◆バランスシート

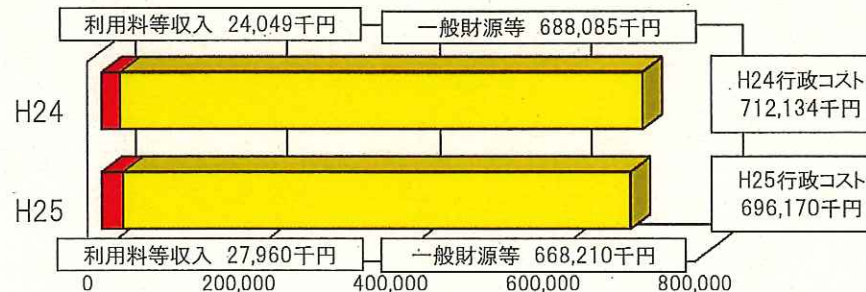
（単位：千円）

		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	16,399,067	16,062,790	▲ 336,277
	投資等（有価証券等）	15,333	15,469	136
	流動資産	68,907	56,026	▲ 12,881
	資産合計	16,483,307	16,134,285	▲ 349,022
貸方	固定負債	6,119,633	5,373,769	▲ 745,864
	流動負債	746,000	746,000	0
	負債合計	6,865,633	6,119,769	▲ 745,864
	純資産	9,617,674	10,014,516	396,842
	純資産合計	9,617,674	10,014,516	396,842
	負債＋純資産	16,483,307	16,134,285	▲ 349,022

貸出対象面積③

貸出対象面積1㎡あたりコスト①／③

H24	2,813 ㎡	H24	253 千円
H25	2,813 ㎡	H25	247 千円
増減	0 ㎡	増減	▲ 7 千円



【昨年度比較・分析】

歳出については、人件費・減価償却費等は増加したが、物件費・公債費の減少により減となった。

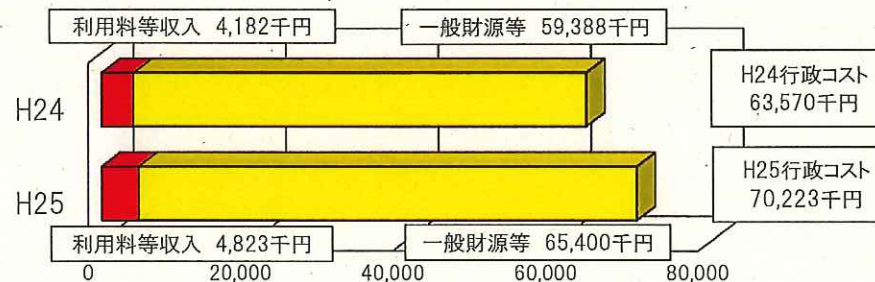
※行政コストには貸出対象以外の産業技術センターに係る経費を含む。
歳入については、会議室等利用者の増加の影響により増となった。

【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	(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							◆バランシシート				
【行政コスト】							(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比				H24	H25	増減
					(H24)	(H25)			(H25.3.31)	(H26.3.31)	
人にかかるコスト	人件費	32,308	32,927	619	50.8%	46.9%	借方	有形固定資産	465,093	452,804	▲ 12,289
	退職給与引当金繰入	▲ 25	▲ 102	▲ 77	0.0%	-0.1%		投資等(有価証券等)	40,639	40,537	▲ 102
	小計	32,283	32,825	542	50.8%	46.7%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	19,342	20,335	993	30.4%	29.0%	貸方	資産合計	505,732	493,341	▲ 12,391
	維持修繕費	611	3,180	2,569	1.0%	4.5%		固定負債	40,639	40,537	▲ 102
	減価償却費	11,334	13,883	2,549	17.8%	19.8%		流動負債	0	0	0
その他のコスト	小計	31,287	37,398	6,111	49.2%	53.3%	貸方	負債合計	40,639	40,537	▲ 102
	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%		純資産	465,093	452,804	▲ 12,289
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%		純資産合計	465,093	452,804	▲ 12,289
行政コスト合計①		63,570	70,223	6,653	100.0%	100.0%	負債+純資産		505,732	493,341	▲ 12,391
【収入項目】							(対コスト比)				
利用料等収入②		4,182	4,823	641	6.6%	6.9%	貸出対象面積③				
一般財源等①-②		59,388	65,400	6,012	93.4%	93.1%	H24	2,108 ㎡	H24	30 千円	
							H25	2,108 ㎡	H25	33 千円	
							増減	0 ㎡	増減	3 千円	



【昨年度比較・分析】
H25年度は通常年どおり運営を行ったため、耐震化工事で大規模大会を自制した昨年度より、物件費及び維持修繕費が増加し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。
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	S 5 2 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	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, 8 2 1 m ² [職員数] 正規職員 4 名、嘱託職員 3 名				

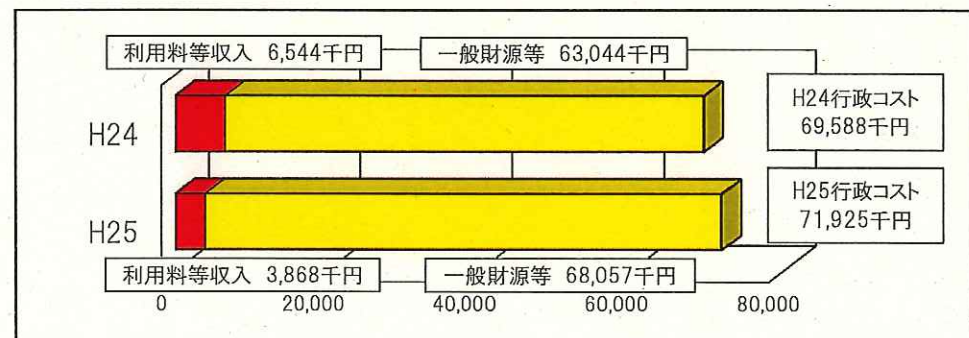
◆行政コスト計算書						
【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかる コスト	人件費	35,530	31,488	▲ 4,042	51.1%	43.8%
	退職給与引当金繰入	▲ 10,192	▲ 102	10,090	-14.6%	-0.1%
	小計	25,338	31,386	6,048	36.4%	43.6%
物にかかる コスト	物件費	29,164	25,008	▲ 4,156	41.9%	34.8%
	維持修繕費	0	0	0	0.0%	0.0%
	減価償却費	14,011	14,453	442	20.1%	20.1%
	小計	43,175	39,461	▲ 3,714	62.0%	54.9%
その他の コスト	公債費（利子のみ）	1,075	1,078	3	1.5%	1.5%
	小計	1,075	1,078	3	1.5%	1.5%
行政コスト合計①		69,588	71,925	2,337	100.0%	100.0%

◆バランスシート						
		(単位：千円)				
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減		
借方	有形固定資産	297,498	857,706	560,208		
	投資等（有価証券等）	40,639	40,537	▲ 102		
	流動資産	0	0	0		
	資産合計	338,137	898,243	560,106		
貸方	固定負債	114,834	406,350	291,516		
	流動負債	3,882	3,882	0		
	負債合計	118,716	410,232	291,516		
	純資産	219,421	488,011	268,590		
	純資産合計	219,421	488,011	268,590		
	負債＋純資産	338,137	898,243	560,106		

【収入項目】					
(対コスト比)					
利用料等収入②		6,544	3,868	▲ 2,676	9.4% 5.4%
一般財源等①－②		63,044	68,057	5,013	90.6% 94.6%

貸出対象面積③	
H24	2,756 ㎡
H25	2,687 ㎡
増減	▲ 69 ㎡

貸出対象面積 1 ㎡あたりコスト ①／③	
H24	25 千円
H25	27 千円
増減	2 千円



【昨年度比較・分析】
 H24年度と比較してH25年度は人件費、物件費が減少したが、退職給与引当金繰入がより増加したため、行政コストが増加した。また、耐震化等工事を行い、起債を充当したため、固定負債が増加した。

【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	サッカー場				
所在地	益田市乙吉町	供用開始年度	S 5 4 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						
【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	9,118	9,144	26	15.4%	14.7%
	退職給与引当金繰入	▲ 6	▲ 26	▲ 20	0.0%	0.0%
	小計	9,112	9,118	6	15.4%	14.7%
物にかかるコスト	物件費	23,341	23,397	56	39.4%	37.7%
	維持修繕費	2,596	5,391	2,795	4.4%	8.7%
	減価償却費	24,256	24,257	1	40.9%	39.0%
	小計	50,193	53,045	2,852	84.6%	85.3%
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		59,305	62,163	2,858	100.0%	100.0%

◆バランシシート						
		(単位：千円)				
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減		
借方	有形固定資産	999,958	975,701	▲ 24,257		
	投資等（有価証券等）	10,160	10,134	▲ 26		
	流動資産	0	0	0		
	資産合計	1,010,118	985,835	▲ 24,283		
貸方	固定負債	10,160	10,134	▲ 26		
	流動負債	0	0	0		
	負債合計	10,160	10,134	▲ 26		
	純資産	999,958	975,701	▲ 24,257		
	純資産合計	999,958	975,701	▲ 24,257		
負債＋純資産		1,010,118	985,835	▲ 24,283		

【収入項目】					
(対コスト比)					
利用料等収入②	1,585	1,784	199	2.7%	2.9%
一般財源等①－②	57,720	60,379	2,659	97.3%	97.1%

貸出対象面積③	
H24	12,339 ㎡
H25	12,339 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①／③	
H24	5 千円
H25	5 千円
増減	0 千円

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
施設の分類	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

【行政コスト】

(単位：千円)

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	61,908	61,572	▲ 336	50.8%	49.1%
	退職給与引当金繰入	▲ 39	▲ 153	▲ 114	0.0%	-0.1%
	小計	61,869	61,419	▲ 450	50.7%	49.0%
物にかかるコスト	物件費	30,299	28,458	▲ 1,841	24.8%	22.7%
	維持修繕費	5,882	11,516	5,634	4.8%	9.2%
	減価償却費	23,917	23,917	0	19.6%	19.1%
	小計	60,098	63,891	3,793	49.3%	51.0%
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		121,967	125,310	3,343	100.0%	100.0%

◆バランシースシート

(単位：千円)

		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	664,541	770,663	106,122
	投資等（有価証券等）	0	0	0
	流動資産	0	0	0
	資産合計	664,541	770,663	106,122
貸方	固定負債	60,958	60,805	▲ 153
	流動負債	0	0	0
	負債合計	60,958	60,805	▲ 153
	純資産	603,583	709,858	106,275
	純資産合計	603,583	709,858	106,275
負債＋純資産		664,541	770,663	106,122

【収入項目】

(対コスト比)

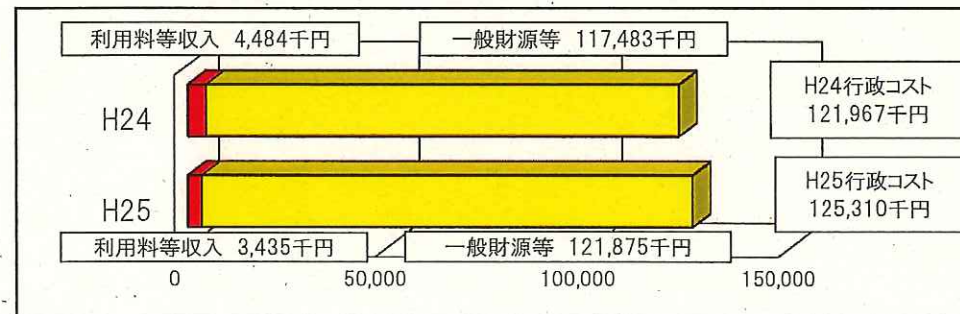
利用料等収入②	4,484	3,435	▲ 1,049	3.7%	2.7%
一般財源等①－②	117,483	121,875	4,392	96.3%	97.3%

年間入館者数③

H24	28,006 人
H25	25,996 人
増減	▲ 2,010 人

入館者1人あたりコスト①／③

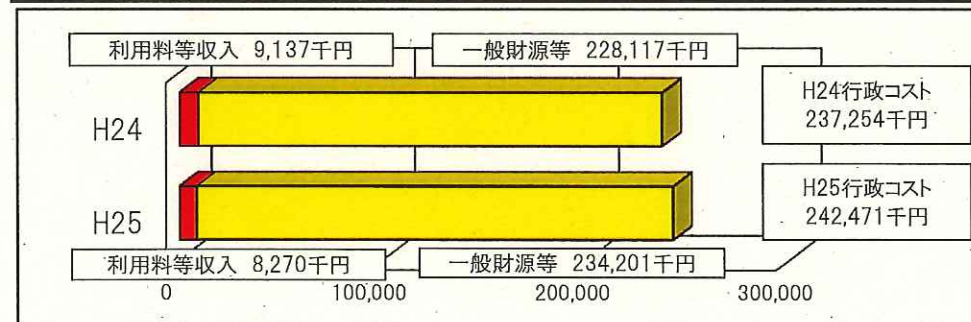
H24	4 千円
H25	5 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】
夏場の天候不良により予約のキャンセルが相次ぎ、利用者数が落ち込み、利用料収入も減少した。施設設備の老朽化による更新等で物件費・維持修繕費が増加し、コスト増につながった。
【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。更に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
施設の分類	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							◆バランシシート				
【行政コスト】		(単位：千円)					(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比				H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
人にかかるコスト	人件費	128,679	124,911	▲ 3,768	54.2%	51.5%	借方	有形固定資産	1,928,231	1,865,478	▲ 62,753
	退職給与引当金繰入	▲ 10,256	▲ 10,491	▲ 235	-4.3%	-4.3%		投資等(有価証券等)	0	0	
	小計	118,423	114,420	▲ 4,003	49.9%	47.2%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	48,776	50,448	1,672	20.6%	20.9%	貸方	資産合計	1,928,231	1,865,478	▲ 62,753
	維持修繕費	7,302	14,850	7,548	3.1%	6.1%		固定負債	142,236	131,745	▲ 10,491
	減価償却費	62,753	62,753	0	26.4%	25.9%		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%	貸方	負債合計	142,236	131,745	▲ 10,491
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%		純資産	1,785,995	1,733,733	▲ 52,262
行政コスト合計①		237,254	242,471	5,217	100.0%	100.0%		純資産合計	1,785,995	1,733,733	▲ 52,262
【収入項目】		(対コスト比)					年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③		
		H24	H25	増減	3.9%	3.4%	H24	48,408人	H24	5千円	
利用料等収入②		9,137	8,270	▲ 867			H25	46,747人	H25	5千円	
一般財源等①-②		228,117	234,201	6,084	96.1%	96.6%	増減	▲ 1,661人	増減	0千円	



【昨年度比較・分析】
 秋のフェスティバルの参加者が少なかったこと等や団体人数の縮小傾向により、利用者数が減少し、収入も減となった。
 人件費は減少したが、施設老朽化による維持補修費の増等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】
 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	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	[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3名、嘱託職員4名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	30,552	28,846	▲ 1,706	37.2%	33.8%
	退職給与引当金繰入	▲ 19	▲ 76	▲ 57	0.0%	-0.1%
	小計	30,533	28,770	▲ 1,763	37.2%	33.7%
物にかかるコスト	物件費	25,481	29,366	3,885	31.1%	34.4%
	維持修繕費	1,837	3,371	1,534	2.2%	3.9%
	減価償却費	19,666	19,666	0	24.0%	23.0%
	小計	46,984	52,403	5,419	57.3%	61.4%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	4,523	4,237	▲ 286	5.5%	5.0%
	小計	4,523	4,237	▲ 286	5.5%	5.0%
行政コスト合計①		82,040	85,410	3,370	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

利用料等収入②	2,093	2,236	143	2.6%	2.6%
一般財源等①－②	79,947	83,174	3,227	97.4%	97.4%

◆バランスシート

(単位：千円)

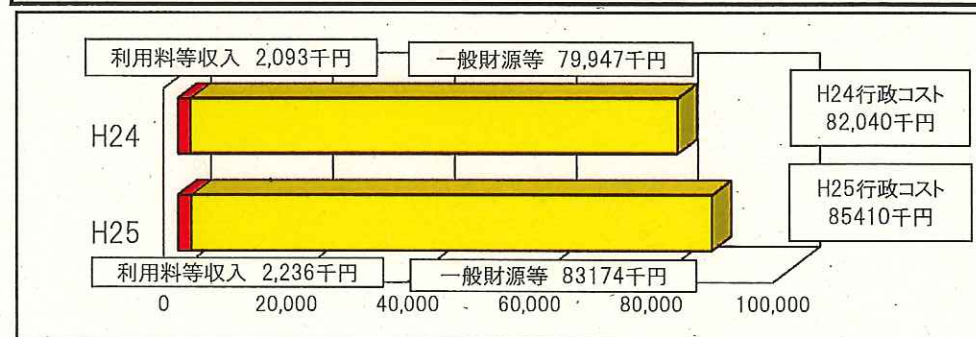
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	939,075	926,702	▲ 12,373
	流動資産	0	0	0
	資産合計	939,075	926,702	▲ 12,373
貸方	固定負債	264,432	254,166	▲ 10,266
	流動負債	16,890	16,890	0
	負債合計	281,322	271,056	▲ 10,266
	純資産	657,753	655,646	▲ 2,107
	純資産合計	657,753	655,646	▲ 2,107
負債＋純資産		939,075	926,702	▲ 12,373

年間入館者数③

H24	28,042 人
H25	29,319 人
増減	1,277 人

入館者1人あたりコスト①／③

H24	3 千円
H25	3 千円
増減	0 千円

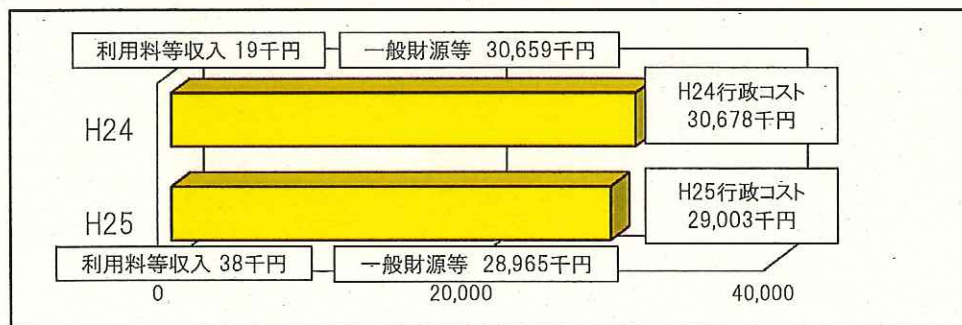


【昨年度比較・分析】
出雲大社遷宮効果の波及もあり、来場者数が対前年度比微増となり、入館料収入も平成19年度リニューアル以降で初めて200万円を突破した。
【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
史料的価値の高い展示を行っており、熱心な来館者も多いが、一般の観光客にはなじみの薄い傾向があるため、以下の対策を継続して行う必要がある。 ①出雲国風土記の情報発信事業に併せて舞台となる当館周辺区域の知名度アップを図り、観光客誘致につなげる。 ②周辺史跡を解説する音声ガイド端末や電動アシスト自転車を設置して観光客誘致につなげる。 ③近隣学校及び公民館行事の受け入れや小規模イベント及び展示の頻繁な開催により地元リピーターの確保に努める。

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) M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						
【行政コスト】		(単位: 千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかるコスト	人件費	1,969	1,618	▲ 351	6.4%	5.5%
	退職給与引当金繰入	▲ 1	▲ 5	▲ 4	0.0%	0.0%
	小計	1,968	1,613	▲ 355	6.4%	5.6%
物にかかるコスト	物件費	2,681	3,067	386	8.7%	10.6%
	維持修繕費	3,751	2,045	▲ 1,706	12.2%	7.1%
	減価償却費	22,278	22,278	0	72.7%	76.9%
	小計	28,710	27,390	▲ 1,320	93.6%	94.5%
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		30,678	29,003	▲ 1,675	100.0%	100.0%
【収入項目】 (対コスト比)						
利用料等収入②		19	38	19	0.1%	0.1%
一般財源等①-②		30,659	28,965	▲ 1,694	99.9%	99.9%

◆バランスシート				
(単位: 千円)				
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減
借方	有形固定資産	879,953	857,675	▲ 22,278
	流動資産	0	0	0
	資産合計	879,953	857,675	▲ 22,278
貸方	固定負債	2,032	2,027	▲ 5
	流動負債	0	0	0
	負債合計	2,032	2,027	▲ 5
	純資産	877,921	855,648	▲ 22,273
	純資産合計	877,921	855,648	▲ 22,273
負債+純資産		879,953	857,675	▲ 22,278
貸出対象面積③				
H24	43,937 ㎡	貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③		
H25	43,937 ㎡			
増減	0 ㎡			
H24		H24	1 千円	
H25		H25	1 千円	
増減		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27名				

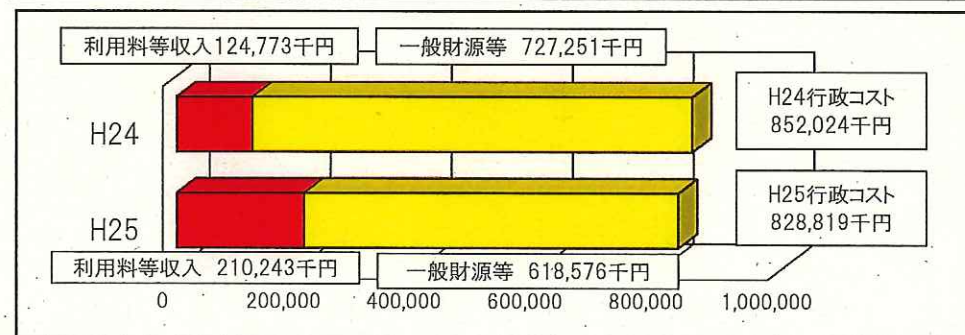
◆行政コスト計算書						
【行政コスト】		(単位：千円)				
		H24	H25	増減	構成比	
					(H24)	(H25)
人にかかる コスト	人件費	250,963	246,038	▲ 4,925	29.5%	29.7%
	退職給与引当金繰入	9,999	▲ 20,930	▲ 30,929	1.2%	-2.5%
	小計	260,962	225,108	▲ 35,854	30.6%	27.2%
物にかかる コスト	物件費	260,507	268,293	7,786	30.6%	32.4%
	維持修繕費	1,810	6,672	4,862	0.2%	0.8%
	減価償却費	197,016	197,016	0	23.1%	23.8%
	小計	459,333	471,981	12,648	53.9%	56.9%
その他のコ スト	公債費（利子のみ）	131,729	131,730	1	15.5%	15.9%
	小計	131,729	131,730	1	15.5%	15.9%
行政コスト合計①		852,024	828,819	▲ 23,205	100.0%	100.0%

◆バランスシート						
		(単位：千円)				
		H24 (H25.3.31)	H25 (H26.3.31)	増減		
借方	有形固定資産	10,073,926	9,876,910	▲ 197,016		
	流動資産	0	0	0		
	資産合計	10,073,926	9,876,910	▲ 197,016		
貸方	固定負債	7,434,040	7,050,996	▲ 383,044		
	流動負債	362,440	362,114	▲ 326		
	負債合計	7,796,480	7,413,110	▲ 383,370		
	純資産	2,277,446	2,463,800	186,354		
	純資産合計	2,277,446	2,463,800	186,354		
負債＋純資産		10,073,926	9,876,910	▲ 197,016		

【収入項目】		(対コスト比)				
利用料等収入②		124,773	210,243	85,470	14.6%	25.4%
一般財源等①－②		727,251	618,576	▲ 108,675	85.4%	74.6%

年間入館者数③	
H24	487,193 人
H25	496,985 人
増減	9,792 人

入館者1人あたりコスト①／③	
H24	2 千円
H25	2 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】
出雲大社「平成の大遷宮」により、出雲大社及び周辺地域を訪れる来訪客自体が大幅に増加し、積極的な誘客策と相まって入館者数は、前年度をさらに上回り、過去最高を記録した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】
今後とも、積極的な情報発信を行い、指定管理者による国内外への積極的な誘客活動を継続し、あわせて、展示内容の充実、施設の適切な修繕を行っていく必要がある。
また、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が求められる。