

# 平成30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。

令和元年度（平成30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	H30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30年度末（平成31年3月31日現在）
- ②有形固定資産の数値は、昭和45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30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23.6%、資産から負債を除いた正味資産が76.4%となっており、昨年度比：負債が▲1.5ポイント、正味資産が+1.5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]	90,097	100.0%	36,245	100.0%	32,500	100.0%	14,713	100.0%
有形固定資産	88,968	98.7%	35,575	98.2%	32,194	99.1%	14,645	99.5%
投資等	855	0.9%	569	1.6%	192	0.6%	7	0.0%
流動資産	274	0.3%	100	0.3%	114	0.4%	61	0.4%
[負債]	21,260	23.6%	6,333	17.5%	11,372	35.0%	2,342	15.9%
固定負債	19,330	21.5%	5,914	16.3%	10,712	33.0%	1,589	10.8%
流動負債	1,930	2.1%	419	1.2%	660	2.0%	753	5.1%
[正味資産]								
(資産－負債)	68,837	76.4%	29,912	82.5%	21,127	65.0%	12,372	84.1%

項目	④スポーツ施設		⑤教育研修施設		⑥公園	
[資産]	2,140	100.0%	2,237	100.0%	2,263	100.0%
有形固定資産	2,053	95.9%	2,237	100.0%	2,263	100.0%
投資等	86	4.0%	0	0.0%	0	0.0%
流動資産	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
[負債]	420	19.6%	222	9.9%	571	25.2%
固定負債	394	18.4%	216	9.7%	505	22.3%
流動負債	26	1.2%	7	0.3%	66	2.9%
[正味資産]						
(資産－負債)	1,720	80.4%	2,014	90.0%	1,692	74.8%

注) 内訳については、それぞれ四捨五入によっているため、合計等と一致しないものがある。

## 6 施設の性格からみた行政コスト計算書の比較

【平成30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24%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	1,700	23.6%	886	27.1%	478	18.9%	22	3.5%
	退職給与引当金繰入	4	0.1%	12	0.4%	▲17	▲0.7%	0	0.0%
	小計	1,705	23.7%	898	27.4%	462	18.3%	22	3.5%
物にかかるコスト	物件費	2,508	34.8%	1,164	35.6%	931	36.9%	191	30.3%
	維持修繕費	162	2.2%	76	2.3%	50	2.0%	20	3.2%
	減価償却費	2,460	34.2%	1,005	30.7%	899	35.6%	355	56.3%
	小計	5,131	71.3%	2,245	68.6%	1,879	74.4%	566	89.8%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	338	4.7%	130	4.0%	156	6.2%	42	6.7%
	その他	28	0.4%	0	0.0%	28	1.1%	0	0.0%
	小計	366	5.1%	130	4.0%	184	7.3%	42	6.7%
行政コスト合計①		7,201	100.0%	3,272	100.0%	2,524	100.0%	630	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	1,172	16.3%	572	17.5%	533	21.1%	29	4.6%
一般財源等①-②	6,029	83.7%	2,701	82.5%	1,992	78.9%	601	95.4%

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	32.8%	200	50.0%	40	26.8%
	退職給与引当金繰入	0	0.0%	16	4.0%	▲7	▲4.7%
	小計	74	32.7%	216	54.0%	34	22.8%
物にかかるコスト	物件費	86	38.1%	85	21.3%	52	34.9%
	維持修繕費	1	0.4%	9	2.3%	8	5.4%
	減価償却費	63	27.9%	89	22.3%	48	32.2%
	小計	149	65.9%	184	46.0%	107	71.8%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	3	1.3%	0	0.0%	8	5.4%
	その他	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
	小計	3	1.3%	0	0.0%	8	5.4%
行政コスト合計①		226	100.0%	400	100.0%	149	100.0%

【収入項目】

利用料等収入②	19	8.4%	12	3.0%	8	5.4%
一般財源等①-②	207	91.6%	388	97.0%	140	94.0%

注) 内訳については、それぞれ四捨五入によっているため、合計等と一致しないものがある。

## 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、収支の状況だけを捉えて、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 しまね暮らし推進課
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23名、嘱託職員22名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	215,777	221,890	6,113	25.2%	25.8%
	退職給与引当金繰入	9,967	4,439	▲ 5,528	1.2%	0.5%
	小計	225,744	226,329	585	26.4%	26.3%
物にかかるコスト	物件費	345,648	331,327	▲ 14,321	40.5%	38.5%
	維持修繕費	6,003	3,923	▲ 2,080	0.7%	0.5%
	減価償却費	276,666	298,329	21,663	32.4%	34.7%
	小計	628,317	633,579	5,262	73.6%	73.7%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	0	73	73	0.0%	0.0%
	小計	0	73	73	0.0%	0.0%
行政コスト合計①		854,061	859,981	5,920	100.0%	100.0%

◆バランスシート

(単位：千円)

		H29	H30	増減
		(H30.3.31)	(H31.3.31)	
借方	有形固定資産	10,263,547	10,073,529	▲ 190,018
	投資等（有価証券等）	564,930	569,369	4,439
	流動資産	160,001	100,275	▲ 59,726
	資産合計	10,988,478	10,743,173	▲ 245,305
貸方	固定負債	126,530	130,969	4,439
	流動負債	0	0	0
	負債合計	126,530	130,969	4,439
	純資産	10,861,948	10,612,204	▲ 249,744
	純資産合計	10,861,948	10,612,204	▲ 249,744
	負債＋純資産	10,988,478	10,743,173	▲ 245,305

【収入項目】

(対コスト比)

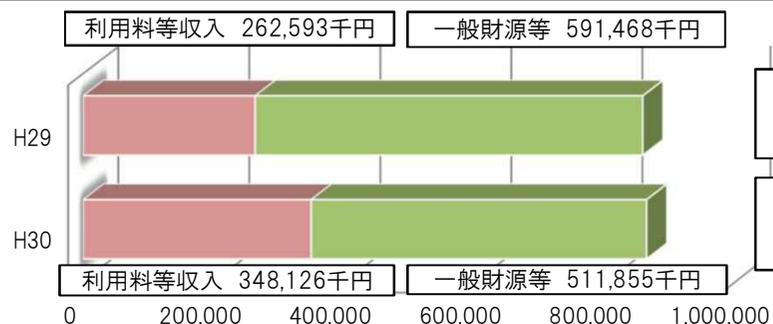
	H29	H30	増減	(H29)	(H30)
利用料等収入②	262,593	348,126	85,533	30.7%	40.5%
一般財源等①-②	591,468	511,855	▲ 79,613	69.3%	59.5%

年間入館者数③

	人数
H29	288,357 人
H30	333,638 人
増減	45,281 人

入館者1人あたりコスト①/③

	コスト
H29	3 千円
H30	3 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】

・平成30年度は本館シロイルカプール改修工事が完了し、シロイルカパフォーマンスを再開したことにより入館者数は増加した。  
 ・行政コストについては、物件費・維持修繕費が減少したものの、人件費・減価償却費が増加したことに増となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

・老朽化が進む施設・設備・備品の計画的修繕・更新を行うとともに魅力ある展示の実施、PR強化などを行い、石見の地域振興の拠点施設、また観光施設として、入館者を確保でき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9名、非常勤職員2名				

◆行政コスト計算書						◆バランスシート					
【行政コスト】						【バランスシート】					
(単位：千円)						(単位：千円)					
		H29	H30	増減	構成比		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減		
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	21,470	20,795	▲ 675	11.2%	11.4%	借方	有形固定資産	3,696,414	3,589,849	▲ 106,565
	退職給与引当金繰入	▲ 73	▲ 119	▲ 46	0.0%	▲0.1%		流動資産	0	0	0
	小計	21,397	20,676	▲ 721	11.2%	11.3%		資産合計	3,696,414	3,589,849	▲ 106,565
物にかかるコスト	物件費	47,815	47,576	▲ 239	25.1%	26.1%	貸方	固定負債	25,945	25,826	▲ 119
	維持修繕費	14,848	7,513	▲ 7,335	7.8%	4.1%		流動負債	0	0	0
	減価償却費	106,565	106,565	0	55.9%	58.5%		負債合計	25,945	25,826	▲ 119
その他のコスト	公債費（利子のみ）	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産	3,670,469	3,564,023	▲ 106,446	
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産合計	3,670,469	3,564,023	▲ 106,446	
行政コスト合計①		190,625	182,330	▲ 8,295	100.0%	100.0%	負債＋純資産	3,696,414	3,589,849	▲ 106,565	

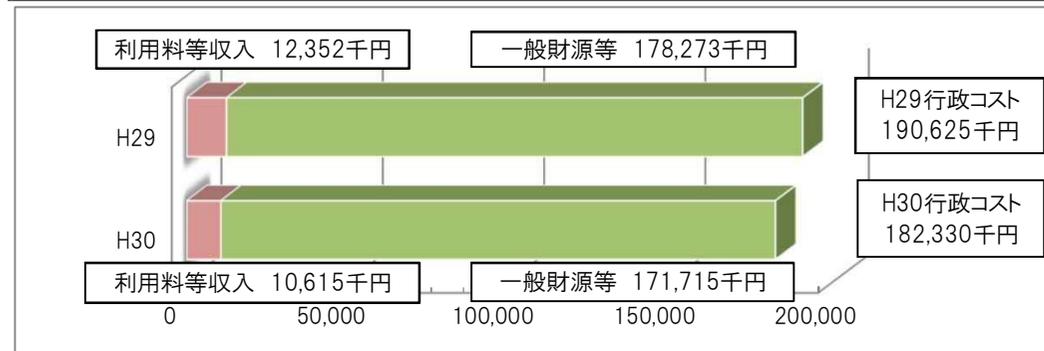
  

【収入項目】						(対コスト比)	
利用料等収入②	12,352	10,615	▲ 1,737	6.5%	5.8%		
一般財源等①-②	178,273	171,715	▲ 6,558	93.5%	94.2%		

貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③	
H29	1,292.9 ㎡	H29	147 千円
H30	1,292.9 ㎡	H30	141 千円
増減	0 ㎡	増減	▲ 6 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】  
 ・緊急性が高く一件あたりの費用も高額な維持修繕が例年より少なかったこともあり、行政コストが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】  
 ・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17名、準職員2名、契約職員9名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	132,450	145,674	13,224	28.0%	28.9%
	退職給与引当金繰入	7,964	▲ 9,759	▲ 17,723	1.7%	▲ 2.0%
	小計	140,414	135,915	▲ 4,499	29.7%	26.9%
物にかかるコスト	物件費	210,027	238,054	28,027	44.4%	47.1%
	維持修繕費	6,581	14,603	8,022	1.4%	2.9%
	減価償却費	111,948	111,948	0	23.7%	22.2%
	小計	328,556	364,605	36,049	69.5%	72.2%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	3,598	4,324	726	0.8%	0.9%
	小計	3,598	4,324	726	0.8%	0.9%
行政コスト合計①		472,568	504,844	32,276	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

	H29	H30	増減	(H29)	(H30)
利用料等収入②	142,838	164,408	21,570	30.2%	32.6%
一般財源等①-②	329,730	340,436	10,706	69.8%	67.4%

◆バランシート

(単位：千円)

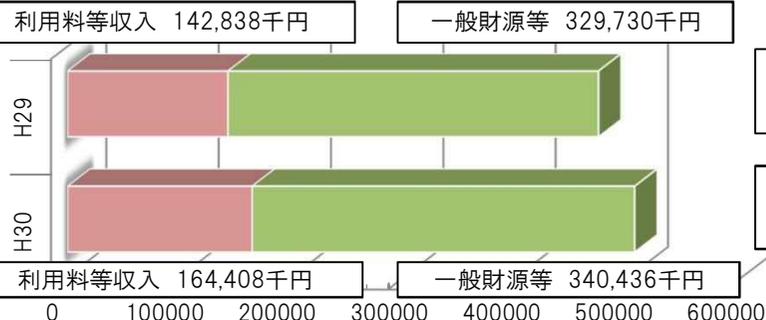
		H29	H30	増減
		(H30.3.31)	(H31.3.31)	
借方	有形固定資産	3,393,438	3,475,243	81,805
	流動資産	0	0	0
	資産合計	3,393,438	3,475,243	81,805
貸方	固定負債	1,012,997	1,002,734	▲ 10,263
	流動負債	0	504	504
	負債合計	1,012,997	1,003,238	▲ 9,759
	純資産	2,380,441	2,472,005	91,564
	純資産合計	2,380,441	2,472,005	91,564
	負債+純資産	3,393,438	3,475,243	81,805

貸出対象面積③

	面積
H29	7,165.2 ㎡
H30	7,165.2 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H29	66 千円
H30	70 千円
増減	4 千円



【昨年度比較・分析】

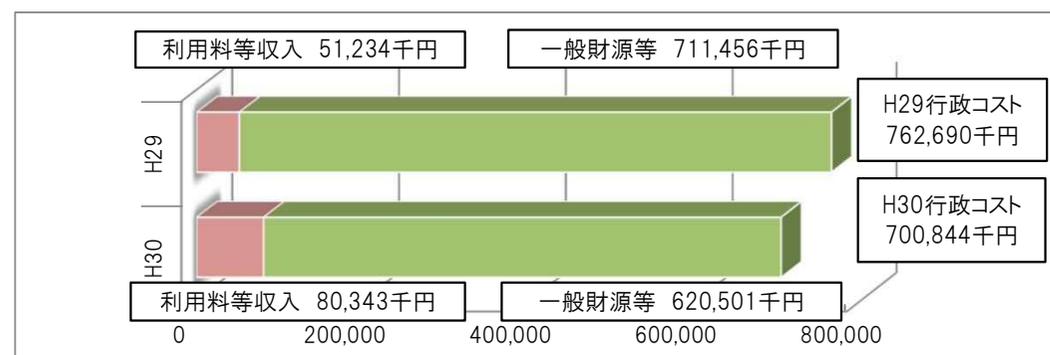
- ・支出では人数減により退職給与引当金繰入額が減となったが、施設の老朽化・設備の故障による修繕費が前年度に比べ倍増した。
- ・収入では利用料収入が増加し、コストに占める一般財源の比率の抑制に繋がった。

【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22名(うち県職員11名)、嘱託等職員44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)											
		H29	H30	増減	構成比		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減								
					(H29)	(H30)											
人にかかるコスト	人件費	173,661	176,654	2,993	22.8%	25.2%	借方	有形固定資産	7,241,101	7,028,405	▲ 212,696						
	退職給与引当金繰入	8,273	▲ 649	▲ 8,922	1.1%	▲ 0.1%		流動資産	0	0	0						
	小計	181,934	176,005	▲ 5,929	23.9%	25.1%		資産合計	7,241,101	7,028,405	▲ 212,696						
物にかかるコスト	物件費	338,174	299,832	▲ 38,342	44.3%	42.8%	貸方	固定負債	211,998	211,349	▲ 649						
	維持修繕費	33,263	12,238	▲ 21,025	4.4%	1.7%		流動負債	0	0	0						
	減価償却費	209,319	212,695	3,376	27.4%	30.4%		負債合計	211,998	211,349	▲ 649						
その他のコスト	公債費(利子のみ)	0	74	74	0.0%	0.0%	純資産	7,029,103	6,817,056	▲ 212,047							
	小計	0	74	74	0.0%	0.0%	純資産合計	7,029,103	6,817,056	▲ 212,047							
行政コスト合計①		762,690	700,844	▲ 61,846	100.0%	100.0%	負債+純資産	7,241,101	7,028,405	▲ 212,696							
【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					
利用料等収入②	51,234	80,343	29,109	6.7%	11.5%	H29	203,654人	H29	4千円								
一般財源等①-②	711,456	620,501	▲ 90,955	93.3%	88.5%	H30	360,256人	H30	2千円								
						増減	156,602人	増減	▲ 2千円								



【昨年度比較・分析】

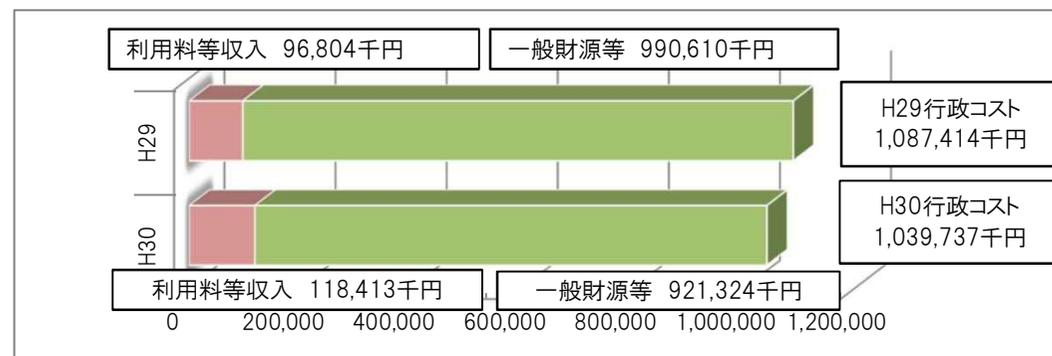
- 物件費は、H29は新サービスの導入やコレクションの受贈に係る経費等により増加したが、H30は例年並みとなった。
- 改修工事後のため、維持修繕費が減少した。
- リニューアルオープンや開館20周年・コレクション受贈記念の展覧会などにより入館者数が大幅に増加したため、入館者1人あたりコストが減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- 多言語解説サービスや貴重なコレクション等を活用し、積極的なインバウンド対応、誘客促進に取り組み、文化振興の拠点としての役割を果たす。

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21名(うち県職員8名)、準職員11名、嘱託職員2名、契約職員8名、非常勤職員9名				

◆行政コスト計算書							◆バランスシート				
【行政コスト】							(単位：千円)				
		H29	H30	増減	構成比		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減		
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	205,077	218,501	13,424	18.8%	21.0%	借方	有形固定資産	13,233,563	12,923,790	▲ 309,773
	退職給与引当金繰入	▲ 17,835	▲ 793	17,042	▲ 1.6%	▲ 0.1%		流動資産	0	0	0
	小計	187,242	217,708	30,466	17.2%	20.9%		資産合計	13,233,563	12,923,790	▲ 309,773
物にかかるコスト	物件費	332,170	351,577	19,407	30.5%	33.8%	貸方	固定負債	9,729,963	9,125,170	▲ 604,793
	維持修繕費	100,724	11,980	▲ 88,744	9.3%	1.2%		流動負債	604,000	604,000	0
	減価償却費	309,773	309,773	0	28.5%	29.8%		負債合計	10,333,963	9,729,170	▲ 604,793
小計	742,667	673,330	▲ 69,337	68.3%	64.8%	純資産		2,899,600	3,194,620	295,020	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	157,505	148,699	▲ 8,806	14.5%	14.3%		純資産合計	2,899,600	3,194,620	295,020
	小計	157,505	148,699	▲ 8,806	14.5%	14.3%		負債+純資産	13,233,563	12,923,790	▲ 309,773
行政コスト合計①		1,087,414	1,039,737	▲ 47,677	100.0%	100.0%					
【収入項目】							(対コスト比)				
利用者等収入②		96,804	118,413	21,609	8.9%	11.4%	年間入館者数③				
一般財源等①-②		990,610	921,324	▲ 69,286	91.1%	88.6%	入館者1人あたりコスト①/③				
							H29	359,415人	H29	3千円	
							H30	384,024人	H30	3千円	
							増減	24,609人	増減	0千円	

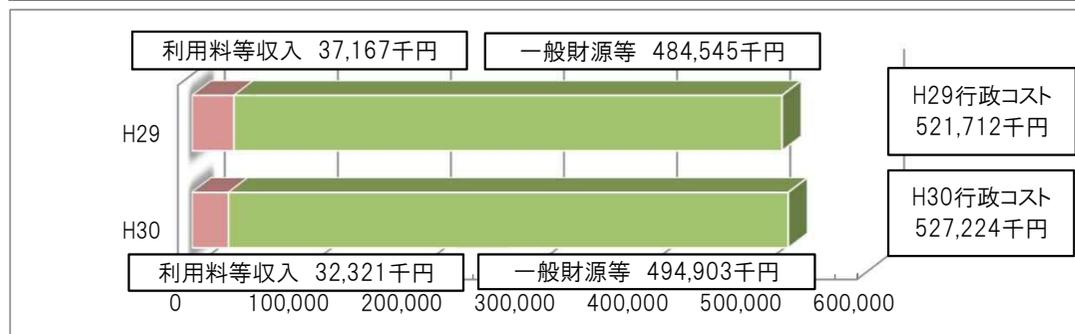


【昨年度比較・分析】  
 ・H29年度は中庭タイルの改修工事が行われたため、例年以上に維持修繕費が増加していたが、H30年度は大規模な修繕工事がなく、修繕費が減少した。

【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32名 臨時職員等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)				
		H29	H30	増減	構成比		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減		
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	153,236	142,907	▲ 10,329	29.4%	27.1%	借方	有形固定資産	7,112,880	6,916,529	▲ 196,351
	退職給与引当金繰入	▲ 14,643	0	14,643	▲ 2.8%	0.0%		流動資産	0	0	0
	小計	138,593	142,907	4,314	26.6%	27.1%		資産合計	7,112,880	6,916,529	▲ 196,351
物にかかるコスト	物件費	147,437	149,837	2,400	28.3%	28.5%	貸方	固定負債	151,349	132,249	▲ 19,100
	維持修繕費	6,854	4,973	▲ 1,881	1.3%	0.9%		流動負債	33,600	33,600	0
	減価償却費	227,556	228,450	894	43.6%	43.3%		負債合計	184,949	165,849	▲ 19,100
小計	381,847	383,260	1,413	73.2%	72.7%	純資産		6,927,931	6,750,680	▲ 177,251	
その他のコスト	公債費(利子のみ)	1,272	1,057	▲ 215	0.2%	0.2%		純資産合計	6,927,931	6,750,680	▲ 177,251
	小計	1,272	1,057	▲ 215	0.2%	0.2%		負債+純資産	7,112,880	6,916,529	▲ 196,351
行政コスト合計①		521,712	527,224	5,512	100.0%	100.0%					
【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)							H29	133,009 人	H29	4 千円	
利用料等収入②		37,167	32,321	▲ 4,846	7.1%	6.1%	H30	111,886 人	H30	5 千円	
一般財源等①-②		484,545	494,903	10,358	92.9%	93.9%	増減	▲ 21,123 人	増減	1 千円	



【昨年度比較・分析】

- 勤続年数が長い職員の退職や欠員等により人件費が減少したものの、退職給与引当金繰入がなかったため行政コストが増加した。
- 西日本豪雨の影響により、県外からの来館者が激減し入館料等収入が減少した。

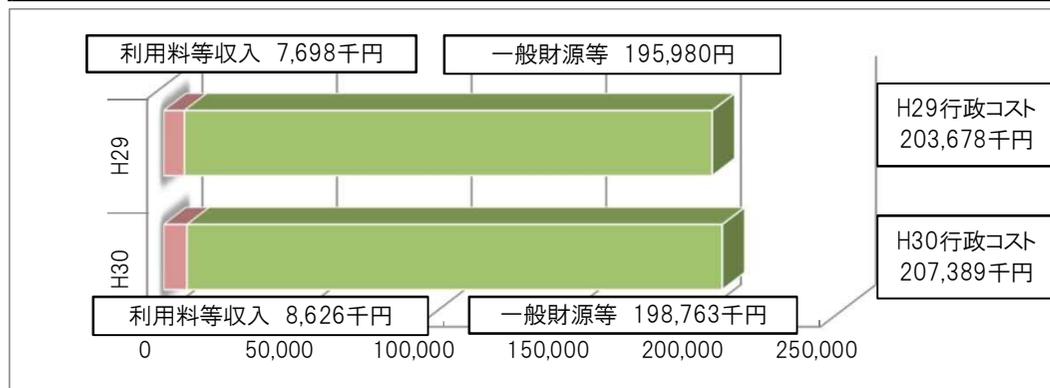
【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- 創意工夫した企画展や魅力的なイベントを開催、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するとともに、展示設備等の改修・

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] 10,971㎡ [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)						
		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	12,091	12,771	680	6.0%	6.2%
	退職給与引当金繰入	509	510	1	0.2%	0.2%
	小計	12,600	13,281	681	6.2%	6.4%
物にかかるコスト	物件費	79,533	81,090	1,557	39.0%	39.1%
	維持修繕費	4,791	6,264	1,473	2.4%	3.0%
	減価償却費	106,754	106,754	0	52.4%	51.5%
	小計	191,078	194,108	3,030	93.8%	93.6%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%
行政コスト合計①		203,678	207,389	3,711	100.0%	100.0%
【収入項目】 (対コスト比)						
利用料等収入②		7,698	8,626	928	3.8%	4.2%
一般財源等①-②		195,980	198,763	2,783	96.2%	95.8%

◆バランスシート				
(単位：千円)				
		H29	H30	増減
		(H30.3.31)	(H31.3.31)	
借方	有形固定資産	3,407,163	3,300,409	▲ 106,754
	流動資産	1,199	274	▲ 925
	資産合計	3,408,362	3,300,683	▲ 107,679
貸方	固定負債	3,409	3,919	510
	流動負債	0	0	0
	負債合計	3,409	3,919	510
	純資産	3,404,953	3,296,764	▲ 108,189
	純資産合計	3,404,953	3,296,764	▲ 108,189
負債+純資産		3,408,362	3,300,683	▲ 107,679
貸出対象面積③				
H29	1,485 ㎡	貸出対象面積 1 ㎡あたりコスト ①/③		
H30	1,485 ㎡	H29	137 千円	
増減	0 ㎡	H30	140 千円	
		増減	3 千円	



【昨年度比較・分析】

- ・備品購入や施設設備の老朽化による修繕のため、物件費や維持修繕費が増加し、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の抑制に努める。
- ・引き続き県東部の福祉等の拠点施設として活用されるよう、アンケート調査等により利用者ニーズを把握し、利便性の向上に努める。

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)

		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	7,688	7,924	236	5.2%	5.3%
	退職給与引当金繰入	913	▲ 2,787	▲ 3,700	0.6%	-1.8%
	小計	8,601	5,137	▲ 3,464	5.8%	3.5%
物にかかるコスト	物件費	73,748	74,476	728	49.9%	50.2%
	維持修繕費	3,163	6,517	3,354	2.2%	4.4%
	減価償却費	62,167	62,167	0	42.1%	41.9%
	小計	139,078	143,160	4,082	94.2%	96.5%
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		147,679	148,297	618	100.0%	100.0%

【収入項目】 (対コスト比)

	H29	H30	増減	(H29)	(H30)
利用料等収入②	11,549	11,204	▲ 345	7.8%	7.6%
一般財源等①-②	136,130	137,093	963	92.2%	92.4%

◆バランスシート

(単位：千円)

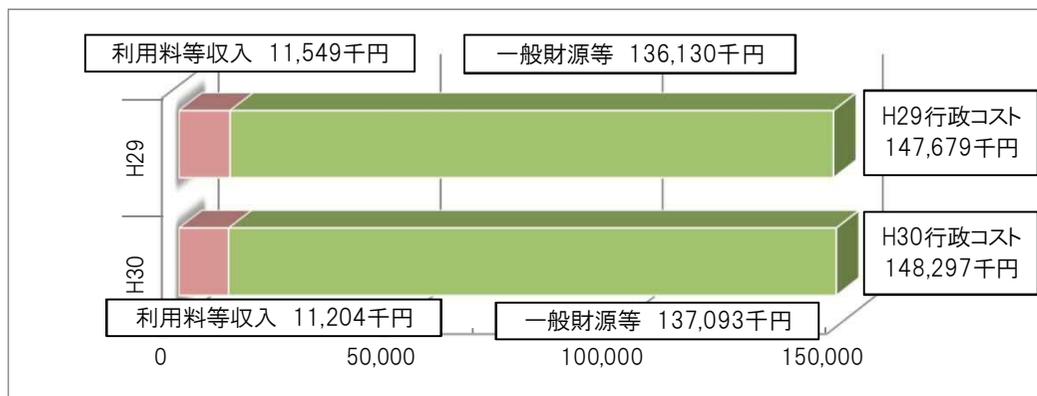
		H29	H30	増減
		(H30.3.31)	(H31.3.31)	
借方	有形固定資産	2,547,256	2,485,089	▲ 62,167
	流動資産	1,759	1,649	▲ 110
	資産合計	2,549,015	2,486,738	▲ 62,277
貸方	固定負債	5,440	2,653	▲ 2,787
	流動負債	0	0	0
	負債合計	5,440	2,653	▲ 2,787
	純資産	2,543,575	2,484,085	▲ 59,490
	純資産合計	2,543,575	2,484,085	▲ 59,490
負債+純資産		2,549,015	2,486,738	▲ 62,277

貸出対象面積③

	面積
H29	1,646 ㎡
H30	1,646 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H29	90 千円
H30	90 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】

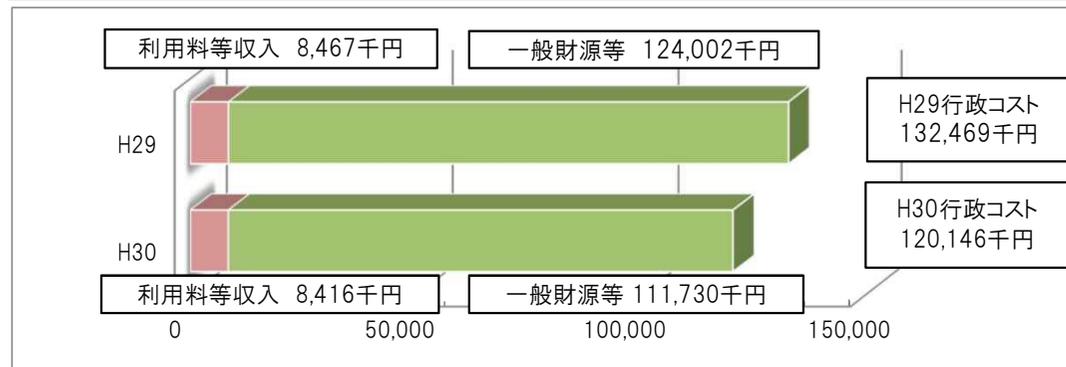
- ・備品購入や施設設備の老朽化による修繕のため、物件費や維持修繕費が増加し、全体として行政コストが増加した。
- ・貸出施設の利用率がわずかに低下したことにより、利用料等収入も減少した。

【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の抑制に努める。
- ・引き続き県西部の福祉等の拠点施設として活用されるよう、アンケート調査等により利用者ニーズを把握し、利便性の向上に努める。

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							◆バランシースシート					
【行政コスト】							【バランシースシート】					
(単位：千円)							(単位：千円)					
		H29	H30	増減	構成比		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減			
					(H29)	(H30)						
人にかかるコスト	人件費	40,995	38,115	▲ 2,880	30.9%	31.7%	借方	有形固定資産	1,523,831	1,498,448	▲ 25,383	
	退職給与引当金繰入	5,001	▲ 6,649	▲ 11,650	3.8%	-5.5%		流動資産	0	0	0	
	小計	45,996	31,466	▲ 14,530	34.7%	26.2%		資産合計	1,523,831	1,498,448	▲ 25,383	
物にかかるコスト	物件費	45,118	48,043	2,925	34.1%	40.0%	貸方	固定負債	575,856	503,208	▲ 72,648	
	維持修繕費	7,339	7,455	116	5.5%	6.2%		流動負債	66,000	66,000	0	
	減価償却費	25,383	25,383	0	19.2%	21.1%		負債合計	641,856	569,208	▲ 72,648	
その他のコスト	小計	77,840	80,881	3,041	58.8%	67.3%	純資産	881,975	929,241	47,266		
	公債費（利子のみ）	8,633	7,799	▲ 834	6.5%	6.5%	純資産合計	881,975	929,241	47,266		
小計	8,633	7,799	▲ 834	6.5%	6.5%	負債＋純資産	1,523,831	1,498,448	▲ 25,383			
行政コスト合計①		132,469	120,146	▲ 12,323	100.0%	100.0%						
【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)							H29	65,771 人	H29	2 千円		
利用料等収入②		8,467	8,416	▲ 51	6.4%	7.0%	H30	66,983 人	H30	2 千円		
一般財源等①-②		124,002	111,730	▲ 12,272	93.6%	93.0%	増減	1,212 人	増減	0 千円		



【昨年度比較・分析】

- 年間入館者数は冬季の入館者の増加により昨年度から約千人増加し、目標の65千人を達成することができた。
- 行政コストについては、植栽管理費用の増加により物件費が増加したものの、職員の減少により退職給与引当金繰入が減少したため、合計額は減少した。

【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、福祉理念にも配慮し、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19名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	69,454	70,442	988	35.1%	29.5%
	退職給与引当金繰入	488	552	64	0.2%	0.2%
	小計	69,942	70,994	1,052	35.3%	29.7%
物にかかるコスト	物件費	62,135	70,311	8,176	31.4%	29.4%
	維持修繕費	16,717	48,276	31,559	8.4%	20.2%
	減価償却費	49,127	49,127	0	24.8%	20.6%
	小計	127,979	167,714	39,735	64.6%	70.2%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	152	152	0	0.1%	0.1%
	小計	152	152	0	0.1%	0.1%
行政コスト合計①		198,073	238,860	40,787	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

	H29	H30	増減	(対コスト比)	(対コスト比)
利用料等収入②	32,078	33,799	1,721	16.2%	14.2%
一般財源等①-②	165,995	205,061	39,066	83.8%	85.8%

◆バランスシート

(単位：千円)

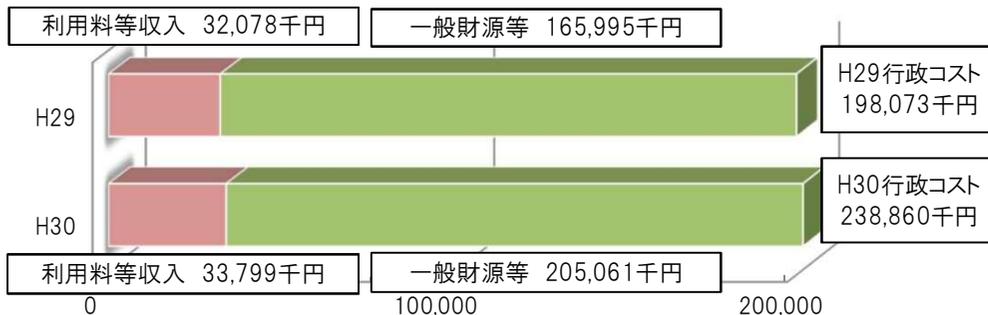
		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減
	投資等	0	0	0
	資産合計	1,654,680	1,605,552	▲ 49,128
貸方	固定負債	31,799	31,437	▲ 362
	流動負債	915	915	0
	負債合計	32,714	32,352	▲ 362
	純資産	1,621,966	1,573,200	▲ 48,766
	純資産合計	1,621,966	1,573,200	▲ 48,766
	負債+純資産	1,654,680	1,605,552	▲ 49,128

年間入館者数③

H29	122,228 人
H30	132,710 人
増減	10,482 人

入館者1人あたりコスト①/③

H29	2 千円
H30	2 千円
増減	0 千円



【昨年度比較・分析】

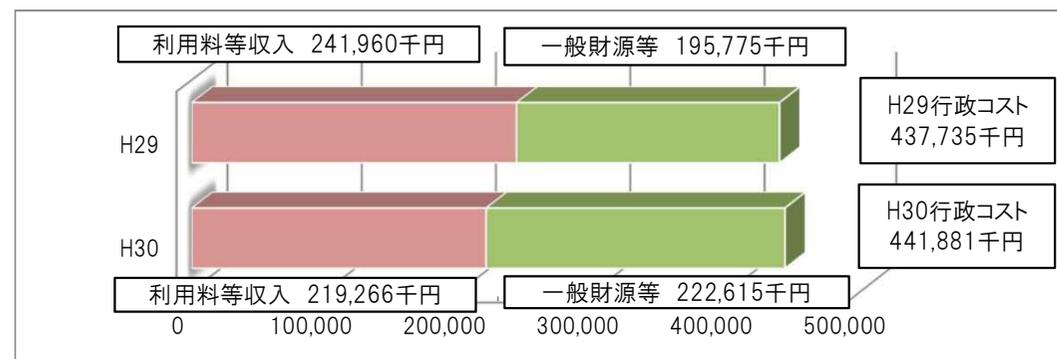
- ・サービスや認知度の向上を目指した集客努力により目標人数を超える入館者が訪れ、入館者数及び利用料収入が共に増加した。
- ・行政コストについては、長寿命化工事（外壁改修）の実施により、維持修繕費が増加した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・展示の充実や希少生物の保護・繁殖により施設機能を充実させるとともに、積極的な広報や来館者サービスの向上に努めることで集客を図る。
- ・老朽化した施設設備の予防保全を実施することで、コスト節減及び魅力の維持向上による利用料収入の増加を図り、健全な経営に努める。

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6名、嘱託職員等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)				
		H29	H30	増減	構成比			H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減	
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	61,326	72,825	▲ 11,499	14.0%	16.5%	借方	有形固定資産	6,552,443	6,419,936	▲ 132,507
	退職給与引当金繰入	2,224	▲ 4,023	▲ 6,247	0.5%	▲ 0.9%		投資等（有価証券等）	195,039	191,887	▲ 3,152
	小計	63,550	68,802	5,252	14.5%	15.6%		流動資産	135,082	111,608	▲ 23,474
物にかかるコスト	物件費	132,813	138,115	5,302	30.3%	31.3%	貸方	資産合計	6,882,564	6,723,431	▲ 159,133
	維持修繕費	3,738	2,633	▲ 1,105	0.9%	0.6%		固定負債	527,810	551,957	24,147
	減価償却費	200,137	201,634	1,497	45.7%	45.6%		流動負債	53,596	55,661	2,065
その他のコスト	小計	336,688	342,382	5,694	76.9%	77.5%	負債合計	581,406	607,618	26,212	
	公債費（利子のみ）	2,889	2,837	▲ 52	0.7%	0.6%	純資産	6,301,158	6,115,813	▲ 185,345	
	その他	34,608	27,860	▲ 6,748	7.9%	6.3%	純資産合計	6,301,158	6,115,813	▲ 185,345	
小計	37,497	30,697	▲ 6,800	8.6%	6.9%	負債＋純資産	6,882,564	6,723,431	▲ 159,133		
行政コスト合計①		437,735	441,881	4,146	100.0%	100.0%					
【収入項目】							【貸出対象面積③】				
(対コスト比)							貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③				
利用料等収入②		241,960	219,266	▲ 22,694	55.3%	49.6%	H29	7,785 ㎡	H29	56 千円	
一般財源等①-②		195,775	222,615	26,840	44.7%	50.4%	H30	7,785 ㎡	H30	57 千円	
						増減	0 ㎡	増減		1 千円	



【昨年度比較・分析】

- ・備品購入による物件費の増加と職員の採用等による人件費の増加によりコストが増加した。
- ・多目的ホールの修繕による貸出実績の減少及びテナントに空室が生じたことにより利用料金等収入が減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・産業交流会館において開催される各種コンベンションは、地域に大きな経済的効果を及ぼしている。県内産業の振興及び地域活性化に向け、コンベンション等の開催・誘致に取り組んでいく。

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] 23,633㎡ [職員数] 正規職員1名、嘱託職員3名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

（単位：千円）

		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	18,807	21,764	2,957	2.9%	3.5%
	退職給与引当金繰入	487	62	▲ 425	0.1%	0.0%
	小計	19,294	21,826	2,532	3.0%	3.5%
物にかかるコスト	物件費	193,181	190,699	▲ 2,482	30.4%	30.3%
	維持修繕費	16,036	19,821	3,785	2.5%	3.1%
	減価償却費	354,772	355,482	710	55.8%	56.5%
	小計	563,989	566,002	2,013	88.7%	89.9%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	52,705	41,867	▲ 10,838	8.3%	6.6%
	小計	52,705	41,867	▲ 10,838	8.3%	6.6%
行政コスト合計①		635,988	629,695	▲ 6,293	100.0%	100.0%

【収入項目】

（対コスト比）

	H29	H30	増減	(H29)	(H30)
利用料等収入②	30,852	28,732	▲ 2,120	4.9%	4.6%
一般財源等①-②	605,136	600,963	▲ 4,173	95.1%	95.4%

◆バランスシート

（単位：千円）

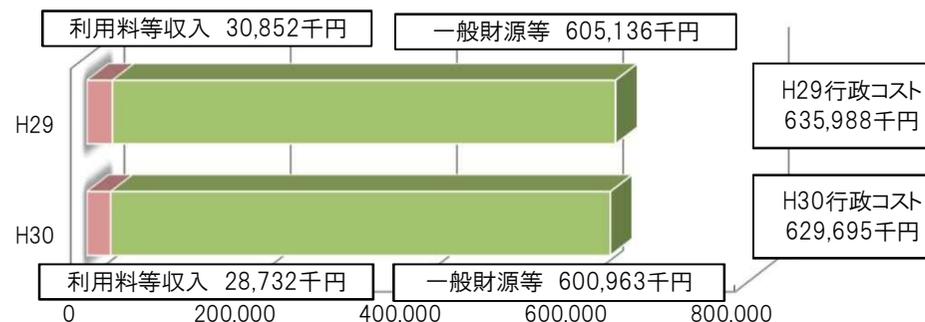
		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減
借方	有形固定資産	14,893,900	14,645,337	▲ 248,563
	投資等（有価証券等）	7,435	7,497	62
	流動資産	88,508	60,605	▲ 27,903
	資産合計	14,989,843	14,713,439	▲ 276,404
貸方	固定負債	2,350,604	1,588,748	▲ 761,856
	流動負債	752,918	752,918	0
	負債合計	3,103,522	2,341,666	▲ 761,856
	純資産	11,886,321	12,371,773	485,452
	純資産合計	11,886,321	12,371,773	485,452
	負債＋純資産	14,989,843	14,713,439	▲ 276,404

貸出対象面積③

	面積
H29	2,813 ㎡
H30	2,813 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積 1 ㎡あたりコスト①/③

	コスト
H29	226 千円
H30	224 千円
増減	▲ 2 千円



【昨年度比較・分析】

- ・歳出については、人件費の増加、経年劣化に伴う中規模修繕などによる維持修繕費の増加があった。一方で、公債費が減少したため全体としては減となった。
- ※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、会議室等の利用件数は増えたが、施設入居者が減少したため全体としては減となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

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

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5名、嘱託職員2名				

◆行政コスト計算書

【行政コスト】

(単位：千円)

		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	31,588	29,201	▲ 2,387	40.5%	45.1%
	退職給与引当金繰入	8,551	▲ 198	▲ 8,749	11.0%	▲ 0.3%
	小計	40,139	29,003	▲ 11,136	51.5%	44.8%
物にかかるコスト	物件費	22,145	24,393	2,248	28.4%	37.7%
	維持修繕費	1,226	0	▲ 1,226	1.5%	0.0%
	減価償却費	14,420	11,223	▲ 3,197	18.5%	17.3%
	小計	37,791	35,616	▲ 2,175	48.4%	55.0%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	106	106	0	0.1%	0.2%
	小計	106	106	0	0.1%	0.2%
行政コスト合計①		78,036	64,725	▲ 13,311	100.0%	100.0%

【収入項目】

(対コスト比)

	H29	H30	増減	(H29)	(H30)
利用料等収入②	6,093	6,450	357	7.8%	10.0%
一般財源等①-②	71,943	58,275	▲ 13,668	92.2%	90.0%

◆バランスシート

(単位：千円)

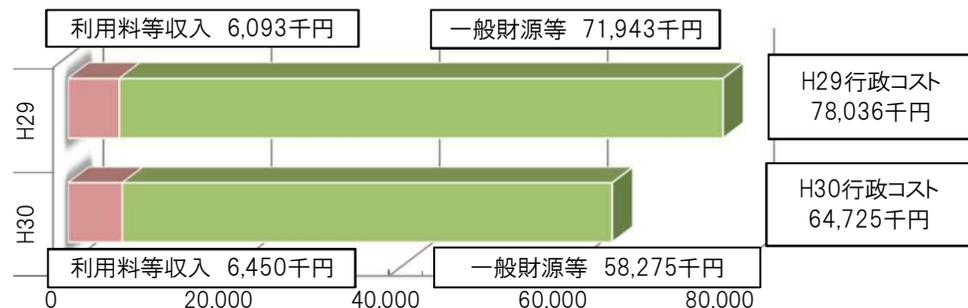
		H29	H30	増減
		(H30.3.31)	(H31.3.31)	
借方	有形固定資産	420,867	400,054	▲ 20,813
	投資等(有価証券等)	43,241	43,043	▲ 198
	流動資産	0	0	0
	資産合計	464,108	443,097	▲ 21,011
貸方	固定負債	64,302	62,828	▲ 1,474
	流動負債	639	1,277	638
	負債合計	64,941	64,105	▲ 836
	純資産	399,167	378,992	▲ 20,175
	純資産合計	399,167	378,992	▲ 20,175
	負債+純資産	464,108	443,097	▲ 21,011

貸出対象面積③

	面積
H29	2,108 ㎡
H30	2,108 ㎡
増減	0 ㎡

貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③

	コスト
H29	37 千円
H30	31 千円
増減	▲ 6 千円



【昨年度比較・分析】

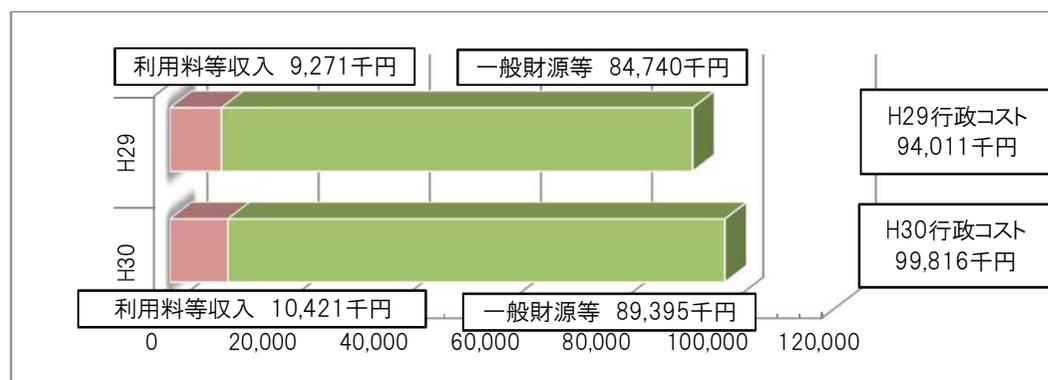
- ・有形固定資産の一部が償却年数を満了し、減価償却費が減少したこと等により行政コストが減少した。
- ・各種大会の開催が増えたため、利用料等収入が増加した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・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] 8,821㎡ [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)					
		H29	H30	増減	構成比		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減		
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	33,198	34,494	1,296	35.3%	34.6%	借方	有形固定資産	816,680	789,415	▲ 27,265
	退職給与引当金繰入	▲ 97	▲ 159	▲ 62	▲ 0.1%	▲ 0.2%		投資等(有価証券等)	34,593	34,434	▲ 159
	小計	33,101	34,335	1,234	35.2%	34.4%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	30,938	35,367	4,429	32.9%	35.5%	貸方	資産合計	851,273	823,849	▲ 27,424
	維持修繕費	0	308	308	0.0%	0.3%		固定負債	347,367	322,762	▲ 24,605
	減価償却費	27,264	27,265	1	29.0%	27.3%		流動負債	24,434	24,447	13
その他のコスト	小計	58,202	62,940	4,738	61.9%	63.1%	負債合計	371,801	347,209	▲ 24,592	
	公債費(利子のみ)	2,708	2,541	▲ 167	2.9%	2.5%	純資産	479,472	476,640	▲ 2,832	
	小計	2,708	2,541	▲ 167	2.9%	2.5%	純資産合計	479,472	476,640	▲ 2,832	
行政コスト合計①		94,011	99,816	5,805	100.0%	100.0%	負債+純資産	851,273	823,849	▲ 27,424	
【収入項目】						【貸出対象面積③】					
(対コスト比)						貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③					
利用料等収入②		9,271	10,421	1,150	9.9%	10.4%	H29	2,687㎡	H29	35千円	
一般財源等①-②		84,740	89,395	4,655	90.1%	89.6%	H30	2,687㎡	H30	37千円	
						増減	0㎡	増減	2千円		



【昨年度比較・分析】

- 新たに器具備品類を購入したため、物件費が増加したこと等により行政コストが増加した。
- 大規模な大会の開催が増えたため、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】

- 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。

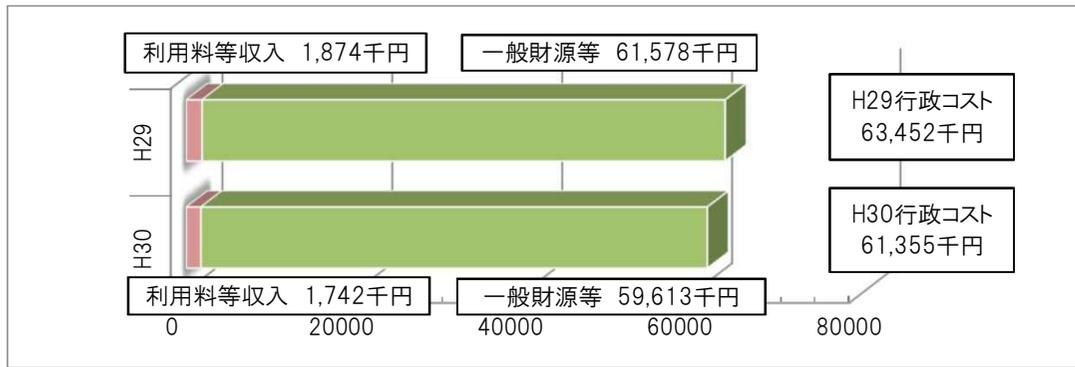
施設名	サッカー場				
-----	-------	--	--	--	--

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)				
		H29	H30	増減	構成比			H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減	
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	10,198	10,604	406	16.1%	17.3%	借方	有形固定資産	888,405	863,946	▲ 24,459
	退職給与引当金繰入	▲ 25	▲ 39	▲ 14	▲ 0.1%	▲ 0.1%		投資等(有価証券等)	8,648	8,609	▲ 39
	小計	10,173	10,565	392	16.0%	17.2%		流動資産	0	0	0
物にかかるコスト	物件費	23,960	25,770	1,810	37.8%	42.0%	貸方	資産合計	897,053	872,555	▲ 24,498
	維持修繕費	4,860	561	▲ 4,299	7.7%	0.9%		固定負債	8,648	8,609	▲ 39
	減価償却費	24,459	24,459	0	38.5%	39.9%		流動負債	0	0	0
その他のコスト	小計	53,279	50,790	▲ 2,489	84.0%	82.8%	負債合計	8,648	8,609	▲ 39	
	公債費(利子のみ)	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産	888,405	863,946	▲ 24,459	
行政コスト合計①	小計	0	0	0	0.0%	0.0%	純資産合計	888,405	863,946	▲ 24,459	
	行政コスト合計①	63,452	61,355	▲ 2,097	100.0%	100.0%	負債+純資産	897,053	872,555	▲ 24,498	

【収入項目】							(対コスト比)				
利用料等収入②	1,874	1,742	▲ 132	3.0%	2.8%		貸出対象面積③		貸出対象面積1㎡あたりコスト①/③		
一般財源等①-②	61,578	59,613	▲ 1,965	97.0%	97.2%		H29	12,339 ㎡	H29	5 千円	
							H30	12,339 ㎡	H30	5 千円	
							増減	0 ㎡	増減	0 千円	



【昨年度比較・分析】  
 ・昨年度実施した大規模修繕が終了し、維持修繕費が減少したこと等により、行政コストが減少した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】  
 ・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7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)						
		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	62,996	65,311	2,315	49.7%	48.7%
	退職給与引当金繰入	▲147	8,371	8,518	▲0.1%	6.3%
	小計	62,849	73,682	10,833	49.6%	55.0%
物にかかるコスト	物件費	28,240	29,261	1,021	22.3%	21.8%
	維持修繕費	8,959	4,340	▲4,619	7.0%	3.2%
	減価償却費	26,597	26,597	0	21.0%	19.9%
	小計	63,796	60,198	▲3,598	50.3%	44.9%
その他のコスト	公債費(利子のみ)	177	151	▲26	0.1%	0.1%
	小計	177	151	▲26	0.1%	0.1%
行政コスト合計①		126,822	134,031	7,209	100.0%	100.0%

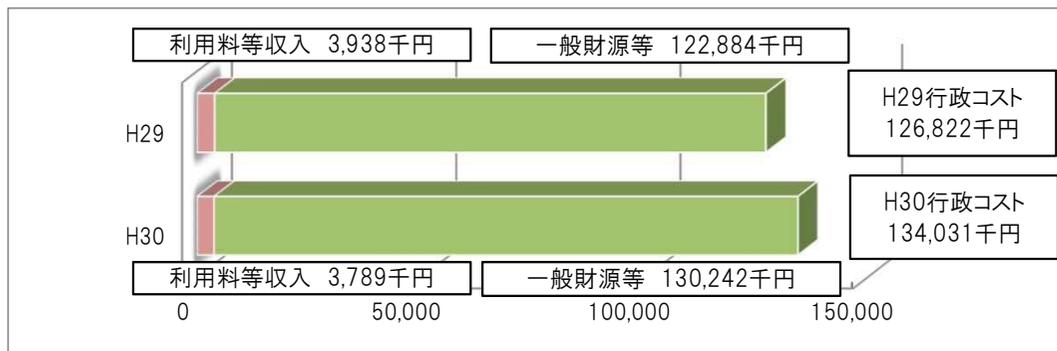
  

【収入項目】 (対コスト比)						
利用料等収入②	3,938	3,789	▲149	3.1%	2.8%	
一般財源等①-②	122,884	130,242	7,358	96.9%	97.2%	

◆バランスシート (単位：千円)				
		H29	H30	増減
		(H30.3.31)	(H31.3.31)	
借方	有形固定資産	668,278	653,547	▲14,731
	投資等(有価証券等)	0	0	0
	流動資産	0	0	0
	資産合計	668,278	653,547	▲14,731
貸方	固定負債	84,835	86,669	1,834
	流動負債	6,510	6,537	27
	負債合計	91,345	93,206	1,861
	純資産	576,933	560,341	▲16,592
	純資産合計	576,933	560,341	▲16,592
	負債+純資産	668,278	653,547	▲14,731

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
H29	26,371人	H29	5千円
H30	25,074人	H30	5千円
増減	▲1,297人	増減	0千円



【昨年度比較・分析】

- ・大規模な修繕・設備更新業務を行ったH29年度と比較し維持修繕費が大幅に減少した一方、人にかかるコストが増加し、行政コスト総額は増となった。
- ・利用学校数の減少及び悪天候による利用のキャンセルにより年間入館者数が減少し、その結果利用料等収入も減となった。

【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。
- ・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。
- ・広報に力を入れることにより利用者の増加を図る。

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15名				

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】 (単位：千円)						
		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	134,306	134,458	152	52.3%	50.6%
	退職給与引当金繰入	▲ 343	8,054	8,397	▲0.1%	3.0%
	小計	133,963	142,512	8,549	52.2%	53.6%
物にかかるコスト	物件費	52,149	56,035	3,886	20.3%	21.1%
	維持修繕費	7,703	4,566	▲ 3,137	3.0%	1.7%
	減価償却費	62,753	62,867	114	24.5%	23.6%
	小計	122,605	123,468	863	47.8%	46.4%
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		256,568	265,980	9,412	100.0%	100.0%

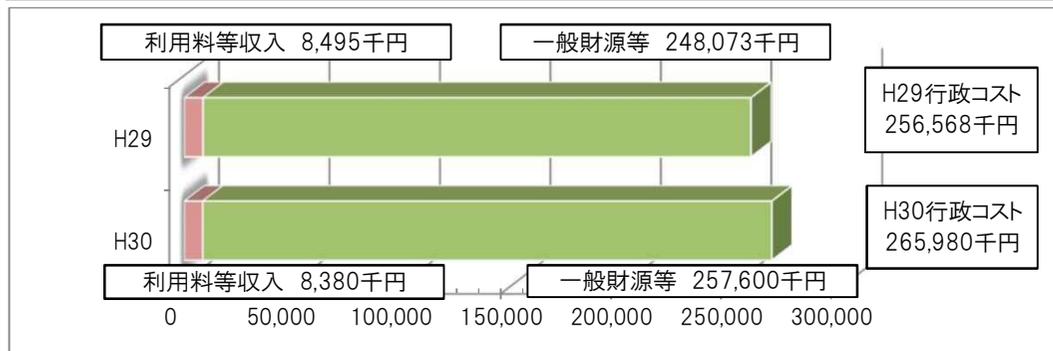
  

【収入項目】 (対コスト比)						
利用料等収入②	8,495	8,380	▲ 115	3.3%	3.2%	
一般財源等①-②	248,073	257,600	9,527	96.7%	96.8%	

◆バランシート				
(単位：千円)				
		H29	H30	増減
		(H30.3.31)	(H31.3.31)	
借方	有形固定資産	1,620,165	1,583,013	▲ 37,152
	投資等(有価証券等)	0	0	0
	流動資産	0	0	0
	資産合計	1,620,165	1,583,013	▲ 37,152
貸方	固定負債	121,074	129,128	8,054
	流動負債	0	0	0
	負債合計	121,074	129,128	8,054
	純資産	1,499,091	1,453,885	▲ 45,206
	純資産合計	1,499,091	1,453,885	▲ 45,206
	負債+純資産	1,620,165	1,583,013	▲ 37,152

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
H29	49,414 人	H29	5 千円
H30	47,741 人	H30	6 千円
増減	▲ 1,673 人	増減	1 千円



【昨年度比較・分析】

- ・修繕が重なったH29年度と比較し維持修繕費が減少した一方、人にかかるコストが増加し、行政コスト総額は増となった。
- ・悪天候による主催事業(イベント)の中止により利用者数が減少し、その結果利用料等収入も減となった。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・閑散期の利用者を拡大するための広報の工夫が必要である。
- ・成人対象の利用促進につながるプログラムの開発、既存プログラムの検証・改善を図る。
- ・周辺施設(ゴピウス、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。

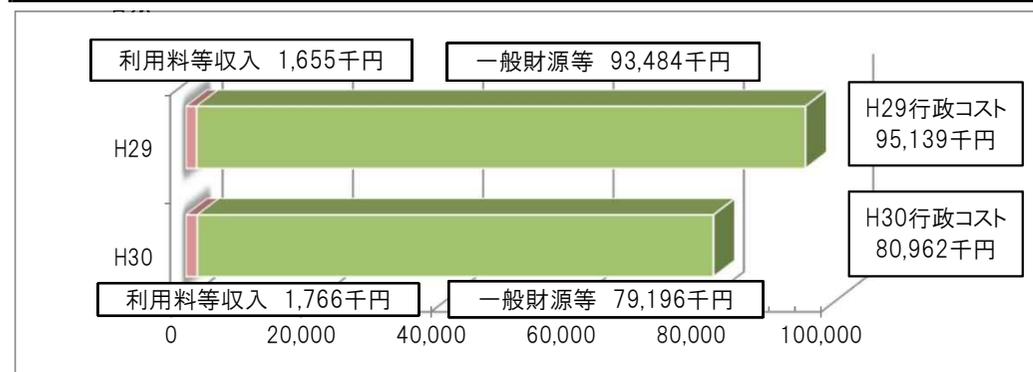
施設名	八雲立つ風土記の丘				
所在地	松江市大庭町	供用開始年度	S47年度	所管課	教育庁 文化財課
施設の分類	社会教育施設	指定管理者	(公財)しまね文化振興財団	利用料金制度	なし
設置の目的	風土記の丘地内の史跡や文化財を通して県内の文化財に対する興味を持ち、文化財を身近なものと感じるようにする				
施設の概要	<p>[構造等] ・資料館（鉄筋コンクリート造一部中2階：988.63㎡）          ・映像展示室（鉄筋コンクリート造平屋：264.79㎡）          ・ガイダンス山代の郷（鉄筋コンクリート造平屋：564.01㎡）</p> <p>[職員数] 正規職員2名、嘱託職員3名、臨時職員4名</p>				

◆行政コスト計算書						
【行政コスト】 (単位：千円)						
		H29	H30	増減	構成比	
					(H29)	(H30)
人にかかるコスト	人件費	31,191	33,350	2,159	32.8%	41.2%
	退職給与引当金繰入	8,600	▲ 8,728	▲ 17,328	9.0%	▲ 10.8%
	小計	39,791	24,622	▲ 15,169	41.8%	30.4%
物にかかるコスト	物件費	31,315	33,016	1,701	32.9%	40.8%
	維持修繕費	969	472	▲ 497	1.0%	0.6%
	減価償却費	19,815	19,868	53	20.9%	24.5%
	小計	52,099	53,356	1,257	54.8%	65.9%
その他のコスト	公債費（利子のみ）	3,249	2,984	▲ 265	3.4%	3.7%
	小計	3,249	2,984	▲ 265	3.4%	3.7%
行政コスト合計①		95,139	80,962	▲ 14,177	100.0%	100.0%
【収入項目】 (対コスト比)						
	利用料等収入②	1,655	1,766	111	1.7%	2.2%
	一般財源等①-②	93,484	79,196	▲ 14,288	98.3%	97.8%

◆バランスシート				
(単位：千円)				
		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減
流動資産	0	0	0	
資産合計	1,056,729	1,059,457	2,728	
貸方	固定負債	229,046	205,113	▲ 23,933
	流動負債	17,091	17,948	857
	負債合計	246,137	223,061	▲ 23,076
	純資産	810,592	836,396	25,804
	純資産合計	810,592	836,396	25,804
	負債+純資産	1,056,729	1,059,457	2,728

年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③	
H29	22,819人	H29	4千円
H30	23,607人	H30	3千円
増減	788人	増減	▲ 1千円

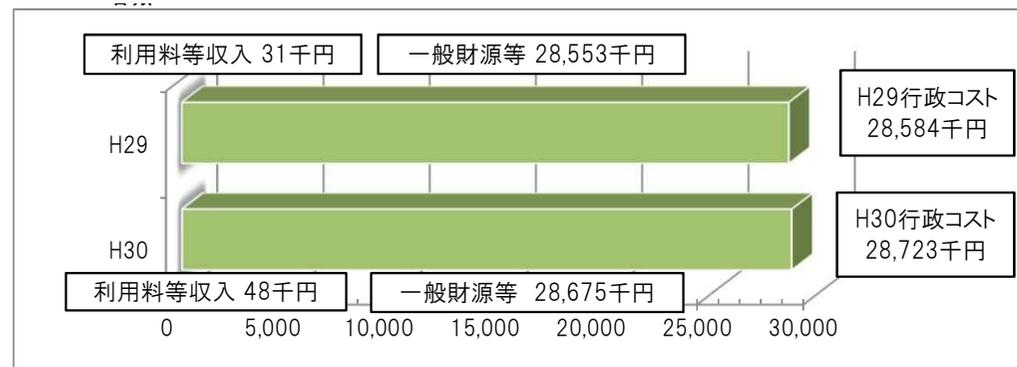


【昨年度比較・分析】  
 ・正規職員が1名減員したことにより、退職給与引当金繰入が減少した。  
 ・土地の取得により資産が増加した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】  
 ・今後も、近隣の学校や公民館、地域団体等との連携を密にし、大・小ささまざまなイベントを開催するとともに、展示内容のさらなる充実やパンフレット、ホームページ、SNS等を活用した情報発信を通じて、来訪者の確保に努める必要がある。

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)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)				
		H29	H30	増減	構成比		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減		
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	2,220	2,279	59	7.8%	7.9%	借方	有形固定資産	786,584	764,147	▲ 22,437
	退職給与引当金繰入	▲ 5	▲ 8	▲ 3	▲ 0.1%	0.0%		流動資産	0	0	0
	小計	2,215	2,271	56	7.7%	7.9%		資産合計	786,584	764,147	▲ 22,437
物にかかるコスト	物件費	3,807	3,686	▲ 121	13.3%	12.8%	貸方	固定負債	1,730	1,722	▲ 8
	維持修繕費	284	128	▲ 156	1.0%	0.4%		流動負債	0	0	0
	減価償却費	22,278	22,638	360	78.0%	78.9%		負債合計	1,730	1,722	▲ 8
小計	26,369	26,452	83	92.3%	92.1%	純資産		784,854	762,425	▲ 22,429	
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	784,854	762,425	▲ 22,429
	小計	0	0	0	0.0%	0.0%		負債+純資産	786,584	764,147	▲ 22,437
行政コスト合計①		28,584	28,723	139	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)							H29	43,937㎡	H29	1千円	
利用料等収入②		31	48	17	0.1%	0.2%	H30	43,937㎡	H30	1千円	
一般財源等①-②		28,553	28,675	122	99.9%	99.8%	増減	0㎡	増減	0千円	



**【昨年度比較・分析】**

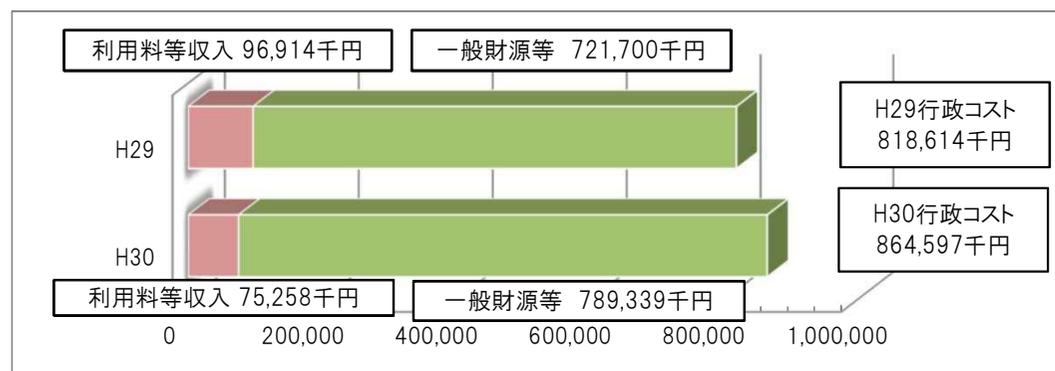
- 公園の整備竣工から既に25年余を経過し、施設の老朽化が進んでいるため、維持保全計画に基づく計画的な保全措置を実施した。
- 近年の保全措置の実施に伴って、減価償却費が増加したことにより、行政コストも増加した。

**【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に計画的な修繕を行う。
- 宍道湖を眺望できる立地条件の良さを活かし、地元公民館や地元自治会、関係機関などとの協力をさらに深め、引き続きより多くの人たちに親しんでもらえる公園となるよう努める。

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26名（うち県職員18名、指定管理者8名）、嘱託職員2名、臨時職員22名				

◆行政コスト計算書							◆バランシート				
【行政コスト】							【バランシート】				
(単位：千円)							(単位：千円)				
		H29	H30	増減	構成比		借方		H29 (H30.3.31)	H30 (H31.3.31)	増減
					(H29)	(H30)					
人にかかるコスト	人件費	220,077	240,395	20,318	26.9%	27.8%	貸方	有形固定資産	9,088,845	8,891,829	▲ 197,016
	退職給与引当金繰入	▲ 587	16,265	16,852	▲ 0.1%	1.9%		流動資産	0	0	0
	小計	219,490	256,660	37,170	26.8%	29.7%		資産合計	9,088,845	8,891,829	▲ 197,016
物にかかるコスト	物件費	264,958	279,570	14,612	32.4%	32.3%	貸方	固定負債	5,553,026	5,203,223	▲ 349,803
	維持修繕費	9,217	5,711	▲ 3,506	1.1%	0.7%		流動負債	366,068	366,068	0
	減価償却費	197,016	197,016	0	24.1%	22.8%		負債合計	5,919,094	5,569,291	▲ 349,803
その他のコスト	公債費（利子のみ）	127,933	125,640	▲ 2,293	15.6%	14.5%	貸方	純資産	3,169,751	3,322,538	152,787
	小計	127,933	125,640	▲ 2,293	15.6%	14.5%		純資産合計	3,169,751	3,322,538	152,787
	行政コスト合計①	818,614	864,597	45,983	100.0%	100.0%		負債＋純資産	9,088,845	8,891,829	▲ 197,016
【収入項目】							【対コスト比】				
(単位：千円)							(単位：千円)				
		H29	H30	増減	(H29)	(H30)	年間入館者数③		入館者1人あたりコスト①/③		
利用料等収入②		96,914	75,258	▲ 21,656	11.8%	8.7%	H29	265,071 人	H29	3 千円	
一般財源等①-②		721,700	789,339	67,639	88.2%	91.3%	H30	240,946 人	H30	4 千円	
							増減	▲ 24,125 人	増減	1 千円	



【昨年度比較・分析】

- ・4月の県西部を震源とする地震や7月の西日本豪雨等の影響もあり、年間入館者数が前年比24,125人の減少となった。
- ・令和2年1～3月に東京国立博物館で開催予定の特別展「出雲と大和」の開催準備のため、人件費が増加した。

【今後の方針・方向性に係る所管課意見】

- ・入館者の増加を目指し、県外や海外からの誘客に向けたPRの強化や、地元関係者やマスコミなど地域との連携の強化、県内の博物館等と連携した誘客活動を行い、来館者の要望等の積極的な把握に努める必要がある。