

平成 30 年 度

大 阪 市 港 営 事 業 会 計 決 算 書

報告第15号

平成30年度大阪市港営事業会計決算報告について

平成30年度大阪市港営事業会計決算書

- | | |
|-----------------|----------------|
| 1. 事業報告書 | 7. 収益費用明細書 |
| 2. 損益計算書 | 8. 固定資産明細書 |
| 3. 剰余金計算書 | 9. 企業債明細書 |
| 4. 欠損金処理計算書 | 10. 決算報告書 |
| 5. 貸借対照表 | 11. 会計書類に関する注記 |
| 6. キャッシュ・フロー計算書 | |

上記について別冊のとおり

大阪市監査委員	貴 納 順 二
同	松 井 淑 子
同	田 辺 信 広
同	杉 田 忠 裕

の意見を付けて報告する。

令和元年9月18日

大阪市長 松 井 一 郎

目 次

1. 事業報告書	1頁
2. 損益計算書	7頁
3. 剰余金計算書	10頁
4. 欠損金処理計算書	12頁
5. 貸借対照表	13頁
6. キャッシュ・フロー計算書	16頁
7. 収益費用明細書	17頁
8. 固定資産明細書	24頁
9. 企業債明細書	28頁
10. 決算報告書	38頁
11. 会計書類に関する注記	42頁

平成30年度大阪市港営事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

ア 本市の港湾施設提供事業は、岸壁などの港湾の基本施設の整備に合わせ、荷役機械等の荷さばき施設を整備し、総合的かつ合理的な港湾荷役能力を確保するとともに国際貿易港としての機能の充実を図り、本市の発展と市民生活の向上に寄与すべく努めてまいりました。

平成30年度は、既存埠頭の再編や設備の更新工事などを実施しました。

イ 大阪港埋立事業といたしましては、臨海部としての特性を活かしながら大阪都市圏の物流拠点として総合的な流通機能の実現を図るとともに、社会経済情勢の要請に応じた臨海部における新たな開発エリアを創出することを目的に、臨海部の整備を推進してまいりました。

平成30年度は、夢洲地区の埋立を実施するなど、事業の進捗に努めました。また、土地の売却につきましては、4件5万4千㎡の売却契約を締結いたしました。

ウ 本年度の港営事業会計の経営収支につきましては、収益は土地売却収益が減少するとともに、港湾施設提供事業と大阪港埋立事業におけるセグメント間の内部取引を消去する会計処理の変更を行ったことなどから122億3,375万2,917円となったのに対し、費用は土地売却原価が減少するとともに内部取引の消去により105億9,038万2,356円となり、差引16億4,337万561円の利益となっております。これに、前年度からの繰越欠損金1,510億1,870万2,320円と合わせますと、当年度末での未処理欠損金は1,493億7,533万1,759円となりました。

今後、港湾機能の充実や土地利用の促進に一層努めるとともに、事業運営の効率化を推進し、経営の健全化を図っていく所存であります。

(2) 議会議決事項

(平成30年3月27日)

1. 平成30年度大阪市港営事業会計予算

平成30年5月25日

1. 和解について（港湾局関係）

平成30年9月12日

1. 平成29年度決算に基づく大阪市各会計資金不足比率の報告について

平成30年10月16日

1. 平成29年度大阪市港営事業会計決算報告について

平成30年12月12日

1. 平成30年度大阪市港営事業会計補正予算（第1回）

2. 平成30年度大阪市港営事業会計補正予算（第2回）

平成31年3月13日

1. 指定管理者の指定について（舞洲ヘリポート）

2. 平成31年度大阪市港営事業会計予算

3. 大阪市港湾施設条例の一部を改正する条例

(3) 職員に関する事項

1. 平成31年3月末日における職員の在籍人員は88名で、すべて損益勘定所属人員であります。

2. 工 事

(1) 建設改良工事

種 別	数 量	決 算 額	備 考
港 湾 施 設 提 供 事 業		円 845,308,851	
既 存 埠 頭 の 再 編	一 式	669,506,656	埠頭用地の大阪港埋立事業からの購入等
港 湾 施 設 維 持 補 修	一 式	91,603,764	SOLAS設備更新
南 港 A-1 号 上 屋	一 式	29,804,112	受変電設備更新
咲 洲 国 際 船 客 上 屋	一 式	29,559,600	空気調和設備更新
南 港 I-7 号 上 屋	一 式	16,958,160	受変電設備更新
リ ー ス 債 務 支 払 額		5,868,353	
そ の 他	一 式	2,008,206	発電機・工具・器具・備品買入等
大 阪 港 埋 立 事 業		1,131,953,575	
埋 立 事 業		295,800,483	
咲 洲		19,445,741	道路整備
舞 洲		25,550,640	道路整備
夢 洲		250,804,102	埋立等
関 連 事 業		836,153,092	
上 水 道		4,610,300	設計費用
下 水 道		628,749,810	下水道施設移管費用等
リ ー ス 債 務 支 払 額		2,736,180	
そ の 他		200,056,802	設備改良等
計		1,977,262,426	

(注) 決算額は、消費税及び地方消費税を含む。

(2) 主な保存工事

種 別	数 量	決 算 額	備 考
港 湾 施 設 提 供 事 業		円 264,350,994	
荷 役 機 械 補 修 工 事	一 式	12,004,749	重量物吊上げ用多目的クレーン1基の補修等
上 屋 倉 庫 補 修 工 事	一 式	252,346,245	上屋、荷さばき地等の補修塗装、電気設備等の補修
大 阪 港 埋 立 事 業		64,973,912	
一 般 管 理 費	一 式	64,973,912	集客施設等の補修

(注) 決算額は、消費税及び地方消費税を含む。

3. 業 務

(1) 業 務 量

区 分			本 年 度	前 年 度	差 引		備 考
					増 △ 減	比 率	
荷役機械	一 般	施 設 数	2基	2基	0基	0%	年度末現在
		稼 働 時 間	694時間	691時間	3時間	0.4	
上 屋	上 屋	施 設 数	81棟	81棟	0棟	0	年度末現在
		面 積	240,337㎡	240,337㎡	0㎡	0	〃
倉 庫	附設事務所	施 設 数	48ヵ所	48ヵ所	0ヵ所	0	〃
		面 積	13,699㎡	13,699㎡	0㎡	0	〃
庫	貯炭場	面 積	4,902㎡	4,902㎡	0㎡	0	〃
	荷さば地	面 積	985,421㎡	966,822㎡	18,599㎡	1.9	〃

(2) 事業収入に関する事項

区 分	本 年 度		前 年 度		差 引 増 △ 減	
	円	%	円	%		円
港湾施設提供事業収益	4,841,106,230	39.6	4,768,069,114	20.4		73,037,116
営業収益	4,610,635,316	37.7	3,835,713,408	16.4		774,921,908
荷役機械収益	37,494,223	0.3	54,602,989	0.2	△	17,108,766
上屋倉庫収益	4,573,141,093	37.4	3,781,110,419	16.2		792,030,674
営業外収益	227,670,914	1.9	818,494,124	3.5	△	590,823,210
国庫補助金	153,035,000	1.3	0	0.0		153,035,000
雑収益	3,693,038	0.0	818,484,224	3.5	△	814,791,186
引当金戻入	70,942,876	0.6	0	0.0		70,942,876
長期前受金戻入	0	0.0	9,900	0.0	△	9,900
特別利益	2,800,000	0.0	113,861,582	0.5	△	111,061,582
大阪港埋立事業収益	7,392,646,687	60.4	18,567,195,521	79.6	△	11,174,548,834
営業収益	7,208,633,707	58.9	17,702,180,139	75.9	△	10,493,546,432
土地売却収益	4,282,376,942	35.0	13,043,598,614	55.9	△	8,761,221,672
土地賃貸料収益	2,317,967,277	18.9	4,658,581,525	20.0	△	2,340,614,248
その他営業収益	608,289,488	5.0	0	0.0		608,289,488
営業外収益	184,012,980	1.5	865,009,458	3.7	△	680,996,478
受取利息及び配当金	81,051,532	0.7	80,988,611	0.3		62,921
長期前受金戻入	206,327	0.0	206,327	0.0		0
雑収益	39,804,319	0.3	783,814,520	3.4	△	744,010,201
引当金戻入	62,950,802	0.5	0	0.0		62,950,802
特別利益	0	0.0	5,924	0.0	△	5,924
計	12,233,752,917	100	23,335,264,635	100	△	11,101,511,718

(3) 事業費に関する事項

区 分	本 年 度		前 年 度		差 引 増 △ 減	
	円	%	円	%		円
港湾施設提供事業費用	2,411,236,667	22.7	4,446,177,598	28.8	△	2,034,940,931
営業費用	1,419,816,289	13.4	4,013,816,132	26.0	△	2,593,999,843
人件費	191,146,521	1.8	258,917,119	1.7	△	67,770,598
経費	1,228,669,768	11.6	3,754,899,013	24.3	△	2,526,229,245
営業外費用	109,086,851	1.0	123,033,318	0.8	△	13,946,467
特別損失	882,333,527	8.3	309,328,148	2.0		573,005,379
大阪港埋立事業費用	8,179,145,689	77.3	10,966,030,456	71.2	△	2,786,884,767
営業費用	3,801,970,424	35.9	7,548,910,885	49.0	△	3,746,940,461
営業外費用	3,238,518,340	30.6	3,330,846,795	21.6	△	92,328,455
特別損失	1,138,656,925	10.8	86,272,776	0.6		1,052,384,149
計	10,590,382,356	100	15,412,208,054	100	△	4,821,825,698

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契 約 内 容	契 約 金 額	契 約 の 相 手 方
平成年月日 31. 3. 22	夢洲2区土地造成工事（第1工区）	円 2,805,840,000	五洋・南海辰村特定 建設工事共同企業体
〃	夢洲2区土地造成工事（第2工区）	2,600,640,000	〃
〃	夢洲2区土地造成工事（第3工区）	2,715,120,000	〃

(注) 契約金額には、消費税及び地方消費税を含む。

(2) 企業債及び一時借入金の概況

1. 企 業 債

種 類	前年度末残高	当年度発行額	当年度償還額	当年度末残高
建設改良等の財源に 充てるための企業債	円 134,857,461,805	円 (349,000,000) 6,532,000,000	円 (6,550,222,921) 12,733,222,921	円 128,656,238,884
証 券 発 行 債	80,350,000,000	(349,000,000) 6,532,000,000	(5,051,000,000) 10,411,000,000	76,471,000,000
財 務 省 借 入 金	3,601,295,622	0	527,886,240	3,073,409,382
独 立 行 政 法 人 郵便貯金・簡易生命保険 管理機構借入金	28,707,544	0	18,479,815	10,227,729
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金	416,818,639	0	73,956,866	342,861,773
そ の 他 借 入 金	50,460,640,000	0	(878,900,000) 1,701,900,000	48,758,740,000
そ の 他 の 企 業 債	0	166,000,000	0	166,000,000
証 券 発 行 債	0	166,000,000	0	166,000,000
計	134,857,461,805	(515,000,000) 6,698,000,000	(6,550,222,921) 12,733,222,921	128,822,238,884

(注) 当年度発行額及び当年度償還額の上段（ ）書きは、企業債の借替額を含まない。

2. 一 時 借 入 金

な し

(一時借入金限度額 20,000,000,000円)

5. そ の 他

(1) 一般会計繰出金の使途について

平成21年度に、株式会社大阪ワールドトレードセンタービルディングにかかる特定調停に基づく損失補償金の支払いを、港営事業会計の特別損失に計上しました。その際当該財源として、制度上の制約があることから一般会計において16,400,000,000円の第三セクター等改革推進債を発行し、港営事業会計が同額を一般会計からの繰入金として特別利益に計上しました。そのことによって、一般会計において元金の償還及び利息の支払いを行うことに対して、本来負担すべき港営事業会計から一般会計に繰出しを行っております。平成30年度に繰出しを行っている2,570,654,000円のうち、2,342,840,000円は元金相当分であり、事業の経常的な活動ではありませんが、営業外費用に計上しております。

平成30年度大阪市港営事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

I 港湾施設提供事業

1. 営業収益		円	
(1) 荷役機械収益	37,494,223		円
(2) 上屋倉庫収益	4,573,141,093		4,610,635,316
			<hr/>
2. 営業費用			
(1) 荷役機械運営費	48,685,336		
(2) 上屋倉庫運営費	743,705,242		
(3) 減価償却費	611,070,685		
(4) 資産減耗費	16,355,026		
			<hr/>
			<hr/>
営業利益			円
			3,190,819,027
3. 営業外収益			
(1) 国庫補助金	153,035,000		
(2) 雑収益	3,693,038		
(3) 引当金戻入	70,942,876		
			<hr/>
			227,670,914
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	108,441,411		
(2) 繰延勘定償却	5,400		
(3) 雑支出	640,040		
			<hr/>
			<hr/>
経常利益			円
			3,309,403,090
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	2,800,000		
			<hr/>
			2,800,000
6. 特別損失			
(1) 減損損失	610,087,338		
(2) 災害による損失	272,246,189		
			<hr/>
			<hr/>
当年度純利益			円
			2,429,869,563

II 大阪港埋立事業

1. 営業収益		円		
(1) 土地売却収益	4,282,376,942			
(2) 土地賃貸料収益	2,317,967,277			円
(3) その他営業収益	608,289,488		7,208,633,707	
			<hr/>	
2. 営業費用				
(1) 土地売却原価	2,904,490,583			
(2) 一般管理費	792,987,630			
(3) 減価償却費	104,343,730			
(4) 資産減耗費	148,481		3,801,970,424	
			<hr/>	
営業利益				3,406,663,283
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	81,051,532			
(2) 長期前受金戻入	206,327			
(3) 雑収益	39,804,319			
(4) 引当金戻入	62,950,802		184,012,980	
			<hr/>	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	582,443,973			
(2) 繰延勘定償却	564,442			
(3) 一般会計繰出金	2,570,654,000			
(4) 雑支出	84,855,925		3,238,518,340	△ 3,054,505,360
			<hr/>	<hr/>
経常利益				352,157,923
5. 特別損失				
(1) 減損損失	179,099,523			
(2) 過年度損益修正損	935,122,072			
(3) 災害による損失	24,435,330		1,138,656,925	△ 1,138,656,925
			<hr/>	<hr/>
当年度純損失				786,499,002
港営事業				
当年度純利益				1,643,370,561
前年度繰越欠損金				151,018,702,320
その他未処分利益				0
剰余金変動額				<hr/>
当年度未処理欠損金				149,375,331,759
			<hr/>	<hr/>

(注) セグメント間の内部取引を消去するため港湾施設提供事業の営業費用2,190,944,001円、大阪港埋立事業の営業収益2,476,165,804円、営業外収益42,168,506円をそれぞれ消去し、内部取引による大阪港埋立事業の過年度利益935,122,072円を特別損失として計上している。

平成30年度大阪市港営

(平成30年4月1日から)

	資本金	剰		
		資		本 剰
		再積	評立 価金	受贈財産 評価額
前年度末残高	円 244,414,803,826	円 123,038,770	円 182,632,665	円 463,471,430
前年度処分額	0	0	0	0
処分後残高	244,414,803,826	123,038,770	182,632,665	463,471,430
当年度変動額	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	244,414,803,826	123,038,770	182,632,665	463,471,430

事業剰余金計算書

平成31年3月31日まで)

余 金			金		資 本 合 計
工事負担金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	未 処 理 金 欠 損 金	利 益 剰 余 金 合 計	
円 78,307,310	円 3,340,446,379	円 4,187,896,554	円 △ 151,018,702,320	円 △ 151,018,702,320	円 97,583,998,060
0	0	0	0	0	0
78,307,310	3,340,446,379	4,187,896,554	(繰越欠損金) △ 151,018,702,320	△ 151,018,702,320	97,583,998,060
0	0	0	1,643,370,561	1,643,370,561	1,643,370,561
0	0	0	1,643,370,561	1,643,370,561	1,643,370,561
78,307,310	3,340,446,379	4,187,896,554	(当年度未処理欠損金) △ 149,375,331,759	△ 149,375,331,759	99,227,368,621

平成30年度大阪市港営事業欠損金処理計算書

	資 本 金	資 本 剰 余 金	未 欠 処 理 金
当 年 度 末 残 高	円 244,414,803,826	円 4,187,896,554	円 △ 149,375,331,759
議会の議決による処分類	0	0	0
処 分 後 残 高	244,414,803,826	4,187,896,554	(繰越欠損金) △ 149,375,331,759

平成30年度大阪市港営事業貸借対照表

(平成31年3月31日)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

円

イ 土 地 31,139,381,421

ロ 建 物 32,773,812,972

減価償却累計額 △ 27,876,644,248 4,897,168,724

ハ 構 築 物 5,808,618,869

減価償却累計額 △ 5,239,806,486 568,812,383

ニ 機 械 及 び 装 置 3,326,213,572

減価償却累計額 △ 3,129,704,120 196,509,452

ホ 船 舶 1,056,634,639

減価償却累計額 △ 1,056,634,637 2

ヘ 車 両 運 搬 具 9,599,873

減価償却累計額 △ 8,495,855 1,104,018

ト 工 具、器 具 及 び 備 品 1,032,400,672

減価償却累計額 △ 731,959,596 300,441,076

チ リ ー ス 資 産 3,420,000

減価償却累計額 △ 1,235,000 2,185,000

リ 建 設 仮 勘 定 754,147,711

円

有形固定資産合計 37,859,749,787

(2) 無 形 固 定 資 産

イ ソ フ ト ウ ェ ア 827,280

ロ リ ー ス 資 産 17,282,200

無形固定資産合計 18,109,480

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 基 金 6,193,534,066

ロ 出 資 金 4,044,000,000

ハ 土 地 年 賦 未 収 金 2,354,694,723

ニ そ の 他 投 資 74,119,436

投資その他の資産合計 12,666,348,225

固 定 資 産 合 計 50,544,207,492

円

2. 土地造成勘定			円
(1) 完成土地		157,768,999,039	
(2) 未成土地		<u>31,714,835,086</u>	
土地造成勘定合計			189,483,834,125
3. 流動資産			
(1) 現金・預金		円 208,975,093	
(2) 未収金	705,873,665		
貸倒引当金	<u>△ 27,264,888</u>	678,608,777	
(3) 貯蔵品		387,704	
(4) 短期貸付金		22,600,000,000	
(5) 前払費用		361,265	
(6) 前払金		67,008,375	
(7) その他流動資産		<u>49,671,000</u>	
流動資産合計			23,605,012,214
4. 繰延勘定			
(1) 企業債発行差金		<u>1,478,359</u>	
繰延勘定合計			<u>1,478,359</u>
資産合計			<u><u>263,634,532,190</u></u>

負 債 の 部

5. 固定負債			
(1) 企業債		109,804,779,922	
(2) リース債務		11,502,583	
(3) 引当金		550,338,941	
(4) 繰延年賦売却損益		694,442,421	
(5) その他固定負債		<u>30,418,871,500</u>	
固定負債合計			141,479,935,367

6. 流動負債		円
(1) 企業債	19,017,458,962	
(2) リース債務	9,521,993	
(3) 未払金	1,013,273,321	
(4) 前受金	127,877,582	
(5) 引当金	58,321,900	
(6) 預り金	2,647,288,230	
流動負債合計		22,873,741,988

7. 繰延収益		
(1) 長期前受金	826,892,752	
(2) 収益化累計額	△ 773,406,538	
繰延収益合計		53,486,214
負債合計		164,407,163,569

資 本 の 部

8. 資本金		244,414,803,826
--------	--	-----------------

9. 剰余金（欠損金）		
(1) 資本剰余金		円
イ 再評価積立金	123,038,770	
ロ 受贈財産評価額	182,632,665	
ハ 国庫補助金	463,471,430	
ニ 工事負担金	78,307,310	
ホ その他資本剰余金	3,340,446,379	
資本剰余金合計		4,187,896,554
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	149,375,331,759	
欠損金合計		149,375,331,759
剰余金合計		△ 145,187,435,205
資本合計		99,227,368,621
負債資本合計		263,634,532,190

(注) セグメント間の内部取引を消去するため固定資産6,215,954,779円、流動資産627,338,150円、固定負債4,918,301,976円、流動負債662,478,572円をそれぞれ消去している。

平成30年度大阪市港営事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	円
	当年度純利益	1,643,370,561
	減価償却費	715,414,415
	繰延勘定償却	569,842
	有形固定資産除却費	7,053,507
	減損損失	789,186,861
	過年度損益修正損	935,122,072
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 134,077,885
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	5,923,523
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	15,467,975
	長期前受金戻入額	△ 206,327
	その他特別利益	△ 2,800,000
	受取利息及び受取配当金	△ 81,051,532
	分納利息	△ 29,490,698
	支払利息	663,631,348
	土地造成勘定の増減額 (△は増加)	1,368,645,023
	未収金の増減額 (△は増加)	916,988,242
	繰延年賦売却損益の増減額 (△は減少)	△ 65,392,433
	未払金の増減額 (△は減少)	62,658,166
	預り金の増減額 (△は減少)	1,108,857,910
	その他	△ 324,549,512
	小計	7,595,321,058
	利息及び配当金の受取額	110,542,230
	利息の支払額	△ 971,491,750
	業務活動によるキャッシュ・フロー	6,734,371,538
	2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 214,278,035
	工事負担金による収入	598,279
	基金への繰出しによる支出	△ 534,066
	短期貸付金の増減額 (△は増加)	△ 500,000,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 714,213,822
	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	349,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 6,550,222,921
	その他の企業債による収入	166,000,000
	リース債務の返済による支出	△ 8,922,021
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,044,144,942
	資金増加額 (又は減少額)	△ 23,987,226
	資金期首残高	232,962,319
	資金期末残高	208,975,093

収 益 費 用 明 細 書

収 益

款	項	目	節	金 額	備 考
1	港湾施設 提供事業収益			4,841,106,230 ^円	
	1 営業収益			4,610,635,316	
		1 荷役機械収益		37,494,223	
			使 用 料	37,494,223	
		2 上屋倉庫収益		4,573,141,093	
			使 用 料	3,662,506,617	
			そ の 他 収 益	910,634,476	
	2 営業外収益			227,670,914	
		1 国庫補助金		153,035,000	
			国 庫 補 助 金	153,035,000	
		2 雑 収 益		3,693,038	
			そ の 他 雑 収 益	3,693,038	
		3 引当金戻入		70,942,876	
			退 職 給 付 引 当 金	70,942,876	
	3 特別利益			2,800,000	
		1 その他特別利益		2,800,000	
2	大阪港埋立 事業収益			7,392,646,687	
	1 営業収益			7,208,633,707	
		1 土地売却収益		4,282,376,942	
			土 地 売 却 収 益	4,282,376,942	
		2 土地賃貸料収益		2,317,967,277	
			土 地 賃 貸 料 収 益	2,317,967,277	
		3 その他営業収益		608,289,488	
			そ の 他 営 業 収 益	608,289,488	
	2 営業外収益			184,012,980	
		1 受取利息 及び配当金		81,051,532	

款	項	目	節	金額	備考
			預金利息	2,242 ^円	
			貸付金利息	249,290	
			配当金	80,800,000	
		2 長期前受金戻入		206,327	
			長期前受金戻入	206,327	
		3 雑収益		39,804,319	
			分納利息	29,490,698	
			基金繰入金	534,066	
			その他雑収益	9,779,555	
		4 引当金戻入		62,950,802	
			退職給付引当金	62,950,802	
		収 益 合 計		12,233,752,917	

費用

款	項	目	節	金額	備考
1	港湾施設 提供事業費用			2,411,236,667 ^円	
	1 営業費用			1,419,816,289	
		1 荷役機械運営費		48,685,336	
			報酬	1,260	
			給料	3,092,700	
			手当	2,019,877	
			共済費	1,195,065	
			報償費	3,779	
			旅費	25,530	
			備用品費	2,766,672	
			燃料費	5,180	
			食糧費	221	
			印刷製本費	12,885	
			光熱水費	717,012	
			動力費	6,771,409	
			修繕費	8,977,430	
			役務費	213,688	
			委託料	22,136,285	
			使用料及び賃借料	118,198	
			工事請負費	7,348	
			負担金、補助 及び交付金	627	
			賞与引当金繰入額	528,996	
			貸倒引当金繰入額	91,174	
		2 上屋倉庫運営費		743,705,242	
			報酬	4,437,081	
			給料	82,624,251	
			手当	54,960,197	
			共済費	30,037,028	
			報償費	318,765	
			旅費	1,773,912	
			備用品費	13,409,455	

款	項	目	節	金額	備考
			燃料費	2,274,409 ^円	
			食糧費	14,392	
			印刷製本費	813,366	
			光熱水費	76,870,715	
			修繕費	226,207,238	
			役務費	3,782,739	
			委託料	210,236,731	
			使用料及び賃借料	12,700,821	
			工事請負費	88,174	
			原材料費	912,056	
			負担金、補助 及び交付金	126,389	
			公課費	125,400	
			賞与引当金繰入額	16,688,407	
			貸倒引当金繰入額	5,303,716	
		3 減価償却費		611,070,685	
			有形固定資産 減価償却費	606,207,025	
			無形固定資産 減価償却費	4,863,660	
		4 資産減耗費		16,355,026	
			固定資産除却費	16,355,026	
	2 営業外費用			109,086,851	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		108,441,411	
			企業債利息	104,730,001	
			企業債手数料 及び取扱費	3,711,410	
		2 繰延勘定償却		5,400	
			企業債発行 差金償却	5,400	
		3 雑支出		640,040	
			その他雑支出	640,040	
	3 特別損失			882,333,527	
		1 減損損失		610,087,338	
		2 災害による損失		272,246,189	

款	項	目	節	金額	備考
2	大阪港埋立 事業費用			8,179,145,689 ^円	
	1 営業費用			3,801,970,424	
		1 土地売却原価		2,904,490,583	
			南港地区土地	2,904,490,583	
		2 一般管理費		792,987,630	
			報酬	7,653,196	
			給料	210,508,295	
			手当	159,726,432	
			共済費	80,471,148	
			賃金	4,769,811	
			報償費	1,043,920	
			旅費	1,187,070	
			備用品費	8,570,551	
			燃料費	957,411	
			食糧費	15,666	
			印刷製本費	732,762	
			光熱水費	16,629,966	
			修繕費	47,534,059	
			役務費	5,800,229	
			委託料	90,696,995	
			使用料及び賃借料	60,460,143	
			工事請負費	3,256,478	
			原材料費	1,504,280	
			負担金、補助 及び交付金	40,260,136	
			公課費	31,500	
			賞与引当金繰入額	41,104,497	
			貸倒引当金繰入額	10,073,085	
		3 減価償却費		104,343,730	
			有形固定資産 減価償却費	95,393,550	
			無形固定資産 減価償却費	8,950,180	
		4 資産減耗費		148,481	
			固定資産除却費	148,481	

款	項	目	節	金額	備考
	2 営業外費用			3,238,518,340 ^円	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		582,443,973	
			企業債利息	558,901,347	
			企業債手数料 及び取扱費	23,542,626	
		2 繰延勘定償却		564,442	
			企業債発行 差金償却	564,442	
		3 一般会計繰出金		2,570,654,000	
			一般会計繰出金	2,570,654,000	
		4 雑支出		84,855,925	
			その他雑支出	84,855,925	
	3 特別損失			1,138,656,925	
		1 減損損失		179,099,523	
		2 過年度損益 修正損		935,122,072	
		3 災害による損失		24,435,330	
費	用	合	計	10,590,382,356	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産

資 産 の 種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	減損損失	年度末現在高	減 価
						当年度増加額
	円	円	円	円	円	円
土 地	34,383,868,310	0	3,079,264,029	165,222,860	31,139,381,421	-
建 物	33,277,558,361	89,456,950	81,494,848	511,707,491	32,773,812,972	619,450,841
構 築 物	5,910,535,500	0	0	101,916,631	5,808,618,869	66,122,312
機 械 及 び 装 置	3,336,053,939	105,000	0	9,945,367	3,326,213,572	11,091,482
船 舶	1,056,634,639	0	0	0	1,056,634,639	0
車 両 運 搬 具	9,599,870	3	0	0	9,599,873	193,660
工 具 、 器 具 及 び 備 品	828,232,895	250,936,500	46,374,211	394,512	1,032,400,672	3,602,280
リ ー ス 資 産	3,420,000	0	0	0	3,420,000	1,140,000
建 設 仮 勘 定	752,732,711	3,600,000	2,185,000	0	754,147,711	-
合 計	79,558,636,225	344,098,453	3,209,318,088	789,186,861	75,904,229,729	701,600,575

明 細 書

償 却 累 計 額		年 度 末 償 却 未 済 高	備 考	
当年度減少額	累 計			
円 —	円 —	円 31,139,381,421		円 減 少 額 3,079,264,029 会計内取引の消去 3,079,264,029
76,760,056	27,876,644,248	4,897,168,724	増 加 額 89,456,950 建 設 改 良 89,456,950	円 減 少 額 81,494,848 除 却 81,494,848
0	5,239,806,486	568,812,383		
0	3,129,704,120	196,509,452	増 加 額 105,000 購 入 105,000	
0	1,056,634,637	2		
0	8,495,855	1,104,018	増 加 額 3 一般会計からの移管 3	
44,055,496	731,959,596	300,441,076	増 加 額 250,936,500 購 入 32,062,200 建 設 改 良 216,689,300 建設仮勘定から振替 2,185,000	減 少 額 46,374,211 除 却 46,374,211
0	1,235,000	2,185,000		
—	—	754,147,711	増 加 額 3,600,000 建 設 改 良 3,600,000	減 少 額 2,185,000 工具、器具及び 備品へ振替 2,185,000
120,815,552	38,044,479,942	37,859,749,787		

(2) 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
	円	円	円	円
ソフトウェア	1,654,560	0	0	827,280
リース資産	25,128,760	0	0	7,846,560
その他無形固定資産	5,140,000	0	0	5,140,000
合計	31,923,320	0	0	13,813,840

(3) 投資その他の資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
	円	円	円
基金	6,193,000,000	534,066	0
大阪港振興基金	6,193,000,000	534,066	0
出資金	4,044,000,000	0	0
土地年賦未収金	6,452,580,497	0	4,097,885,774
その他投資	74,119,436	0	0
合計	16,763,699,933	534,066	4,097,885,774

年度末現在高	備	考
円 827,280		
17,282,200		
0		
18,109,480		

年度末現在高	備	考
円 6,193,534,066	円 増 加 額 運用益の積立	534,066 534,066
6,193,534,066		
4,044,000,000		
2,354,694,723		円 減 少 額 未収金への振替 会計内取引の消去
74,119,436		4,097,885,774 961,195,024 3,136,690,750
12,666,348,225		

企 業 債 明 細 書

1. 建設改良等の財源に充てるための企業債

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 終 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計					
(1) 証 券 発 行 債	平成年月日	円	円	円	円	円	%	令和年度	
第 2 回 20 年 公 募 公 債	20. 3. 4	1,580,000,000	0	0	1,580,000,000	99.92	2.23	9	
第 61 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債	20. 4. 25	580,000,000	580,000,000	580,000,000	0	99.95	1.55	平成 30	償還高のうち 355,000,000円は 第182回共同発行 市場公募地方債に借替
第 62 回 " "	20. 5. 23	233,000,000	233,000,000	233,000,000	0	100.00	1.74	" "	
平成 20 年 度 第 2 回 公 募 公 債	20. 6. 20	880,000,000	880,000,000	880,000,000	0	99.99	1.95	" "	償還高のうち 880,000,000円は 30年度第 1 回 公募公債に借替
第 67 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債	20. 10. 24	1,160,000,000	1,160,000,000	1,160,000,000	0	99.98	1.5	" "	償還高のうち 260,000,000円は 第190回共同発行 市場公募地方債に借替
第 68 回 " "	20. 11. 25	140,000,000	140,000,000	140,000,000	0	100.00	1.69	" "	
平成 20 年 度 第 7 回 公 募 公 債	20. 12. 17	1,160,000,000	1,160,000,000	1,160,000,000	0	"	1.73	" "	償還高のうち 320,000,000円は 第190回共同発行 市場公募地方債に借替
第 6 回 20 年 " "	21. 2. 16	1,760,000,000	0	0	1,760,000,000	99.90	2.21	令和 10	
平成 20 年 度 第 9 回 " "	21. 2. 20	789,000,000	789,000,000	789,000,000	0	99.95	1.67	平成 30	
" " "	"	2,394,000,000	2,394,000,000	2,394,000,000	0	"	"	" "	償還高のうち 1,533,000,000円は 30年度第 8 回 公募公債に 813,000,000円は 第190回共同発行 市場公募地方債に借替
第 72 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債	21. 3. 25	1,326,000,000	1,326,000,000	1,326,000,000	0	100.00	1.46	" "	
" " "	"	495,000,000	495,000,000	495,000,000	0	"	"	" "	償還高のうち 382,000,000円は 第192回共同発行 市場公募地方債に借替
" " "	"	465,000,000	465,000,000	465,000,000	0	"	"	" "	償還高のうち 360,000,000円は 第192回共同発行 市場公募地方債に借替
" " "	"	106,000,000	106,000,000	106,000,000	0	"	"	" "	償還高のうち 61,000,000円は 第192回共同発行 市場公募地方債に借替
" " "	"	683,000,000	683,000,000	683,000,000	0	"	"	" "	償還高のうち 396,000,000円は 第192回共同発行 市場公募地方債に借替 (資本費平準化債)
第 74 回 " "	21. 5. 25	870,000,000	0	0	870,000,000	"	1.57	令和 元	
第 79 回 " "	21. 10. 23	720,000,000	0	0	720,000,000	99.98	1.34	" "	
第 81 回 " "	21. 12. 25	688,000,000	0	0	688,000,000	100.00	1.32	" "	
第 85 回 " "	22. 4. 23	1,269,000,000	0	0	1,269,000,000	99.95	1.44	2	
第 91 回 " "	22. 10. 25	310,000,000	0	0	310,000,000	99.97	0.9	" "	
第 93 回 " "	22. 12. 24	256,000,000	0	0	256,000,000	99.95	1.25	" "	

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	債 選 高		未 債 還 残 高	発 行 価 額	利 率	債 還 期	備 考
			当 年 度 債 還 高	債 還 高 累 計					
第93回 共同発行市場 公 募 地 方 債	平成年月日 22.12.24	円 4,055,000,000	円 0	円 0	円 4,055,000,000	円 99.95	% 1.25	令和年度 2	
平成23年度 第2回 公 募 公 債	23.5.27	10,000,000	0	0	10,000,000	100.00	1.169	3	
” ” ”	”	3,313,000,000	0	0	3,313,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	1,450,000,000	0	0	1,450,000,000	”	”	”	
” ” 第8回	23.11.17	1,276,000,000	0	0	1,276,000,000	”	1.015	”	
平成24年度 第1回	24.5.22	400,000,000	0	0	400,000,000	”	0.955	4	
” ” ”	”	805,000,000	0	0	805,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	854,000,000	0	0	854,000,000	”	”	”	
” ” 第4回	24.9.19	1,183,000,000	0	0	1,183,000,000	”	0.869	”	
” ” ”	”	1,237,000,000	0	0	1,237,000,000	”	”	”	
第115回 共同発行市場 公 募 地 方 債	24.10.25	2,865,000,000	0	0	2,865,000,000	99.94	0.8	”	
第117回 ” ”	24.12.25	140,000,000	0	0	140,000,000	99.91	0.72	”	
” ” ”	”	1,288,000,000	0	0	1,288,000,000	”	”	”	
第120回 ” ”	25.3.25	1,030,000,000	0	0	1,030,000,000	99.97	0.68	”	
平成25年度 第2回 公 募 公 債	25.5.23	2,094,000,000	0	0	2,094,000,000	100.00	0.833	5	
第125回 共同発行市場 公 募 地 方 債	25.8.23	2,610,000,000	0	0	2,610,000,000	99.99	0.82	”	
第129回 ” ”	25.12.25	163,000,000	0	0	163,000,000	99.97	0.71	”	
” ” ”	”	197,000,000	0	0	197,000,000	”	”	”	
第138回 ” ”	26.9.25	420,000,000	0	0	420,000,000	100.00	0.554	6	
” ” ”	”	1,019,000,000	0	0	1,019,000,000	”	”	”	
第139回 ” ”	26.10.24	290,000,000	0	0	290,000,000	”	0.544	”	
” ” ”	”	80,000,000	0	0	80,000,000	”	”	”	
平成26年度 第6回 公 募 公 債	26.11.26	2,320,000,000	0	0	2,320,000,000	”	0.173	元	
第144回 共同発行市場 公 募 地 方 債	27.3.25	44,000,000	0	0	44,000,000	”	0.47	6	
” ” ”	”	55,000,000	0	0	55,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	155,000,000	0	0	155,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	52,000,000	0	0	52,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	184,000,000	0	0	184,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	11,000,000	0	0	11,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	133,000,000	0	0	133,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	1,225,000,000	0	0	1,225,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	353,000,000	0	0	353,000,000	”	”	”	
第145回 ” ”	27.4.24	160,000,000	0	0	160,000,000	”	0.406	7	
” ” ”	”	160,000,000	0	0	160,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	1,160,000,000	0	0	1,160,000,000	”	”	”	
第146回 ” ”	27.5.25	223,000,000	0	0	223,000,000	”	0.553	”	
” ” ”	”	789,000,000	0	0	789,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	1,838,000,000	0	0	1,838,000,000	”	”	”	

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	債 選 高		未 債 還 残 高	発 行 価 額	利 率	債 還 終 期	備 考
			当 年 度 債 還 高	債 還 高 累 計					
第146回 共同発行市場 公 募 地 方 債	平成年月日 27. 5. 25	円 200,000,000	円 0	円 0	円 200,000,000	円 100.00	% 0.553	令和年度 7	
第147回 " "	27. 6. 25	24,000,000	0	0	24,000,000	"	0.548	"	
第150回 " "	27. 9. 25	604,000,000	0	0	604,000,000	"	0.51	"	
第153回 " "	27. 12. 25	129,000,000	0	0	129,000,000	"	0.469	"	
" " "	"	10,000,000	0	0	10,000,000	"	"	"	
" " "	"	216,000,000	0	0	216,000,000	"	"	"	
" " "	"	256,000,000	0	0	256,000,000	"	"	"	
" " "	"	19,000,000	0	0	19,000,000	"	"	"	
" " "	"	486,000,000	0	0	486,000,000	"	"	"	
" " "	"	2,093,000,000	0	0	2,093,000,000	"	"	"	
平成27年度第8回 公 募 公 債	28. 1. 26	96,000,000	0	0	96,000,000	"	0.4	"	
第156回 共同発行市場 公 募 地 方 債	28. 3. 25	8,000,000	0	0	8,000,000	"	0.1	"	
" " "	"	166,000,000	0	0	166,000,000	"	"	"	
" " "	"	213,000,000	0	0	213,000,000	"	"	"	
" " "	"	141,000,000	0	0	141,000,000	"	"	"	
" " "	"	45,000,000	0	0	45,000,000	"	"	"	
" " "	"	151,000,000	0	0	151,000,000	"	"	"	
" " "	"	21,000,000	0	0	21,000,000	"	"	"	
" " "	"	267,000,000	0	0	267,000,000	"	"	"	
" " "	"	584,000,000	0	0	584,000,000	"	"	"	
" " "	"	24,000,000	0	0	24,000,000	"	"	"	
" " "	"	82,000,000	0	0	82,000,000	"	"	"	
" " "	"	137,000,000	0	0	137,000,000	"	"	"	(資本費平準化債)
第157回 " "	28. 4. 25	1,160,000,000	0	0	1,160,000,000	"	0.08	8	
" " "	"	1,740,000,000	0	0	1,740,000,000	"	"	"	
第165回 " "	28. 12. 22	1,600,000,000	0	0	1,600,000,000	"	0.145	"	
" " "	"	9,000,000	0	0	9,000,000	"	"	"	
平成28年度第8回 公 募 公 債	29. 1. 25	1,765,000,000	0	0	1,765,000,000	"	0.175	"	
第168回 共同発行市場 公 募 地 方 債	29. 3. 24	571,000,000	0	0	571,000,000	"	0.21	"	
" " "	"	160,000,000	0	0	160,000,000	"	"	"	
" " "	"	1,110,000,000	0	0	1,110,000,000	"	"	"	
" " "	"	94,000,000	0	0	94,000,000	"	"	"	
" " "	"	38,000,000	0	0	38,000,000	"	"	"	
" " "	"	144,000,000	0	0	144,000,000	"	"	"	
" " "	"	1,000,000	0	0	1,000,000	"	"	"	
" " "	"	28,000,000	0	0	28,000,000	"	"	"	
" " "	"	52,000,000	0	0	52,000,000	"	"	"	
" " "	"	154,000,000	0	0	154,000,000	"	"	"	

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	債 還 高		未 債 還 残 高	発 行 価 額	利 率	債 還 終 期	備 考
			当 年 度 債 還 高	債 還 高 累 計					
第168回 共同発行市場 公 募 地 方 債	平成年月日 29. 3. 24	円 468,000,000	円 0	円 0	円 468,000,000	円 100.00	% 0.21	令和年度 8	
" "	" "	88,000,000	0	0	88,000,000	"	"	"	
" "	" "	27,000,000	0	0	27,000,000	"	"	"	
" "	" "	277,000,000	0	0	277,000,000	"	"	"	
" "	" "	30,000,000	0	0	30,000,000	"	"	"	
" "	" "	4,000,000	0	0	4,000,000	"	"	"	
" "	" "	204,000,000	0	0	204,000,000	"	"	"	
" "	" "	68,000,000	0	0	68,000,000	"	"	"	
" "	" "	21,000,000	0	0	21,000,000	"	"	"	
" "	" "	2,000,000	0	0	2,000,000	"	"	"	
" "	" "	92,000,000	0	0	92,000,000	"	"	"	
" "	" "	89,000,000	0	0	89,000,000	"	"	"	
" "	" "	60,000,000	0	0	60,000,000	"	"	"	
" "	" "	95,000,000	0	0	95,000,000	"	"	"	(資本費平準化債)
第169回	29. 4. 25	1,740,000,000	0	0	1,740,000,000	"	0.205	9	
平成29年度第2回 公 募 公 債 回	29. 5. 25	81,000,000	0	0	81,000,000	"	0.195	"	
" 第4回	29. 9. 21	353,000,000	0	0	353,000,000	"	0.15	"	
" "	" "	308,000,000	0	0	308,000,000	"	"	"	
" "	" "	208,000,000	0	0	208,000,000	"	"	"	
" 第6回	29. 11. 22	395,000,000	0	0	395,000,000	"	0.2	"	
" "	" "	905,000,000	0	0	905,000,000	"	"	"	
" "	" "	79,000,000	0	0	79,000,000	"	"	"	
" 第7回	30. 1. 24	806,000,000	0	0	806,000,000	"	0.04	4	
第178回 共同発行市場 公 募 地 方 債	30. 1. 25	75,000,000	0	0	75,000,000	"	0.23	9	
" "	" "	160,000,000	0	0	160,000,000	"	"	"	
" "	" "	159,000,000	0	0	159,000,000	"	"	"	
" "	" "	160,000,000	0	0	160,000,000	"	"	"	
" "	" "	480,000,000	0	0	480,000,000	"	"	"	
" "	" "	59,000,000	0	0	59,000,000	"	"	"	
" "	" "	13,000,000	0	0	13,000,000	"	"	"	
" "	" "	383,000,000	0	0	383,000,000	"	"	"	(資本費平準化債)
" "	" "	73,000,000	0	0	73,000,000	"	"	"	
" "	" "	10,000,000	0	0	10,000,000	"	"	"	
" "	" "	66,000,000	0	0	66,000,000	"	"	"	
" "	" "	14,000,000	0	0	14,000,000	"	"	"	
" "	" "	2,053,000,000	0	0	2,053,000,000	"	"	"	
" "	" "	129,000,000	0	0	129,000,000	"	"	"	
" "	" "	368,000,000	0	0	368,000,000	"	"	"	

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	債 選 高		未 債 還 残 高	発 行 価 額	利 率	債 還 終 期	備 考
			当 年 度 債 還 高	債 還 高 累 計					
第178回 共同発行市場 公 募 地 方 債	平成年月日 30. 1. 25	円 38,000,000	円 0	円 0	円 38,000,000	円 100.00	% 0.23	令和年度 9	
" " "	" "	546,000,000	0	0	546,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	153,000,000	0	0	153,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	61,000,000	0	0	61,000,000	" "	" "	" "	
第180回 " "	30. 3. 23	79,000,000	0	0	79,000,000	" "	0.19	" "	
" " "	" "	64,000,000	0	0	64,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	82,000,000	0	0	82,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	61,000,000	0	0	61,000,000	" "	" "	" "	(資本費平準化債)
" " "	" "	109,000,000	0	0	109,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	95,000,000	0	0	95,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	61,000,000	0	0	61,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	57,000,000	0	0	57,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	30,000,000	0	0	30,000,000	" "	" "	" "	
" " "	" "	209,000,000	0	0	209,000,000	" "	" "	" "	
平成30年度第1回 公 募 公 債	30. 5. 22	880,000,000	0	0	880,000,000	" "	0.03	5	20年度第2回公募 公債の借替債
第182回 共同発行市場 公 募 地 方 債	30. 5. 25	290,000,000	0	0	290,000,000	" "	0.2	10	第61回共同発行市場 公募地方債の借替債
" " "	" "	65,000,000	0	0	65,000,000	" "	" "	" "	第61回共同発行市場 公募地方債の借替債
平成30年度第4回 公 募 公 債	30. 9. 20	214,000,000	0	0	214,000,000	" "	0.254	" "	20年度第1回銀行等 引受債の借替債
" " "	" "	76,000,000	0	0	76,000,000	" "	" "	" "	20年度第1回銀行等 引受債の借替債
" " "	" "	232,000,000	0	0	232,000,000	" "	" "	" "	20年度第1回銀行等 引受債の借替債
" " "	" "	301,000,000	0	0	301,000,000	" "	" "	" "	20年度第1回銀行等 引受債の借替債
" " 第8回	31. 1. 22	251,000,000	0	0	251,000,000	" "	0.165	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	42,000,000	0	0	42,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	37,000,000	0	0	37,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	190,000,000	0	0	190,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	185,000,000	0	0	185,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	288,000,000	0	0	288,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	52,000,000	0	0	52,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	488,000,000	0	0	488,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
第190回 共同発行市場 公 募 地 方 債	31. 1. 25	260,000,000	0	0	260,000,000	" "	0.16	" "	第67回共同発行市場 公募地方債の借替債
" " "	" "	320,000,000	0	0	320,000,000	" "	" "	" "	20年度第7回公募 公債の借替債
" " "	" "	22,000,000	0	0	22,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	307,000,000	0	0	307,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	8,000,000	0	0	8,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	22,000,000	0	0	22,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
" " "	" "	454,000,000	0	0	454,000,000	" "	" "	" "	20年度第9回公募 公債の借替債
第192回 " "	31. 3. 25	166,000,000	0	0	166,000,000	" "	0.156	" "	30年度新規債
" " "	" "	63,000,000	0	0	63,000,000	" "	" "	" "	" "

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	債 選 高		未 債 還 残 高	発 行 価 額	利 率	債 還 終 期	備 考
			当 年 度 債 還 高	債 還 高 累 計					
第192回 共同発行市場 公 募 地 方 債	平成年月日 31. 3. 25	円 25,000,000	円 0	円 0	円 25,000,000	円 100.00	% 0.156	令和年度 10	30年度新規債
” ” ” ”	”	10,000,000	0	0	10,000,000	”	”	”	”
” ” ” ”	”	57,000,000	0	0	57,000,000	”	”	”	”
” ” ” ”	”	28,000,000	0	0	28,000,000	”	”	”	30年度新規債 (資本費平準化債)
” ” ” ”	”	61,000,000	0	0	61,000,000	”	”	”	第72回共同発行市場 公募地方債の借替債
” ” ” ”	”	396,000,000	0	0	396,000,000	”	”	”	第72回共同発行市場 公募地方債の借替債 (資本費平準化債)
” ” ” ”	”	80,000,000	0	0	80,000,000	”	”	”	第72回共同発行市場 公募地方債の借替債
” ” ” ”	”	77,000,000	0	0	77,000,000	”	”	”	第72回共同発行市場 公募地方債の借替債
” ” ” ”	”	32,000,000	0	0	32,000,000	”	”	”	第72回共同発行市場 公募地方債の借替債
” ” ” ”	”	193,000,000	0	0	193,000,000	”	”	”	第72回共同発行市場 公募地方債の借替債
” ” ” ”	”	360,000,000	0	0	360,000,000	”	”	”	第72回共同発行市場 公募地方債の借替債
(2)財 務 省 借 入 金		8,695,000,000	527,886,240	5,621,590,618	3,073,409,382			平成	
第 1879 回 財 務 省 財 政 融 資 資 金 借 入 金	11. 3. 25	248,000,000	19,059,055	248,000,000	0		2.1	30	
第 1884 回 ” ”	”	242,000,000	18,597,949	242,000,000	0		”	”	
第 1928 回 ” ”	12. 3. 27	459,000,000	19,500,113	439,107,934	19,892,066		2.0	元	
第 1929 回 ” ”	”	204,000,000	13,728,354	189,995,705	14,004,295		”	”	
第 1935 回 ” ”	”	35,000,000	2,355,355	32,597,302	2,402,698		”	”	
第 1936 回 ” ”	”	1,310,000,000	55,653,919	1,253,227,437	56,772,563		”	”	
第 1937 回 ” ”	”	469,000,000	35,102,170	433,192,276	35,807,724		”	”	
第 1938 回 ” ”	”	35,000,000	2,619,565	32,327,782	2,672,218		”	”	
第 1993 回 ” ”	13. 3. 26	56,000,000	4,033,417	47,737,746	8,262,254		1.6	2	
第 2027 回 ” ”	14. 3. 25	86,000,000	6,163,243	66,795,299	19,204,701		1.9	3	
第 2028 回 ” ”	”	525,000,000	37,624,445	407,761,996	117,238,004		”	”	
第 2047 回 ” ”	”	112,000,000	8,026,548	86,989,226	25,010,774		”	”	
第 2048 回 ” ”	”	35,000,000	2,508,296	27,184,133	7,815,867		”	”	
第 2070 回 ” ”	15. 3. 25	52,000,000	3,568,661	37,363,995	14,636,005		1.0	4	
第 2071 回 ” ”	”	237,000,000	16,264,855	170,293,598	66,706,402		”	”	
第 2079 回 ” ”	”	165,000,000	11,323,634	118,558,834	46,441,166		”	”	
第 2097 回 ” ”	16. 3. 25	180,000,000	12,359,316	115,160,760	64,839,240		1.6	5	
第 2116 回 ” ”	”	103,000,000	6,336,198	69,759,140	33,240,860		”	”	
第 2131 回 ” ”	17. 3. 25	202,000,000	13,669,154	114,635,616	87,364,384		1.8	6	
第 2158 回 ” ”	18. 3. 27	78,000,000	5,184,448	38,987,049	39,012,951		”	7	
第 2198 回 ” ”	19. 3. 26	217,000,000	18,832,879	158,550,194	58,449,806		1.7	3	
第 2207 回 ” ”	20. 3. 25	119,000,000	6,649,106	53,810,216	65,189,784		”	9	
第 2208 回 ” ”	”	165,000,000	9,510,225	71,758,959	93,241,041		”	”	
第 2218 回 ” ”	”	200,000,000	16,999,401	129,580,361	70,419,639		1.4	4	

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	債 選 高		未 償 還 残 高	発 行 額	利 率	償 還 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計					
第 2238 回 財 務 省 財 政 融 資 資 金 借 入 金	平成年月日 21. 3. 25	円 259,000,000	円 14,712,483	円 98,229,377	円 160,770,623	円	% 1.6	令和年度 10	
第 2239 回 "	"	803,000,000	44,114,365	318,238,407	484,761,593		1.7	"	
第 2246 回 "	"	783,000,000	43,015,627	310,312,170	472,687,830		"	"	
第 2247 回 "	"	28,000,000	2,346,944	15,761,335	12,238,665		1.4	5	
第 2261 回 "	22. 3. 25	144,000,000	8,023,535	46,165,652	97,834,348		1.7	11	
第 2266 回 "	"	100,000,000	8,265,816	47,908,537	52,091,463		1.4	6	
第 2278 回 "	23. 3. 25	20,000,000	1,100,460	5,331,044	14,668,956		1.6	12	
第 2282 回 "	"	92,000,000	7,511,572	36,603,167	55,396,833		1.3	7	
第 2283 回 "	"	82,000,000	5,009,595	14,777,928	67,222,072		1.7	12	
第 2289 回 "	24. 3. 26	270,000,000	14,777,680	57,893,615	212,106,385		1.4	13	
第 2292 回 "	"	232,000,000	14,198,891	28,201,066	203,798,934		"	"	
第 2297 回 "	25. 3. 25	348,000,000	19,138,966	56,792,762	291,207,238		1.1	14	
(3) 独立行政法人郵便 貯金・簡易生命保険 管 理 機 構 借 入 金		346,000,000	18,479,815	335,772,271	10,227,729				
第482回簡易生命 保 險 資 産 借 入 金	11. 3. 31	110,000,000	8,453,613	110,000,000	0		2.1	平成 30	
第491回 "	12. 3. 31	236,000,000	10,026,202	225,772,271	10,227,729		2.0	令和 元	
(4) 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金		1,153,000,000	73,956,866	810,138,227	342,861,773				
平成12年度第14回 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金	13. 3. 29	144,000,000	12,306,580	144,000,000	0		1.8	平成 30	
平成13年度第5回 "	14. 3. 28	33,000,000	2,783,218	30,163,649	2,836,351		1.9	令和 元	
"第15回 "	"	47,000,000	3,963,978	42,960,350	4,039,650		"	"	
平成14年度第10回 "	15. 3. 28	26,000,000	2,103,924	21,709,476	4,290,524		1.3	2	
"第13回 "	"	101,000,000	8,172,932	84,332,963	16,667,037		"	"	
平成15年度第28回 "	16. 3. 30	43,000,000	3,463,511	32,272,052	10,727,948		1.6	3	
平成16年度第11回 "	17. 3. 30	73,000,000	5,827,224	48,496,053	24,503,947		2.0	4	
平成17年度第13回 "	18. 3. 30	18,000,000	1,407,007	10,562,859	7,437,141		1.85	5	
平成18年度第25回 "	19. 3. 29	63,000,000	4,273,787	35,297,092	27,702,908		2.2	6	
平成19年度第4回 "	20. 3. 28	63,000,000	4,183,738	31,197,987	31,802,013		2.05	7	
"第11回 "	"	274,000,000	12,889,779	176,020,408	97,979,592		"	"	
平成20年度第4回 "	21. 3. 30	22,000,000	1,018,623	13,139,077	8,860,923		1.85	8	
"第17回 "	"	226,000,000	10,464,042	134,974,138	91,025,862		"	"	
平成21年度第14回 "	22. 3. 30	4,000,000	222,499	1,278,659	2,721,341		1.75	11	
平成22年度第4回 "	23. 3. 30	6,000,000	328,703	1,589,256	4,410,744		1.7	12	
平成23年度第4回 "	24. 3. 29	10,000,000	547,321	2,144,208	7,855,792		1.4	13	

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	債 選 高		未 債 選 残 高	発 行 価 額	利 率	債 選 終 期	備 考
			当 年 度 債 選 高	債 選 高 累 計					
(5) そ の 他 借 入 金	平成年月日	円 51,052,000,000	円 1,701,900,000	円 2,293,260,000	円 48,758,740,000	円	%	令和年度	
平成18年度第9回 公 債 回 債	18.12.15	200,000,000	0	0	200,000,000		5.175	8	
” ” 第16回	19.3.22	583,000,000	34,980,000	314,820,000	268,180,000		2.083	”	(資本費平準化債)
” ” 第17回	”	1,298,000,000	51,920,000	363,440,000	934,560,000		2.529	18	
平成20年度第1回 銀 行 等 引 受 債	20.9.19	1,615,000,000	1,615,000,000	1,615,000,000	0		0.57636	平成 30	債選高のうち 823,000,000円は 30年度第4回 公募公債に借替
” ” 第9回	21.5.28	1,895,000,000	0	0	1,895,000,000		0.62818	令和 元	
平成21年度第2回	21.9.18	6,207,000,000	0	0	6,207,000,000		0.57636	”	
” ” 第3回	21.12.18	2,320,000,000	0	0	2,320,000,000		0.47636	”	
” ” 第4回	22.2.19	1,672,000,000	0	0	1,672,000,000		”	”	
” ” ”	”	954,000,000	0	0	954,000,000		”	”	
” ” ”	”	713,000,000	0	0	713,000,000		”	”	(資本費平準化債)
平成22年度第1回	22.9.27	1,840,000,000	0	0	1,840,000,000		”	2	
” ” 第3回	23.2.17	115,000,000	0	0	115,000,000		0.53636	”	
” ” ”	”	1,034,000,000	0	0	1,034,000,000		”	”	
” ” ”	”	1,522,000,000	0	0	1,522,000,000		”	”	
” ” ”	”	1,445,000,000	0	0	1,445,000,000		”	”	
” ” ”	”	688,000,000	0	0	688,000,000		”	”	(資本費平準化債)
平成23年度第1回	23.9.22	5,932,000,000	0	0	5,932,000,000		0.47636	3	
” ” 第3回	24.3.16	1,300,000,000	0	0	1,300,000,000		0.52636	”	
” ” ”	”	2,471,000,000	0	0	2,471,000,000		”	”	
” ” ”	”	2,757,000,000	0	0	2,757,000,000		”	”	
” ” ”	”	611,000,000	0	0	611,000,000		”	”	(資本費平準化債)
平成24年度第9回	25.3.15	4,107,000,000	0	0	4,107,000,000		0.42636	4	
” ” ”	”	672,000,000	0	0	672,000,000		”	”	(資本費平準化債)
平成25年度第6回	26.3.27	58,000,000	0	0	58,000,000		”	5	
” ” ”	”	103,000,000	0	0	103,000,000		”	”	
” ” ”	”	84,000,000	0	0	84,000,000		”	”	
” ” ”	”	13,300,000	0	0	13,300,000		”	”	
” ” ”	”	7,700,000	0	0	7,700,000		”	”	
” ” ”	”	74,000,000	0	0	74,000,000		”	”	
” ” ”	”	32,764,000	0	0	32,764,000		”	”	
” ” ”	”	40,236,000	0	0	40,236,000		”	”	
” ” ”	”	2,007,000,000	0	0	2,007,000,000		”	”	
” ” ”	”	913,000,000	0	0	913,000,000		”	”	
” ” ”	”	1,728,000,000	0	0	1,728,000,000		”	”	
” ” ”	”	319,000,000	0	0	319,000,000		”	”	(資本費平準化債)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 終 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計					
平成25年度第7回 銀行等引受債	平成年月日 26. 5. 30	円 1,450,000,000	円 0	円 0	円 1,450,000,000	円	% 0.37636	令和年度 6	
” ” ”	”	80,000,000	0	0	80,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	89,000,000	0	0	89,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	134,000,000	0	0	134,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	1,361,000,000	0	0	1,361,000,000	”	”	”	
平成26年度第1回	27. 3. 25	45,000,000	0	0	45,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	96,000,000	0	0	96,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	280,000,000	0	0	280,000,000	”	”	”	
” ” ”	”	186,000,000	0	0	186,000,000	”	”	”	(資本費平準化債)
計		148,128,000,000	12,733,222,921	19,471,761,116	128,656,238,884				

2. その他の企業債

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 終 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計					
(1) 証券発行債	平成年月日	円 166,000,000	円 0	円 0	円 166,000,000	円	%	令和年度	
第192回共同発行市場 公募地方債	31. 3. 25	19,000,000	0	0	19,000,000	100.00	0.156	10	30年度新規債
” ” ”	”	127,000,000	0	0	127,000,000	”	”	”	”
” ” ”	”	5,000,000	0	0	5,000,000	”	”	”	”
” ” ”	”	13,000,000	0	0	13,000,000	”	”	”	”
” ” ”	”	2,000,000	0	0	2,000,000	”	”	”	”
計		166,000,000	0	0	166,000,000				

合 計		148,294,000,000	12,733,222,921	19,471,761,116	128,822,238,884				
-----	--	-----------------	----------------	----------------	-----------------	--	--	--	--

平成30年度大阪市港

(1) 収益的収入及び支出

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 港湾施設提供事業収益	円 5,312,842,000	円 162,622,000	円 0
第1項 営業収益	4,032,310,000	0	0
第2項 営業外収益	868,387,000	162,622,000	0
第3項 特別利益	412,145,000	0	0
第2款 大阪港埋立事業収益	9,027,367,000	0	0
第1項 営業収益	8,221,589,000	0	0
第2項 営業外収益	805,778,000	0	0
合 計	14,340,209,000	162,622,000	0

区 分	予 算				地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	
第1款 港湾施設提供事業費用	円 4,211,698,000	円 367,088,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	3,870,303,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	340,395,000	0	0	0	0
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	0
第4項 特別損失	0	367,088,000	0	0	0
第2款 大阪港埋立事業費用	7,516,535,000	70,388,000	0	0	0
第1項 営業費用	4,264,607,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	3,250,928,000	0	0	0	0
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	0
第4項 特別損失	0	70,388,000	0	0	0
合 計	11,728,233,000	437,476,000	0	0	0

- (注) 1. 営業外費用には、消費税及び地方消費税納付額を含む。
 2. 特別損失中、平成30年台風第21号に係る被害からの復旧費用の財源に充てるため、災害復旧債
 3. 予算額はセグメント間の内部取引を消去していないが、決算額は内部取引を消去している。

営 事 業 決 算 報 告 書

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
円	円	円	円	
5,475,464,000	5,147,747,994	△	327,716,006	
4,032,310,000	4,917,094,878		884,784,878	うち仮受消費税 及び地方消費税 306,459,562 円
1,031,009,000	227,853,116	△	803,155,884	うち仮受消費税 及び地方消費税 182,202 円
412,145,000	2,800,000	△	409,345,000	
9,027,367,000	7,441,079,976	△	1,586,287,024	
8,221,589,000	7,256,488,664	△	965,100,336	うち仮受消費税 及び地方消費税 47,854,957 円
805,778,000	184,591,312	△	621,186,688	うち仮受消費税 及び地方消費税 578,332 円
14,502,831,000	12,588,827,970	△	1,914,003,030	

小 計	額		決 算 額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	不 用 額	備 考
	地方公営企業法第 26条第2項の規定 による繰越額	合 計				
円	円	円	円	円	円	
4,578,786,000	0	4,578,786,000	2,705,864,553	0	1,872,921,447	
3,870,303,000	0	3,870,303,000	1,468,114,304	0	2,402,188,696	うち仮払消費税 及び地方消費税 48,298,015 円
340,395,000	0	340,395,000	333,811,563	0	6,583,437	うち仮払消費税 及び地方消費税 296,912 円
1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	
367,088,000	0	367,088,000	903,938,686	0	△ 536,850,686	うち仮払消費税 及び地方消費税 21,605,159 円
7,586,923,000	0	7,586,923,000	8,241,454,769	7,250,000	△ 661,781,769	
4,264,607,000	0	4,264,607,000	3,824,734,822	7,250,000	432,622,178	うち仮払消費税 及び地方消費税 22,764,398 円
3,250,928,000	0	3,250,928,000	3,276,179,049	0	△ 25,251,049	うち仮払消費税 及び地方消費税 1,880,709 円
1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	
70,388,000	0	70,388,000	1,140,540,898	0	△ 1,070,152,898	うち仮払消費税 及び地方消費税 1,883,973 円
12,165,709,000	0	12,165,709,000	10,947,319,322	7,250,000	1,211,139,678	

166,000,000円を借り入れた。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 港湾施設提供事業収入	408,720,000	0	408,720,000	0
第1項 企業債	238,000,000	0	238,000,000	0
第2項 固定資産売却代金	165,720,000	0	165,720,000	0
第3項 雑収入	5,000,000	0	5,000,000	0
第2款 大阪港埋立事業収入	1,275,145,000	0	1,275,145,000	0
第1項 企業債	827,000,000	0	827,000,000	0
第2項 雑収入	448,145,000	0	448,145,000	0
合 計	1,683,865,000	0	1,683,865,000	0

支 出

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	
第1款 港湾施設提供事業費	1,878,314,000	0	0	0
第1項 建設改良費	891,010,000	0	0	0
第2項 企業債償還金	987,304,000	0	0	0
第2款 大阪港埋立事業費	7,978,420,000	0	0	0
第1項 埋立事業費	2,051,394,000	0	0	0
第2項 繰替金	6,194,000	0	0	0
第3項 企業債償還金	5,562,920,000	0	0	0
第4項 企業債諸費	357,912,000	0	0	0
合 計	9,856,734,000	0	0	0

(注) 1. 資本的収入額 538,261,686円が資本的支出額 8,850,315,979円に対し不足する額 8,312,054,293円は、
2. 資本的収入額及び資本的支出額には、企業債の借替額6,183,000,000円を含まない。

継続費通次繰越額に係る財源充当額	額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
	合計				
円 0	円 408,720,000	円 194,000,000	円 △ 214,720,000		
0	238,000,000	194,000,000	△ 44,000,000		
0	165,720,000	0	△ 165,720,000		
0	5,000,000	0	△ 5,000,000		
0	1,275,145,000	344,261,686	△ 930,883,314		
0	827,000,000	155,000,000	△ 672,000,000		
0	448,145,000	189,261,686	△ 258,883,314		うち仮受消費税 及び地方消費税 13,797,822 円
0	1,683,865,000	538,261,686	△ 1,145,603,314		

継続費 通次 繰越額	額		翌年度繰越額			不用額	備考
	合計	決算額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 通次 繰越額	合計		
円 0	円 1,878,314,000	円 1,832,611,772	円 0	円 0	円 0	円 45,702,228	
0	891,010,000	845,308,851	0	0	0	45,701,149	うち仮払消費税 及び地方消費税 12,587,692 円
0	987,304,000	987,302,921	0	0	0	1,079	
0	7,978,420,000	7,017,704,207	375,038,000	0	375,038,000	585,677,793	
0	2,051,394,000	1,131,953,575	375,038,000	0	375,038,000	544,402,425	うち仮払消費税 及び地方消費税 83,499,318 円
0	6,194,000	0	0	0	0	6,194,000	
0	5,562,920,000	5,562,920,000	0	0	0	0	
0	357,912,000	322,830,632	0	0	0	35,081,368	うち仮払消費税 及び地方消費税 1,113,470 円
0	9,856,734,000	8,850,315,979	375,038,000	0	375,038,000	631,380,021	

損益勘定留保資金で補てんした。

会計書類に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

1. 出資金及び基金の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

先入先出法による原価法

完成土地及び未成土地

個別法による低価法（貸借対照表の価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。）

(2) 固定資産の減価償却の方法

1. 有形固定資産（リース資産を除く）

減価償却の方法

定額法

主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 5～50年

車両運搬具 4～5年

船舶 8年

工具、器具及び備品 2～20年

2. 無形固定資産（リース資産を除く）

減価償却の方法

定額法

主な耐用年数

ソフトウェア 5年

地上権 5年

3. リース資産

減価償却の方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(3) 引当金の計上方法

1. 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

2. 賞与引当金

職員の期末及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

3. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、期首の未収金残高に占める期末不納欠損額、期末貸倒懸念債権引当金額、期末破産更生債権等引当金額の合計の割合の直近3年間の平均を用いている。ただし、直近3年間の平均が零となる場合は、過去における貸倒実績率の推移に基づき算出した貸倒実績率を用いている。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

1. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 会計処理の基準又は手続の変更

当年度より、同一事業から生じる収益及び費用について、同一区分での分類の上、財務諸表等を作成している。この変更により営業収益は1,409,150,654円増加し、営業外収益は1,409,150,654円減少している。

また、港湾施設提供事業と大阪港埋立事業におけるセグメント間の内部取引に関する収益、費用、債権、債務について消去を行った上で、財務諸表等を作成している。この変更により経常利益は327,390,309円減少し、当年度純利益は1,262,512,381円減少している。

2. セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

港営事業会計は、港湾施設提供事業及び大阪港埋立事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、港湾施設提供事業及び大阪港埋立事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
港湾施設提供事業	荷役機械及び上屋倉庫の提供
大阪港埋立事業	咲洲、舞洲、鶴浜及び夢洲地区の港湾関連用地及び都市機能用地等の造成

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

(単位：円)

	港湾施設 提供事業	大阪港 埋立事業	計	調整額 (注)	財務諸表 計上額
営業収益					
会計外との取引	4,610,635,316	7,208,633,707	11,819,269,023	—	11,819,269,023
セグメント間の 内部取引	0	2,476,165,804	2,476,165,804	△ 2,476,165,804	—
計	4,610,635,316	9,684,799,511	14,295,434,827	△ 2,476,165,804	11,819,269,023
営業費用					
会計外との取引	1,419,816,289	3,801,970,424	5,221,786,713	—	5,221,786,713
セグメント間の 内部取引	2,190,944,001	0	2,190,944,001	△ 2,190,944,001	—
計	3,610,760,290	3,801,970,424	7,412,730,714	△ 2,190,944,001	5,221,786,713
営業損益	999,875,026	5,882,829,087	6,882,704,113	△ 285,221,803	6,597,482,310
経常損益	1,118,459,089	2,870,492,233	3,988,951,322	△ 327,390,309	3,661,561,013
セグメント資産	40,760,382,053	229,717,443,066	270,477,825,119	△ 6,843,292,929	263,634,532,190
セグメント負債	14,865,653,118	155,122,290,999	169,987,944,117	△ 5,580,780,548	164,407,163,569
その他の項目					
減価償却費	611,070,685	104,343,730	715,414,415	—	715,414,415
特別利益	2,800,000	0	2,800,000	—	2,800,000
特別損失	882,333,527	203,534,853	1,085,868,380	935,122,072	2,020,990,452
有形固定資産及び 無形固定資産の増加	157,346,153	184,567,300	341,913,453	—	341,913,453

(注) 調整額は以下のとおり

1. セグメント損益の調整額は、セグメント間取引消去によるもの
2. セグメント資産及び負債の調整額は、セグメント間取引消去によるもの

3. 減損損失

(1) グルーピングの方法

1. 港湾施設提供事業においては、荷役機械事業については全体を1つの資産グループとしており、上屋倉庫事業については、原則として埠頭の機能や貨物の種類等に基づく区分を独立したキャッシュ・フローを生み出す単位として個別にグルーピングしている。
2. 大阪港埋立事業においては、原則として全体を1つの資産グループとしているが、一部の資産については、独立したキャッシュ・フローを生み出す単位として個別にグルーピングしている。

(2) 減損の兆候について

当年度において、(1)のグルーピングをもとに、以下の資産について収益が見込まれないため、減損の兆候が認められた。

用途	資産の種類	場所
荷役機械事業	機械及び装置等	大阪市住之江区南港中7丁目等
南港C-1地区西	構築物	大阪市住之江区南港東5丁目
南港C-6・7地区	建物・構築物等	大阪市住之江区南港中7丁目
南港D・E地区	建物・構築物等	大阪市住之江区南港南2・3丁目
南港I地区	建物・構築物等	大阪市住之江区南港東5・6丁目等
南港J地区	建物・構築物等	大阪市住之江区南港南6丁目
南港K地区	建物・構築物等	大阪市住之江区南港南7丁目
南港L地区基部	構築物	大阪市住之江区南港中8丁目
南港R地区	土地・建物等	大阪市住之江区南港北2・3丁目
南港KF地区	土地・建物等	大阪市住之江区南港北1丁目
天保山船客上屋地区	土地・建物等	大阪市港区築港3丁目
もとなにわの海の時空館	土地・建物等	大阪市住之江区南港北2丁目
南港ポートタウン管理センター	土地・建物等	大阪市住之江区南港中2丁目
舞洲ヘリポート	土地・建物等	大阪市此花区北港緑地2丁目

(3) 減損損失の認識及び測定について

当年度において、上記資産グループのうち、荷役機械事業、南港C-1地区西、南港C-6・7地区、南港D・E地区、南港I地区、南港J地区、南港K地区、南港L地区基部、南港ポートタウン管理センター、舞洲ヘリポートについて、回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額789,186,861円を減損損失として計上した。

内訳は、土地165,222,860円、建物511,707,491円、構築物101,916,631円、機械及び装置9,945,367円、工具、器具及び備品394,512円である。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、相続税路線価等を参考に合理的に算定した価額によっている。

4. リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が3百万円を超えるファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に準じた会計処理によっている。

リース料総額が3百万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

5. その他

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として184,207円を支給するため、退職給付引当金184,207円を使用した。

(2) 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは下記の金額である。

短期リース債務	9,521,993 円
長期リース債務	11,502,583 円
計	21,024,576 円