

平成 20 年 度

財 務 諸 表

添 付 書 類

平成 20 年 度 決 算 報 告 書

神 奈 川 県 道 路 公 社

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
重要な会計方針等	5
財産目録	6
添付書類	
平成20年度決算報告書	10
債務に関する計算書	13
長期借入金	

神奈川県道路公社貸借対照表

平成21年3月31日現在 (単位：円)

資 産 の 部		負 債 及 び 資 本 の 部	
勘 定 科 目	金 額	勘 定 科 目	金 額
流動資産	1,377,179,417	流動負債	1,554,302,833
現金	12,077,980	未払金	312,775,703
預 金	1,248,552,280	預り金	4,223,631
未収金	114,979,230	前受金	27,974,020
前払費用	603,644	一年内返済予定長期借入金	1,209,329,479
立替金	966,283		
固定資産	37,901,160,194	固定負債	12,134,515,637
事業資産	37,563,728,276	長期借入金	11,897,655,947
道 路	38,463,059,865	退職給付引当金	233,859,690
道路減価償却累計額	▲ 1,063,059,865	長期預り金	3,000,000
駐車場	364,680,077		
駐車場減価償却累計額	▲ 200,951,801	特別法上の引当金等	6,550,042,858
有形固定資産	166,755,159	道路事業損失補てん引当金	1,528,837,131
建 物	22,389,337	償還準備金	4,846,304,198
建物付属設備	2,026,500	特別道路管理準備金	174,901,529
構築物	586,950		
工具器具備品	6,098,826	(負債合計)	20,238,861,328
機械及び装置	7,271,250		
土 地	128,382,296		
有形固定資産減価償却累計額	▲ 16,409,284	基本金	10,781,000,000
無形固定資産	1,271,900	出資金	10,781,000,000
無形固定資産減価償却累計額	▲ 20,580		
投資その他の固定資産	185,834,723	剰余金	8,258,478,283
長期債券	995,535	準備金	7,903,121,118
長期未収金	882,800	当期利益	355,357,165
退職給付特定預金	181,487,449		
建物入居保証金	2,298,939	(資本合計)	19,039,478,283
駐車場敷金	170,000		
合 計	39,278,339,611	合 計	39,278,339,611

(注)

貸借対照表における「特別法上の引当金」について

- 1 道路整備特別措置法の道路(本町山中有料道路、三浦縦貫道路)は、地方道路公社法施行規則に基づき道路資産額に対して償還状況が明確になるよう償還準備金積立方式をとっており、企業会計一般に採用されている減価償却を行っていない。
- 2 償還準備金は、営業中の道路から生じる毎期の収支差を積み立てたもので、道路建設事業に当てた借入金の返済に当てられる。
- 3 道路事業損失補てん引当金は、災害や経済事情の変動等に対応するため道路整備特別措置法施行令で定められているもので、料金収入の10%相当額を引き当てている。

路線別償還準備金及び道路事業損失補てん引当金

区 分		本町山中	三浦縦貫	計
償還準備金	平成19年度まで	2,590,728,566	1,759,143,065	4,349,871,631
	平成20年度	331,916,335	164,516,232	496,432,567
	小 計	2,922,644,901	1,923,659,297	4,846,304,198
道路事業損失補てん引当金	平成19年度まで	1,083,897,823	338,159,807	1,422,057,630
	平成20年度	65,892,032	40,887,469	106,779,501
	小 計	1,149,789,855	379,047,276	1,528,837,131
合 計		4,072,434,756	2,302,706,573	6,375,141,329

- 4 真鶴道路は、平成20年9月3日に料金徴収期間が満了となったため、当該道路の帳簿価格を減額するとともに、当該道路の償還準備金及び道路事業損失補てん引当金を取り崩した。

真鶴道路に係る道路資産並びに償還準備金及び道路事業損失補てん引当金

資 産		負 債		
道 路	3,544,182,112	償還準備金	平成19年度まで	2,746,704,269
			平成20年度	253,864,677
			小 計	3,000,568,946
		道路事業損失補てん引当金	平成19年度まで	467,398,166
平成20年度	76,215,000			
小 計	543,613,166			
計	3,544,182,112	計	3,544,182,112	

神奈川県道路公社損益計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

費用の部		収益の部	
勘定科目	金額	勘定科目	金額
管理業務費	1,275,503,035	業務収入	3,164,294,895
一般有料道路管理業務費	587,749,369	一般有料道路料金収入	1,921,442,279
維持管理有料道路管理業務費	289,020,599	維持管理有料道路料金収入	477,844,183
一般自動車道管理業務費	165,854,403	一般自動車道料金収入	452,371,835
駐車場管理業務費	232,878,664	駐車場料金収入	309,965,810
		業務雑収入	2,670,788
一般管理費	195,281,879	受託業務収入	173,338,150
一般管理費	195,281,879	受託業務収入	173,338,150
諸減価償却費	931,460,269	業務外収入	34,070,725
償還準備金繰入額(注1)	750,297,244	利息収入	61,391
特別道路管理準備金繰入額(注2)	174,901,529	雑益	34,009,334
駐車場減価償却費	4,520,810		
固定資産減価償却費	1,740,686		
諸引当損	187,093,611		
道路事業損失補てん引当金繰入損(注3)	182,994,501		
退職給付引当金繰入	4,099,110		
受託業務費	173,338,150		
受託業務費	173,338,150		
業務外費用	253,669,661		
支払利息	153,100,384		
繰延勘定償却	56,125,732		
固定資産除却損	3,556,822		
雑損	40,886,723		
当期利益	355,357,165		
合 計	3,371,703,770	合 計	3,371,703,770

(注1) 償還準備金繰入額は本町山中有料道路、三浦縦貫道路、真鶴道路の利益相当額

(注2) 特別道路管理準備金繰入額は維持管理有料道路の利益相当額

(注3) 道路事業損失補てん引当金繰入損は本町山中有料道路、三浦縦貫道路及び真鶴道路の料金収入額の10%相当額

(注)

損益計算書における「償還準備金繰入額」について

- 1 償還準備金繰入額は、本町山中有料道路、三浦縦貫道路及び真鶴道路(旧道・新道)の道路資産に係る収益合計額から費用合計額を控除した金額。

(「地方道路公社法施行規則第8条第3項」及び「神奈川県道路公社会計規程第41条の2」)

(単位:円)

区 分		本町山中	三浦縦貫	真鶴道路	計
当年度収益合計額	(A)	696,053,301	432,381,286	804,043,386	1,932,477,973
当年度費用合計額	(B)	364,136,966	267,865,054	550,178,709	1,182,180,729
償還準備金繰入額	(A)-(B)	331,916,335	164,516,232	253,864,677	750,297,244

(重要な会計方針等)

- 1 長期債券の評価基準及び評価方法
 - ・償却原価法(定額法)により評価している。
- 2 固定資産の減価償却方法
 - (1)事業資産
 - ・一般有料道路(本町山中有料道路、三浦縦貫道路)の資産は取得価格で、料金徴収期間満了時に当該道路の価格を削除する。
 - ・駐車場は、減価償却資産の耐用年数等に関する省令(昭和40年大蔵省令第15号)の規定に基づく定額法による。
 - (2)有形固定資産
 - ・建物、建物附属設備、構築物、工具器具備品、機械及び装置は、減価償却資産の耐用年数等に関する省令(昭和40年大蔵省令第15号)の規定に基づく定額法による。
- 3 引当金等の計上基準
 - (1)退職給付引当金
 - ・職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当該事業年度において発生していると認められる額を計上している。なお、数理計算上の差異は発生した年度の一時の費用として処理している。
 - (2)道路事業損失補てん引当金
 - ・道路事業に係る損失を補てんするため、「神奈川県道路公社会計規程」第43条の規定により、当該道路の一事業年度における料金徴収総額の10%に相当する額(一般自動車道を除く。)の累計額を計上している。
 - (3)償還準備金
 - ・「神奈川県道路公社会計規程」第41条の2の規定により、道路整備特別措置法の道路資産から生ずる収支差を計算することにより当該道路資産への投下資金の正味回収額を明らかにしたもので、償還準備金はその累計額である。道路資産の無料開放時には、当該道路の帳簿価額を減額するとともに、同額だけこの償還準備金を取り崩す。
 - (4)特別道路管理準備金
 - ・維持管理有料制度に基づく道路の管理に係る損失に充てるため、各年度の当該道路の収益が費用を超える額の累計額を計上したものである。
- 4 その他の財務諸表作成のための重要な事項
 - (1)消費税の会計処理方法
 - ・税込方式による。
 - (2)収益・費用の計上基準
 - ・道路料金収入及び駐車場料金収入については、利用した日をもって収入に計上している。但し、道路料金収入のうち、回数券については、販売した日をもって収入に計上している。また、回数券の委託販売分については契約に基づき入金された日をもって収入に計上している。
 - (3)償還準備金の状況
 - ・一般有料道路(本町山中有料道路、三浦縦貫道路)の償還準備金4,846,304,198円は、前期の償還準備金4,349,871,631円に当期の繰入額496,432,567円を増額したものである。

平成20年度 神奈川県道路公社財産目録

区 分	資 産 の 部		金 額
	内 容	要 要	
流動資産			円
現金			1,377,179,417
預金	料金収入	12,077,980	12,077,980
	普通預金 横浜銀行県庁支店他18口座	1,248,552,280	1,248,552,280
未収金			114,979,230
	本町山中有料道路米軍通行料(10月～3月分)	19,003,142	
	三浦縦貫道路米軍通行料(10月～3月分)	277,237	
	真鶴道路米軍通行料(10月～3月分)	12,285	
	逗葉新道米軍通行料(10月～3月分)	264,475	
	鎌倉地区駐車場 3月分駐車料	94,720	
	平成20年度地方職員共済組合掛金 神奈川県負担分	3,959,078	
	逗葉新道休憩所営業料3月分	777,923	
	道路・駐車場自動販売機営業料3月分	1,425,020	
	本町山中有料道路(県道28号本町山中)道路改良事業に伴う収入	60,087,150	
	消費税還付金	29,078,200	
前払費用			603,644
	未経過保険料等	603,644	
立替金			966,283
	逗葉新道休憩所電気料(3月分)	241,680	
	真鶴道路の道路占用物件における電気料(3月分)	132,137	
	由比ガ浜地下駐車場の道路占用物件における電気料(3月分)	592,466	
固定資産			37,901,160,194
事業資産			37,563,728,276
道路			38,463,059,865
	一般有料道路		
	・本町山中有料道路 延長2,563.5m		
	横須賀市汐入町から横須賀市山中町まで		
	道路建設費 15,400,000,000 円	15,400,000,000	
	・三浦縦貫道路 延長4,670.0m		
	横須賀市衣笠町から林5丁目まで		
	道路建設費 22,000,000,000 円	22,000,000,000	
	一般自動車道		
	・逗葉新道 延長2,055.0m		
	逗子市沼間5丁目から三浦郡葉山町長柄まで		
	道路建設費 1,063,059,865 円	1,063,059,865	
	道路減価償却累計額 1,063,059,865 円		
	小計 38,463,059,865 円	小計 1,063,059,865 円	
	道路減価償却累計額		▲ 1,063,059,865
	(真鶴道路(道路建設費3,544,182,112円)は、平成20年9月3日料金徴収期間満了)		

区 分	資 産 の 部		金 額	
	内 訳			
	摘 要	金 額		
駐 車 場	鎌倉地区駐車場			
	鎌倉市長谷4丁目548番4 他 軽量鋼板造 平屋			
	建物及び付属設備取得価格	52,933,550 円	減価償却累計額	19,111,150 円
				52,933,550
	長者ヶ崎駐車場			
	横須賀市秋谷5594番地13 他 軽量鋼板造 平屋			
	建物取得価格	3,903,700 円	減価償却累計額	3,708,515 円
				3,903,700
	三浦地区駐車場			
	三浦市南下浦町上宮田字芝原1184番地 軽量鋼板造 平屋			
	建物及び付属設備取得価格	12,639,191 円	減価償却累計額	12,007,232 円
				12,639,191
吉浜橋駐車場				
横浜市中区山下町 軽量鋼板造 平屋及び一層二段自走式立体駐車場				
建物及び付属設備取得価格	249,059,866 円	減価償却累計額	124,608,639 円	
			249,059,866	
汐見高架橋駐車場				
横須賀市東逸見町1丁目14番地24 他				
舗装及び付属設備取得価格	34,318,570 円	減価償却累計額	32,602,641 円	
			34,318,570	
逗子海岸駐車場				
逗子市新宿5丁目1180番地6 他 軽量鋼板造 平屋				
建物取得価格	6,808,300 円	減価償却累計額	6,467,885 円	
			6,808,300	
森崎大橋駐車場				
横須賀市佐原2丁目206-3 他				
舗装及び付属設備取得価格	5,016,900 円	減価償却累計額	2,445,739 円	
			5,016,900	
	小計	364,680,077 円	小計	200,951,801 円
	駐車場減価償却累計額		▲ 200,951,801	

区 分	資 産 の 部				金 額
	内 容		要 訳		
	摘 要			金 額	金 額
有形固定資産				円	円
建物					150,345,875
	逗子海岸分室 320.49㎡				22,389,337
	取得価格 20,608,537 円	減価償却累計額 9,127,866 円		20,608,537	
	書類等保管用倉庫				787,500
	取得価格 787,500 円	減価償却累計額 303,750 円		787,500	
	逗葉新道カーポート				743,400
	取得価格 743,400 円	減価償却累計額 82,561 円		743,400	
	三浦縦貫道路カーポート				249,900
	取得価格 249,900 円	減価償却累計額 59,185 円		249,900	
	小計 22,389,337 円	小計 9,573,362 円			
建物付属設備					2,026,500
	休憩所厨房用エアコン				
	取得価格 1,459,500 円	減価償却累計額 362,067 円		1,459,500	
	東換気塔倉庫2階書庫エアコン				567,000
	取得価格 567,000 円	減価償却累計額 58,879 円		567,000	
	小計 2,026,500 円	小計 420,946 円			
構築物					586,950
	自動販売機用保護BOX				
	取得価格 467,250 円	減価償却累計額 171,712 円		467,250	
	記念樹(サトザクラ)				119,700
	取得価格 119,700 円	減価償却累計額 22,442 円		119,700	
	小計 586,950 円	小計 194,154 円			
工具器具備品					6,098,826
	事務用備品				
	取得価格 6,098,826 円	減価償却累計額 4,918,560 円		6,098,826	
機械及び装置					7,271,250
	可搬式発電機等				
	取得価格 7,271,250 円	減価償却累計額 1,302,262 円		7,271,250	
土地					128,382,296
	逗子市新宿5丁目1882番5他	825.56㎡	46,550,000 円		46,550,000
	横須賀市小矢部3丁目1063番4他	277.68㎡	81,832,296 円		81,832,296
		小計	128,382,296 円		
有形固定資産減価償却累計額					▲ 16,409,284
無形固定資産					1,271,900
	電話加入権 1,066,100 円	17台分		1,066,100	
	給与ソフト 205,800 円	減価償却累計額 20,580 円		205,800	
無形固定資産減価償却累計額					▲ 20,580
投資その他の固定資産					185,834,723
長期債券					995,535
	利付国債(既発10年)第256回	取得価格 994,800 円	償却累計額 735 円	995,535	
長期未収金					882,800
	債務弁済額(1社) 882,800 円			882,800	
退職給付特定預金					181,487,449
	横浜銀行県庁支店			181,487,449	
建物入居保証金					2,298,939
	(財)シルクセンター国際貿易観光会館			2,298,939	
駐車場敷金					170,000
	(財)シルクセンター国際貿易観光会館他1名			170,000	
資 産 合 計					39,278,339,611

区 分	負 債 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
流動負債			円
未払金			円
	受託業務費	汐見高架橋防止システム工事等 29件	72,276,755
	管理業務費	真鶴道路施設保守点検業務委託、三浦縦貫料金所ブース設置・改造工事等 136件	171,159,946
	一般管理費等	退職手当、役職員諸手当3月分、消費税等 23件	69,339,002
預り金			4,223,631
	健康保険料等個人負担分預り金等	5件	4,223,631
前受金			27,974,020
	相模大野駐車場駐車料前受金等		27,974,020
一年内返済予定長期借入金			1,209,329,479
	国土交通省		898,471,425
	地方公営企業等金融機構(※)		310,858,054
固定負債			12,134,515,637
長期借入金			11,897,655,947
	国土交通省		5,890,042,843
	神奈川県		2,000,000,000
	横須賀市		2,192,406,250
	地方公営企業等金融機構(※)		1,815,206,854
退職給付引当金			233,859,690
	職員にかかる退職給付引当金		233,859,690
長期預り金			3,000,000
	逗葉新道売店営業料預り金		3,000,000
特別法上の引当金等			6,550,042,858
道路事業損失補てん引当金		本町山中有料道路、三浦縦貫道路の料金収入額の10%相当額の累計額	1,528,837,131
償還準備金		本町山中有料道路、三浦縦貫道路の利益相当額の累計額	4,846,304,198
特別道路管理準備金		維持管理有料制度に基づく真鶴道路の利益相当額の累計額	174,901,529
負債合計			20,238,861,328
正味財産			19,039,478,283

(※)地方公営企業等金融機構は、平成21年6月1日に地方公共団体金融機構に改組された。