

平成22年度

財 務 諸 表

添付書類

平成22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22年度決算報告書	11
債務に関する計算書	14
長期借入金	

神奈川県道路公社貸借対照表

平成23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	735,415,991	流動負債	1,581,413,765
現金	10,893,120	未払金	192,840,406
預 金	679,487,175	預り金	477,284
未収金	43,610,336	前受金	16,501,240
前払費用	419,097	一年内返済予定長期借入金	1,371,594,835
仮払金	352,070	固定負債	9,250,806,116
立替金	654,193	長期借入金	8,988,717,736
固定資産	37,951,978,222	退職給付引当金	256,466,380
事業資産	37,554,544,939	長期預り金	5,622,000
道路	38,463,059,865	特別法上の引当金等	8,170,864,062
道路減価償却累計額	▲ 1,063,059,865	道路事業損失補てん引当金	1,733,567,695
駐車場	346,905,125	償還準備金	5,887,631,574
駐車場減価償却累計額	▲ 192,360,186	特別道路管理準備金	549,664,793
有形固定資産	211,292,620	(負債合計)	19,003,083,943
建 物	39,127,200	基本金	10,781,000,000
建物付属設備	27,770,400	出資金	10,781,000,000
構築物	13,312,950	剰余金	8,903,310,270
工具器具備品	5,980,860	準備金	8,574,896,432
機械及び装置	7,271,250	当期利益	328,413,838
土 地	128,382,296	(資本合計)	19,684,310,270
有形固定資産減価償却累計額	▲ 10,552,336		
無形固定資産	1,169,000		
電話加入権等	1,271,900		
無形固定資産減価償却累計額	▲ 102,900		
投資その他の固定資産	184,971,663		
長期債券	997,425		
退職給付特定預金	181,487,449		
建物入居保証金	2,298,939		
駐車場敷金	187,850		
合 計	38,687,394,213	合 計	38,687,394,213

(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21年度まで	3,252,365,938	2,056,607,934	5,308,973,872
	平成22年度	354,525,426	224,132,276	578,657,702
	小 計	3,606,891,364	2,280,740,210	5,887,631,574
道路事業損失補てん引当金	平成21年度まで	1,210,942,543	421,449,623	1,632,392,166
	平成22年度	59,218,983	41,956,546	101,175,529
	小 計	1,270,161,526	463,406,169	1,733,567,695
合 計		4,877,052,890	2,744,146,379	7,621,199,269

- 4 特別道路管理準備金は、維持管理有料制度に基づく道路(真鶴道路)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。

区 分		真鶴道路
特別道路管理準備金	平成21年度まで	414,387,519
	平成22年度	135,277,274
	合 計	549,664,793

神奈川県道路公社損益計算書

平成22年4月1日から平成23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	1,143,244,912	業務収入	2,502,913,127
一般有料道路管理業務費	213,746,495	一般有料道路料金収入	1,062,343,073
維持管理有料道路管理業務費	563,018,048	維持管理有料道路料金収入	734,909,986
一般自動車道管理業務費	171,453,303	一般自動車道料金収入	438,592,579
駐車場管理業務費	195,027,066	駐車場料金収入	265,692,526
		業務雑収入	1,374,963
一般管理費	110,597,464	受託業務収入	165,744,150
一般管理費	110,597,464	受託業務収入	165,744,150
諸減価償却費	723,887,035	業務外収入	41,159,812
償還準備金繰入額(注1)	578,657,702	利息収入	1,283,409
特別道路管理準備金繰入額(注2)	135,277,274	雑益(注4)	39,876,403
駐車場減価償却費	6,832,810		
固定資産減価償却費	3,119,249		
諸引当損	125,612,685	特別利益	17,976,000
道路事業損失補てん引当金繰入損(注3)	101,175,529	過年度損益修正益	17,976,000
退職給付引当金繰入	24,437,156		
受託業務費	165,744,150		
受託業務費	165,744,150		
業務外費用	130,293,005		
支払利息	119,323,763		
固定資産除却損	10,969,242		
当期利益	328,413,838		
合 計	2,727,793,089	合 計	2,727,793,089

(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、三浦縦貫道路の料金収入額の10%相当額

(注4) 雑益は休憩所営業料、自販機売上手数料、共済組合掛金の県負担金等

(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	計
当年度収益合計額	(A)	626,163,416	444,295,638	1,070,459,054
当年度費用合計額	(B)	271,637,990	220,163,362	491,801,352
償還準備金繰入額	(A)-(B)	354,525,426	224,132,276	578,657,702

(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5,887,631,574円は、前期の償還準備金5,308,973,872円に当期の繰入額578,657,702円を増額したものである。

(4)駐留軍公用車両通行料金について

- ・一般有料道路料金収入、維持管理有料道路料金収入及び一般自動車道料金収入には、有料道路損失補償要領(防衛施設庁訓令第17号)に基づく駐留軍公用車両通行に係る横浜防衛施設局からの損失補償額37,012,278円が含まれる。

平成22年度 神奈川県道路公社財産目録

区 分	資 産 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
流動資産			円
現金			円
預金	料金収入	10,893,120	735,415,991
	普通預金 横浜銀行県庁支店他17口座	679,487,175	10,893,120
未収金			679,487,175
	本町山中有料道路米軍通行料補償金(10月～3月分)	17,861,809	43,610,336
	三浦縦貫道路米軍通行料補償金(10月～3月分)	355,047	
	真鶴道路米軍通行料補償金(10月～3月分)	16,571	
	逗葉新道米軍通行料補償金(10月～3月分)	179,808	
	稲村が崎駐車場 3月分駐車料(パーク&ライド)	48,640	
	汐見高架橋駐車場 3月分駐車料(月極)	16,000	
	平成22年度地方職員共済組合掛金 神奈川県負担分	4,870,373	
	逗葉新道休憩所営業料 3月分	648,366	
	逗子海岸ロードオアシス営業料及び光熱水費負担金	2,018,095	
	道路・駐車場自動販売機営業料 3月分	1,146,299	
	由比ヶ浜地下駐車場 パーク&ライド 利用料金手数料 3月分	2,038	
	吉浜橋駐車場 パーク&サイクル 営業料	244,000	
	道路 回数券委託販売未収金 3月分	912,640	
	真鶴道路(一般国道135号)大規模修繕事業(橋梁耐震対策)に伴う収入	15,290,000	
	三浦縦貫道路 料金収入	650	
前払費用			419,097
	未経過保険料	419,097	
仮払金			352,070
	平成22年度 労働保険概算保険料過納分(事業主負担分)	352,070	
立替金			654,193
	逗葉新道休憩所電気料(3月分)	133,639	
	平成22年度 労働保険概算保険料過納分(被保険者負担分)	168,163	
	真鶴道路の道路占用物件における電気料(3月分)	109,836	
	由比ヶ浜地下駐車場の道路占用物件における電気料(3月分)	242,555	

固定資産			37,951,978,222
事業資産			37,554,544,939
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		
	道路減価償却累計額 1,063,059,865 円		
	小計 38,463,059,865 円	1,063,059,865	
	道路減価償却累計額	小計 1,063,059,865 円	▲ 1,063,059,865

区 分	資 産 の 部				金 額	
	内		訳			金 額
	摘		要			
					円	
有形固定資産					円	
建物					211,292,620	
	逗子海岸ロードオアシス 建物 253.86㎡				39,127,200	
	取得価格 37,346,400 円	減価償却累計額	576,672 円		37,346,400	
	三浦縦貫道路 書類等保管用倉庫				787,500	
	取得価格 787,500 円	減価償却累計額	405,000 円		787,500	
	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	82,859 円		249,900	
	逗葉新道 カーポート(数量2)				743,400	
	取得価格 743,400 円	減価償却累計額	152,987 円		743,400	
	小計 39,127,200 円	小計	1,217,518 円			
建物付属設備					27,770,400	
	休憩所厨房用エアコン				1,459,500	
	取得価格 1,459,500 円	減価償却累計額	564,151 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	137,385 円		567,000	
	電気・給排水設備(逗子海岸ロードオアシス)				25,743,900	
	取得価格 25,743,900 円	減価償却累計額	901,036 円		25,743,900	
	小計 27,770,400 円	小計	1,602,572 円			
構築物					13,312,950	
	自動販売機用保護BOX				467,250	
	取得価格 467,250 円	減価償却累計額	255,816 円		467,250	
	三浦縦貫道路 記念樹(サトザクラ)				119,700	
	取得価格 119,700 円	減価償却累計額	33,214 円		119,700	
	ウッドデッキ(逗子海岸ロードオアシス)				12,726,000	
	取得価格 12,726,000 円	減価償却累計額	445,410 円		12,726,000	
	小計 13,312,950 円	小計	734,440 円			
工具器具備品					5,980,860	
	事務用備品				5,980,860	
	取得価格 5,980,860 円	減価償却累計額	4,822,994 円		5,980,860	
機械及び装置					7,271,250	
	可搬式発電機等				7,271,250	
	取得価格 7,271,250 円	減価償却累計額	2,174,812 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					▲ 10,552,336	
無形固定資産					1,169,000	
	電話加入権	1,066,100 円	19台分		1,066,100	
	給与ソフト	205,800 円	減価償却累計額	102,900 円	205,800	
	計	1,271,900 円			▲ 102,900	
投資その他の固定資産					184,971,663	
長期債券					997,425	
	利付国債(既発10年)第256回	取得価格	994,800 円	償却累計額 2,625 円	994,800	
					2,625	
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					187,850	
	(財)シルクセンター国際貿易観光会館他2名				187,850	
資 産 合 計					38,687,394,213	

区 分	負 債 の 部			金 額
	内 訳		金 額	
	摘 要			
流動負債			円	円
未払金				1,581,413,765
預り金	受託業務費	真鶴道路 橋りょう補修工事等	21件	19,751,327
	管理業務費	真鶴道路 真鶴トンネル換気制御盤等更新工事等	142件	143,649,223
	一般管理費等	退職手当、消費税等	25件	29,439,856
前受金	健康保険料等個人負担分預り金等		3件	477,284
一年内返済予定長期借入金	吉浜橋駐車場駐車料前受金等			16,501,240
	国土交通省			887,476,188
	横須賀市			264,687,500
	地方公共団体金融機構			219,431,147
固定負債				9,250,806,116
長期借入金	国土交通省			4,103,571,419
	神奈川県			2,000,000,000
	横須賀市			1,663,031,250
	地方公共団体金融機構			1,222,115,067
退職給付引当金	職員にかかる退職給付引当金			256,466,380
長期預り金	返葉新道売店営業料預り金等		3件	5,622,000
特別法上の引当金等				8,170,864,062
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			1,733,567,695
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			5,887,631,574
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			549,664,793
負債合計				19,003,083,943
正味財産				19,684,310,270