

平成 28 年 度

財 務 諸 表

添 付 書 類

平成 28 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 .....	4
財産目録 .....	6

神奈川県道路公社貸借対照表

平成29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	1,066,182,944	流動負債	1,246,601,464
現金	11,808,791	未払金	201,507,965
預 金	1,016,021,632	預り金	1,061,192
未収金	33,833,205	前受金	15,512,628
前払費用	4,344,220	一年内返済予定長期借入金	1,012,238,095
仮払金	116,758	賞与引当金	16,281,584
立替金	58,338		
固定資産	38,593,132,004	固定負債	4,158,674,697
事業資産	37,515,060,833	長期借入金	3,897,000,000
道 路	38,463,059,865	退職給付引当金	170,392,805
道路減価償却累計額	△ 1,063,059,865	PCB処理引当金	44,599,680
駐車場	346,905,125	長期預り金	2,500,000
駐車場減価償却累計額	△ 231,844,292	リース債務	44,182,212
		特別法上の引当金等	12,866,783,839
有形固定資産	252,033,708	道路事業損失補てん引当金	2,330,255,762
建 物	39,127,200	償還準備金	9,119,895,101
建物附属設備	28,460,088	特別道路管理準備金	1,416,632,976
構築物	13,312,950		
工具器具及び備品	20,750,841	(負債合計)	18,272,060,000
機械及び装置	18,930,150		
土 地	128,382,296	基本金	10,781,000,000
リース資産	102,000,384	出資金	10,781,000,000
有形固定資産減価償却累計額	△ 98,930,201		
無形固定資産	1,076,300	剰余金	10,606,254,948
電話加入権	905,500	準備金	10,389,625,731
商標権	170,800	当期利益	216,629,217
投資その他の固定資産	824,961,163		
長期債券	999,372	(資本合計)	21,387,254,948
退職給付特定預金	171,475,002		
有事用準備資金特定預金	600,000,000		
PCB処理特定預金	50,000,000		
建物入居保証金	2,298,939		
駐車場敷金	187,850		
合 計	39,659,314,948	合 計	39,659,314,948

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有料道路(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、道路建設事業に充てた借入金の返済に充てられる。
- 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 (単位:円)

区 分		本町山中	三浦縦貫	計
償還準備金	平成27年度まで	5,197,808,796	3,364,638,999	8,562,447,795
	平成28年度	324,124,957	233,322,349	557,447,306
	小 計	5,521,933,753	3,597,961,348	9,119,895,101
道路事業損失補てん引当金	平成27年度まで	1,556,968,612	672,707,518	2,229,676,130
	平成28年度	56,106,759	44,472,873	100,579,632
	小 計	1,613,075,371	717,180,391	2,330,255,762
合 計		7,135,009,124	4,315,141,739	11,450,150,863

- 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。

(単位:円)

区 分		真鶴道路
特別道路管理準備金	平成27年度まで	1,381,950,168
	平成28年度	34,682,808
	合 計	1,416,632,976

神奈川県道路公社損益計算書

平成28年4月1日から平成29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	1,312,710,748	業務収入	2,477,464,132
一般有料道路管理業務費	300,732,602	一般有料道路料金収入	1,086,260,040
維持管理有料道路管理業務費	615,210,478	維持管理有料道路料金収入	700,817,716
一般自動車道管理業務費	227,588,272	一般自動車道料金収入	413,693,794
駐車場管理業務費	169,179,396	駐車場料金収入	274,985,841
		業務雑収入	1,706,741
一般管理費	177,244,089	受託業務収入	183,928,276
一般管理費	177,244,089	受託業務収入	183,928,276
諸減価償却費	570,584,559	業務外収入	38,243,316
償還準備金繰入額(注1)	557,447,306	利息収入	387,068
駐車場減価償却費	6,181,542	雑益(注5)	37,856,248
固定資産減価償却費	6,955,711		
諸引当損	144,018,384		
道路事業損失補てん引当金繰入損(注2)	100,579,632		
特別道路管理準備金繰入損(注3)	34,682,808		
退職給付引当金繰入	8,460,277		
賞与引当金繰入	295,667		
受託業務費	183,928,276		
受託業務費	183,928,276		
業務外費用	49,920,771		
支払利息	48,981,122		
固定資産除却損	178,397		
雑損	761,252		
特別損失	44,599,680		
PCB処理引当損(注4)	44,599,680		
当期利益	216,629,217		
合 計	2,699,635,724	合 計	2,699,635,724

(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) 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3) 特別道路管理準備金繰入損は維持管理有料道路(真鶴道路)の利益相当額

(注4) PCB処理引当損はPCB処理引当金の計上額

(注5) 雑益は休憩所営業料、自販機売上手数料等

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)	607,913,484	482,848,763	1,090,762,247
当年度費用合計額	(B)	283,788,527	249,526,414	533,314,941
償還準備金繰入額	(A)－(B)	324,124,957	233,322,349	557,447,306

(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)リース資産

- ・当該事業年度末においてリース総額が3,000千円以上で、かつ、翌年度以降の債務を有する所有権移転外ファイナンスリース取引にリース会計を導入した。

3 引当金等の計上基準

(1)賞与引当金

- ・職員の賞与の支給に備え、翌事業年度支給見込み額のうち、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。

(2)退職給付引当金

- ・職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末の自己都合退職による期末要支給額を計上している。

### (3)PCB 処理引当金

- ・ポリ塩化ビフェニール(PCB)廃棄物の処分に備えるため、当該事業年度末時点での処分費用見積額全額を計上している。

### (4)道路事業損失補てん引当金

- ・本町山中有料道路と三浦縦貫道路の災害、経済事情の変動等予測し得ない事由により生じた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(真鶴道路及び一般自動車道の逗葉新道を除く。)の累計額を計上している。

### (5)償還準備金

- ・「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 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。

### (6)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管理に係る損失に充てるため、各年度の収支差の累計額を計上している。

## 4 真鶴道路の事業資産について

- ・真鶴道路(新道区間及び旧道区間、延長 15.2 km)は、料金徴収期間が満了となった平成 20 年 9 月 3 日に、「地方道路公社法施行規則の一部を改正する省令の施行について(昭和 63 年 10 月 15 日建設省政発第 87 号)」第 2 項の規定に基づき、当該道路の帳簿価格(3,544,182,112 円)を削除し、同額を償還準備金と道路事業損失補てん引当金から取り崩した。

- ・ただし、新道区間(延長 4.5 km)については、同年 9 月 4 日以降も「道路整備特別措置法(昭和 31 年 3 月 14 日法律第 7 号)」第 15 条第 1 項に規定する維持管理有料制度に基づく有料道路として当公社が運営しているため、当該区間の事業資産を所有し管理している。

## 5 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。

### (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 9,119,895,101 円は、前期の償還準備金 8,562,447,795 円に当期の繰入額 557,447,306 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南関東防衛局からの損失補償額 30,608,317 円が含まれる。

平成28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 円 1,066,182,944
現金	料金収入	11,808,791	11,808,791
預金	普通預金 横浜銀行県庁支店他16口座 当座預金 ゆうちょ銀行1口座	1,011,987,237 4,034,395	1,016,021,632
未収金	平成28年度 地方職員共済組合掛金神奈川県負担分 道路 米軍通行料補償金(10月～3月分) 道路 回数券委託販売未収金 3月分 三浦縦貫道路 通行料(Suica)3月分 稲村が崎駐車場 3月分駐車料(パーク&ライド) 稲村が崎駐車場 利用料(Suica)3月分 材木座駐車場 利用料(Suica)3月分 下浦海岸駐車場 利用料(Suica)3月分 吉浜橋駐車場 駐車料(時間貸)3月分 吉浜橋駐車場 利用料(Suica)3月分 旭駐車場 駐車料(月極) 逗子海岸ロードオアシス 電気料負担金 2～3月分、上水道料及び下水道負担金2～3月分 大仏前駐車場 電気料3月分、上下水道使用料負担金3月分 真鶴道路 電気料負担金 逗子海岸ロードオアシス 営業料2月～3月分 道路及び駐車場 飲料自動販売機営業料 3月分 逗子海岸ロードオアシス JIVA食堂ガラス扉亀裂に伴う保険金	4,986,715 15,490,339 6,662,000 3,805,960 197,760 58,000 56,700 81,400 179,200 297,800 15,120 291,851 20,602 103,116 400,000 1,056,024 130,618	33,833,205
前払費用	未經過保険料等	4,344,220	4,344,220
仮払金	平成28年度 労働保険概算保険料(事業主負担分)	116,758	116,758
立替金	平成28年度 労働保険概算保険料(被保険者負担分)	58,338	58,338



区 分	資 産 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
固定資産			38,593,132,004
事業資産			37,515,060,833
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1丁目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横須賀市林5丁目まで 道路建設費 22,000,000,000 円		22,000,000,000
	・真鶴道路 延長4, 536.0m 足柄下郡湯河原町吉浜から足柄下郡真鶴町岩まで (平成20年9月3日、真鶴道路(新道・旧道)料金徴収期間満了に伴い、 帳簿価格(3,544,182,112円)を全額削除)		
	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

区 分	資 産 の 部				金 額
	内 訳				
	摘 要		金 額		
駐 車 場	長者ヶ崎駐車場				円 346,905,125
	三浦郡葉山町下山口字白石2049番5外				
	軽量鋼板造 平屋				
	建物取得価格	4,017,172 円	減価償却累計額	3,708,515 円	
	大仏前駐車場外				
	鎌倉市長谷4丁目548番4外				
	軽量鋼板造 平屋外				
	建物及び付属設備取得価格	52,933,550 円	減価償却累計額	27,953,054 円	
	下浦海岸駐車場				
	三浦市南下浦町上宮田字芝原1096番12外				
	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	
	吉浜橋駐車場				
	横浜市中区山下町272番2外				
	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	228,983,314 円	減価償却累計額	142,804,388 円		
逗子海岸駐車場					
逗子市新宿5丁目1880番6外					
軽量鋼板造 平屋					
建物取得価格	6,925,828 円	減価償却累計額	6,604,752 円		
汐見高架橋駐車場					
横須賀市東逸見町1丁目14番24外					
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		
森崎大橋駐車場					
横須賀市佐原2丁目206番6外					
舗装及び付属設備取得価格	5,016,900 円	減価償却累計額	4,766,055 円		
西逸見駐車場					
横須賀市西逸見町1丁目69番1外					
舗装及び付属設備取得価格	2,070,600 円	減価償却累計額	1,397,655 円		
小計	346,905,125 円	小計	231,844,292 円		
駐車場減価償却累計額				△ 231,844,292	

区 分	資 産 の 部			金 額
	内	訳		
	摘	要		金 額
有形固定資産				円
建物				円
	逗子海岸ロード'オアシス 建物 253.86㎡			
	取得価格 37,346,400 円	減価償却累計額 6,508,158 円		37,346,400
	三浦縦貫道路 書類等保管用倉庫			
	取得価格 787,500 円	減価償却累計額 708,750 円		787,500
	三浦縦貫道路 カーポート			
	取得価格 249,900 円	減価償却累計額 153,881 円		249,900
	逗葉新道 カーポート(数量2)			
	取得価格 743,400 円	減価償却累計額 364,265 円		743,400
	小計 39,127,200 円	小計 7,735,054 円		
建物附属設備				円
	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 1,170,403 円		1,459,500
	東換気塔倉庫2階書庫エアコン			
	取得価格 567,000 円	減価償却累計額 372,903 円		567,000
	電気・給排水設備(逗子海岸ロード'オアシス)			
	取得価格 25,743,900 円	減価償却累計額 10,168,840 円		25,743,900
	壁面看板(逗子海岸ロード'オアシス)			
	取得価格 449,280 円	減価償却累計額 35,568 円		449,280
	掲示版(真鶴道路)			
	取得価格 240,408 円	減価償却累計額 16,026 円		240,408
	小計 28,460,088 円	小計 11,763,740 円		
構築物				円
	自動販売機用保護BOX			
	取得価格 467,250 円	減価償却累計額 443,887 円		467,250
	三浦縦貫道路 記念樹(サトザクラ)			
	取得価格 119,700 円	減価償却累計額 65,530 円		119,700
	ウッドデッキ(逗子海岸ロード'オアシス)			
	取得価格 12,726,000 円	減価償却累計額 5,026,770 円		12,726,000
	小計 13,312,950 円	小計 5,536,187 円		
工具器具及び備品				円
	事務用備品			
	取得価格 20,750,841 円	減価償却累計額 9,142,054 円		20,750,841
機械及び装置				円
	可搬式発電機等			
	取得価格 18,930,150 円	減価償却累計額 6,934,994 円		18,930,150
土地				円
	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	
リース資産				円
	リース総額3,000千円以上の所有権移転外ファイナンスリース			
	取得価格 102,000,384 円	減価償却累計額 57,818,172 円		102,000,384
有形固定資産 減価償却累計額				△ 98,930,201
無形固定資産				円
電話加入権	905,500 円	17回線		905,500
公認キャラクター商標権	給与ソフト 205,800 円	減価償却累計額 205,800 円		0
	213,500 円	減価償却累計額 42,700 円		170,800
	小計 1,324,800 円	小計 248,500 円		
投資その他の固定資産				円
長期債券				円
	SMBC日興証券(株) 利付国債(既発5年)第109回 取得価格 997,250円	償却累計額 2,122 円		999,372
特定預金				円
	退職給与特定預金(横浜銀行県庁支店)			171,475,002
	有事用準備資金特定預金(横浜銀行県庁支店)			600,000,000
	PCB処理特定預金(横浜銀行県庁支店)			50,000,000
建物入居保証金				円
	(一財)シルクセンター国際貿易観光会館			2,298,939
駐車場敷金				円
	(一財)シルクセンター国際貿易観光会館他2名			187,850
資 産 合 計				39,659,314,948

区 分	負 債 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
流動負債			円 1,246,601,464
未払金	管理業務費 真鶴道路 施設保守点検業務等 174件	178,738,679	201,507,965
	一般管理費等 消費税等 48件	22,769,286	
預り金	所得税預り金等 5件	1,061,192	1,061,192
前受金	吉浜橋駐車場他 駐車料前受金等	15,512,628	15,512,628
一年内返済予定長期借入金	国土交通省、神奈川県、三菱東京UFJ銀行	1,012,238,095	1,012,238,095
賞与引当金	職員にかかる賞与引当金	16,281,584	16,281,584
固定負債			4,158,674,697
長期借入金	国土交通省	37,000,000	3,897,000,000
	神奈川県	1,200,000,000	
	三菱東京UFJ銀行	2,660,000,000	
退職給付引当金	職員にかかる退職給付引当金	170,392,805	170,392,805
PCB処理引当金	PCB処分費用引当金	44,599,680	44,599,680
長期預り金	逗子海岸ロードオアシスの飲食・物販営業保証金預り金 1件	2,500,000	2,500,000
リース債務	リース総額3,000千円以上の所有権移転外ファイナンスリース 9件	44,182,212	44,182,212
特別法上の引当金等			12,866,783,839
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	2,330,255,762	
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	9,119,895,101	
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	1,416,632,976	
負債合計			18,272,060,000
正味財産			21,387,254,948