

平成 29 年 度

財 務 諸 表

添 付 書 類

平成 29 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

神奈川県道路公社貸借対照表

平成30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	955,490,838	流動負債	1,228,334,246
現金	19,791,336	未払金	255,155,089
預 金	898,292,692	前受収益	432,000
未収金	32,991,855	預り金	1,471,256
前払費用	4,414,955	仮受金	4,500
固定資産	38,563,329,670	前受金	16,134,506
事業資産	37,509,064,135	一年内返済予定長期借入金	937,000,000
道 路	38,463,059,865	賞与引当金	18,136,895
道路減価償却累計額	△ 1,063,059,865	固定負債	3,210,396,552
駐車場	346,905,125	長期借入金	2,960,000,000
駐車場減価償却累計額	△ 237,840,990	退職給付引当金	166,063,344
有形固定資産	239,060,772	PCB処理引当金	44,599,680
建 物	39,127,200	預り保証金	4,900,000
建物附属設備	28,460,088	リース債務	34,833,528
構築物	13,312,950	特別法上の引当金等	13,422,442,928
工具器具及び備品	24,291,739	道路事業損失補填引当金	2,430,761,007
機械及び装置	18,930,150	償還準備金	9,643,585,646
リース資産	86,737,824	特別道路管理準備金	1,348,096,275
有形固定資産減価償却累計額	△ 100,181,475	(負債合計)	17,861,173,726
土 地	128,382,296	基本金	10,781,000,000
無形固定資産	1,054,950	出資金	10,781,000,000
電話加入権	905,500	剰余金	10,876,646,782
商標権	149,450	準備金	10,606,254,948
投資その他の固定資産	814,149,813	当期利益	270,391,834
退職給付特定預金	166,063,344	(資本合計)	21,657,646,782
有事用準備資金特定預金	600,000,000		
PCB処理特定預金	44,599,680		
敷金・保証金	2,486,789		
基本財産特定資産	1,000,000		
合 計	39,518,820,508	合 計	39,518,820,508

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、道路建設事業に充てた借入金の返済に充てられる。
- 3 道路事業損失補填引当金は、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填引当金 (単位:円)

区 分		本町山中	三浦縦貫	計
償還準備金	平成28年度まで	5,521,933,753	3,597,961,348	9,119,895,101
	平成29年度	302,609,041	221,081,504	523,690,545
	小 計	5,824,542,794	3,819,042,852	9,643,585,646
道路事業損失補填引当金	平成28年度まで	1,613,075,371	717,180,391	2,330,255,762
	平成29年度	54,887,597	45,617,648	100,505,245
	小 計	1,667,962,968	762,798,039	2,430,761,007
合 計		7,492,505,762	4,581,840,891	12,074,346,653

- 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28年度まで	1,416,632,976
	平成29年度	△ 68,536,701
	合 計	1,348,096,275

神奈川県道路公社損益計算書

平成29年4月1日から平成30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	1,372,031,028	業務収入	2,463,462,828
一般有料道路管理業務費	321,737,167	一般有料道路料金収入	1,085,456,661
維持管理有料道路管理業務費	688,093,527	維持管理有料道路料金収入	678,030,694
一般自動車道管理業務費	199,624,924	一般自動車道料金収入	406,918,505
駐車場管理業務費	162,575,410	駐車場料金収入	291,364,269
業務雑収入		業務雑収入	1,692,699
一般管理費	185,499,154	受託業務収入	84,985,920
一般管理費	185,499,154	受託業務収入	84,985,920
諸減価償却費	554,239,235	業務外収入	91,731,527
償還準備金繰入額(注1)	523,690,545	利息収入	1,958
駐車場減価償却費	5,996,698	雑益(注3)	23,192,868
固定資産減価償却費	24,551,992	特別道路管理準備金取崩額(注4)	68,536,701
諸引当損	128,925,812		
道路事業損失補填引当金繰入損(注2)	100,505,245		
退職給付引当金繰入	10,662,045		
賞与引当金繰入	17,758,522		
受託業務費	84,985,920		
受託業務費	84,985,920		
業務外費用	44,107,292		
支払利息	44,078,930		
固定資産除却損	28,362		
当期利益	270,391,834		
合 計	2,640,180,275	合 計	2,640,180,275

(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) 道路事業損失補填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) 雑益は休憩所営業料、自販機売上手数料等

(注4) 特別道路管理準備金取崩額は維持管理有料道路(真鶴道路)の損失相当額

損益計算書における「償還準備金繰入額」について

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)	594,919,716	495,096,064	1,090,015,780
当年度費用合計額	(B)	292,310,675	274,014,560	566,325,235
償還準備金繰入額	(A)－(B)	302,609,041	221,081,504	523,690,545

## 重要な会計方針等

### 1 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、工具器具及び備品、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ている。

### 2 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。

### 3 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。

平成29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
			955,490,838
現金			19,791,336
預金	料金収入	19,791,336	
	普通預金 横浜銀行県庁支店他16口座	896,716,059	898,292,692
	当座預金 ゆうちょ銀行1口座	1,576,633	
未収金			32,991,855
	平成29年度 地方職員共済組合掛金神奈川県負担分	5,187,330	
	道路 米軍通行料補償金(10月～3月分)	14,155,384	
	道路 回数券委託販売未収金 3月分	6,673,700	
	三浦縦貫道路 通行料(Suica)3月分	4,550,450	
	稲村が崎駐車場 3月分駐車料(パーク&ライド)	231,040	
	稲村が崎駐車場 利用料(Suica)3月分	80,700	
	材木座駐車場 利用料(Suica)3月分	95,700	
	下浦海岸駐車場 利用料(Suica)3月分	94,700	
	吉浜橋駐車場 駐車料(時間貸)3月分	180,950	
	吉浜橋駐車場 利用料(Suica)3月分	377,000	
	逗子海岸駐車場 利用料(Suica)3月分	87,300	
	吉浜橋駐車場 B-Times駐車料 2月～3月分	15,840	
	津久井駐車場 B-Times駐車料 3月分	2,400	
	林高架橋駐車場 B-Times駐車料 3月分	13,500	
	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	166,949	
	大仏前駐車場 電気料3月分、上下水道使用料負担金2月～3月分	23,174	
	真鶴道路 電気料負担金 3月分	68,297	
	逗子海岸ロードオアシス 営業料3月分	200,000	
	道路及び駐車場 飲料自動販売機営業料 3月分	767,041	
	三浦半島まるごとスーパーバリューチケット売上第4四半期分	19,500	
	三浦半島まるごとスーパーバリューチケット払戻しに伴う販売手数料返金分	900	
前払費用			4,414,955
	未経過保険料等	4,414,955	



区 分	資 産 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
固定資産			円
事業資産			円
道路			円
	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	1,063,059,865
	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
	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	4,017,172
	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	29,058,292 円	52,933,550
	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	12,639,191
	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	147,488,704 円	228,983,314	
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	6,625,542 円	6,925,828	
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	34,318,570	
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	5,016,900	
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	1,584,009 円	2,070,600	
小計	346,905,125 円	小計	237,840,990 円		
駐車場減価償却累計額				△ 237,840,990	

区 分	資 産 の 部				金 額	
	内 訳		金 額			
	摘 要			金 額		
有形固定資産					円	円
建物						239,060,772
						39,127,200
	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 7,496,739 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 748,125 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 165,718 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 399,478 円		743,400		
	小計 39,127,200 円	小計 8,810,060 円				
建物附属設備						28,460,088
	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 1,271,445 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 412,156 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 11,713,474 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 58,032 円		449,280		
	掲示版(真鶴道路)					
	取得価格 240,408 円	減価償却累計額 28,046 円		240,408		
	小計 28,460,088 円	小計 13,483,153 円				
構築物						13,312,950
	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 70,916 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 5,790,330 円		12,726,000		
	小計 13,312,950 円	小計 6,305,133 円				
工具器具及び備品						24,291,739
	事務用備品					
	取得価格 24,291,739 円	減価償却累計額 11,544,196 円		24,291,739		
機械及び装置						18,930,150
	可搬式発電機等					
	取得価格 18,930,150 円	減価償却累計額 8,134,637 円		18,930,150		
リース資産						86,737,824
	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 86,737,824 円	減価償却累計額 51,904,296 円		86,737,824		
有形固定資産 減価償却累計額						△ 100,181,475
土地						128,382,296
	逗子市新宿5丁目1882番5外	825.56㎡	46,550,000 円	46,550,000		
	横須賀市小矢部3丁目1063番4外	277.68㎡	81,832,296 円	81,832,296		
	小計		128,382,296 円			
無形固定資産						1,054,950
電話加入権	905,500 円	17回線				905,500
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 64,050 円				149,450
	小計 1,324,800 円	小計 269,850 円				
投資その他の固定資産						814,149,813
特定預金						810,663,024
	退職給付特定預金(横浜銀行県庁支店)			166,063,344		
	有準備準備資金特定預金(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)			44,599,680		
敷金・保証金						2,486,789
	(一財)シルクセンター国際貿易観光会館			2,298,939		
	(一財)シルクセンター国際貿易観光会館外2名			187,850		
基本財産特定資産						1,000,000
	横浜銀行県庁支店			1,000,000		
資 産 合 計						39,518,820,508

区 分	負 債 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
流動負債			円
未払金			円
	管理業務費 真鶴道路 施設保守点検業務等 195件	224,291,544	255,155,089
	一般管理費等 消費税等 57件	30,863,545	
前受収益			432,000
	レストハウス逗葉営業料 1件	432,000	
預り金			1,471,256
	所得税預り金等 6件	1,471,256	
仮受金			4,500
	三浦半島まるごとバリューチケット払戻し分 1件	4,500	
前受金			16,134,506
	吉浜橋駐車場他 駐車料前受金等	16,134,506	
一年内返済予定長期借入金			937,000,000
	国土交通省、神奈川県、三菱東京UFJ銀行	937,000,000	
賞与引当金			18,136,895
	職員に係る賞与引当金	18,136,895	
固定負債			3,210,396,552
長期借入金			2,960,000,000
	神奈川県	800,000,000	
	三菱東京UFJ銀行	2,160,000,000	
退職給付引当金			166,063,344
	職員に係る退職給付引当金	166,063,344	
PCB処理引当金			44,599,680
	PCB処分費用引当金	44,599,680	
預り保証金			4,900,000
	逗子海岸ロードオアシスの飲食・物販営業保証金預り金 2件	4,900,000	
リース債務			34,833,528
	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	34,833,528	
特別法上の引当金等			13,422,442,928
道路事業損失補填引当金	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	2,430,761,007	
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	9,643,585,646	
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	1,348,096,275	
負債合計			17,861,173,726
正味財産			21,657,646,782