

平成 30 年 度

財 務 諸 表

添 付 書 類

平成 30 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31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	830,350,169	流動負債	1,111,319,689
現金	25,249,020	未払金	169,081,344
預 金	768,029,288	前受収益	626,400
未収金	32,672,175	預り金	6,877,222
前払費用	4,337,581	仮受金	29,600
仮払金	45,583	前受金	15,101,708
立替金	16,522	一年内返済予定長期借入金	900,000,000
		賞与引当金	19,603,415
固定資産	38,538,606,674	固定負債	2,294,317,433
事業資産	37,503,075,547	長期借入金	2,060,000,000
道 路	38,463,059,865	退職給付引当金	164,331,629
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	預り保証金	5,800,000
駐車場減価償却累計額	△ 243,829,578	リース債務	19,586,124
有形固定資産	219,259,549	特別法上の引当金等	14,015,195,552
建 物	39,127,200	道路事業損失補填引当金	2,529,502,091
建物附属設備	28,460,088	償還準備金	10,091,210,375
構築物	13,312,950	特別道路管理準備金	1,394,483,086
工具器具及び備品	27,774,739		
機械及び装置	18,930,150	(負債合計)	17,420,832,674
リース資産	59,695,056		
有形固定資産減価償却累計額	△ 96,422,930	基本金	10,781,000,000
土 地	128,382,296	出資金	10,781,000,000
無形固定資産	3,853,480	剰余金	11,167,124,169
電話加入権	905,500	準備金	10,876,646,782
商標権	128,100	当期利益	290,477,387
財務会計ソフト	2,819,880		
投資その他の固定資産	812,418,098	(資本合計)	21,948,124,169
退職給付特定預金	164,331,629		
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	39,368,956,843	合 計	39,368,956,843

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29年度まで	5,824,542,794	3,819,042,852	9,643,585,646
	平成30年度	238,817,365	208,807,364	447,624,729
	小 計	6,063,360,159	4,027,850,216	10,091,210,375
道路事業損失補填引当金	平成29年度まで	1,667,962,968	762,798,039	2,430,761,007
	平成30年度	53,154,660	45,586,424	98,741,084
	小 計	1,721,117,628	808,384,463	2,529,502,091
合 計		7,784,477,787	4,836,234,679	12,620,712,466

- 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29年度まで	1,348,096,275
	平成30年度	46,386,811
	合 計	1,394,483,086

神奈川県道路公社損益計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(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	1,335,852,143	業務収入	2,449,404,028
一般有料道路管理業務費	408,650,635	一般有料道路料金収入	1,066,403,708
維持管理有料道路管理業務費	564,548,781	維持管理有料道路料金収入	656,460,700
一般自動車道管理業務費	161,671,663	一般自動車道料金収入	399,324,208
駐車場管理業務費	184,352,444	駐車場料金収入	299,354,752
付帯事業施設管理費	16,628,620	付帯事業収入(注4)	25,599,808
		業務雑収入	2,260,852
一般管理費	135,176,911	受託業務収入	76,992,040
一般管理費	135,176,911	受託業務収入	76,992,040
諸減価償却費	476,918,890	業務外収入	4,277,551
償還準備金繰入額(注1)	447,624,729	利息収入	127
駐車場減価償却費	5,988,588	雑益	4,277,424
固定資産減価償却費	23,305,573		
諸引当損	179,639,690		
道路事業損失補填引当金繰入損(注2)	98,741,084		
特別道路管理準備金繰入損(注3)	46,386,811		
退職給付引当金繰入	14,908,380		
賞与引当金繰入	19,603,415		
受託業務費	76,992,040		
受託業務費	76,992,040		
業務外費用	35,616,558		
支払利息	35,616,558		
当期利益	290,477,387		
合 計	2,530,673,619	合 計	2,530,673,619

(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) 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) 付帯事業収入は、自販機営業料、休憩施設(レストハウス逗葉及び逗子海岸ロード・オアシス)の営業料等

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)	574,776,455	494,049,550	1,068,826,005
当年度費用合計額	(B)	335,959,090	285,242,186	621,201,276
償還準備金繰入額	(A)－(B)	238,817,365	208,807,364	447,624,729

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30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
			830,350,169
現金			25,249,020
預金	料金収入	25,249,020	
			768,029,288
	普通預金 横浜銀行県庁支店ほか16口座	767,122,807	
	当座預金 ゆうちょ銀行1口座	906,481	
未収金			32,672,175
	平成30年度 地方職員共済組合掛金神奈川県負担分	5,022,910	
	道路 米軍通行料補償金(10月～3月分)	14,100,479	
	道路 回数券委託販売未収金 3月分	5,451,800	
	三浦縦貫道路 通行料(Suica) 3月分	5,092,413	
	稲村が崎駐車場 駐車料(パーク&ライド) 3月分	204,160	
	稲村が崎駐車場 駐車料(Suica) 3月分	100,300	
	材木座駐車場 駐車料(Suica) 3月分	100,600	
	下浦海岸駐車場 駐車料(Suica) 3月分	132,300	
	津久井駐車場 駐車料(B-Times) 3月分	11,400	
	吉浜橋駐車場 駐車料(時間貸) 3月分	306,600	
	吉浜橋駐車場 駐車料(Suica) 3月分	498,400	
	吉浜橋駐車場 駐車料(B-Times) 3月分	36,000	
	逗子海岸駐車場 駐車料(Suica) 3月分	100,300	
	汐見高架橋駐車場 駐車料(B-Times) 3月分	24,900	
	林高架橋駐車場 駐車料(B-Times) 3月分	6,000	
	小矢部駐車場 駐車料(B-Times) 3月分	1,680	
	レストハウス逗葉 電気料 3月分、上下水道使用料負担金 2月～3月分	141,712	
	逗子海岸ロードオアシス 電気料負担金 3月分、上水道料及び下水道負担金 2月～3月分	209,855	
	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	27,875	
	真鶴道路 電気料負担金 3月分	76,028	
	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	801,963	
	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	24,500	
前払費用			4,337,581
	未経過保険料等	4,337,581	
仮払金			45,583
	平成30年度 労働保険概算保険料(事業主負担分)	45,583	
立替金			16,522
	平成30年度 労働保険概算保険料(被保険者負担分)	16,522	

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 円	
	小計 38,463,059,865 円	道路減価償却累計額 1,063,059,865 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				円
				円
	長者ヶ崎駐車場			
	三浦郡葉山町下山口字白石2049番5ほか			
	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
	大仏前駐車場ほか			
	鎌倉市長谷4丁目548番4ほか			
	軽量鋼板造 平屋ほか			
	建物及び付属設備取得価格	52,933,550 円	減価償却累計額 30,163,530 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ほか			
	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ほか				
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 152,164,910 円	228,983,314	
逗子海岸駐車場				
逗子市新宿5丁目1880番6ほか				
軽量鋼板造 平屋				
建物取得価格	6,925,828 円	減価償却累計額 6,646,332 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ほか				
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ほか				
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ほか				
舗装及び付属設備取得価格	2,070,600 円	減価償却累計額 1,770,363 円	2,070,600	
小計	346,905,125 円	小計 243,829,578 円		
駐車場減価償却累計額			△ 243,829,578	

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 8,485,320 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 177,555 円		249,900	
	逗葉新道 カーポート 2棟				
	取得価格 743,400 円	減価償却累計額 434,691 円		743,400	
建物附属設備	小計 39,127,200 円	小計 9,845,691 円			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 1,372,487 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 451,409 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 13,258,108 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 80,496 円		449,280	
	掲示版(真鶴道路)				
	取得価格 240,408 円	減価償却累計額 40,066 円		240,408	
構築物	小計 28,460,088 円	小計 15,202,566 円			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 76,302 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 6,553,890 円		12,726,000	
工具器具及び備品	小計 13,312,950 円	小計 7,074,079 円			27,774,739
	事務用備品				
	取得価格 27,774,739 円	減価償却累計額 14,857,382 円		27,774,739	
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 9,334,280 円		18,930,150	
リース資産					59,695,056
	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 59,695,056 円	減価償却累計額 40,108,932 円		59,695,056	
有形固定資産 減価償却累計額					△ 96,422,930
土地					128,382,296
	逗子市新宿5丁目1882番5ほか	825.56㎡	46,550,000 円	46,550,000	
	横須賀市小矢部3丁目1063番4ほか	277.68㎡	81,832,296 円	81,832,296	
	小計		128,382,296 円		
無形固定資産					3,853,480
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 85,400 円			128,100
	財務会計ソフト 2,819,880 円	減価償却累計額 0 円		2,819,880	
	小計 4,144,680 円	小計 291,200 円			
投資その他の固定資産					812,418,098
特定預金					808,931,309
	退職給付特定預金(横浜銀行県庁支店)			164,331,629	
	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)			44,599,680	
敷金・保証金	(一財)シルクセンター国際貿易観光会館			2,298,939	2,486,789
	(一財)シルクセンター国際貿易観光会館ほか2名			187,850	
基本財産特定資産	横浜銀行県庁支店			1,000,000	1,000,000
資産合計					39,368,956,843

区 分	負 債 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
流動負債			円
			円
流動負債			1,111,319,689
未払金			169,081,344
	管理業務費等	真鶴道路 施設保守点検業務等 165件	130,331,988
	一般管理費等	消費税等 56件	38,749,356
前受収益			626,400
	レストハウス逗葉営業料等	2件	626,400
預り金			6,877,222
	所得税預り金等	4件	6,877,222
仮受金			29,600
	三浦半島まるごとバリューチケット払戻し分	2件	29,600
前受金			15,101,708
	吉浜橋駐車場他 駐車料前受金等		15,101,708
一年内返済予定長期借入金			900,000,000
	神奈川県、三菱東京UFJ銀行		900,000,000
賞与引当金			19,603,415
	職員に係る賞与引当金		19,603,415
固定負債			2,294,317,433
長期借入金			2,060,000,000
	神奈川県		400,000,000
	三菱東京UFJ銀行		1,660,000,000
退職給付引当金			164,331,629
	職員に係る退職給付引当金		164,331,629
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			5,800,000
	レストハウス逗葉、逗子海岸ロード'オアシスにかかる営業保証金等	3件	5,800,000
リース債務			19,586,124
	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	6件	19,586,124
特別法上の引当金等			14,015,195,552
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	2,529,502,091
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	10,091,210,375
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	1,394,483,086
負債合計			17,420,832,674
正味財産			21,948,124,169