

平成 21 年 度

財 務 諸 表

添 付 書 類

平成 21 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21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22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	1,152,488,421	流動負債	1,720,731,279
現金	13,647,760	未払金	329,447,378
預 金	1,029,947,466	預り金	629,614
未収金	107,625,514	仮受金	113,400
前払費用	334,482	前受金	13,541,300
仮払金	217,931	一年内返済予定長期借入金	1,376,999,587
立替金	715,268		
固定資産	37,896,525,778	固定負債	10,616,632,931
事業資産	37,561,146,749	長期借入金	10,360,312,571
道路	38,463,059,865	退職給付引当金	253,320,360
道路減価償却累計額	▲ 1,063,059,865	長期預り金	3,000,000
駐車場	346,674,125	特別法上の引当金等	7,355,753,557
駐車場減価償却累計額	▲ 185,527,376	道路事業損失補てん引当金	1,632,392,166
有形固定資産	149,198,151	償還準備金	5,308,973,872
建 物	22,389,337	特別道路管理準備金	414,387,519
建物付属設備	2,026,500		
構築物	586,950	(負債合計)	19,693,117,767
工具器具備品	6,179,046		
機械及び装置	7,271,250	基本金	10,781,000,000
土 地	128,382,296	出資金	10,781,000,000
有形固定資産減価償却累計額	▲ 17,637,228		
無形固定資産	1,210,160	剰余金	8,574,896,432
電話加入権等	1,271,900	準備金	8,258,478,283
無形固定資産減価償却累計額	▲ 61,740	当期利益	316,418,149
投資その他の固定資産	184,970,718		
長期債券	996,480	(資本合計)	19,355,896,432
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	39,049,014,199	合 計	39,049,014,199

(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20年度まで	2,922,644,901	1,923,659,297	4,846,304,198
	平成21年度	329,721,037	132,948,637	462,669,674
	小 計	3,252,365,938	2,056,607,934	5,308,973,872
道路事業損失補てん引当金	平成20年度まで	1,149,789,855	379,047,276	1,528,837,131
	平成21年度	61,152,688	42,402,347	103,555,035
	小 計	1,210,942,543	421,449,623	1,632,392,166
合 計		4,463,308,481	2,478,057,557	6,941,366,038

神奈川県道路公社損益計算書

平成21年4月1日から平成22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	1,156,092,202	業務収入	2,586,163,790
一般有料道路管理業務費	301,332,127	一般有料道路料金収入	1,087,327,879
維持管理有料道路管理業務費	467,274,854	維持管理有料道路料金収入	756,958,115
一般自動車道管理業務費	168,070,876	一般自動車道料金収入	449,799,775
駐車場管理業務費	219,414,345	駐車場料金収入	291,112,690
		業務雑収入	965,331
一般管理費	135,534,517	受託業務収入	223,198,350
一般管理費	135,534,517	受託業務収入	223,198,350
諸減価償却費	710,632,876	業務外収入	35,944,202
償還準備金繰入額(注1)	462,669,674	利息収入	1,267,843
特別道路管理準備金繰入額(注2)	239,485,990	雑益	34,676,359
駐車場減価償却費	6,848,279		
固定資産減価償却費	1,628,933		
諸引当損	150,603,110		
道路事業損失補てん引当金繰入損(注3)	103,555,035		
退職給付引当金繰入	47,048,075		
受託業務費	223,198,350		
受託業務費	223,198,350		
業務外費用	152,827,138		
支払利息	150,746,989		
固定資産除却損	1,197,349		
雑損	882,800		
当期利益	316,418,149		
合計	2,845,306,342	合計	2,845,306,342

(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)

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)	646,643,837	448,790,818	1,095,434,655
当年度費用合計額	(B)	316,922,800	315,842,181	632,764,981
償還準備金繰入額	(A)-(B)	329,721,037	132,948,637	462,669,674

## (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額を削除する。
- ・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5,308,973,872円は、前期の償還準備金4,846,304,198円に当期の繰入額462,669,674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38,387,469円が含まれる。

平成21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 素	
	摘 要	金 額	金 額
流動資産		円	円
現金			1,152,488,421
預金	料金収入	13,647,760	13,647,760
	普通預金 横浜銀行県庁支店他17口座	1,029,947,466	1,029,947,466
未収金			107,625,514
	本町山中有料道路米軍通行料補償金(10月～3月分)	18,655,523	
	三浦縦貫道路米軍通行料補償金(10月～3月分)	372,475	
	真鶴道路米軍通行料補償金(10月～3月分)	12,856	
	逗葉新道米軍通行料補償金(10月～3月分)	207,047	
	稲村が崎駐車場 3月分駐車料	141,440	
	平成21年度地方職員共済組合掛金 神奈川県負担分	5,183,390	
	逗葉新道休憩所営業料3月分	724,341	
	道路・駐車場自動販売機営業料3月分	1,468,254	
	由比ヶ浜地下駐車場 パークアンドライド 3月分	8,838	
	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	41,020,150	
	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	32,623,700	
	消費税還付金	7,207,500	
前払費用			334,482
	未経過保険料	334,482	
仮払金			217,931
	平成21年度 労働保険概算保険料過納分(事業主負担分)	217,931	
立替金			715,268
	逗葉新道休憩所電気料(3月分)	134,837	
	平成21年度 労働保険概算保険料過納分(被保険者負担分)	72,643	
	真鶴道路の道路占用物件における電気料(3月分)	33,224	
	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)	474,564	
固定資産			37,896,525,778
事業資産			37,561,146,749
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

区 分	資 産 の 部		金 額
	内 容	要 要	
			金 額
駐車場			円
			円
	大仏前駐車場他 鎌倉市長谷4丁目548番4 他 軽量鋼板造 平屋他 建物及び付属設備取得価格 52,933,550 円	減価償却累計額 20,216,388 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 228,983,314 円	減価償却累計額 107,534,278 円	228,983,314
	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 2,897,260 円	5,016,900
	西逸見駐車場 横須賀市西逸見町1丁目69-1 番他 舗装及び付属設備取得価格 2,070,600 円	減価償却累計額 93,177 円	2,070,600
	小計 346,674,125 円	小計 185,527,376 円	
	駐車場減価償却累計額		▲ 185,527,376

区 分	資 産 の 部				金 額
	内 容		要 訳		
有形固定資産					円
建物					円
	逗子海岸分室	320.49㎡			
	取得価格	20,608,537 円	減価償却累計額	9,531,076 円	20,608,537
	書類等保管用倉庫				
	取得価格	787,500 円	減価償却累計額	354,375 円	787,500
	逗葉新道カーポート				
	取得価格	743,400 円	減価償却累計額	117,774 円	743,400
	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	71,022 円	249,900
	小計	22,389,337 円	小計	10,074,247 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	463,109 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	98,132 円	567,000
	小計	2,026,500 円	小計	561,241 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	213,764 円	467,250
	記念樹(サトザクラ)				
	取得価格	119,700 円	減価償却累計額	27,828 円	119,700
	小計	586,950 円	小計	241,592 円	
工具器具備品					6,179,046
	事務用備品				
	取得価格	6,179,046 円	減価償却累計額	5,021,611 円	6,179,046
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	1,738,537 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					▲ 17,637,228
無形固定資産					1,210,160
	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	61,740 円	205,800
	計	1,271,900			▲ 61,740
投資その他の固定資産					184,970,718
長期債券					996,480
	利付国債(既発10年)第256回	取得価格	994,800 円	償却累計額 1,680 円	996,480
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					39,049,014,199

区 分	負 債 の 部			金 額
	内 訳		金 額	
	摘 要	金 額		
流動負債			円	円
未払金				1,720,731,279
預り金	受託業務費	本町山中有料道路落橋防止システム工事等	20件	103,647,232
	管理業務費	真鶴道路施設保守点検業務委託、道路災害防除工事等	147件	186,077,013
	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	39,723,133
仮受金	健康保険料等個人負担分預り金等		2件	629,614
前受金	金融機関からの入金			113,400
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			13,541,300
	国土交通省			898,995,236
	横須賀市			264,687,500
	地方公共団体金融機構			213,316,851
固定負債				10,616,632,931
長期借入金	国土交通省			4,991,047,607
	神奈川県			2,000,000,000
	横須賀市			1,927,718,750
	地方公共団体金融機構			1,441,546,214
退職給付引当金	職員にかかる退職給付引当金			253,320,360
長期預り金	逗葉新道売店営業料預り金			3,000,000
特別法上の引当金等				7,355,753,557
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			1,632,392,166
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			5,308,973,872
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			414,387,519
負債合計				19,693,117,767
正味財産				19,355,896,432