

平成 26 年 度

財 務 諸 表

添 付 書 類

平成 26 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27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	988,289,443	流動負債	1,113,067,165
現金	12,106,461	未払金	296,827,476
預 金	865,925,191	預り金	8,743,718
未収金	105,072,982	前受金	14,917,192
前払費用	5,106,348	一年内返済予定長期借入金	779,476,189
仮払金	65,955	賞与引当金	13,102,590
立替金	12,506		
固定資産	38,507,675,851	固定負債	5,943,463,331
事業資産	37,527,567,857	長期借入金	5,766,047,618
道 路	38,463,059,865	退職給付引当金	171,915,713
道路減価償却累計額	△ 1,063,059,865	長期預り金	5,500,000
駐車場	346,905,125	特別法上の引当金等	11,461,235,597
駐車場減価償却累計額	△ 219,337,268	道路事業損失補てん引当金	2,129,918,131
有形固定資産	203,479,316	償還準備金	8,041,910,378
建 物	39,127,200	特別道路管理準備金	1,289,407,088
建物付属設備	27,770,400	(負債合計)	18,517,766,093
構築物	13,312,950		
工具器具及び備品	11,409,390	基本金	10,781,000,000
機械及び装置	12,666,150	出資金	10,781,000,000
土 地	128,382,296		
有形固定資産減価償却累計額	△ 29,189,070	剰余金	10,197,199,201
無形固定資産	1,228,100	準備金	9,895,863,896
電話加入権	1,066,100	当期利益	301,335,305
意匠権	162,000		
投資その他の固定資産	775,400,578		
長期債券	998,076	(資本合計)	20,978,199,201
退職給付特定預金	171,915,713		
建物入居保証金	2,298,939		
駐車場敷金	187,850		
長期性預金	600,000,000		
合 計	39,495,965,294	合 計	39,495,965,294

(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25年度まで	4,635,800,393	2,889,615,488	7,525,415,881
	平成26年度	271,882,083	244,612,414	516,494,497
	小 計	4,907,682,476	3,134,227,902	8,041,910,378
道路事業損失補てん引当金	平成25年度まで	1,442,963,658	587,427,695	2,030,391,353
	平成26年度	57,196,862	42,329,916	99,526,778
	小 計	1,500,160,520	629,757,611	2,129,918,131
合 計		6,407,842,996	3,763,985,513	10,171,828,509

- 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25年度まで	1,198,123,498
	平成26年度	91,283,590
	合 計	1,289,407,088

神奈川県道路公社損益計算書

平成26年4月1日から平成27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	1,243,081,505	業務収入	2,443,291,597
一般有料道路管理業務費	337,616,210	一般有料道路料金収入	1,074,889,213
維持管理有料道路管理業務費	546,117,542	維持管理有料道路料金収入	680,885,825
一般自動車道管理業務費	181,881,774	一般自動車道料金収入	412,004,193
駐車場管理業務費	177,465,979	駐車場料金収入	274,045,065
		業務雑収入	1,467,301
一般管理費	157,109,698		
一般管理費	157,109,698	受託業務収入	246,673,000
		受託業務収入	246,673,000
諸減価償却費	528,404,194		
償還準備金繰入額(注1)	516,494,497	業務外収入	41,687,751
駐車場減価償却費	6,640,797	利息収入	602,182
固定資産減価償却費	5,268,900	雑益(注5)	41,085,569
諸引当損	204,759,248	特別利益	35,599
道路事業損失補てん引当金繰入損(注2)	99,526,778	過年度損益修正益(注6)	35,599
特別道路管理準備金繰入損(注3)	91,283,590		
退職給付引当金繰入	13,348,598		
賞与引当金繰入	600,282		
受託業務費	246,673,000		
受託業務費	246,673,000		
業務外費用	50,031,417		
支払利息	49,903,999		
固定資産除却損	6,458		
雑損	120,960		
特別損失	293,580		
過年度損益修正損(注4)	293,580		
当期利益	301,335,305		
合 計	2,731,687,947	合 計	2,731,687,947

(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) 平成25年度吉浜橋駐車場におけるパーキングシステム一式賃貸借契約解除の残賃貸借料及び月極駐車場における過年度分料金未払金を費用計上したもの

(注5) 雑益は休憩所営業料、自販機売上手数料等

(注6) 小矢部駐車場において電柱にかかる土地使用料の過年度分及び平成25年度労働保険料率(事業主負担分)が低く変更されたにもかかわらず従前の料率で清算し、結果的に仮払金を過大計上したため収益計上したもの

(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)	621,128,381	460,072,697	1,081,201,078
当年度費用合計額	(B)	349,246,298	215,460,283	564,706,581
償還準備金繰入額	(A)－(B)	271,882,083	244,612,414	516,494,497

(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)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、当期末の自己都合退職による期末要支給額を計上している。
- ・なお、平成 24 年度までは、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たが、職員の退職の実態、他の法人との比較及び事務の合理性等を勘案し見直しを行ったものである。

(3)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。

(4)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。

(5)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 日建設省道政発第 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 0 円まで減額し、同額の償還準備金を取り崩した。
- ・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。

(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 8,041,910,378 円は、前期の償還準備金 7,525,415,881 円に当期の繰入額 516,494,497 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 32,060,761 円が含まれる。

平成26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	
			988,289,443	
現金	料金収入	12,106,461	12,106,461	
預金	普通預金 横浜銀行県庁支店他16口座	860,371,146	865,925,191	
	当座預金 ゆうちょ銀行1口座	5,554,045		
未収金	平成26年度 地方職員共済組合掛金神奈川県負担分	4,672,318	105,072,982	
	道路 米軍通行料補償金(10月～3月分)	16,170,543		
	道路 回数券委託販売未収金 3月分	1,998,000		
	稲村が崎駐車場 3月分駐車料(パーク&ライド)	221,440		
	三浦縦貫道路 通行料(Suica)3月分	2,801,370		
	稲村が崎駐車場 通行料(Suica)3月分	44,100		
	材木座駐車場 通行料(Suica)3月分	49,800		
	吉浜橋駐車場 駐車料(時間貸)3月分	247,450		
	吉浜橋駐車場 通行料(Suica)3月分	195,600		
	旭駐車場 駐車料(月極)	75,600		
	逗葉新道休憩所 電気料負担金 3月分	167,897		
	真鶴道路 電気料負担金	64,464		
	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使用料負担金2～3月分	176,122		
	逗葉新道休憩所 営業料3月分	590,567		
	逗子海岸ロードオアシス 営業料2月～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	1,070,103		
	平成25年度源泉所得税誤計上分	10,648		
前払費用	真鶴道路 (一般国道135号)大規模修繕事業(橋りょう耐震対策)工事	76,316,960		
	未經過保険料	5,106,348		5,106,348
仮払金	平成26年度 労働保険概算保険料(被保険者負担分)	65,955		65,955
立替金	平成26年度 労働保険概算保険料(事業主負担分)	12,506	12,506	

区 分	資 産 の 部			金 額
	内 訳			
	摘 要		金 額	
固定資産				円 38,507,675,851
事業資産				円 37,527,567,857
道路				円 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	
	・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	道路減価償却累計額 1,063,059,865	1,063,059,865	
	小計 38,463,059,865 円	小計 1,063,059,865		
	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
	横須賀市秋谷5594番地13 他			
	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 25,742,578 円	52,933,550
	下浦海岸駐車場			
	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 132,922,128 円	228,983,314	
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	6,925,828 円	減価償却累計額 6,563,172 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	
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 4,766,055 円	5,016,900	
西逸見駐車場				
横須賀市西逸見町1丁目69-1 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 1,024,947 円	2,070,600	
小計	346,905,125 円	小計 219,337,268 円		
駐車場減価償却累計額			△ 219,337,268	

区 分	資 産 の 部			金 額
	内 容	要 要	金 額	
有形固定資産 建物			円	円
	203,479,316			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 4,530,996 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 607,500 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 130,207 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 293,839 円	743,400	
	小計 39,127,200 円	小計 5,562,542 円		
建物付属設備				27,770,400
	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 968,319 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 294,397 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 7,079,572 円	25,743,900	
	小計 27,770,400 円	小計 8,342,288 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 424,024 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 54,758 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 3,499,650 円	12,726,000	
	小計 13,312,950 円	小計 3,978,432 円		
工具器具及び備品				11,409,390
	事務用備品			
	取得価格 11,409,390 円	減価償却累計額 6,394,260 円	11,409,390	
機械及び装置				12,666,150
	可搬式発電機等			
	取得価格 12,666,150 円	減価償却累計額 4,911,548 円	12,666,150	
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				△ 29,189,070
無形固定資産				1,228,100
	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 205,800 円	0	
	公認キャラクター 162,000 円		162,000	
	計 1,433,900 円			
投資その他の固定資産				775,400,578
長期債券				998,076
	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 826 円	998,076
退職給付特定預金				171,915,713
	横浜銀行県庁支店			171,915,713
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
長期性預金				600,000,000
	みずほ銀行 横浜支店(H26.11.10~H28.3.18)利率0.090%			600,000,000
資 産 合 計				39,495,965,294

区 分	負 債 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
流動負債		円	円
未払金			1,113,067,165
	受託業務費 真鶴道路 橋りょう補修工事 1件	74,497,960	296,827,476
	管理業務費 真鶴道路 施設保守点検業務等 181件	157,787,476	
	一般管理費等 消費税等 34件	64,542,040	
預り金			8,743,718
	逗葉新道 トンネル非常用施設更新工事契約保証金 1件	8,743,718	
前受金			14,917,192
	吉浜橋駐車場他 駐車料前受金等	14,917,192	
一年内返済予定長期借入金			779,476,189
	国土交通省	779,476,189	
賞与引当金			13,102,590
	職員にかかる賞与引当金	13,102,590	
固定負債			5,943,463,331
長期借入金			5,766,047,618
	国土交通省	506,047,618	
	神奈川県	2,000,000,000	
	三菱東京UFJ銀行	3,260,000,000	
退職給付引当金			171,915,713
	職員にかかる退職給付引当金	171,915,713	
長期預り金			5,500,000
	逗葉新道売店営業料預り金等 2件	5,500,000	
特別法上の引当金等			11,461,235,597
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	2,129,918,131	
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	1,289,407,088	
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	8,041,910,378	
負債合計			18,517,766,093
正味財産			20,978,199,201