

平成 27 年 度

財 務 諸 表

添 付 書 類

平成 27 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28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	1,419,314,587	流動負債	1,297,644,783
現金	12,225,502	未払金	408,385,207
預 金	1,259,184,517	預り金	1,258,746
未収金	142,939,427	前受金	15,205,390
前払費用	4,965,141	一年内返済予定長期借入金	856,809,523
		賞与引当金	15,985,917
固定資産	38,299,700,643	固定負債	5,076,670,623
事業資産	37,521,242,375	長期借入金	4,909,238,095
道 路	38,463,059,865	退職給付引当金	161,932,528
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	12,174,074,093
駐車場減価償却累計額	△ 225,662,750	道路事業損失補てん引当金	2,229,676,130
有形固定資産	211,781,976	償還準備金	8,562,447,795
建 物	39,127,200	特別道路管理準備金	1,381,950,168
建物附属設備	28,460,088	(負債合計)	18,548,389,499
構築物	13,312,950		
工具器具及び備品	18,085,113	基本金	10,781,000,000
機械及び装置	18,930,150	出資金	10,781,000,000
土 地	128,382,296	剰余金	10,389,625,731
有形固定資産減価償却累計額	△ 34,515,821	準備金	10,197,199,201
無形固定資産	1,258,250	当期利益	192,426,530
電話加入権	1,066,100		
商標権(注)	192,150		
投資その他の固定資産	565,418,042	(資本合計)	21,170,625,731
長期債券	998,725		
退職給付特定預金	161,932,528		
建物入居保証金	2,298,939		
駐車場敷金	187,850		
長期性預金	400,000,000		
合 計	39,719,015,230	合 計	39,719,015,230

(注) 当公社公認キャラクター『ミッチー』を平成26年度に「意匠権」(デザイン)として計上した。

平成27年度の特許庁への登録結果に基づき、平成27年度から「商標権」(文字、図形)に改めた。

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26年度まで	4,907,682,476	3,134,227,902	8,041,910,378
	平成27年度	290,126,320	230,411,097	520,537,417
	小 計	5,197,808,796	3,364,638,999	8,562,447,795
道路事業損失補てん引当金	平成26年度まで	1,500,160,520	629,757,611	2,129,918,131
	平成27年度	56,808,092	42,949,907	99,757,999
	小 計	1,556,968,612	672,707,518	2,229,676,130
合 計		6,754,777,408	4,037,346,517	10,792,123,925

- 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26年度まで	1,289,407,088
	平成27年度	92,543,080
合 計		1,381,950,168

神奈川県道路公社損益計算書

平成27年4月1日から平成28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	1,368,203,488	業務収入	2,466,306,439
一般有料道路管理業務費	336,826,808	一般有料道路料金収入	1,077,386,399
維持管理有料道路管理業務費	555,214,338	維持管理有料道路料金収入	692,867,860
一般自動車道管理業務費	291,026,431	一般自動車道料金収入	410,253,583
駐車場管理業務費	185,135,911	駐車場料金収入	283,999,722
		業務雑収入	1,798,875
一般管理費	159,428,070	受託業務収入	291,516,960
一般管理費	159,428,070	受託業務収入	291,516,960
諸減価償却費	532,451,098	業務外収入	39,360,280
償還準備金繰入額(注1)	520,537,417	利息収入	1,412,087
駐車場減価償却費	6,325,482	雑益(注4)	37,948,193
固定資産減価償却費	5,588,199		
諸引当損	202,997,393	特別利益	2,808
道路事業損失補てん引当金繰入損(注2)	99,757,999	過年度損益修正益(注5)	2,808
特別道路管理準備金繰入損(注3)	92,543,080		
退職給付引当金繰入	7,812,987		
賞与引当金繰入	2,883,327		
受託業務費	291,516,960		
受託業務費	291,516,960		
業務外費用	50,162,948		
支払利息	50,150,311		
固定資産除却損	12,637		
当期利益	192,426,530		
合 計	2,797,186,487	合 計	2,797,186,487

(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) 雑益は休憩所営業料、自販機売上手数料等

(注5) 平成26年度3月分 宅急便運賃過払い額の返金収入

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)	615,834,445	466,402,070	1,082,236,515
当年度費用合計額	(B)	325,708,125	235,990,973	561,699,098
償還準備金繰入額	(A)－(B)	290,126,320	230,411,097	520,537,417

(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 8,562,447,795 円は、前期の償還準備金 8,041,910,378 円に当期の繰入額 520,537,417 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 30,273,649 円が含まれる。

平成27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
			1,419,314,587
現金	料金収入	12,225,502	12,225,502
預金			1,259,184,517
	普通預金 横浜銀行県庁支店他16口座	1,258,111,501	
	当座預金 ゆうちょ銀行1口座	1,073,016	
未収金			142,939,427
	平成27年度 地方職員共済組合掛金神奈川県負担分	5,348,243	
	道路 米軍通行料補償金(10月～3月分)	15,491,014	
	道路 回数券委託販売未収金 3月分	4,960,300	
	稲村が崎駐車場 3月分駐車料(パーク&ライド)	231,040	
	三浦縦貫道路 通行料(Suica)3月分	3,248,166	
	稲村が崎駐車場 通行料(Suica)3月分	41,000	
	材木座駐車場 通行料(Suica)3月分	72,400	
	下浦海岸駐車場 通行料(Suica)3月分	89,400	
	津久井駐車場 駐車料(月極)	15,120	
	吉浜橋駐車場 駐車料(時間貸)3月分	167,300	
	吉浜橋駐車場 通行料(Suica)3月分	257,200	
	旭駐車場 駐車料(月極)	105,840	
	逗葉新道休憩所 電気料負担金 3月分	124,925	
	大仏前駐車場 電気料負担金	22,048	
	真鶴道路 電気料負担金	55,810	
	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2～3月分	321,625	
	逗葉新道休憩所 営業料3月分	597,337	
	逗子海岸ロードオアシス 営業料2月～3月分	400,000	
	道路及び駐車場 飲料自動販売機営業料 3月分	1,126,709	
	本町山中有料道路 料金収入不足金相当額3月分	390	
	真鶴道路(一般国道135号)大規模修繕事業(橋梁耐震対策)工事に伴う収入	110,263,560	
前払費用			4,965,141
	未経過保険料等	4,965,141	

区 分	資 産 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
固定資産			38,299,700,643
事業資産			37,521,242,375
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					円
					円
	長者ヶ崎駐車場				
	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	26,847,816 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	137,935,228 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	6,583,962 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	1,211,301 円	2,070,600	
小計	346,905,125 円	小計	225,662,750 円		
駐車場減価償却累計額				△ 225,662,750	

区 分	資 産 の 部			金 額
	内	訳		
	摘	要		金 額
有形固定資産				円
				円
				211,781,976
建物				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 5,519,577 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 658,125 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 142,044 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 329,052 円		743,400
	小計 39,127,200 円	小計 6,648,798 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 1,069,361 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 333,650 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 8,624,206 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 13,104 円		449,280
	掲示版(真鶴道路)			
	取得価格 240,408 円	減価償却累計額 4,006 円		240,408
	小計 28,460,088 円	小計 10,044,327 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 60,144 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 4,263,210 円		12,726,000
	小計 13,312,950 円	小計 4,767,241 円		
工具器具及び備品				18,085,113
	事務用備品			
	取得価格 18,085,113 円	減価償却累計額 7,320,104 円		18,085,113
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 5,735,351 円		18,930,150
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				△ 34,515,821
無形固定資産				1,258,250
	電話加入権 1,066,100 円	19回線		1,066,100
	給与ソフト 205,800 円	減価償却累計額 205,800 円		0
	公認キャラクター商標権 213,500 円	減価償却累計額 21,350 円		192,150
	小計 1,485,400 円	小計 227,150 円		
投資その他の固定資産				565,418,042
長期債券				998,725
	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 1,475 円	998,725
退職給付特定預金				161,932,528
	横浜銀行県庁支店			161,932,528
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				400,000,000
	みずほ銀行横浜支店			400,000,000
資 産 合 計				39,719,015,230

区 分	負 債 の 部		金 額
	内 訳		
	摘 要	金 額	
流動負債			円
			円
未払金			1,297,644,783
	受託業務費	真鶴道路 橋りょう補修工事等 2件	106,146,560
	管理業務費	真鶴道路 施設保守点検業務等 217件	264,886,440
	一般管理費等	消費税等 50件	37,352,207
預り金			1,258,746
	真鶴道路 「消火ポンプ等更新工事」 契約保証金等	4件	1,258,746
前受金			15,205,390
	吉浜橋駐車場他 駐車料前受金等		15,205,390
一年内返済予定長期借入金			856,809,523
	国土交通省、神奈川県、三菱東京UFJ銀行		856,809,523
賞与引当金			15,985,917
	職員にかかる賞与引当金		15,985,917
固定負債			5,076,670,623
長期借入金			4,909,238,095
	国土交通省		149,238,095
	神奈川県		1,600,000,000
	三菱東京UFJ銀行		3,160,000,000
退職給付引当金			161,932,528
	職員にかかる退職給付引当金		161,932,528
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			12,174,074,093
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	2,229,676,130
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	1,381,950,168
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	8,562,447,795
負債合計			18,548,389,499
正味財産			21,170,625,731