

貸 借 対 照 表

(令和6(2024)年3月31日現在)

(単位:円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 及 び 資 本 の 部 | |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 流動資産 | 1,356,847,107 | 流動負債 | 3,119,696,326 |
| 預金 | 1,227,219,211 | 未払金 | 571,693,872 |
| 未収金 | 124,826,360 | 一年以内返済予定長期借入金 | 2,531,725,000 |
| 材料及び貯蔵品 | 4,801,536 | 賞与引当金 | 10,003,854 |
| 固定資産 | 13,967,267,653 | リース債務(短期) | 1,276,704 |
| 事業資産 | 13,153,864,808 | 預り金 | 4,228,806 |
| 道路 | 13,123,210,666 | 前受収益 | 768,090 |
| 高架下施設 | 86,301,600 | 固定負債 | 7,543,880,463 |
| 附帯事業施設 | 1 | 長期借入金 | 7,455,753,567 |
| 高架下施設減価償却累計額 | △ 55,647,459 | 退職手当引当金 | 83,977,608 |
| 事業資産改築仮勘定 | 635,241,000 | リース債務(長期) | 4,149,288 |
| 道路改築仮勘定 | 635,241,000 | 特別法上の引当金 | 2,168,251,990 |
| 有形固定資産 | 176,046,934 | 道路事業損失補填引当金 | 3,768,869,370 |
| 建物 | 296,578,367 | 償還準備金 | △ 1,644,072,780 |
| 機械及び装置 | 17,011,180 | 償還準備積立金 | 43,455,400 |
| 車両及び運搬具 | 260,558,900 | 〔負債合計〕 | 12,831,828,779 |
| 工具器具及び備品 | 8,223,960 | | |
| リース資産 | 6,383,520 | 基本金 | 2,449,000,000 |
| 有形固定資産減価償却累計額 | △ 412,708,993 | 出資金 | 2,449,000,000 |
| 無形固定資産 | 2,114,911 | 剰余金 | 43,285,981 |
| 電話加入権 | 2,114,911 | 剰余金 | 43,285,981 |
| 長期未収入金 | 0 | (うち当期利益) | (520,130) |
| 貸倒引当金 | 0 | 〔資本合計〕 | 2,492,285,981 |
| 合 計 | 15,324,114,760 | 合 計 | 15,324,114,760 |

※当期利益は高架下施設事業にかかるものである。

損 益 計 算 書

(令和5(2023)年4月1日から令和6(2024)年3月31日まで)

(単位:円)

| 費用の部 | | 収益の部 | |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 管理業務費 | 1,871,325,819 | 業務収入 | 1,801,478,947 |
| 道路管理業務費 | 1,854,017,465 | 道路料金収入 | 1,750,251,796 |
| 高架下施設管理業務費 | 11,466,640 | 高架下施設賃貸料収入 | 44,724,920 |
| 附帯事業管理業務費 | 5,841,714 | 附帯事業収入 | 5,841,714 |
| | | 業務雑収入 | 660,517 |
| 一般管理費 | 96,849,384 | | |
| 一般管理費 | 96,849,384 | 受託業務収入 | 153,145,000 |
| | | 受託業務収入 | 153,145,000 |
| 諸減価償却費 | 51,247,346 | | |
| 高架下駐車場減価償却費 | 4,730,880 | 業務外収入 | 311,655,119 |
| 有形固定資産減価償却費 | 46,516,466 | 利息収入 | 4,426 |
| | | 業務補助金収入 | 292,670,475 |
| 引当金繰入額 | 13,313,922 | 雑益 | 18,980,218 |
| 退職手当引当金繰入額 | 3,310,068 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 10,003,854 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 0 | | |
| 特別法上の引当金繰入額 | 53,152,017 | | |
| 道路事業損失補填引当金繰入額 | 188,580,796 | | |
| 償還準備金繰入(取崩)額 | △ 154,025,079 | | |
| 償還準備積立金繰入額 | 18,596,300 | | |
| 受託業務費 | 153,145,000 | | |
| 受託業務費 | 153,145,000 | | |
| 業務外費用 | 26,725,448 | | |
| 支払利息 | 26,714,350 | | |
| 雑損 | 11,098 | | |
| 当期利益 | 520,130 | | |
| 合 計 | 2,266,279,066 | 合 計 | 2,266,279,066 |

※当期利益は高架下施設事業にかかるものである。

○ 地方道路公社法に基づく経理の特殊性

有料道路事業は、償還を終えると道路を本来道路管理者に引き渡し、無料開放することとなっているため、永続的に存続し利益を上げることが期待されている民間企業とは異なります。すなわち、減価償却を行うことにより、新たな設備投資資金を積み立てる必要はありません。その一方で、有料道路事業は一定期間内に借入金等を償還しなければなりません。それが、経営上最も重要な事項として位置づけられています。

・ 償還準備金積立方式

- ① 償還準備金とは、営業中道路から生ずる毎期の収支差（収益と費用の差）を積み立てたもので、これは道路資産に投下した借入金等の返済に充てるものであり、民間でいう利益（もうけ）とは異なります。
- ② 償還準備積立方式とは、財務諸表において、営業中道路から生じる毎期の収支差を「償還準備金繰入」として損益計算上に費用計上し、また、その累計額を「償還準備金」として貸借対照表上に計上する方式で、道路の資産を形成するのに要した費用を積み立てた「道路資産」と借入金等の返済にあてる「償還準備金」を対比することにより、償還状況が明確に把握できるようにした方式です。