

栃木県道路公社の経営状況説明書（事業報告）

目 次

令和5(2023)年度財務諸表

財 産 目 録	4
貸 借 対 照 表	8
損 益 計 算 書	9
注 記 事 項	10

令和5(2023)年度決算報告書

予算総則に規定した事項に係る予算の実施結果	12
収 入 支 出 決 算 書	13
債 務 に 関 す る 計 算 書	15

令和5(2023)年度監査報告書

財務諸表及び決算報告書に関する意見書	16
--------------------------	----

令和5(2023)年度財務諸表

財産目録
貸借対照表
損益計算書
注記事項

令和5(2023)年度栃木県道路公社財産目録

令和6(2024)年3月31日現在 (単位:円)

区 分	資 産 の 部			金 額
	内	記 録		
	摘 要	金 額	金 額	
流 動 資 産				1,356,847,107
預 金				1,227,219,211
未 収 金				124,826,360
材料及び貯蔵品				4,801,536
固 定 資 産				13,967,267,653
事業資産 道 路				13,123,210,666
高架下駐車場施設				30,654,141
	宇都宮鹿沼道路 鹿沼市深津字下台原から宇都宮市西川田町字西田まで 延 長 1,572.00 m 道路建設費 5,392,561,968 円 日光宇都宮道路 宇都宮市徳次郎町から日光市清滝桜ヶ丘町まで 延 長 30,700.00 m 道路建設費 7,730,648,698 円 鬼怒通り高架橋下駐車場 宇都宮市東宿郷5丁目 延 べ 面 積 2,915.00 m ² 駐車場建設費 13,066,200 円 減価償却累計額 13,066,198 円 鶴田陸橋下駐車場 宇都宮市鶴田町1410			

区 分	資 産 の 部			金 額
	内 容	要	訳 金	
			額	
附 帯 事 業 施 設	延 べ 面 積	2,516.00 m ²		
	駐 車 場 建 設 費	4,907,700 円		
	減 価 償 却 累 計 額	4,907,699 円		
	駒 生 陸 橋 下 駐 車 場			
	宇 都 宮 市 駒 生 町 799			
	延 べ 面 積	1,870.00 m ²		
	駐 車 場 建 設 費	4,399,500 円		
	減 価 償 却 累 計 額	4,399,499 円		
	宇 都 宮 北 道 路 陸 橋 下 駐 車 場			
	宇 都 宮 市 野 沢 町 498 番 地 3 から 宝 木 本 町 2293 番 地			
	延 べ 面 積	14,444.53 m ²		
	駐 車 場 建 設 費	37,667,400 円		
	減 価 償 却 累 計 額	20,661,374 円		
	雨 情 陸 橋 下 駐 車 場			
	宇 都 宮 市 鶴 田 町 1074-10			
	延 べ 面 積	1,695.00 m ²		
	駐 車 場 建 設 費	4,053,000 円		
	減 価 償 却 累 計 額	4,052,999 円		
	下 川 俣 陸 橋 下 駐 車 場			
	宇 都 宮 市 下 川 俣 町 208-19 から 海 道 町 815-1			
	延 べ 面 積	3,364.34 m ²		
駐 車 場 建 設 費	15,178,800 円			
減 価 償 却 累 計 額	6,450,990 円			
栃 木 街 道 跨 線 橋 下 駐 車 場				
宇 都 宮 市 鶴 田 町 3337-23				
延 べ 面 積	506.13 m ²			
駐 車 場 建 設 費	7,029,000 円			
減 価 償 却 累 計 額	2,108,700 円			
日 光 宇 都 宮 P A 施 設				
日 光 市 野 口 字 前 の 山 1072-1				
延 べ 面 積	294.56 m ²			
取 得 価 格	1 円			
減 価 償 却 累 計 額	0 円			

1

区 分	資 産 の 部			金 額
	内		訳 金 額	
	摘 要		金 額	
事業資産改築仮勘定 道路改築仮勘定 有形固定資産 建 物	日光宇都宮道路（大規模修繕）		635,241,000	635,241,000
			71,637,145	176,046,934
事務所建物	3棟	延 1,903.47 m ² 取得価格 296,129,818円 減価償却累計額 224,492,674円		
その他の建物	1棟	延 83.57 m ² 取得価格 448,549円 減価償却累計額 448,548円		
機械及び装置			3,569,339	
	無線装置一式他	6台 取得価格 17,011,180円 減価償却累計額 13,441,841円		
車両及び運搬具			94,318,518	
	自動車	14台 取得価格 260,558,900円 減価償却累計額 166,240,382円		
工具器具及び備品			1,095,940	
	硬貨計算機他	19件 取得価格 8,223,960円 減価償却累計額 7,128,020円		
リース資産			5,425,992	
	パソコン他	1件 取得価格 6,383,520円 減価償却累計額 957,528円		
無形固定資産			2,114,911	
	電話加入権	33件	2,114,911	
合 計				15,324,114,760

区 分	負 債 の 部			金 額
	内 容	記 録		
		摘 要	金 額	
流動負債				3,119,696,326
未払金			571,693,872	
一年以内返済予定 長期借入金	道路管理業務費 77件 高架下施設管理業務費 13件 一般管理費 17件 リース債務 1件 受託業務費 28件 附帯施設管理業務費 3件	496,177,212 3,819,091 5,088,155 106,392 63,991,252 2,511,770		
賞与引当金	市中銀行等借入金	2,531,725,000	2,531,725,000	
リース債務（短期）	職員に係る賞与引当金	10,003,854	10,003,854	
預り金	パソコン他	1,276,704	1,276,704	
前受収益	源泉徴収所得税及び県市町村民税他 受入保証金	1,032,206 3,196,600		
	前受収益	768,090	768,090	
固定負債				7,543,880,463
長期借入金	市中銀行等借入金	7,455,753,567	7,455,753,567	
退職手当引当金	職員に係る退職手当引当金	83,977,608	83,977,608	
リース債務（長期）	パソコン他	4,149,288	4,149,288	
特別法上の引当金等				2,168,251,990
道路事業損失補填 引当金	宇都宮鹿沼道路 日光宇都宮道路	509,671,835 3,259,197,535	3,768,869,370	
償還準備金	宇都宮鹿沼道路 日光宇都宮道路 その他（日塩） その他（鬼怒川）	2,385,860,227 △ 1,042,707,375 △ 1,329,300,000 △ 1,657,925,632	△ 1,644,072,780	
償還準備積立金	日光宇都宮道路	43,455,400	43,455,400	
合 計				12,831,828,779
正味財産				2,492,285,981

令和5(2023)年度栃木県道路公社貸借対照表

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
高架下施設減価償却累計額	△ 55,647,459	長期借入金	7,455,753,567
附帯事業施設	1	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	特別法上の引当金等	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	償還準備金積立金	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	基本金	2,449,000,000
リース資産	6,383,520	出 資 金	2,449,000,000
有形固定資産減価償却累計額	△ 412,708,993	剰余金	43,285,981
無形固定資産	2,114,911	剰 余 金	43,285,981
電話加入権	2,114,911	(うち当期利益)	(520,130)
		[資本合計]	2,492,285,981
合 計	15,324,114,760	合 計	15,324,114,760

令和5(2023)年度栃木県道路公社損益計算書

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
附带事業管理業務費	5,841,714	附带事業収入	5,841,714
一般管理費	96,849,384	業務雑収入	660,517
一般管理費	96,849,384	受託業務収入	153,145,000
諸減価償却費	51,247,346	受託業務収入	153,145,000
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
引当金繰入額	13,313,922	業務補助金収入	292,670,475
退職手当引当金繰入額	3,310,068	雑益	18,980,218
賞与引当金繰入額	10,003,854		
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		
当期利益	520,130		
合計	2,266,279,066	合計	2,266,279,066

注 記 事 項

【重要な会計方針】

1. 材料及び貯蔵品資産の基準及び評価方法
貯蔵品については、最終仕入原価法を採用しています。
2. 減価償却の会計処理方法
 - (1) 有形固定資産
定額法を採用しています。
耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としており、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	3～ 50 年
機械及び装置	5～ 17 年
車両及び運搬具	4～ 5 年
工具器具及び備品	3～ 20 年
 - (2) 無形固定資産
定額法を採用しています。
3. 貸倒引当金計上基準
高架下駐車場料金債権の貸倒による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。
4. 賞与引当金計上基準
令和6(2024)年度6月に支給される賞与の対象期間が12月～5月であるため、令和5(2023)年度の12月～3月分を引当金とし、支給予定額の6分の4を計上しています。
5. 退職手当引当金計上基準
自己都合期末要支給額を計上しています。
6. 道路事業損失補填引当金について
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(昭和31年政令第319号)で定められているもので、料金収入の10%(日光宇都宮道路は12%)相当額を引き当てています。
7. 償還準備金について
道路資産から生ずる収支差益を計算することにより、道路資産への投下資金の正味回収額を每期償還準備金繰入額として計上するとともに、その累計額を償還準備金として計上しています。
8. リース取引の会計処理
リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっており、減価償却の方法は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっています。
9. 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込み方式によっています。

令和 5 (2023) 年度 決算 報告 書

予算総則に規定した事項に係る予算の実施結果

収 入 支 出 決 算 書

債 務 に 関 す る 計 算 書

地方道路公社法施行規則第15条第2項の規定による、予算総則に規定した事項に係る予算の実施結果

令和5(2023)年度栃木県道路公社予算総則(以下「総則」という。)に規定した事項に係る予算の実施結果は次のとおりである。

1. 総則第1条関係(収入支出予算の総額)

- (1) 令和5(2023)年度収入支出決算総額は、収入については4,882,067,066円、支出については4,677,411,810円である。
- (2) 収入及び支出の性質別の款項の区分は、別紙「令和5(2023)年度収入支出決算書」のとおりである。

2. 総則第2条関係(債務負担行為)

- (1) 令和5(2023)年度において、債務を負担した事項、限度額は、別紙「債務に関する計算書」のとおりである。

3. 総則第3条関係(予算の弾力条項)

- (1) 該当する委託工事は無かった。

4. 総則第4条関係(予算の流用)

- (1) 総則第4条の規定による予算の流用及び予備費の使用は行わなかった。
(総則第4条は道路建設事業附帯事務費・役職員諸給与・交際費・報償費)

5. 総則第5条関係(予算の繰越)

- (1) 総則第5条の規定による経費の繰越は行わなかった。(総則第5条は役職員諸給与・交際費・報償費)

6. 総則第6条関係(借入金の限度額、繰越等)

- (1) 総則第6条第1項の規定による、令和5(2023)年度において借り入れることができる長期借入金の限度額は4,050,776,000円であるが、実際に借り入れた額は2,615,788,000円である。
- (2) 総則第6条第2項の規定による、令和5(2023)年度において借り入れることができる長期借入金の限度額のうち、翌年度への繰越額は749,863,000円である。

7. 総則第7条関係(役職員諸給与等の制限)

- (1) 総則第7条の規定による役職員の定員及び給与については、予算において予定した定員及び給与の範囲内であった。

令和5(2023)年度収入支出決算書

(収入)

(単位:円)

予 算 科 目	収入予算額	変更収入予算額	前事業年度 からの繰越額	収入予算現額	収入決定済額	収入予算現額と 収入決定済額と の差額(△は減)	備 考
(款)業務収入	2,049,289,000	7,248,714	0	2,056,537,714	1,954,623,947	△ 101,913,767	
(項)道路料金収入	1,853,373,000	0	0	1,853,373,000	1,750,251,796	△ 103,121,204	
(項)高架下施設賃貸料収入	44,062,000	0	0	44,062,000	44,724,920	662,920	
(項)附帯事業収入	5,719,000	122,714	0	5,841,714	5,841,714	0	
(項)業務雑収入	116,000	0	0	116,000	660,517	544,517	
(項)受託業務収入	146,019,000	7,126,000	0	153,145,000	153,145,000	0	
(款)交付金受入	301,664,000	0	0	301,664,000	292,670,475	△ 8,993,525	
(項)栃木県交付金受入	298,496,000	0	0	298,496,000	289,478,224	△ 9,017,776	
(項)栃木県負担金受入	3,168,000	0	0	3,168,000	3,192,251	24,251	
(款)借入金	3,350,417,000	0	700,359,000	4,050,776,000	2,615,788,000	△ 1,434,988,000	
(項)市中銀行等借入金	3,350,417,000	0	700,359,000	4,050,776,000	2,615,788,000	△ 1,434,988,000	
(款)業務外収入	85,000	0	0	85,000	18,984,644	18,899,644	
(項)利息収入	5,000	0	0	5,000	4,426	△ 574	
(項)雑収入	80,000	0	0	80,000	18,980,218	18,900,218	
合 計	5,701,455,000	7,248,714	700,359,000	6,409,062,714	4,882,067,066	△ 1,526,995,648	

(支 出)

(単位：円)

予 算 科 目	支出予算額	変更支出 予算額	受 託 増減額	前事業年度 からの繰越額	支出予算現額	支出決定済額	翌事業年度 への繰越額	不用額	備 考
(款) 業 務 費	366,807,000	0	7,126,000	130,000,000	503,933,000	387,213,000	0	116,720,000	
(項) 道 路 改 築 費	215,788,000	0	0	130,000,000	345,788,000	234,068,000	0	111,720,000	
(項) 調 査 費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000	
(項) 受 託 業 務 費	146,019,000	0	7,126,000	0	153,145,000	153,145,000	0	0	
(款) 維持改良費	2,322,342,000	0	0	566,859,000	2,889,201,000	1,409,123,087	749,863,000	730,214,913	
(項) 道 路 維 持 改 良 費	2,322,342,000	0	0	566,859,000	2,889,201,000	1,409,123,087	749,863,000	730,214,913	
(款) 業務管理費	510,999,000	122,714	0	3,500,000	514,621,714	459,211,686	0	55,410,028	
(項) 道 路 管 理 費	481,545,000	0	0	3,500,000	485,045,000	441,903,332	0	43,141,668	
(項) 高 架 下 施 設 管 理 費	23,735,000	0	0	0	23,735,000	11,466,640	0	12,268,360	
(項) 附 帯 事 業 施 設 管 理 費	5,719,000	122,714	0	0	5,841,714	5,841,714	0	0	
(款) 一般管理費	160,996,000	0	0	0	160,996,000	107,412,687	0	53,583,313	
(項) 役 職 員 諸 給 与	128,516,000	0	0	0	128,516,000	92,978,714	0	35,537,286	
(項) 管 理 諸 費	31,680,000	0	0	0	31,680,000	14,249,291	0	17,430,709	
(項) 交 際 費	200,000	0	0	0	200,000	8,332	0	191,668	
(項) 報 償 費	600,000	0	0	0	600,000	176,350	0	423,650	
(款) 業務外支出	2,330,311,000	0	0	0	2,330,311,000	2,314,451,350	0	15,859,650	
(項) 市 中 銀 行 等 借 入 金	2,329,811,000	0	0	0	2,329,811,000	2,314,451,350	0	15,359,650	
取 扱 諸 費									
(項) 雑 支 出	500,000	0	0	0	500,000	0	0	500,000	
(款) 予 備 費	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	
(項) 予 備 費	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	
合 計	5,701,455,000	122,714	7,126,000	700,359,000	6,409,062,714	4,677,411,810	749,863,000	981,787,904	

債務に関する計算書

(1) 翌事業年度にわたる債務負担行為

(単位：円)

区 分	前事業年度末の 債務額 A	本事業年度の 債務負担額 B	計 C = A + B	本事業年度の 債務消滅額 D	本事業年度末の 債務額 C - D	備 考
維持改良事業	2,403,095,400	2,446,000,000	4,849,095,400	1,647,090,300	3,202,005,100	
道路管理事業	542,784,000	10,000,000	552,784,000	253,968,000	298,816,000	
合 計	2,945,879,400	2,456,000,000	5,401,879,400	1,901,058,300	3,500,821,100	

(2) 借入金

(単位：円)

区 分	前事業年度末の 債務額 A	本事業年度の 債務負担額 B	計 C = A + B	本事業年度の 債務消滅額 D	本事業年度末の 債務額 E = C - D	Eのうち、 翌事業年度 債務消滅額	Eのうち、 翌々事業年度以降 の債務消滅額
借入金	9,659,427,567	2,615,788,000	12,275,215,567	2,287,737,000	9,987,478,567	2,531,725,000	7,455,753,567
足利銀行借入金	2,134,311,000	0	2,134,311,000	680,937,000	1,453,374,000	523,600,000	929,774,000
栃木銀行借入金	7,525,116,567	2,615,788,000	10,140,904,567	1,606,800,000	8,534,104,567	2,008,125,000	6,525,979,567
合 計	9,659,427,567	2,615,788,000	12,275,215,567	2,287,737,000	9,987,478,567	2,531,725,000	7,455,753,567

財務諸表及び決算報告書に関する意見書

令和5(2023)年度財務諸表等に基づき、関係帳簿・証拠書類等を監査したところ、概ね適切に執行されていると認められました。

令和6(2024)年5月14日

栃木県道路公社
監事 内海靖浩

令和6(2024)年5月23日

栃木県道路公社
監事 齋藤淳