

別添2

平成18年度

〔 自 平成18年 4月 1日  
至 平成19年 3月31日 〕

## 第2期 個別・連結財務諸表

東日本高速道路株式会社

あなたに、ベスト・ウェイ。



## 第2期 決算報告書

### 目 次

#### 【財務諸表等】

|                        |    |
|------------------------|----|
| ( 1 ) 貸借対照表 .....      | 1  |
| ( 2 ) 損益計算書 .....      | 6  |
| ( 3 ) 株主資本等変動計算書 ..... | 14 |

#### 【連結財務諸表等】

|                            |    |
|----------------------------|----|
| ( 1 ) 連結貸借対照表 .....        | 25 |
| ( 2 ) 連結損益計算書 .....        | 27 |
| ( 3 ) 連結株主資本等変動計算書 .....   | 28 |
| ( 4 ) 連結キャッシュ・フロー計算書 ..... | 29 |

【財務諸表等】

(1) 【貸借対照表】

|              |               | 当事業年度<br>(平成19年3月31日) |         |            |
|--------------|---------------|-----------------------|---------|------------|
| 区分           | 注記<br>番号      | 金額(百万円)               |         | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)       |               |                       |         |            |
| 流動資産         |               |                       |         |            |
| 1            | 現金及び預金        |                       | 44,219  |            |
| 2            | 高速道路事業営業未収入金  |                       | 47,997  |            |
| 3            | 未収入金          |                       | 11,896  |            |
| 4            | 有価証券          |                       | 43,996  |            |
| 5            | 仕掛道路資産        |                       | 277,109 |            |
| 6            | 商品            |                       | 5       |            |
| 7            | 原材料           |                       | 609     |            |
| 8            | 貯蔵品           |                       | 1,135   |            |
| 9            | 受託業務前払金       |                       | 15,478  |            |
| 10           | 前払金           |                       | 388     |            |
| 11           | 前払費用          |                       | 147     |            |
| 12           | 繰延税金資産        |                       | 520     |            |
| 13           | その他の流動資産      |                       | 6,681   |            |
|              | 貸倒引当金         |                       | 55      |            |
|              | 流動資産合計        |                       | 450,129 | 66.4       |
| 固定資産         |               |                       |         |            |
| A 高速道路事業固定資産 |               |                       |         |            |
| 1 有形固定資産     |               |                       |         |            |
|              | (1) 建物        | 1,287                 |         |            |
|              | 減価償却累計額       | 110                   | 1,177   |            |
|              | (2) 構築物       | 26,841                |         |            |
|              | 減価償却累計額       | 1,229                 | 25,611  |            |
|              | (3) 機械及び装置    | 66,833                |         |            |
|              | 減価償却累計額       | 10,233                | 56,600  |            |
|              | (4) 車両運搬具     | 9,522                 |         |            |
|              | 減価償却累計額       | 4,163                 | 5,359   |            |
|              | (5) 工具、器具及び備品 | 4,760                 |         |            |
|              | 減価償却累計額       | 1,656                 | 3,103   |            |

| 区分            | 注記<br>番号 | 当事業年度<br>(平成19年3月31日) |            |      |
|---------------|----------|-----------------------|------------|------|
|               |          | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%) |      |
| (6) 土地        |          |                       | 0          |      |
| (7) 建設仮勘定     |          |                       | 1,773      |      |
| 有形固定資産合計      |          |                       | 93,626     | 13.8 |
| 2 無形固定資産      |          |                       | 1,892      | 0.3  |
| 高速道路事業固定資産合計  |          |                       | 95,518     | 14.1 |
| B 関連事業固定資産    |          |                       |            |      |
| 1 有形固定資産      |          |                       |            |      |
| (1) 建物        |          | 13,969                |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 1,036                 | 12,933     |      |
| (2) 構築物       |          | 4,591                 |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 758                   | 3,832      |      |
| (3) 機械及び装置    |          | 887                   |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 251                   | 635        |      |
| (4) 車両運搬具     |          | 8                     |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 5                     | 3          |      |
| (5) 工具、器具及び備品 |          | 83                    |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 15                    | 67         |      |
| (6) 土地        |          |                       | 73,258     |      |
| (7) 建設仮勘定     |          |                       | 591        |      |
| 有形固定資産合計      |          |                       | 91,323     | 13.5 |
| 2 無形固定資産      |          |                       | 90         | 0.0  |
| 関連事業固定資産合計    |          |                       | 91,413     | 13.5 |
| C 各事業共用固定資産   |          |                       |            |      |
| 1 有形固定資産      |          |                       |            |      |
| (1) 建物        |          | 8,521                 |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 921                   | 7,600      |      |
| (2) 構築物       |          | 727                   |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 167                   | 560        |      |
| (3) 機械及び装置    |          | 310                   |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 50                    | 260        |      |
| (4) 車両運搬具     |          | 160                   |            |      |
| 減価償却累計額       |          | 81                    | 79         |      |

|                    |          | 当事業年度<br>(平成19年3月31日) |         |            |
|--------------------|----------|-----------------------|---------|------------|
| 区分                 | 注記<br>番号 | 金額(百万円)               |         | 構成比<br>(%) |
| (5) 工具、器具及び備品      |          | 717                   |         |            |
| 減価償却累計額            |          | 187                   | 529     |            |
| (6) 土地             |          |                       | 12,883  |            |
| (7) 建設仮勘定          |          |                       | 1       |            |
| 有形固定資産合計           |          |                       | 21,915  | 3.3        |
| 2 無形固定資産           |          |                       | 2,371   | 0.3        |
| 各事業共用固定資産合計        |          |                       | 24,286  | 3.6        |
| D その他の固定資産         |          |                       |         |            |
| 1 有形固定資産           |          |                       |         |            |
| (1) 土地             |          |                       | 180     |            |
| 有形固定資産合計           |          |                       | 180     | 0.0        |
| その他の固定資産合計         |          |                       | 180     | 0.0        |
| E 投資その他の資産         |          |                       |         |            |
| 1 関係会社株式           |          |                       | 10,819  |            |
| 2 長期貸付金            |          |                       | 87      |            |
| 3 長期前払費用           |          |                       | 3,646   |            |
| 4 その他の投資等          |          |                       | 2,528   |            |
| 貸倒引当金              |          |                       | 829     |            |
| 投資その他の資産合計         |          |                       | 16,252  | 2.4        |
| 固定資産合計             |          |                       | 227,652 | 33.6       |
| 繰延資産               |          |                       |         |            |
| 1 道路建設関係社債発行費      |          |                       | 348     |            |
| 2 道路建設関係社債発行差<br>金 |          |                       | -       |            |
| 繰延資産合計             |          |                       | 348     | 0.0        |
| 資産合計               | 1        |                       | 678,129 | 100.0      |

|               |                        | 当事業年度<br>(平成19年3月31日) |         |            |
|---------------|------------------------|-----------------------|---------|------------|
| 区分            | 注記<br>番号               | 金額(百万円)               |         | 構成比<br>(%) |
| <b>(負債の部)</b> |                        |                       |         |            |
| 流動負債          |                        |                       |         |            |
| 1             | 高速道路事業営業未払金            | 2                     | 95,197  |            |
| 2             | 短期借入金                  |                       | -       |            |
| 3             | 1年以内返済予定長期借入金          |                       | 9,199   |            |
| 4             | 未払金                    | 2                     | 17,354  |            |
| 5             | 未払費用                   |                       | 1,029   |            |
| 6             | 未払法人税等                 |                       | 32      |            |
| 7             | 預り連絡料金                 |                       | 903     |            |
| 8             | 預り金                    |                       | 349     |            |
| 9             | 受託業務前受金                |                       | 15,363  |            |
| 10            | 前受金                    |                       | 11,298  |            |
| 11            | 前受収益                   |                       | 0       |            |
| 12            | 賞与引当金                  |                       | 1,712   |            |
| 13            | ハイウェイカード偽造損失<br>補てん引当金 |                       | 654     |            |
| 14            | 回数券払戻引当金               |                       | 77      |            |
| 15            | その他の流動負債               |                       | 6       |            |
|               | 流動負債合計                 |                       | 153,180 | 22.6       |
| 固定負債          |                        |                       |         |            |
| 1             | 道路建設関係社債               | 1                     | 164,657 |            |
| 2             | 道路建設関係長期借入金            |                       | 120,451 |            |
| 3             | その他の長期借入金              |                       | 47,471  |            |
| 4             | 受入保証金                  |                       | 3,324   |            |
| 5             | 退職給付引当金                |                       | 54,424  |            |
| 6             | ETCマイレージサービス<br>引当金    |                       | 9,323   |            |
| 7             | カードポイントサービス<br>引当金     |                       | 16      |            |
| 8             | その他の固定負債               |                       | 266     |            |
|               | 固定負債合計                 |                       | 399,934 | 59.0       |
|               | 負債合計                   |                       | 553,115 | 81.6       |

| 区分          | 注記<br>番号 | 当事業年度<br>(平成19年3月31日) |               |
|-------------|----------|-----------------------|---------------|
|             |          | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%)    |
| (純資産の部)     |          |                       |               |
| 株主資本        |          |                       |               |
| 1 資本金       |          |                       | 52,500 7.7    |
| 2 資本剰余金     |          |                       |               |
| (1)資本準備金    |          | 52,500                |               |
| (2)その他資本剰余金 |          | 6,293                 |               |
| 資本剰余金合計     |          |                       | 58,793 8.7    |
| 3 利益剰余金     |          |                       |               |
| (1)その他利益剰余金 |          |                       |               |
| 別途積立金       |          | 5,585                 |               |
| 繰越利益剰余金     |          | 8,135                 |               |
| 利益剰余金合計     |          |                       | 13,720 2.0    |
| 株主資本合計      |          |                       | 125,014 18.4  |
| 評価・換算差額等    |          |                       | - -           |
| 新株予約権       |          |                       | - -           |
| 純資産合計       |          |                       | 125,014 18.4  |
| 負債純資産合計     |          |                       | 678,129 100.0 |

## (2) 【損益計算書】

| 区分              | 注記<br>番号 | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |         | 百分比<br>(%)<br>(注) |
|-----------------|----------|--|---------|-------------------|
|                 |          | 金額(百万円)                                |         |                   |
| 高速道路事業営業損益      |          |  |         |                   |
| 1 営業収益          |          |  |         |                   |
| (1) 料金収入        |          | 708,948                                |         |                   |
| (2) 道路資産完成高     |          | 68,112                                 |         |                   |
| (3) その他の売上高     |          | 452                                    | 777,513 | 91.3              |
| 2 営業費用          | 1        |  |         |                   |
| (1) 道路資産賃借料     |          | 526,849                                |         |                   |
| (2) 道路資産完成原価    |          | 68,112                                 |         |                   |
| (3) 管理費用        |          | 173,446                                | 768,408 | 90.2              |
| 高速道路事業営業利益      |          |  | 9,105   | 1.1               |
| 関連事業営業損益        |          |  |         |                   |
| 1 営業収益          |          |  |         |                   |
| (1) 受託事業営業収益    |          | 62,288                                 |         |                   |
| (2) 道路休憩所事業営業収益 |          | 10,830                                 |         |                   |
| (3) その他の事業営業収益  |          | 1,019                                  | 74,138  | 8.7               |
| 2 営業費用          | 1        |  |         |                   |
| (1) 受託事業営業費     |          | 63,298                                 |         |                   |
| (2) 道路休憩所事業営業費  |          | 6,545                                  |         |                   |
| (3) その他の事業営業費   |          | 981                                    | 70,826  | 8.3               |
| 関連事業営業利益        |          |  | 3,312   | 0.4               |
| 全事業営業利益         |          |  | 12,418  | 1.5               |
| 営業外収益           |          |  |         |                   |
| 1 受取利息          |          | 117                                    |         |                   |
| 2 有価証券利息        |          | 78                                     |         |                   |
| 3 土地物件貸付料       |          | 490                                    |         |                   |
| 4 原因者負担収入       |          | 1,177                                  |         |                   |
| 5 雑収入           |          | 937                                    | 2,800   | 0.3               |

|                |          | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |        |                   |
|----------------|----------|--|--------|-------------------|
| 区分             | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                |        | 百分比<br>(%)<br>(注) |
| 営業外費用          |          |  |        |                   |
| 1 支払利息         |          | 1,145                                  |        |                   |
| 2 貯蔵品処分損       |          | 291                                    |        |                   |
| 3 雑損失          |          | 279                                    | 1,716  | 0.2               |
| 經常利益           |          |  | 13,502 | 1.6               |
| 特別利益           |          |  |        |                   |
| 1 固定資産売却益      | 2        | 401                                    |        |                   |
| 2 固定資産評価額調整益   | 3        | 67                                     | 469    | 0.1               |
| 特別損失           |          |  |        |                   |
| 1 固定資産除却損      | 4        | 63                                     |        |                   |
| 2 減損損失         | 5        | 485                                    |        |                   |
| 3 偽造ハイウェイカード損失 |          | 341                                    | 890    | 0.1               |
| 税引前当期純利益       |          |  | 13,081 | 1.6               |
| 法人税、住民税及び事業税   |          | 5,580                                  |        |                   |
| 法人税等調整額        |          | -                                      | 5,580  | 0.7               |
| 当期純利益          |          |  | 7,501  | 0.9               |
| 民営化に伴う税効果調整額   |          |  | -      | -                 |
| 当期末処分利益        |          |  | -      | -                 |

(注) 百分比は、全事業営業収益851,652百万円を100とする比率であります。

## ( 2 ) - 営業費用明細書

## 事業別科目別内訳書

| 区分             | 注記<br>番号 | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |         |         |
|----------------|----------|--|---------|---------|
|                |          | 金額(百万円)                                |         |         |
| 高速道路事業営業費用     |          |  |         |         |
| 1 道路資産賃借料      |          |  | 526,849 |         |
| 2 道路資産完成原価     |          |  | 68,112  |         |
| 3 管理費用         |          |  |         |         |
| (1) 維持修繕費      |          | 66,761                                 |         |         |
| (2) 管理業務費      |          | 54,039                                 |         |         |
| (3) 一般管理費      |          | 52,645                                 |         |         |
| 計              |          |  | 173,446 |         |
| 高速道路事業営業費用合計   |          |  |         | 768,408 |
| 関連事業営業費用       |          |  |         |         |
| 1 受託事業営業費      |          |  |         |         |
| (1) 受託事業費      |          | 61,971                                 |         |         |
| (2) 一般管理費      |          | 1,326                                  |         |         |
| 計              |          |  | 63,298  |         |
| 2 道路休憩所事業営業費   |          |  |         |         |
| (1) 道路休憩所事業管理費 |          | 6,188                                  |         |         |
| (2) 一般管理費      |          | 357                                    |         |         |
| 計              |          |  | 6,545   |         |
| 3 その他の事業営業費    |          |  |         |         |
| (1) その他の事業費    |          | 610                                    |         |         |
| (2) 一般管理費      |          | 370                                    |         |         |
| 計              |          |  | 981     |         |
| 関連事業営業費用合計     |          |  |         | 70,826  |
| 全事業営業費用合計      |          |  |         | 839,234 |

## ( 2 ) - 高速道路事業原価明細書

|            |          | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |        |         |
|------------|----------|--|--------|---------|
| 区分         | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                |        |         |
| 営業費用       |          |  |        |         |
| 1 道路資産賃借料  |          |  |        | 526,849 |
| 2 道路資産完成原価 |          |  |        |         |
| 用地費        |          |  |        |         |
| 土地代        |          | 1,561                                  |        |         |
| 労務費        |          | 9                                      |        |         |
| 外注費        |          | 3                                      |        |         |
| 経費         |          | 36                                     |        |         |
| 金利等        |          | 0                                      |        |         |
| 一般管理費人件費   |          | 5                                      |        |         |
| 一般管理費経費    |          | 20                                     | 1,637  |         |
| 建設費        |          |  |        |         |
| 材料費        |          | 213                                    |        |         |
| 労務費        |          | 1,254                                  |        |         |
| 外注費        |          | 60,668                                 |        |         |
| 経費         |          | 272                                    |        |         |
| 金利等        |          | 545                                    |        |         |
| 一般管理費人件費   |          | 689                                    |        |         |
| 一般管理費経費    |          | 452                                    | 64,097 |         |
| 除却工事費用その他  |          |  |        |         |
| 労務費        |          | 52                                     |        |         |
| 外注費        |          | 2,305                                  |        |         |
| 経費         |          | 3                                      |        |         |
| 金利等        |          | 3                                      |        |         |
| 一般管理費人件費   |          | 8                                      |        |         |
| 一般管理費経費    |          | 4                                      | 2,377  | 68,112  |

|               |          | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |        |         |
|---------------|----------|--|--------|---------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                |        |         |
| 3 管理費用        |          |  |        |         |
| 維持修繕費         |          |  |        |         |
| 人件費           |          | 4,945                                  |        |         |
| 経費            |          | 61,816                                 | 66,761 |         |
| 管理業務費         |          |  |        |         |
| 人件費           |          | 2,134                                  |        |         |
| 経費            |          | 51,905                                 | 54,039 |         |
| 一般管理費         |          |  |        |         |
| 人件費           |          | 9,458                                  |        |         |
| 経費            |          | 43,187                                 | 52,645 | 173,446 |
| 営業外費用         |          |  |        |         |
| 支払利息          |          |  | 716    |         |
| 雑損失           |          |  | 517    | 1,234   |
| 特別損失          |          |  |        |         |
| その他特別損失       |          |  | 341    | 341     |
| 高速道路事業営業費用等合計 |          |  |        | 769,984 |
| 法人税、住民税及び事業税  |          |  | 4,109  | 4,109   |
| 高速道路事業総費用合計   |          |  |        | 774,093 |

- (注) 1. 当事業年度から、財務諸表等規則第78条第2項第7号の規定により、高速道路事業等会計規則に定める「高速道路事業営業費用、営業外費用及び特別損失等明細表」を、高速道路事業に係る原価明細書として表示しております。
2. 原価計算の方法は、個別原価計算によっております。

## (2) - 受託事業費

|               |          | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |            |
|---------------|----------|--|------------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                | 構成比<br>(%) |
| 材料費           | 1        | 28                                     | 0.1        |
| 労務費           |          | 948                                    | 1.8        |
| 経費            |          | 50,743                                 | 98.1       |
| 当期総製造費用       |          | 51,720                                 | 100.0      |
| 期首受託業務前払金     |          | 16,866                                 |            |
| 仕掛道路資産等からの受入高 |          | 8,862                                  |            |
| 合計            |          | 77,450                                 |            |
| 期末受託業務前払金     |          | 15,478                                 |            |
| 受託事業費         |          | 61,971                                 |            |
|               |          |  |            |

1 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目          | 当事業年度(百万円) |
|-------------|------------|
| 外注費         | 24,108     |
| 調査、測量費及び設計費 | 16,123     |

2 原価計算の方法は、個別原価計算によっております。

( 2 ) - 道路休憩所事業管理費

|            |          | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |            |
|------------|----------|--|------------|
| 区分         | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                | 構成比<br>(%) |
| 材料費        | 1        | 2                                      | 0.0        |
| 労務費        |          | 239                                    | 3.9        |
| 経費         |          | 5,946                                  | 96.1       |
| 道路休憩所事業管理費 |          | 6,188                                  | 100.0      |

1 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目    | 当事業年度(百万円) |
|-------|------------|
| 業務委託費 | 2,231      |
| 減価償却費 | 1,689      |

( 2 ) - その他の事業費

|         |          | 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |            |
|---------|----------|--|------------|
| 区分      | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                | 構成比<br>(%) |
| 労務費     | 1        | 176                                    | 28.9       |
| 経費      |          | 434                                    | 71.1       |
| その他の事業費 |          | 610                                    | 100.0      |

1 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目    | 当事業年度(百万円) |
|-------|------------|
| 租税公課  | 115        |
| 業務委託費 | 87         |

( 2 ) - 高速道路事業営業費用及び関連事業営業費用に含まれる一般管理費の合計は54,700百万円であり、このうち主なものは次のとおりです。

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 給与手当                  | 7,668百万円  |
| 賞与引当金繰入額              | 648百万円    |
| 退職給付費用                | 972百万円    |
| 減価償却費                 | 705百万円    |
| ハイウェイカード偽造損失補てん引当金繰入額 | 929百万円    |
| ETCマイレージサービス引当金繰入額    | 9,323百万円  |
| 利用促進費                 | 27,232百万円 |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

当事業年度(自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

|                       | 株主資本   |           |              |             |           |             |             |            |
|-----------------------|--------|-----------|--------------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|
|                       | 資本金    | 資本剰余金     |              |             | 利益剰余金     |             |             | 株主資本<br>合計 |
|                       |        | 資本<br>準備金 | その他資<br>本剰余金 | 資本剰余<br>金合計 | その他利益剰余金  |             | 利益剰余<br>金合計 |            |
|                       |        |           |              |             | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |
| 平成18年3月31日残高<br>(百万円) | 52,500 | 52,500    | -            | 52,500      | -         | 6,218       | 6,218       | 111,218    |
| 事業年度中の変動額             |        |           |              |             |           |             |             |            |
| 固定資産評価額等の<br>調整(注1)   |        |           | 6,293        | 6,293       |           |             |             | 6,293      |
| 別途積立金の積立<br>(注2)      |        |           |              |             | 5,585     | 5,585       | -           | -          |
| 当期純利益                 |        |           |              |             |           | 7,501       | 7,501       | 7,501      |
| 事業年度中の変動額合計<br>(百万円)  | -      | -         | 6,293        | 6,293       | 5,585     | 1,916       | 7,501       | 13,795     |
| 平成19年3月31日残高<br>(百万円) | 52,500 | 52,500    | 6,293        | 58,793      | 5,585     | 8,135       | 13,720      | 125,014    |

|                       | 評価・換算差額等 | 新株予約権 | 純資産合計   |
|-----------------------|----------|-------|---------|
| 平成18年3月31日残高<br>(百万円) | -        | -     | 111,218 |
| 事業年度中の変動額             |          |       |         |
| 固定資産評価額等の<br>調整(注1)   |          |       | 6,293   |
| 別途積立金の積立<br>(注2)      |          |       | -       |
| 当期純利益                 |          |       | 7,501   |
| 事業年度中の変動額合計<br>(百万円)  | -        | -     | 13,795  |
| 平成19年3月31日残高<br>(百万円) | -        | -     | 125,014 |

(注) 1. その他資本剰余金の変動額は、当社成立時に日本道路公団より承継した固定資産評価額等の調整によるものであります。

2. 平成18年6月の株主総会における利益処分項目であります。

重要な会計方針

| 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日)   |
|--|
| 1 有価証券の評価基準及び評価方法<br>(1) 子会社株式及び関連会社株式<br>移動平均法による原価法によっております。<br>(2) 満期保有目的の債券<br>償却原価法(定額法)によっております。   |
| 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法<br>(1) 仕掛道路資産<br>個別法による原価法によっております。<br>なお、仕掛道路資産の取得原価は、建設価額に用地取得に係る費用その他の附帯費用を加算した価額に労務費・人件費等のうち道路建設に要した費用として区分された費用の額及び除却工事費用等資産の取得に要した費用の額を加えた額としております。<br>また、仕掛道路資産の建設に充当した借入資金の利息で、当該資産の工事完了の日までに発生したものは建設価額に算入しております。<br>(2) 商品・原材料・貯蔵品<br>最終仕入原価法等による原価法によっております。 |
| 3 固定資産の減価償却方法<br>(1) 有形固定資産<br>定額法を採用しております。<br>主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>構築物                    10～60年<br>機械及び装置            5～17年<br>なお、日本道路公団から承継した資産については、上記耐用年数を基にした中古資産の耐用年数によっております。<br>(2) 無形固定資産<br>定額法を採用しております。<br>なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。                   |
| 4 繰延資産の処理方法<br>(1) 道路建設関係社債発行費<br>社債の償還期限までの期間で均等償却しております。<br>ただし、前事業年度に計上されていたものについては、社債の償還期限までの期間又は3年のいずれか短い期間で均等償却しております。   |
| 5 引当金の計上基準<br>(1) 貸倒引当金<br>売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能額を勘案し、回収不能見込額を計上しております。<br>(2) 賞与引当金<br>従業員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。<br>(3) ハイウェイカード偽造損失補てん引当金<br>ハイウェイカードの不正使用に伴う将来の損失に備えるため、今後、判明すると見込まれる被害額を推計して計上しております。                        |

|   |
|---|
| <p>当事業年度<br/> (自 平成18年4月1日<br/> 至 平成19年3月31日)</p>   |
| <p>(4) 回数券払戻引当金<br/> 利用停止した回数券の払戻費用に備えるため、払戻実績率により払戻見込額を計上しております。</p> <p>(5) 退職給付引当金<br/> 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。<br/> 数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>(6) ETCマイレージサービス引当金<br/> ETCマイレージサービス制度による無料走行に備えるため、当事業年度末におけるポイント発行残高に対する将来の使用見込額を計上しております。</p> <p>(7) カードポイントサービス引当金<br/> 当事業年度よりカード事業を開始したことに伴い、カード利用促進を目的とするポイント制度に基づき、カード会員に付与したポイントの使用により発生する費用負担に備えるため、当事業年度末における将来使用見込額を計上しております。</p> |
| <p>6 収益及び費用の計上基準</p> <p>完成工事高の計上基準<br/> 道路資産完成高の計上は工事完成基準とし、受託事業営業収益に係る工事のうち、請負金額が50億円以上の長期工事（工期2年超）については、工事進行基準を適用しております。</p>  |
| <p>7 リース取引の処理方法</p> <p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p>   |
| <p>8 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理<br/> 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p>   |

財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

当事業年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)

当事業年度より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。

なお、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は125,014百万円であります。

(繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い)

当事業年度より、「繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い」(企業会計基準委員会 平成18年8月11日 実務対応報告第19号)を適用しております。

これによる経常利益、税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。

なお、前事業年度において繰延資産に含めておりました道路建設関係社債発行差金72百万円は、当事業年度から道路建設関係社債から控除して表示しております。

(金融商品に関する会計基準等)

当事業年度より、改正後の「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準委員会 最終改正平成18年8月11日 企業会計基準第10号)及び「金融商品会計に関する実務指針」(日本公認会計士協会 最終改正平成18年10月20日 会計制度委員会報告第14号)を適用しております。

これによる経常利益、税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。

注記事項

(貸借対照表関係)

| 当事業年度<br>(平成19年3月31日) |  |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
|-----------------------|--|--------------------|---------------|------------|-----------|------------|--------|---|---------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| 1                     | <p>担保資産及び担保付債務</p> <p>高速道路株式会社法(平成16年法律第99号)第8条の規定により、総財産を道路建設関係社債165,000百万円(額面)の担保に供しております。</p>   |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| 2                     | <p>関係会社に対する負債</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">高速道路事業営業未払金</td> <td style="text-align: right;">9,524百万円</td> </tr> <tr> <td>未払金</td> <td style="text-align: right;">1,114百万円</td> </tr> </table>  | 高速道路事業営業未払金        | 9,524百万円      | 未払金        | 1,114百万円  |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| 高速道路事業営業未払金           | 9,524百万円   |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| 未払金                   | 1,114百万円   |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| 3                     | <p>偶発債務</p> <p>下記の会社の金融機関からの借入金等に対して、次のとおり債務保証を行っております。</p> <p>(1) 日本道路公団等民営化関係法施行法(平成16年法律第102号)第16条の規定により、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路株式会社及び西日本高速道路株式会社が日本道路公団から承継した借入金及び道路債券(国からの借入金、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構が承継した借入金及び国が保有している債券を除く。)に係る債務については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路株式会社及び西日本高速道路株式会社と連帯して債務を負っております。</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">(独)日本高速道路保有・債務返済機構</td> <td style="text-align: right;">10,094,827百万円</td> </tr> <tr> <td>中日本高速道路(株)</td> <td style="text-align: right;">49,623百万円</td> </tr> <tr> <td>西日本高速道路(株)</td> <td style="text-align: right;">862百万円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">10,145,312百万円</td> </tr> </table> <p>(2) 独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法(平成16年法律第100号)第15条の規定により、高速道路の新設、改築、修繕又は災害復旧に要する費用に充てるために負担した債務を独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構に引き渡した額については、以下のとおり連帯して債務を負っております。</p> <p>日本道路公団から承継した借入金(国からの借入金を除く。)については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路株式会社及び西日本高速道路株式会社と連帯して債務を負っております。</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">(独)日本高速道路保有・債務返済機構</td> <td style="text-align: right;">28,150百万円</td> </tr> </table> <p>日本道路公団から承継した借入金のうち、国からの借入金については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構と連帯して債務を負っております。</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">(独)日本高速道路保有・債務返済機構</td> <td style="text-align: right;">16,699百万円</td> </tr> </table> | (独)日本高速道路保有・債務返済機構 | 10,094,827百万円 | 中日本高速道路(株) | 49,623百万円 | 西日本高速道路(株) | 862百万円 | 計 | 10,145,312百万円 | (独)日本高速道路保有・債務返済機構 | 28,150百万円 | (独)日本高速道路保有・債務返済機構 | 16,699百万円 |
| (独)日本高速道路保有・債務返済機構    | 10,094,827百万円  |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| 中日本高速道路(株)            | 49,623百万円  |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| 西日本高速道路(株)            | 862百万円   |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| 計                     | 10,145,312百万円  |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| (独)日本高速道路保有・債務返済機構    | 28,150百万円  |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |
| (独)日本高速道路保有・債務返済機構    | 16,699百万円  |                    |               |            |           |            |        |   |               |                    |           |                    |           |

当事業年度  
(平成19年3月31日)

民営化以降、当社が調達した借入金については、  
独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構と連  
帯して債務を負っております。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構 25,950百万円

なお、上記引き渡しにより、当事業年度で道路建  
設関係長期借入金が50,249百万円減少しております。

(損益計算書関係)

| 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |   |                     |               |
|--|---|---------------------|---------------|
| 1                                      | 研究開発費の総額は、842百万円であります。  |                     |               |
| 2                                      | 固定資産売却益<br>土地他  | 401百万円              |               |
| 3                                      | 固定資産評価額調整益<br>当社成立時の固定資産評価額調整に伴い、減価償却累計額の調整を実施したものであります。  | 67百万円               |               |
| 4                                      | 固定資産除却損<br>建物他  | 63百万円               |               |
| 5                                      | 減損損失<br>当社は、主に事業上の区分を考慮して資産グループを決定しております。<br>ガソリンスタンド、RDFプラント(建物286百万円、構築物20百万円、機械及び装置138百万円)及び焼却場については廃止の意思決定を行ったことを踏まえ、各資産について帳簿価額全額を減額し、当該減少額を減損損失(485百万円)として計上しております。 |                     |               |
| 場所                                     | 用途  | 種類                  | 減損損失<br>(百万円) |
| 青森県平川市<br>(東北自動車道津軽サービスエリア(上り線))       | ガソリンスタンド  | 建物<br>構築物<br>機械及び装置 | 7             |
| 新潟県妙高市<br>(上信越自動車道妙高サービスエリア(下り線))      | ガソリンスタンド  | 建物<br>構築物<br>機械及び装置 | 9             |
| 秋田県大仙市<br>(秋田自動車道西仙北サービスエリア)           | ガソリンスタンド  | 建物<br>構築物           | 12            |
| 群馬県渋川市<br>(関越自動車道赤城IC内)                | RDFプラント   | 建物<br>構築物<br>機械及び装置 | 444           |
| 埼玉県加須市<br>(東北自動車道加須IC隣接)               | 焼却場   | 建物<br>機械及び装置        | 10            |
| 合計                                     |   |                     | 485           |

(株主資本等変動計算書関係)

当事業年度(自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

(リース取引関係)

| 当事業年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日)   |                      |                         |                      |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|
| (借主側)  |                      |                         |                      |
| 1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの<br>以外のファイナンス・リース取引<br>リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額<br>及び期末残高相当額  |                      |                         |                      |
|  | 取得価額<br>相当額<br>(百万円) | 減価償却累<br>計額相当額<br>(百万円) | 期末残高<br>相当額<br>(百万円) |
| 高速道路事業<br>固定資産   | 328                  | 124                     | 204                  |
| 各事業共用<br>固定資産  | 208                  | 102                     | 105                  |
| 合計   | 537                  | 226                     | 310                  |
| <p>未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に<br/>占める割合が低いため、支払利子込み法により算定して<br/>おります。</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <p>1年内 137百万円</p> <p>1年超 172百万円</p> <p>合計 310百万円</p> <p>未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に<br/>占める割合が低いため、支払利子込み法により算定して<br/>おります。</p> <p>支払リース料及び減価償却費相当額</p> <p>支払リース料 174百万円</p> <p>減価償却費相当額 174百万円</p> <p>減価償却費相当額の算定方法</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法<br/>によっております。</p> |                      |                         |                      |
| 2 オペレーティング・リース取引   |                      |                         |                      |
| 道路資産の未経過リース料   |                      |                         |                      |
| 1年内 533,020百万円   |                      |                         |                      |
| 1年超 26,031,613百万円  |                      |                         |                      |
| 合計 26,564,633百万円   |                      |                         |                      |
| (注) 1. 当社及び独立行政法人日本高速道路保有・債務返済<br>機構は、道路資産の貸付料を含む協定について、おお<br>むね5年ごとに検討を加え、必要がある場合には、相<br>互にその変更を申し出ることができることとされてあり<br>ます。ただし、道路資産の貸付料を含む協定が独立行政<br>法人日本高速道路保有・債務返済機構法第17条に規定<br>する基準に適合しなくなった場合等、業務等の適正か<br>つ円滑な実施に重大な支障が生ずるおそれがある場合<br>には、上記の年限に関わらず、相互にその変更を申し<br>出ることができることとされております。   |                      |                         |                      |
| 2. 道路資産の貸付料は、実績料金収入が、計画料金収<br>入に計画料金収入の変動率に相当する金額を加えた金<br>額(加算基準額)を超えた場合、当該超過額(実績料<br>金収入-加算基準額)が加算されることとなっており<br>ます。また、実績料金収入が、計画料金収入から計<br>画料金収入の変動率に相当する金額を減じた金額(減<br>算基準額)に足りない場合、当該不足額(減算基準額-<br>実績料金収入)が減算されることとなっております。   |                      |                         |                      |

(有価証券関係)

当事業年度(自平成18年4月1日至平成19年3月31日)において、子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(税効果会計関係)

| 当事業年度<br>(平成19年3月31日)                          |           |
|--|-----------|
| 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳                    |           |
| 繰延税金資産   |           |
| 貸倒引当金  | 283百万円    |
| 賞与引当金  | 692百万円    |
| ハイウェイカード偽造損失補てん引当金                             | 264百万円    |
| 退職給付引当金  | 21,998百万円 |
| ETCマイレージサービス引当金                                | 3,768百万円  |
| その他  | 563百万円    |
| 繰延税金資産小計                                       | 27,569百万円 |
| 評価性引当額   | 26,959百万円 |
| 繰延税金資産合計                                       | 610百万円    |
| 繰延税金負債   |           |
| 未収還付事業税等                                       | 90百万円     |
| 繰延税金負債合計                                       | 90百万円     |
| 繰延税金資産の純額                                      | 520百万円    |
| 2 法人税実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳 |           |
| 法定実効税率   | 40.4%     |
| (調整)   |           |
| 評価性引当額   | 2.1%      |
| その他  | 0.2%      |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率                              | 42.7%     |

( 1 株当たり情報 )

| 当事業年度<br>( 自 平成18年 4 月 1 日<br>至 平成19年 3 月31日 ) |           |
|--|-----------|
| 1 株当たり純資産額                                     | 1,190.61円 |
| 1 株当たり当期純利益金額                                  | 71.45円    |

(注) 1 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

| 項目                   | 当事業年度<br>( 自 平成18年 4 月 1 日<br>至 平成19年 3 月31日 ) |
|----------------------|--|
| 当期純利益 ( 百万円 )        | 7,501  |
| 普通株主に帰属しない金額 ( 百万円 ) | -  |
| 普通株式に係る当期純利益 ( 百万円 ) | 7,501  |
| 普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )  | 105,000  |

3 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

| 項目                                      | 当事業年度<br>( 平成19年 3 月31日 ) |
|---|---------------------------|
| 純資産の部の合計額 ( 百万円 )                       | 125,014                   |
| 純資産の部の合計額から控除する金額<br>( 百万円 )            | -                         |
| 普通株式に係る期末の純資産額 ( 百万円 )                  | 125,014                   |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた<br>期末の普通株式の数 ( 千株 ) | 105,000                   |

(追加情報)

|  |
|--|
| <p>当事業年度<br/>(自 平成18年4月1日<br/>至 平成19年3月31日)</p>  |
| <p>(固定資産評価額等の調整)<br/>国土交通省からの注意・是正文書(平成18年9月20日)を踏まえ、当社成立時に日本道路公団から承継された固定資産の一部の評価額等を当事業年度において6,293百万円(高速道路事業固定資産機械及び装置6,672百万円、高速道路事業固定資産その他 2,473百万円、流動負債その他2,094百万円)調整し、その他資本剰余金を同額増加させております。<br/>これに伴う減価償却累計額の調整額67百万円は、当事業年度の特別利益に計上しております。</p> |

【連結財務諸表等】

(1) 【連結貸借対照表】

|                |          | 当連結会計年度<br>(平成19年3月31日) |            |
|----------------|----------|-------------------------|------------|
| 区分             | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                 | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)         |          |                         |            |
| 流動資産           |          |                         |            |
| 1 現金及び預金       |          | 53,537                  |            |
| 2 高速道路事業営業未収入金 |          | 47,994                  |            |
| 3 未収入金         |          | 12,645                  |            |
| 4 有価証券         |          | 44,296                  |            |
| 5 仕掛道路資産       |          | 277,090                 |            |
| 6 原材料・貯蔵品等     |          | 1,917                   |            |
| 7 受託業務前払金      |          | 15,474                  |            |
| 8 繰延税金資産       |          | 757                     |            |
| 9 その他          |          | 7,483                   |            |
| 貸倒引当金          |          | 55                      |            |
| 流動資産合計         |          | 461,141                 | 66.5       |
| 固定資産           |          |                         |            |
| 1 有形固定資産       |          |                         |            |
| (1)建物          |          | 24,761                  |            |
| 減価償却累計額        |          | 2,495                   | 22,265     |
| (2)構築物         |          | 32,202                  |            |
| 減価償却累計額        |          | 2,181                   | 30,020     |
| (3)機械及び装置      |          | 68,031                  |            |
| 減価償却累計額        |          | 10,535                  | 57,496     |
| (4)車両運搬具       |          | 10,190                  |            |
| 減価償却累計額        |          | 4,653                   | 5,537      |
| (5)工具、器具及び備品   |          | 5,888                   |            |
| 減価償却累計額        |          | 2,127                   | 3,761      |
| (6)土地          |          |                         | 86,509     |
| (7)建設仮勘定       |          |                         | 2,367      |
| 有形固定資産合計       |          | 207,958                 | 30.0       |
| 2 無形固定資産       |          | 4,651                   | 0.7        |
| 3 投資その他の資産     |          |                         |            |
| (1)投資有価証券      | 2        | 12,063                  |            |
| (2)長期前払費用      |          | 3,647                   |            |
| (3)繰延税金資産      |          | 901                     |            |
| (4)その他         |          | 3,324                   |            |
| 貸倒引当金          |          | 829                     |            |
| 投資その他の資産合計     |          | 19,107                  | 2.7        |
| 固定資産合計         |          | 231,717                 | 33.4       |
| 繰延資産           |          |                         |            |
| 1 道路建設関係社債発行費  |          | 348                     |            |
| 2 道路建設関係社債発行差金 |          | -                       |            |
| 繰延資産合計         |          | 348                     | 0.1        |
| 資産合計           | 1        | 693,207                 | 100.0      |

|                |          | 当連結会計年度<br>(平成19年3月31日) |            |
|----------------|----------|-------------------------|------------|
| 区分             | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                 | 構成比<br>(%) |
| <b>(負債の部)</b>  |          |                         |            |
| 流動負債           |          |                         |            |
| 1              |          | 高速道路事業営業未払金             | 93,320     |
| 2              |          | 短期借入金                   | 284        |
| 3              |          | 一年以内返済予定長期借入金           | 9,199      |
| 4              |          | 未払金                     | 18,402     |
| 5              |          | 未払法人税等                  | 1,802      |
| 6              |          | 預り金                     | 1,338      |
| 7              |          | 受託業務前受金                 | 15,363     |
| 8              |          | 前受金                     | 11,298     |
| 9              |          | 賞与引当金                   | 2,183      |
| 10             |          | ハイウェイカード偽造損失補<br>てん引当金  | 654        |
| 11             |          | 回数券払戻引当金                | 77         |
| 12             |          | その他                     | 2,081      |
|                |          | 流動負債合計                  | 156,006    |
|                |          |                         | 22.5       |
| 固定負債           |          |                         |            |
| 1              | 1        | 道路建設関係社債                | 164,657    |
| 2              |          | 道路建設関係長期借入金             | 120,451    |
| 3              |          | 長期借入金                   | 47,471     |
| 4              |          | 退職給付引当金                 | 57,681     |
| 5              |          | ETCマイレージサービス<br>引当金     | 9,323      |
| 6              |          | その他引当金                  | 57         |
| 7              |          | 負ののれん                   | 1,836      |
| 8              |          | その他                     | 7,390      |
|                |          | 固定負債合計                  | 408,868    |
|                |          |                         | 59.0       |
|                |          | 負債合計                    | 564,874    |
|                |          |                         | 81.5       |
| <b>(純資産の部)</b> |          |                         |            |
| 株主資本           |          |                         |            |
| 1              |          | 資本金                     | 52,500     |
|                |          |                         | 7.6        |
| 2              |          | 資本剰余金                   | 58,793     |
|                |          |                         | 8.5        |
| 3              |          | 利益剰余金                   | 16,760     |
|                |          |                         | 2.4        |
|                |          | 株主資本合計                  | 128,054    |
|                |          |                         | 18.5       |
|                |          | 評価・換算差額等                | -          |
|                |          |                         | -          |
|                |          | 新株予約権                   | -          |
|                |          |                         | -          |
|                |          | 少数株主持分                  | 278        |
|                |          |                         | 0.0        |
|                |          | 純資産合計                   | 128,333    |
|                |          |                         | 18.5       |
|                |          | 負債純資産合計                 | 693,207    |
|                |          |                         | 100.0      |

## ( 2 ) 【連結損益計算書】

| 区分                     | 注記<br>番号 | 当連結会計年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |         |            |
|------------------------|----------|--|---------|------------|
|                        |          | 金額(百万円)                                  |         | 百分比<br>(%) |
| 営業収益                   |          |  | 866,748 | 100.0      |
| 営業費用                   | 2        |  |         |            |
| 1 道路資産賃借料              |          | 526,849                                  |         |            |
| 2 高速道路等事業管理費<br>及び売上原価 |          | 262,808                                  |         |            |
| 3 販売費及び一般管理費           | 1        | 62,809                                   | 852,467 | 98.4       |
| 営業利益                   |          |  | 14,281  | 1.6        |
| 営業外収益                  |          |  |         |            |
| 1 受取利息                 |          | 222                                      |         |            |
| 2 土地物件貸付料              |          | 484                                      |         |            |
| 3 持分法による投資利益           |          | 1,202                                    |         |            |
| 4 原因者負担収入              |          | 1,177                                    |         |            |
| 5 その他                  |          | 1,163                                    | 4,251   | 0.5        |
| 営業外費用                  |          |  |         |            |
| 1 支払利息                 |          | 1,156                                    |         |            |
| 2 貯蔵品処分損               |          | 291                                      |         |            |
| 3 その他                  |          | 285                                      | 1,733   | 0.2        |
| 経常利益                   |          |  | 16,799  | 1.9        |
| 特別利益                   |          |  |         |            |
| 1 固定資産売却益              | 3        | 404                                      |         |            |
| 2 固定資産評価額調整益           | 4        | 67                                       |         |            |
| 3 その他                  |          | 54                                       | 527     | 0.1        |
| 特別損失                   |          |  |         |            |
| 1 減損損失                 | 5        | 485                                      |         |            |
| 2 偽造ハイウェイカード損失         |          | 341                                      |         |            |
| 3 その他                  |          | 524                                      | 1,350   | 0.2        |
| 税金等調整前当期純利益            |          |  | 15,976  | 1.8        |
| 法人税、住民税及び事業税           |          | 7,345                                    |         |            |
| 法人税等調整額                |          | 1,052                                    | 6,292   | 0.7        |
| 少数株主損失                 |          |  | 203     | 0.0        |
| 当期純利益                  |          |  | 9,887   | 1.1        |

(3) 【連結株主資本等変動計算書】

当連結会計期間(自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

|                                       | 株主資本   |              |              |             | 評価・換算<br>差 額 等 | 新 株<br>予 約 権 | 少数株主<br>持 分 | 純資産<br>合 計 |
|---------------------------------------|--------|--------------|--------------|-------------|----------------|--------------|-------------|------------|
|                                       | 資本金    | 資 本<br>剰 余 金 | 利 益<br>剰 余 金 | 株主資本<br>合 計 |                |              |             |            |
| 平成18年3月31日<br>残高<br>(百万円)             | 52,500 | 52,500       | 6,872        | 111,872     | -              | -            | -           | 111,872    |
| 連結会計年度中の<br>変動額                       |        |              |              |             |                |              |             |            |
| 固定資産評価<br>額等の調整<br>(注)                |        | 6,293        |              | 6,293       |                |              |             | 6,293      |
| 当期純利益                                 |        |              | 9,887        | 9,887       |                |              |             | 9,887      |
| 株主資本以外の項<br>目の連結会計年度<br>中の変動額(純<br>額) |        |              |              |             |                |              | 278         | 278        |
| 連結会計年度中の<br>変動額合計(百万<br>円)            | -      | 6,293        | 9,887        | 16,181      | -              | -            | 278         | 16,460     |
| 平成19年3月31日<br>残高<br>(百万円)             | 52,500 | 58,793       | 16,760       | 128,054     | -              | -            | 278         | 128,333    |

(注) 資本剰余金の変動額は、当社成立時に日本道路公団より承継した固定資産評価額等の調整によるものであります。

## (4) 【連結キャッシュ・フロー計算書】

|                             |          | 当連結会計年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) |
|-----------------------------|----------|--|
| 区分                          | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            |          |  |
| 税金等調整前当期純利益                 |          | 15,976                                   |
| 減価償却費                       |          | 16,125                                   |
| 減損損失                        |          | 485                                      |
| 持分法による投資利益                  |          | 1,202                                    |
| 退職給付引当金の増減額(減少: )           |          | 237                                      |
| 賞与引当金の増減額(減少: )             |          | 271                                      |
| 貸倒引当金の増減額(減少: )             |          | 3  |
| 受取利息及び受取配当金                 |          | 302                                      |
| 支払利息                        |          | 4,998                                    |
| 固定資産売却損                     |          | 34                                       |
| 固定資産売却益                     |          | 404                                      |
| 固定資産除却損                     |          | 1,717                                    |
| 売上債権の増減額(増加: )              |          | 20,583                                   |
| たな卸資産の増減額(増加: )             | 2        | 84,726                                   |
| 仕入債務の増減額(減少: )              |          | 14,735                                   |
| その他                         |          | 30,784                                   |
| 小計                          |          | 71,731                                   |
| 利息及び配当金の受取額                 |          | 247                                      |
| 利息の支払額                      |          | 5,183                                    |
| 法人税等の支払額                    |          | 20,826                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            |          | 97,493                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |          |  |
| 定期預金の預入による支出                |          | 4,200                                    |
| 定期預金の払戻による収入                |          | 1,200                                    |
| 固定資産の取得による支出                |          | 7,786                                    |
| 固定資産の売却による収入                |          | 4,348                                    |
| 有価証券の取得による支出                |          | 101,928                                  |
| 有価証券の売却による収入                |          | 135,137                                  |
| 投資有価証券の取得による支出              |          | 637                                      |
| 連結範囲の変更を伴う子会社株式の<br>取得による収入 | 4        | 847                                      |
| 営業譲受等による支出                  | 3        | 6,482                                    |
| その他                         |          | 336                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |          | 20,835                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |          |  |
| 短期借入金の純増減額(減少: )            | 2        | 19,495                                   |
| 長期借入れによる収入                  |          | 35,000                                   |
| 長期借入金の返済による支出               | 2        | 58,609                                   |
| 道路建設関係社債の発行による収入            |          | 104,396                                  |
| その他                         |          | 15                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |          | 61,275                                   |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額            |          | -  |
| 現金及び現金同等物の増減額               |          | 15,383                                   |

|                      |   |        |
|----------------------|---|--------|
| 現金及び現金同等物の期首残高       |   | 66,478 |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加高 |   | 1,321  |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | 1 | 52,417 |

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 当連結会計年度<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日)   |     |
|--|-----|
| 1 連結の範囲に関する事項  |     |
| (1)連結子会社の数   | 11社 |
| 連結子会社の名称   |     |
| <p>ネクセリア東日本(株)</p> <p>(株)ネクスコ・エンジニアリング北海道</p> <p>(株)ネクスコ・エンジニアリング東北</p> <p>(株)ネクスコ・エンジニアリング関東</p> <p>(株)ネクスコ・エンジニアリング新潟</p> <p>(株)ネクスコ・トール東北</p> <p>(株)ネクスコ・トール関東</p> <p>(株)ネクスコ・メンテナンス北海道</p> <p>(株)ネクスコ・メンテナンス東北</p> <p>(株)ネクスコ東日本パトロール</p> <p>(株)ネクスコ・サポート北海道</p> <p>連結子会社のうち、(株)ネクスコ・エンジニアリング東北、(株)ネクスコ・エンジニアリング関東、(株)ネクスコ・エンジニアリング新潟、(株)ネクスコ・トール東北、(株)ネクスコ・トール関東、(株)ネクスコ・サポート北海道(株)ネクスコ・エンジニアリング北海道より商号変更)は、当連結会計年度において新たに設立したことから、連結子会社に含めることとしております。</p> <p>(株)ネクスコ・エンジニアリング北海道(札幌道路エンジニア(株)より商号変更)及び(株)ネクスコ・メンテナンス東北(陸羽道路メンテナンス(株)より商号変更)は、重要性が増したことから、当連結会計年度末より連結子会社に含めることとしております。</p> <p>また、(株)ネクスコ東日本パトロール(新日本ハイウェイ・パトロール(株)より商号変更)及び(株)ネクスコ・メンテナンス北海道(株)アクトノースより商号変更)は、持株比率増加等により当連結会計年度末より連結子会社に含めることとしております。</p> <p>なお、(株)ネクスコ東日本パトロール及び(株)ネクスコ・メンテナンス北海道については、支配獲得日を当連結会計年度末とみなしているため、貸借対照表のみ連結しております。</p> |     |
| (2)非連結子会社の数  | 7社  |
| 非連結子会社の名称  |     |
| <p>奥羽道路サービス(株)</p> <p>関越道路サービス(株)</p> <p>常磐ハイウェイ・サービス(株)他</p>  |     |

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

(非連結子会社について連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

## 2 持分法の適用に関する事項

(1)持分法適用の関連会社数 3社

会社等の名称 東京湾横断道路(株)  
東北高速道路ターミナル(株)  
(株)NEXCOシステムズ

なお、前連結会計年度において持分法を適用していない関連会社であった(株)NEXCOシステムズ(株)高速道路計算センターより商号変更)は、重要性が増したことから、当連結会計年度末より持分法適用の関連会社に含めることとしております。

(2)持分法を適用していない非連結子会社(奥羽道路サービス(株)他)及び関連会社(新日本道路サービス(株)他)は、当期純損益(持分に見合う額)、利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に与える影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3)他の会社等の議決権の20%以上、50%以下を自己の計算において所有しているにもかかわらず関連会社としなかった当該他の会社等の名称

東日本道路サービス(株)

関連会社としなかった理由

東日本道路サービス(株)は、当社の子会社が議決権の20%以上を所有しているものの、財務上又は営業上若しくは事業上の関係からみて財務及び営業又は事業の方針の決定に関して重要な影響を与えることができないため、関連会社としておりません。

## 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、(株)ネクスコ・メンテナンス東北(陸羽道路メンテナンス(株)より商号変更)の決算日は5月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

#### 4 会計処理基準に関する事項

##### (1)重要な資産の評価基準及び評価方法

###### 有価証券

###### 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっております。

###### その他有価証券

###### 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)によっております。

###### 時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

###### たな卸資産

###### 仕掛道路資産

個別法による原価法によっております。

なお、仕掛道路資産の取得原価は、建設価額に用地取得に係る費用その他の附帯費用を加算した価額に労務費・人件費等のうち道路建設に要した費用として区分された費用の額及び除却工事費用等資産の取得に要した費用の額を加えた額としております。

また、仕掛道路資産の建設に充当した借入資金の利息で、当該資産の工事完了の日までに発生したものは建設価額に算入しております。

###### 商品・原材料・貯蔵品

最終仕入原価法等による原価法によっております。

##### (2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### 有形固定資産

当社は定額法を採用し、連結子会社は定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)は定額法)を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

|        |         |
|--------|---------|
| 構築物    | 10年～60年 |
| 機械及び装置 | 5年～17年  |

なお、当社が日本道路公団から承継した資産については、上記耐用年数を基にした中古資産の耐用年数によっております。

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3)重要な繰延資産の処理方法

道路建設関係社債発行費

社債の償還期限までの期間で均等償却しております。

ただし、前連結会計年度に計上されたものについては、社債の償還期限までの期間又は3年のいずれか短い期間で均等償却しております。

(4)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能額を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

ハイウェイカード偽造損失補てん引当金

ハイウェイカードの不正使用に伴う将来の損失に備えるため、今後、判明すると見込まれる被害額を推計して計上しております。

回数券払戻引当金

利用停止した回数券の払戻費用に備えるため、払戻実績率により払戻見込額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定率法により按分した額を費用処理しております。

数理計算上の差異については、主として各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年～15年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

ETCマイレージサービス引当金

ETCマイレージサービス制度による無料走行に備えるため、当連結会計年度末におけるポイント発行残高に対する将来の使用見込額を計上しております。

カードポイントサービス引当金

当連結会計年度よりカード事業を開始したことに伴い、カード利用促進を目的とするポイント制度に基づき、カード会員に付与したポイントの使用により発生する費用負担に備えるため、当連結会計年度末における将来使用見込額を計上しております。

役員退職慰労引当金

一部の連結子会社において、退職慰労金の支出に備えるため、期末要支給額を計上しております。

(5)重要なリース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(6)その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

収益及び費用の計上基準

完成工事高の計上基準

当社は、営業収益のうち、高速道路事業に係る道路資産完成高の計上は工事完成基準とし、受託事業に係る工事のうち、請負金額が50億円以上の長期工事(工期2年超)については、工事進行基準を適用しております。

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

5 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項

全面時価評価法を採用しております。

6 のれん及び負ののれんの償却に関する事項

のれん及び負ののれんは、発生年度より実質的判断による年数の見積りが可能なものはその見積年数で均等償却し、金額が僅少なものについては、原因分析を行わず発生年度に全額償却しております。

7 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なりリスクが負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)

当連結会計年度より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。

なお、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は128,054百万円であります。

(繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い)

当連結会計年度より、「繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い」(企業会計基準委員会 平成18年8月11日 実務対応報告第19号)を適用しております。

これによる経常利益、税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微であります。

なお、前連結会計年度において繰延資産に含めておりました道路建設関係社債発行差金72百万円は、当連結会計年度から道路建設関係社債から控除して表示しております。

(金融商品に関する会計基準等)

当連結会計年度より、改正後の「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準委員会 最終改正平成18年8月11日 企業会計基準第10号)及び「金融商品会計に関する実務指針」(日本公認会計士協会 最終改正平成18年10月20日 会計制度委員会報告第14号)を適用しております。

これによる経常利益、税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微であります。

(企業結合に係る会計基準等)

当連結会計年度より、「企業結合に係る会計基準」(企業会計審議会 平成15年10月31日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月27日 企業会計基準第7号)並びに「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準委員会 最終改正平成18年12月22日 企業会計基準適用指針第10号)を適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

注記事項

(連結貸借対照表関係)

| 当連結会計年度<br>(平成19年3月31日)   |               |
|---|---------------|
| 1 担保資産及び担保付債務   |               |
| <p>高速道路株式会社法(平成16年法律第99号)第8条の規定により、当社の総財産を道路建設関係社債165,000百万円(額面)の担保に供しております。</p>  |               |
| 2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。   |               |
| 投資有価証券(株式)  | 11,819百万円     |
| 3 偶発債務  |               |
| <p>下記の会社の金融機関からの借入金等に対して、次のとおり債務保証を行っております。</p>   |               |
| <p>(1)日本道路公団等民営化関係法施行法(平成16年法律第102号)第16条の規定により、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路株式会社及び西日本高速道路株式会社が日本道路公団から承継した借入金及び道路債券(国からの借入金、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構が承継した借入金及び国が保有している債券を除く。)に係る債務については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路株式会社及び西日本高速道路株式会社と連帯して債務を負っております。</p> |               |
| (独)日本高速道路保有・債務返済機構  | 10,094,827百万円 |
| 中日本高速道路(株)  | 49,623百万円     |
| 西日本高速道路(株)  | 862百万円        |
| 計   | 10,145,312百万円 |
| <p>(2)独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法(平成16年法律第100号)第15条の規定により、高速道路の新設、改築、修繕又は災害復旧に要する費用に充てるために負担した債務を独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構に引き渡した額については、以下のとおり連帯して債務を負っております。</p>   |               |

当連結会計年度  
(平成19年3月31日)

日本道路公団から承継した借入金（国からの借入金を除く。）については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路株式会社及び西日本高速道路株式会社と連帯して債務を負っております。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構 28,150百万円

日本道路公団から承継した借入金のうち、国からの借入金については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構と連帯して債務を負っております。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構 16,699百万円

民営化以降、当社が調達した借入金については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構と連帯して債務を負っております。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構 25,950百万円

なお、上記引き渡しにより、当連結会計年度で道路建設関係長期借入金が50,249百万円減少しております。

## (連結損益計算書関係)

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

## 1 販売費及び一般管理費の主なもの

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 給与手当                      | 9,163百万円  |
| 賞与引当金繰入額                  | 816百万円    |
| ハイウェイカード偽造損失補てん引<br>当金繰入額 | 929百万円    |
| ETCマイレージサービス引当繰入額         | 9,323百万円  |
| 利用促進費                     | 27,512百万円 |

2 研究開発費の総額は、902百万円であります。

3 固定資産売却益 土地他 404百万円

4 固定資産評価額調整益 67百万円  
当社成立時の固定資産評価額調整に伴い、減価償却累計額の調整を実施したものであります。

## 5 減損損失

当社は、主に事業上の区分を考慮して資産グループを決定しております。

ガソリンスタンド、RDFプラント(建物286百万円、構築物20百万円、機械及び装置138百万円)及び焼却場については廃止の意思決定を行ったことを踏まえ、各資産について帳簿価額全額を減額し、当該減少額を減損損失(485百万円)として計上しております。

| 場所                                | 用途           | 種類                  | 減損損失<br>(百万円) |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| 青森県平川市<br>(東北自動車道津軽サービスエリア(上り線))  | ガソリン<br>スタンド | 建物<br>構築物<br>機械及び装置 | 7             |
| 新潟県妙高市<br>(上信越自動車道妙高サービスエリア(下り線)) | ガソリン<br>スタンド | 建物<br>構築物<br>機械及び装置 | 9             |
| 秋田県大仙市<br>(秋田自動車道西仙北サービスエリア)      | ガソリン<br>スタンド | 建物<br>構築物           | 12            |
| 群馬県渋川市<br>(関越自動車道赤城IC内)           | RDF<br>プラント  | 建物<br>構築物<br>機械及び装置 | 444           |
| 埼玉県加須市<br>(東北自動車道加須IC隣接)          | 焼却場          | 建物<br>機械及び装置        | 10            |
| 合計                                |              |                     | 485           |

(連結株主資本等変動計算書関係)

当連結会計年度(自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|      | 前連結会計年度末<br>株式数<br>(千株) | 当連結会計年度<br>増加株式数<br>(千株) | 当連結会計年度<br>減少株式数<br>(千株) | 当連結会計年度末<br>株式数<br>(千株) |
|------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 普通株式 | 105,000                 | -                        | -                        | 105,000                 |

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

|   |           |
|---|-----------|
| 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 |           |
| 現金及び預金勘定                                  | 53,537百万円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金                          | 3,120百万円  |
| 取得日から3か月以内に償還期限の到来するコマーシャル・ペーパー(有価証券)     | 1,999百万円  |
| 現金及び現金同等物                                 | 52,417百万円 |

2 財務活動によるキャッシュ・フロー、長期借入金の返済による支出 58,609百万円には、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法第15条第1項の規定により独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構が行った債務引受の額 50,249百万円が含まれ、短期借入金の純増減額 19,495百万円には、同規定により独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構が行った債務引受の額 19,556百万円が含まれております。以上の債務引受の主な影響額として、営業活動によるキャッシュ・フロー、たな卸資産の増減額 84,726百万円には、道路整備特別措置法(昭和31年法律第7号)第51条第2項から第4項までの規定により独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構に帰属したたな卸資産の額68,112百万円が含まれております。

3 営業譲受等

当社及び連結子会社であるネクセリア東日本(株)が当連結会計年度に財団法人道路サービス機構及び財団法人ハイウェイ交流センターより営業及び資産を譲受けたことにより増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。

|      |           |
|------|-----------|
| 流動資産 | 912百万円    |
| 固定資産 | 15,249百万円 |
| 資産合計 | 16,161百万円 |
| 固定負債 | 9,679百万円  |
| 負債合計 | 9,679百万円  |

当連結会計年度  
 (自 平成18年4月1日  
 至 平成19年3月31日)

4 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内容

株式の取得により新たに㈱ネクスコ東日本パトロール及び㈱ネクスコ・メンテナンス北海道を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

(1) ㈱ネクスコ東日本パトロール

(平成19年3月31日現在)

|            |          |
|------------|----------|
| 流動資産       | 1,092百万円 |
| 固定資産       | 312百万円   |
| 流動負債       | 490百万円   |
| 固定負債       | 600百万円   |
| 負ののれん      | 137百万円   |
| 株式の取得原価    | 176百万円   |
| 現金及び現金同等物  | 723百万円   |
| 差引：取得による収入 | 546百万円   |

(2) ㈱ネクスコ・メンテナンス北海道

(平成19年3月31日現在)

|            |        |
|------------|--------|
| 流動資産       | 532百万円 |
| 固定資産       | 249百万円 |
| 流動負債       | 218百万円 |
| 固定負債       | 10百万円  |
| 負ののれん      | 525百万円 |
| 株式の取得原価    | 27百万円  |
| 現金及び現金同等物  | 328百万円 |
| 差引：取得による収入 | 300百万円 |

## (リース取引関係)

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

## (借主側)

## 1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

|               | 取得価額<br>相当額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>相当額<br>(百万円) | 減損損失<br>累計額<br>相当額<br>(百万円) | 期末残高<br>相当額<br>(百万円) |
|---------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| 工具、器具<br>及び備品 | 689                  | 272                         | 22                          | 394                  |
| 車 両<br>運 搬 具  | 31                   | 8                           | -                           | 23                   |
| 合 計           | 721                  | 281                         | 22                          | 417                  |

未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

未経過リース料期末残高相当額等

未経過リース料期末残高相当額

|     |        |
|-----|--------|
| 1年内 | 177百万円 |
| 1年超 | 255百万円 |
| 合計  | 432百万円 |

リース資産減損勘定期末残高 14百万円

未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

支払リース料及び減価償却費相当額

|          |        |
|----------|--------|
| 支払リース料   | 188百万円 |
| 減価償却費相当額 | 188百万円 |

減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## 2 オペレーティング・リース取引

道路資産の未経過リース料

|     |               |
|-----|---------------|
| 1年内 | 533,020百万円    |
| 1年超 | 26,031,613百万円 |
| 合計  | 26,564,633百万円 |

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

- (注) 1. 当社及び独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構は、道路資産の貸付料を含む協定について、おおむね5年ごとに検討を加え、必要がある場合には、相互にその変更を申し出ることができることとされております。ただし、道路資産の貸付料を含む協定が独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法第17条に規定する基準に適合しなくなった場合等、業務等の適正かつ円滑な実施に重大な支障が生ずるおそれがある場合には、上記の年限に関わらず、相互にその変更を申し出ることができることとされております。
2. 道路資産の貸付料は、実績料金収入が、計画料金収入に計画料金収入の変動率に相当する金額を加えた金額(加算基準額)を超えた場合、当該超過額(実績料金収入 - 加算基準額)が加算されることとなっております。また、実績料金収入が、計画料金収入から計画料金収入の変動率に相当する金額を減じた金額(減算基準額)に足りない場合、当該不足額(減算基準額 - 実績料金収入)が減算されることとなっております。

( 有価証券関係 )

1 満期保有目的の債券で時価のあるもの

|                      | 種類         | 当連結会計年度 (平成19年3月31日) |          |          |
|----------------------|------------|----------------------|----------|----------|
|                      |            | 連結貸借対照表計上額 (百万円)     | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えるもの  | (1)国債・地方債等 | 35,097               | 35,099   | 1        |
|                      | (2)社債      | -                    | -        | -        |
|                      | (3)その他     | -                    | -        | -        |
|                      | 小計         | 35,097               | 35,099   | 1        |
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの | (1)国債・地方債等 | 7,349                | 7,347    | 1        |
|                      | (2)社債      | -                    | -        | -        |
|                      | (3)その他     | 1,999                | 1,999    | 0        |
|                      | 小計         | 9,348                | 9,347    | 1        |
| 合計                   |            | 44,446               | 44,446   | 0        |

2 時価評価されていない主な有価証券の内容

|                  | 当連結会計年度 (平成19年3月31日) |
|------------------|----------------------|
|                  | 連結貸借対照表計上額 (百万円)     |
| その他有価証券<br>非上場株式 | 76                   |
| 非連結子会社及び関連会社株式   | 11,819               |

3 満期保有目的の債券の今後の償還予定額

|            | 当連結会計年度 (平成19年3月31日) |               |                |            |
|------------|----------------------|---------------|----------------|------------|
|            | 1年以内 (百万円)           | 1年超5年以内 (百万円) | 5年超10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
| 1. 債券      |                      |               |                |            |
| (1)国債・地方債等 | 42,300               | 150           | -              | -          |
| (2)社債      | -                    | -             | -              | -          |
| (3)その他     | 2,000                | -             | -              | -          |
| 合計         | 44,300               | 150           | -              | -          |

(デリバティブ取引関係)

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

デリバティブ取引を利用していないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、主に確定給付型の制度として厚生年金基金制度及び退職一時金制度を設けております。

2 退職給付債務に関する事項

|                       | 当連結会計年度<br>(平成19年3月31日現在)<br>(百万円) |
|-----------------------|------------------------------------|
| イ．退職給付債務              | 89,021                             |
| ロ．年金資産                | 33,344                             |
| ハ．未積立退職給付債務(イ+ロ)      | 55,677                             |
| ニ．未認識数理計算上の差異         | 1,652                              |
| ホ．未認識過去勤務債務(債務の減額)    | 351                                |
| ヘ．連結貸借対照表計上額純額(ハ+ニ+ホ) | 57,681                             |
| ト．前払年金費用              | -                                  |
| チ．退職給付引当金(ヘ-ト)        | 57,681                             |

(注)一部の子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

3 退職給付費用に関する事項

|                     | 当連結会計年度<br>(自平成18年4月1日<br>至平成19年3月31日)<br>(百万円) |
|---------------------|---|
| イ．勤務費用(注)           | 2,806   |
| ロ．利息費用              | 1,641   |
| ハ．期待運用収益            | 1,707   |
| ニ．数理計算上の差異の費用処理額    | 154   |
| ホ．その他               | -   |
| ヘ．退職給付費用(イ+ロ+ハ+ニ+ホ) | 2,586   |

(注)1 厚生年金基金に対する従業員拠出額を控除しております。

2 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、イ．勤務費用に計上しております。

4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

|                  | 当連結会計年度<br>(自平成18年4月1日<br>至平成19年3月31日)  |
|------------------|---|
| イ．割引率            | 2.0~2.5%  |
| ロ．期待運用収益率        | 2.5~6.0%  |
| ハ．退職給付見込額の期間配分方法 | 主として期間定額基準  |
| ニ．過去勤務債務の額の処理年数  | 10年<br>(発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定率法により按分した額を費用処理しております。)                                 |
| ホ．数理計算上の差異の処理年数  | 10~15年<br>(発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による、主として定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。) |

(税効果会計関係)

当連結会計年度  
(平成19年3月31日)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内  
訳

繰延税金資産

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| 貸倒引当金                  | 283百万円    |
| 賞与引当金                  | 866百万円    |
| ハイウェイカード偽造損失補てん<br>引当金 | 264百万円    |
| 退職給付引当金                | 23,245百万円 |
| E T Cマイレージサービス引当金      | 3,768百万円  |
| その他                    | 787百万円    |
| 繰延税金資産小計               | 29,215百万円 |
| 評価性引当額                 | 27,464百万円 |
| 繰延税金資産合計               | 1,751百万円  |

繰延税金負債

|           |          |
|-----------|----------|
| 未収還付事業税等  | 90百万円    |
| その他       | 6百万円     |
| 繰延税金負債合計  | 96百万円    |
| 繰延税金資産の純額 | 1,654百万円 |

(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連  
結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

|               |        |
|---------------|--------|
| 流動資産 - 繰延税金資産 | 757百万円 |
| 固定資産 - 繰延税金資産 | 901百万円 |
| 流動負債 - 繰延税金負債 | -      |
| 固定負債 - 繰延税金負債 | 4百万円   |

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率  
との差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担  
率との間の差が法定実効税率の百分の五以下であるた  
め注記を省略しております。

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

当連結会計年度(自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

|                      | 高速道路事業<br>(百万円) | 受託事業<br>(百万円) | 道路休憩所事業<br>(百万円) | その他の事業<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|----------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|
| 売上高及び営業損益            |                 |               |                  |                 |            |                 |             |
| 売上高                  |                 |               |                  |                 |            |                 |             |
| (1)外部顧客に対する売上高       | 777,865         | 62,288        | 25,574           | 1,019           | 866,748    | -               | 866,748     |
| (2)セグメント間の内部売上高又は振替高 | 150             | -             | 11               | -               | 161        | (161)           | -           |
| 計                    | 778,015         | 62,288        | 25,586           | 1,019           | 866,910    | (161)           | 866,748     |
| 営業費用                 | 768,932         | 63,290        | 19,424           | 981             | 852,628    | (161)           | 852,467     |
| 営業利益(又は営業損失)         | 9,083           | 1,001         | 6,162            | 37              | 14,281     | (0)             | 14,281      |
| 資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出 |                 |               |                  |                 |            |                 |             |
| 資産                   | 451,656         | 18,232        | 99,840           | 2,171           | 571,901    | 121,305         | 693,207     |
| 減価償却費                | 12,707          | 26            | 1,742            | 69              | 14,547     | 1,577           | 16,125      |
| 減損損失                 | -               | -             | 485              | -               | 485        | -               | 485         |
| 資本的支出                | 9,400           | 0             | 14,164           | 103             | 23,670     | 963             | 24,634      |

(注) 1. 事業内容の種類、性質等の類似性、損益集計区分及び関連資産等に照らし、事業区分を行っております。

2. 各事業区分の主要内容

| 事業区分    | 主要内容   |
|---------|--|
| 高速道路事業  | 高速道路の新設、改築、維持、修繕、災害復旧その他の管理等                 |
| 受託事業    | 国、地方公共団体等の委託に基づく道路の新設、改築、維持、修繕等、その他委託に基づく事業等 |
| 道路休憩所事業 | 高速道路の休憩所、給油所等の建設、管理等                         |
| その他の事業  | 駐車場事業、トラックターミナル事業等                           |

3. 当連結会計年度における資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額は、121,312百万円であり、その主なものは当社での余資運用資金(現金及び預金並びに有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

【所在地別セグメント情報】

当連結会計年度(自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

【海外売上高】

当連結会計年度(自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

海外売上高がないため該当事項はありません。

【関連当事者との取引】

当連結会計年度（自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日）

親会社及び法人主要株主等

| 属性   | 会社等の名称        | 住所      | 資本金<br>(百万円) | 事業の内容  | 議決権等の所有割合    | 関係内容   |            | 取引内容       | 取引金額<br>(百万円) | 科目      | 期末残高<br>(百万円) |
|------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|--------|------------|------------|---------------|---------|---------------|
|      |               |         |              |        |              | 役員の兼任等 | 事業上の関係     |            |               |         |               |
| 主要株主 | 国土交通省（国土交通大臣） | 東京都千代田区 | -            | 国土交通行政 | （被所有）直接99.9% | 転籍2名   | 道路の新設等の受託等 | 受託業務前受金の受入 | 38,822        | 受託業務前受金 | 12,009        |

（注）1．取引金額及び期末残高には消費税等が含まれております。

2．一般の取引条件と同様に決定しております。

兄弟会社等

| 属性                              | 会社等の名称                | 住所        | 資本金<br>(百万円) | 事業の内容                            | 議決権等の所有割合 | 関係内容   |                   | 取引内容              | 取引金額<br>(百万円) | 科目          | 期末残高<br>(百万円) |
|---------------------------------|-----------------------|-----------|--------------|----------------------------------|-----------|--------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|
|                                 |                       |           |              |                                  |           | 役員の兼任等 | 事業上の関係            |                   |               |             |               |
| 主要株主が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社等 | 独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構 | 東京都港区     | 4,463,874    | 高速道路に係る道路資産の保有及び会社への貸付け、承継債務の返済等 | なし        | なし     | 道路資産の借受           | 道路資産賃借料の支払        | 526,849       | 高速道路事業営業未払金 | 46,124        |
|                                 |                       |           |              |                                  |           |        | 道路資産の引渡に伴う債務の引渡   | 債務の引渡及び債務保証（注1）   | 50,249        | -           | -             |
|                                 |                       |           |              |                                  |           |        | 借入金の連帯債務          | 債務保証（注2）          | 10,094,827    | -           | -             |
|                                 |                       |           |              |                                  |           |        |                   | 債務保証（注3）          | 20,550        | -           | -             |
|                                 |                       |           |              |                                  |           |        | 当社借入に対する債務被保証（注4） | 55,076            | -             | -           |               |
| 災害復旧に要する費用に充てる資金の借入             | 債務の引渡                 | 19,652    | -            | -                                |           |        |                   |                   |               |             |               |
| 主要株主が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社  | 中日本高速道路㈱              | 愛知県名古屋市中区 | 65,000       | 高速道路の新設、改築、維持、修繕その他の管理等          | なし        | なし     | 借入金の連帯債務          | 債務保証（注2）          | 49,623        | -           | -             |
|                                 |                       |           |              |                                  |           |        |                   | 当社借入に対する債務被保証（注4） | 55,076        | -           | -             |
| 主要株主が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社  | 西日本高速道路㈱              | 大阪府大阪市北区  | 47,500       | 高速道路の新設、改築、維持、修繕その他の管理等          | なし        | なし     | 借入金の連帯債務          | 当社借入に対する債務被保証（注4） | 55,076        | -           | -             |

（注）1．独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法第15条の規定により、高速道路の新設、改築、修繕又は災害復旧に要する費用に充てるために負担した債務を、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構に引き渡しております。また、当社は、引き渡した債務のうち、7,600百万円については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路㈱及び西日本高速道路㈱と、42,649百万円については、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構と、それぞれ連帯して債務保証を行っております。なお、保証料は受け取っておりません。

2. 日本道路公団等民営化関係法施行法第16条の規定により、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路㈱及び西日本高速道路㈱が日本道路公団から承継した借入金及び道路債券（国からの借入金、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構が承継した借入金及び国が保有している債券を除く。）について、当社は独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路㈱及び西日本高速道路㈱と連帯して債務保証を行っております。なお、保証料は受け取っておりません。
3. 独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法第15条の規定により、高速道路の新設、改築、修繕又は災害復旧に要する費用に充てるために負担した債務を、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構に前連結会計年度までに引き渡した額について、当社は独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路㈱及び西日本高速道路㈱と連帯して債務保証を行っております。なお、保証料は受け取っておりません。
4. 日本道路公団等民営化関係法施行法第16条の規定により、当社が日本道路公団から承継した借入金（国からの借入金を除く。）に対して、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、中日本高速道路㈱及び西日本高速道路㈱より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。
5. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

（企業結合等関係）

当連結会計年度（自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日）

#### 1 企業結合の概要

|              |   |
|--------------|---|
| 相手企業等の名称     | 財団法人道路サービス機構及び財団法人ハイウェイ交流センター   |
| 取得した事業の内容    | SA・PA事業のうち店舗運営、テナント管理等の運営・管理事業  |
| 企業結合を行った主な理由 | 当社子会社であるネクセリア東日本㈱は、当社グループの事業展開等を踏まえ、平成18年4月1日に財団法人道路サービス機構及び財団法人ハイウェイ交流センターから、これらが営むSA・PA事業のうち店舗運営、テナント管理等の運営・管理事業を譲り受けました。 |
| 企業結合日        | 平成18年4月1日   |
| 企業結合の法的形式    | 当社子会社のネクセリア東日本㈱による事業譲受  |
| 結合後企業の名称     | ネクセリア東日本㈱   |
| 取得した議決権比率    | -   |

#### 2 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

#### 3 取得した事業の取得原価及びその内訳

##### (1)取得した事業の取得原価

2,402百万円

引き受けた負債の金額が受け入れた資産の金額を上回っているため、上記の金額はネクセリア東日本㈱が支払いを受けた金額であります。

##### (2)取得原価の内訳

全て現金であります。

#### 4 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

##### (1)資産の額 4,829百万円

（主な内訳）

銀行預金 3,980百万円

##### (2)負債の額 7,232百万円

（主な内訳）

建設協力預り金及び預り保証金 5,309百万円

退職給付引当金 1,923百万円

( 1 株当たり情報 )

| 当連結会計年度<br>( 自 平成18年 4 月 1 日<br>至 平成19年 3 月31日 ) |           |
|--|-----------|
| 1 株当たり純資産額                                       | 1,219.56円 |
| 1 株当たり当期純利益金額                                    | 94.17円    |

( 注 ) 1 . 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 . 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

| 項目                   | 当連結会計年度<br>( 自 平成18年 4 月 1 日<br>至 平成19年 3 月31日 ) |
|----------------------|--|
| 当期純利益 ( 百万円 )        | 9,887  |
| 普通株主に帰属しない金額 ( 百万円 ) | -  |
| 普通株式に係る当期純利益 ( 百万円 ) | 9,887  |
| 普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )  | 105,000  |

3 . 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

| 項目                                     | 当連結会計年度<br>( 平成19年 3 月31日 ) |
|--|-----------------------------|
| 純資産の部の合計額 ( 百万円 )                      | 128,333                     |
| 純資産の部の合計額から控除する金額<br>( 百万円 )           | 278                         |
| ( うち少数株主持分 )                           | (278)                       |
| 普通株式に係る期末の純資産額<br>( 百万円 )              | 128,054                     |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた期末の<br>普通株式数 ( 千株 ) | 105,000                     |

(追加情報)

当連結会計年度  
(自 平成18年4月1日  
至 平成19年3月31日)

国土交通省からの注意・是正文書(平成18年9月20日)を踏まえ、当社成立時に日本道路公団より承継された固定資産の一部の評価額等を当連結会計年度において6,293百万円(機械及び装置6,490百万円、工具、器具及び備品 3,230百万円、その他有形固定資産428百万円、流動負債その他 他2,605百万円)調整し、資本剰余金を同額増加させております。

これに伴う減価償却累計額の調整額67百万円は、当連結会計年度の特別利益に計上しております。