

第 16 期 事 業 報 告

〔 令和 2 年 4 月 1 日 から
令和 3 年 3 月 31 日まで 〕

西日本高速道路株式会社

(注) 本書類における記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しています。

事業報告

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

1. 当社グループの現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

当連結会計年度においては、新型コロナウイルス感染症の影響により、高速道路の料金収入やSA・PAの売上が大きく減少する等、当社グループを取り巻く経営環境は厳しい状況が続いています。

このような状況下において、当社グループは、ゴールデンウィーク期間を含む休日割引の適用除外やSA・PAテナントに対する営業自粛の要請をはじめとした新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止に努めつつ、24時間365日、我が国の大動脈として生活・経済活動に欠かせない重要なインフラである高速道路の機能・サービスを間断なく提供し続けました。

また、令和2年7月豪雨の影響により九州自動車道の熊本県内及び大分自動車道の大分県内をはじめ、復旧に時間を要した5箇所を含む管内全体で53箇所が被災しました。これをはじめとする災害に伴い、通行止め等の通行の制限を余儀なくされましたが、その都度、関係機関等からのご協力のもと、当社グループの総力を結集し復旧を進めました。

こうした厳しい経営環境のなかで、令和3年3月25日に、経営環境の変化に柔軟に対応しつつ、当社グループの事業を推し進めるため、グループ理念を「私たちは、高速道路の安全・安心を最優先に、高速道路の進化に挑み続け、地域の発展と豊かな未来の実現に貢献します」に改めました。

上記の結果、当連結会計年度の営業収益は930,983百万円（前連結会計年度比14.4%減）、営業費用は938,883百万円（同13.1%減）、営業損失は7,899百万円（前連結会計年度は営業利益6,747百万円）、経常損失は3,251百万円（前連結会計年度は経常利益9,689百万円）となり、法人税等を控除した親会社株主に帰属する当期純損失は6,566百万円（前連結会計年度は法人税等を控除した親会社株主に帰属する当期純利益6,531百万円）となり、会社発足以来初めての当期純損失を計上することとなりました。

当連結会計年度の事業別の概況は次のとおりです。

(高速道路事業)

高速道路事業においては、高速道路株式会社法（平成16年法律第99号）第6条

第1項に基づき独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構（以下「機構」といいます。）と平成18年3月31日に締結した「高速自動車国道中央自動車道西宮線等に関する協定」及び「一般国道201号（八木山バイパス）に関する協定（その2）」

（その後の協定変更を含みます。）並びに道路整備特別措置法（昭和31年法律第7号）第3条の規定による許可及び同法第4条の規定に基づき、高速道路の新設、改築、維持、修繕、災害復旧その他の管理等を行いました。

まず、道路管理事業に関して、令和元年8月の大雨の影響によりり面変状が発生した長崎自動車道 武雄ジャンクション（武雄北方インターチェンジ～嬉野インターチェンジ）については、当初は令和2年秋頃を予定していた4車線での完全復旧を、同年7月に前倒しする等、当社グループと関係機関等が一丸となって迅速な復旧に取り組みました。

令和2年7月豪雨では九州地方を中心として当社が管理する高速道路の複数箇所土砂崩れ等の被害が生じましたが、速やかに応急復旧のうえ交通確保を行いました。特に被害の大きかった熊本県南部においては被災した地域における災害復旧活動の円滑化や生活支援を目的として、被災した国道の代替路として九州自動車道（八代インターチェンジ～人吉インターチェンジ）、大分県西部においては、大分自動車道（玖珠インターチェンジ～湯布院インターチェンジ）の代替路（無料）措置を行いました。また、九州自動車道坂本PAでは一般道との開口部を改良設置することで、地域住民の出入り口として活用する取組みや、通常、危険物積載車両の通行が禁止及び制限されている肥後トンネルにおいて、全国の高速道路で初めて、災害時の特例としてエスコート通行方式によるタンクローリーの通行を行いました。

高速道路リニューアルプロジェクトについて、地方部での事業の推進に加えて、関西都市圏の工事にも着手しました。中国自動車道で実施した終日通行止め（約16日間）を伴う工事では、テレビCMやホームページのリニューアル工事専用ウェブサイトを活用し、渋滞予測やリアルタイム所要時間等の情報提供を積極的に行うとともに、工事期間中に新名神高速道路への迂回にご協力いただいたお客さまへのSA・PA割引クーポンの提供や通行料金の引下げ等を行い、関係機関と連携しながら、工事中の社会的影響を最小化させるよう取り組みました。また、地震に強い道路を目指して、平成28年熊本地震の被災状況を踏まえ、橋梁の更なる耐震補強を推進しました。

交通安全対策については、より安心かつ快適な道路環境を提供するため、事故多発箇所を中心としたハード対策や交通安全キャンペーン等によるソフト対策等、引き続き交通安全対策に取り組みました。対面通行区間での正面衝突事故防止のため、これまでのラバーポールに代えてワイヤロープを設置したほか、逆走による重大事故ゼロの実現のため、行先を誤ったお客さまに対して適切な対処方法をご案内する看板の設置や一般道接続部等での誤進入対策、一般公募で寄せられた逆走防止技術

の現地展開を進めました。道路の劣化を進行させる要因の一つである重量超過等の車両制限令に違反する車両に対しては、積載物の軽減や通行の中止など厳格な措置を実施し、指導及び取り締まりに引き続き取り組みました。また、阪神高速道路株式会社、本州四国連絡高速道路株式会社及び株式会社エフエム大阪と共同で進めている、“ながら運転撲滅活動”（通称「SNDプロジェクト」）により交通安全啓発活動への取組みを推進しました。さらに、九州自動車道 太宰府インターチェンジのレーン運用の見直しによる渋滞対策の実施や、従来よりも迅速な道路情報の収集・提供を可能にするAI画像処理技術を活用した異常走行等把握システムの構築に取り組みました。

上記の取組みに加え、高速道路資産を確実に点検し正確に健全性を把握するため、高解像度カメラ、赤外線カメラなどの点検技術の活用を拡大すべくガイドブックの作成や、地理空間情報システムを搭載したグループ会社全体で活用できるタブレット端末を使った点検の記録に取り組むなど、点検から補修までの一連の業務サイクルである「保全事業システム」の高度化、効率化を推進しました。

近畿圏の新たな高速道路料金については、第二阪奈道路 中町インターチェンジへのETCフリーフローアンテナ整備に伴い、令和2年8月3日に中町インターチェンジを利用の際のETC料金を引き下げたほか、令和3年2月26日には第二京阪道路 鴨川西本線料金所の運用を開始しました。

令和3年3月8日には、周辺一般道の渋滞緩和を図るため、広島呉道路と広島高速道路を連続して通行するETC車を対象に、広島呉道路連続利用割引の適用を開始しました。

また、システム上の制約にとらわれず、必要な料金施策を必要な時期に実施できるようにするため、様々な料金施策に迅速かつ正確に対応可能な新料金システムの構築を推進しました。併せて、料金所のキャッシュレス化・タッチレス化に向けた新しい料金精算機（ITCM）の山陰自動車道への配備やETC専用化等のロードマップの策定を行いました。

災害対応力の強化については、近年、災害が広域化・激甚化しており、当社管内の高速道路においても毎年災害が発生していることを踏まえ、災害発生時に迅速な対応ができるよう、防災業務の標準的な作業手順や留意点を記した防災対策業務必携を更新するとともに、復旧支援を強化するため過去の災害と復旧で経験した知見をとりまとめた「災害復旧事例集」を作成しました。

また、発災直後の早期の道路機能確保のため中央分離帯の開口部やジャンクション等の土工部ランプ部の拡幅を行うことでスムーズな対面通行が可能となるなどの将来に備えた最適な構造（最適管理構造）の計画策定、災害時の活動状況を広く理解を得るために被災状況及び活動状況等を記録、撮影する専属部隊を設置試行するなどの取組みも進めました。

冬季の高速道路の安全・安心については、通常の雪氷作業に加え、気象庁等が緊

急発表を行った場合などは、出控えのお願いや通行止め区間予測の公表など、他機関と連携した事前広報に努めました。また、支社間応援体制の早期構築や滞留車両を減少させるため流入制限のための拡大通行止めを実施することにより、人命を最優先に考えた大規模な車両滞留を回避する取り組みを行いました。

上記の取り組みに加え、道路管理事業における新型コロナウイルス感染症への対応として、感染拡大防止を図るための都道府県をまたぐ移動の自粛に向けた取り組みについて、ゴールデンウィーク期間を含む休日割引の適用除外を行いました。

間断なく高速道路サービスを提供するために保全サービス事業部門においては、料金所等グループ会社においてマスク着用・消毒及び清掃等を徹底し、コロナ感染者の発生を想定した具体的なケーススタディを繰り返し行い運営体制に反映させ、グループ一丸となった危機管理体制を構築しました。

特に、雪氷作業体制においては、作業レベルを維持するため、万が一雪氷作業従事者にコロナ感染者が発生した場合の感染拡大を抑止するため予め作業班の固定化や応援体制の構築を行い、冬期の交通確保に努めました。

次に、道路建設事業については、新名神高速道路の着実な整備や4車線化を推進するなど、高速道路ネットワークの形成及び充実を図りました。4車線化では、令和2年7月1日に南阪奈道路（太子インターチェンジ～葛城インターチェンジ）の一部、令和3年3月26日に舞鶴若狭自動車道（福知山インターチェンジ～綾部インターチェンジ）及び岡山自動車道（賀陽インターチェンジ～有漢インターチェンジ）の一部、令和3年3月27日に阪和自動車道印南IC付近、令和3年3月31日に徳島自動車道（土成インターチェンジ～脇町インターチェンジ）の一部がそれぞれ完成しました。その他、令和3年3月13日に九州自動車道 桜島スマートインターチェンジの加治木ジャンクション・インターチェンジ方面（熊本・宮崎方面）への入口が完成し、各方面へのすべての出入りが可能になりました。

工事の安全対策については、全社的な工事安全レベルの向上を図るため各支社において安全協議会の「安全対策部会」を、本社において「工事安全推進会議」をそれぞれ開催し、発注者による安全確認や啓発活動を通して、工事施工会社の安全意識を高めるとともに、重大事故リスクアセスメントの実施等、受発注者一体となり工事安全管理に取り組みました。

また、令和2年10月23日に山陽自動車道 三木スマートインターチェンジ（仮称）他4箇所スマートインターチェンジ、令和3年3月30日に阪和自動車道（みなべインターチェンジ～南紀田辺インターチェンジ）他6箇所の4車線化等についての事業許可を受けました。

上記の取り組みに加え、道路建設事業における新型コロナウイルス感染症への対応として、受発注者双方において工事現場における「三つの密」回避の徹底等、感染拡大防止の徹底に取り組みました。

当連結会計年度の通行台数は、前期比 14.2%の減となり、料金収入は、前期比 17.2%減の 661,085 百万円となりました。営業収益は 899,169 百万円（前連結会計年度比 13.6%減）、営業費用は 902,902 百万円（同 13.0%減）となり、3,733 百万円の営業損失（前連結会計年度は営業利益 2,553 百万円）となりました。なお、高速道路事業の利益剰余金を活用した地方公共団体が管理する跨道橋の耐震対策事業に伴う費用を控除した場合は 2,677 百万円の営業損失となります。

当社単体の高速道路事業においては、4,587 百万円の営業損失（前事業年度は営業損失 1,155 百万円）となりました。なお、高速道路事業の利益剰余金を活用した地方公共団体が管理する跨道橋の耐震対策事業に伴う費用を控除した場合は 3,531 百万円の営業損失となります。

（受託事業）

受託事業においては、高速道路の計画、建設及び管理の各段階を通じ、これまで培ってきた技術力及びノウハウを活かして、国及び地方公共団体等の委託に基づき、道路の新設、改築、維持、修繕等を実施しました。

当連結会計年度の営業収益は 4,111 百万円（前連結会計年度比 27.0%減）、営業費用は 4,086 百万円（同 28.6%減）となり、営業利益は 25 百万円（前連結会計年度は営業損失 87 百万円）となりました。

（SA・PA事業）

SA・PA事業においては、昼夜を問わず医療物資、食料品、生活必需品等の輸送を担う物流事業者等のお客さまへのサービスを維持するため、コロナ禍の影響により売上が大きく減少したテナント事業者への支援を行いました。また、テナント事業者と連携し、コンビニ等の品揃えの充実や欠品の防止、電子レンジ設置数の増加、テイクアウトの充実等、深夜の高速道路利用に向けたサービスの充実を図りました。

さらに、新型コロナウイルス感染症や豪雨による被害の中で頑張っている皆さまに感謝をお伝えし、コロナ禍以前の「元気」を取り戻していただくため、『とりもどそう！元気なニッポン』を合言葉に、物流を支える皆様への応援メッセージの店舗内での掲出、対象店舗のショッピングコーナー・ベーカリーコーナーの商品が2割引となる「SA・PAお客さま感謝DAY」などのお客さまにお買い物を楽しんでいただく企画、地元商品の応援販売企画の実施などに取り組みました。

その他、地域とともに発展するSA・PAを目指し、高速道路を利用して大分県佐伯市への誘客を図ることを目的とした「おかえりなさいきキャンペーン」を実施しました。また、自治体や地元企業と協力し、無人PAへの焼き芋自販機の設置や、新しい土産品を開発・当社管内のPAで販売するなど、産学官民連携のプロジェクト

トを推進しました。

上記の取組みに加え、新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止を図るため、店舗内において、消毒液の設置、定期的な換気を行うとともに、レジ待ち距離の確保、客席の間引き及びパーテーションの設置等、テナント各社と協力し、感染症拡大防止に取り組みました。さらに、新型コロナウイルス感染症を想定したニューノーマル時代を見据えた施策の一環として、キャッシュレス決済の拡大や、サービスエリアのインフォメーションにおけるリモート案内機器を試行導入するなど、お客さまにとって安全・安心な空間づくりに取り組みました。

当連結会計年度の飲食物販部門の売上は 57,146 百万円(前年同期比 40.7%減)、ガスステーションの売上が 53,662 百万円(同 18.2%減)となり、SA・PA事業におけるテナント等の店舗売上は 110,808 百万円(同 31.6%減)となりました。営業収益は 19,831 百万円(前連結会計年度比 40.0%減)、また営業費用については、24,825 百万円(同 16.8%減)となり、営業損失は 4,993 百万円(前連結会計年度は営業利益 3,238 百万円)となり、会社発足以来初めての営業損失を計上することとなりました。

(その他の事業)

その他の事業においては、福岡市天神地区における駐車場事業、佐賀県鳥栖市及び熊本県熊本市の 2 箇所におけるトラックターミナル事業並びに海外における有料道路事業及びコンサルティング事業等を引き続き行いました。

インドネシアにおいては、同国における有料道路事業の拡大を目指し、2020 年 5 月に同国の高速道路運営会社 PT Margautama Nusantara (マルガウタマ ヌサンタラ、以下「MUN 社」といいます。)の株式の一部を取得しました。また、同社の子会社である PT Makassar Metro Network (マカッサル メトロ ネットワーク)が建設工事を実施した A.P. ペタラニ高架有料道路が 2021 年 3 月に開通しましたが、当該道路については、2015 年 8 月に MUN 社と締結した包括的技術連携に基づき、当社からの出向社員が技術指導を行い、工事の完成に寄与しました。

当連結会計年度のその他の事業全体としては、営業収益は 9,750 百万円(前連結会計年度比 5.4%増)、営業費用は 8,925 百万円(同 8.7%増)となり、営業利益は 825 百万円(同 20.7%減)となりました。

(2) 道路資産の帰属の状況

当事業年度において、新設又は改築のために取得した道路資産及び修繕工事又は災害復旧によって増加した高速道路資産完成高は総額 235,179 百万円であり、その路線・区間等は次のとおりです。

路線・区間等		帰属時期	道路資産 完成高 (百万円)
高速自動車国道近畿自動車道名古屋神戸線 【宝塚北スマートインターチェンジ】	新設・改築	令和2年10月	25
高速自動車国道近畿自動車道敦賀線 【京都府福知山市長田野町三丁目から京都府綾部市有岡町まで】	新設・改築	令和3年3月	23,333
高速自動車国道中国縦貫自動車道 【湯田温泉スマートインターチェンジ】	新設・改築	令和3年3月	55
高速自動車国道四国縦貫自動車道 【中山スマートインターチェンジ】	新設・改築	令和3年3月	37
高速自動車国道四国横断自動車道阿南四万十線 【徳島県鳴門市撫養町木津から香川県高松市前田東町まで】	新設・改築	令和3年3月	2,325
高速自動車国道四国横断自動車道阿南四万十線 【高知インターチェンジ】	新設・改築	令和3年2月	393
高速自動車国道九州縦貫自動車道鹿児島線 【人吉球磨スマートインターチェンジ】	新設・改築	令和2年10月	37
高速自動車国道九州縦貫自動車道鹿児島線 【桜島スマートインターチェンジ】	新設・改築	令和3年3月	226
高速自動車国道東九州自動車道 【国富スマートインターチェンジ】	新設・改築	令和2年10月	76
高速自動車国道東九州自動車道 【福岡県築上郡築上町大字上ノ河内から大分県宇佐市大字山本まで】	新設・改築	令和3年3月	14,456
一般国道10号(延岡南道路)	新設・改築	令和3年3月	130
高速自動車国道中央自動車道西宮線等	修繕	令和2年6月 令和2年9月 令和2年12月 令和3年3月	162,034
高速自動車国道中央自動車道西宮線等	特定更新	令和2年6月 令和2年9月 令和2年12月 令和3年3月	29,147
高速自動車国道中央自動車道西宮線等	災害復旧	令和2年6月 令和2年9月 令和2年12月 令和3年3月	2,896

(注) 1. 「帰属時期」については、当該道路資産が機構に帰属し、当社が機構から借受を開始した時期を記載しています。

2. 道路資産完成高には、建設中利息及び建設中一般管理費を含み、消費税等は含まれていません。

(3) 当社グループの設備投資等の状況

当連結会計年度中において実施した設備投資総額は 40,186 百万円であり、主な内容は、次のとおりです。

①当連結会計年度中に完成した主要設備

西日本高速道路株式会社	料金徴収施設及びE T C設備の新設（高知自動車道 高知インターチェンジ、桜島スマートインターチェンジ（上り線O Nランプ））
	E T C設備及び料金収受機械等の更新
	E T C機械及び料金収受機械の増築（鴨川西本線料金所）
	S A・P Aの除害施設の更新（名神高速道路 吹田S A上り線他 1 箇所）
西日本高速道路ファシリティーズ株式会社	営業用建物の取得
西日本高速道路エンジニアリング中国株式会社	基幹システム
西日本高速道路サービス・ホールディングス株式会社	営業用システム改修等

②当連結会計年度継続中の主要設備の新設、拡充

西日本高速道路株式会社	料金徴収施設及びE T C設備の新設（第二神明道路 大蔵谷インターチェンジ他 5 箇所）
	E T C設備及び料金収受機械等の更新
	S A・P A店舗増改築等（関門自動車道 壇之浦P A下り線他 11 箇所）
	福岡中央自動車駐車場設備更新等
	賃貸用建物取得等
西日本高速道路エンジニアリング関西株式会社	路面測定車の更新

(4) 当社グループの資金調達の状況

当連結会計年度中の資金調達の総額は 470,000 百万円であり、主に当社の道路建設資金として、次のとおり社債発行及び金融機関からの借入を行いました。

種別	発行日・借入日	発行額・借入額 (百万円)
西日本高速道路株式会社第53回社債(一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付)(5年債)	令和2年5月21日	60,000
西日本高速道路株式会社第54回社債(一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付)(5年債)	令和2年8月4日	80,000
西日本高速道路株式会社第55回社債(一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付)(5年債)	令和2年10月15日	70,000
西日本高速道路株式会社第56回社債(一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付)(5年債)	令和2年12月10日	80,000
西日本高速道路株式会社第57回社債(一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付)(5年債)	令和3年2月10日	80,000
西日本高速道路株式会社第58回社債(一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付)(5年債)	令和3年3月22日	30,000
長期借入金(5年)	令和2年11月13日	20,000
長期借入金(5年)	令和2年12月9日	30,000
長期借入金(5年)	令和3年1月27日	20,000

(注) 1. 機構から1,164百万円の無利子借入れを行いました。

2. 財務省から54,000百万円の財政融資資金の借入れを行いました。

(5) 当社グループの対処すべき課題

当社グループは、高速道路の安全・安心を最優先に、高速道路の進化に挑み続け、地域の発展と豊かな未来の実現に貢献することを目指し、新型コロナウイルス感染症対策を徹底しつつ、「高速道路における安全・安心実施計画」等の以下の取組みを進めてまいります。

(災害対応力の強化)

防災業務の標準的な作業手順や留意点を記した防災対策業務必携を逐次更新し、その後の災害時の対応等に反映しています。これにより、防災体制構築時の業務の標準化・効率化や社員の災害対応力の引き上げを図ることで、災害発生時にはお客さまの安全確保を第一に速やかな緊急車両通行の確保と高速道路機能の回復を行い、被災地域の復旧、復興及び救援活動に貢献していきます。

今後は、災害時における的確かつ弾力的（臨機）な判断及び対応力を向上させることを目的に、必要に応じた社内規程等の改訂及び年間の気象や異動タイミング等に合わせた適時の防災訓練を行うなど、引き続き当社グループにおける災害対応力の更なる強化や、危機対応力の向上を図ってまいります。

(高速道路の安全・安心)

高速道路ネットワーク機能を将来にわたり維持していくため、構造物の損傷及び劣化箇所の早期の補修実施とともに、高速道路リニューアルプロジェクトに引き続き取り組んでまいります。また、地震に強い道路を目指して落橋・倒壊の防止対策に加え、被災後、速やかに緊急輸送を可能とするため、路面に大きな段差が生じないよう支承の補強・交換等により更なる耐震対策を進めてまいります。加えて、先進テクノロジーを活用した点検補修の効率化・高度化についても進めてまいります。

これらにより、当社グループ一丸となり高速道路の安全・安心を追求してまいります。

(高速道路ネットワークの機能強化)

日本の産業と社会を支え続けてきた名神高速道路を多重化し、日本の大動脈である高速道路の信頼性を格段に高めるべく、「未来につながる信頼の道」新名神高速道路（大津ジャンクション～城陽ジャンクション・インターチェンジ、八幡京田辺ジャンクション・インターチェンジ～高槻ジャンクション・インターチェンジ）の整備を、安全対策を確実にしながら、計画的かつ着実に推進してまいります。

また、高速道路ネットワークの機能を最大限発揮させるべく、鋭意事業を進めている徳島南部自動車道（徳島沖洲インターチェンジ～徳島ジャンクション）、播磨自動車道（播磨新宮インターチェンジ～宍粟ジャンクション）、第二神明道路（永井谷ジャンクション～石ヶ谷ジャンクション）、大和北道路（奈良北インターチェンジ～郡山下ツ道ジャンクション）等の新規建設区間の整備を着実に推進してまいります。また、将来の後続車無人隊列走行システム（東京～大阪間）の商業化などによる生産性の向上や、安全で円滑な走行空間の確保の観点から新名神高速道路（甲賀土山インターチェンジ～大津ジャンクション、大津ジャンクション～城陽ジャンクション・インターチェンジ及び八幡京田辺ジャンクション・インターチェンジ～高槻ジャンクション・インターチェンジ）の6車線化を推進してまいります。

併せて、4車線化においては、湯浅御坊道路（御坊インターチェンジ～有田インターチェンジ）、阪和自動車道（御坊インターチェンジ～印南インターチェンジ）、長崎自動車道（長崎インターチェンジ～長崎芒塚インターチェンジ）などのほか、高速道路における安全・安心基本計画に基づき事業化された4車線化区間の整備を推進してまいります。

（工事の安全対策の強化について）

「工事安全に関する社員教育の充実」、「重大事故リスクアセスメント」、「安全協議会活動の強化」の3点を柱としてPDCAサイクルを回す「重大事故リスクマネジメントシステム」の取組みを継続的に実施し、受発注者一体となり工事の安全性を向上させ、重大事故の撲滅を目指してまいります。

（顧客体験価値を高める）

SA・PAでは、「選択と集中」による店舗への効率的な投資により収益性の向上を図るとともに、「ここにしかない出逢い」を演出し、お客さま「推し」のSA・PAを創造してまいります。また、デジタル技術等を活用し、お客さまを深く理解したうえで、一人ひとりに寄り添った新たなサービスや店舗づくりを推進してまいります。さらに、ニューノーマル時代を見据え、レジ待ちの混雑や人との接触を低減した安全・安心の空間づくりに努めてまいります。

地域と連携した観光振興イベントの開催、無人PAへの店舗設置等を通じて、SA・PAを活用した地域の賑わい創出、お客さまの更なる利便性向上に努めてまいります。

また、産学官との連携による地域の魅力向上や誘客等、地域の皆様と連携したイノベーティブな取組みを広げ、地域の発展により貢献してまいります。

（働き方改革、生産性向上及び技術力向上に向けた取組み）

高速道路は我が国の大動脈として生活及び経済活動に欠かせない重要インフラであり、これまで以上の安全・安心に向けた社会的役割を果たしていくことが求められている中で、高速道路における安全・安心と社員の健康及び安全の両立が重要な経営課題です。新設事業や4車線化事業のほか、リニューアルプロジェクトの本格化など、事業量の増大が見込まれ、事業執行と経営資源のバランスを図るため、事業優先順位を明らかにし、現場支援のための人員配置等による業務執行体制の更なる強化、生産性向上への取組み及びシステムによる労働時間の正確な把握の徹底を図るとともに、柔軟な労働時間制度や出産・育児・介護等の休暇制度の充実等により、社員の多様な働き方を支援し、すべての社員が活躍できる環境を整えてまいります。

加えて、デジタル技術などを駆使して生産性の向上を図るとともに、日々進化し

多様化する技術に対応したプロフェッショナルエンジニアの育成や、お客さまニーズの高度化を見据えた新たな価値を創出するイノベーティブな人材の育成に努めてまいります。

また「違いを尊重し、個々が活躍し、進化し続けるチームへ」というダイバーシティ推進ビジョンのもと、女性の活躍を促進するとともに、社員一人ひとりが自律・成長することにより、会社を取り巻くさまざまな環境の変化にしなやかに対応できる組織を目指して、社員意識への働きかけと、社員のライフスタイルの変化に応じた仕事と家庭の両立に資する制度等の構築や環境整備の両面から、ダイバーシティ推進に向けた取組みを継続していきます。

(新型コロナウイルス感染症対策)

当社グループは、新型コロナウイルスの感染が拡大する中でも、我が国の大動脈として国民の生活及び経済に不可欠である高速道路を円滑に運営するため、社員自らの感染予防（マスク着用、手指の消毒等）と職場における感染拡大防止（交代勤務、執務場所の分散、換気等）の徹底による事業の継続体制を構築するとともに、リモートワークや電子決裁の推進等のIT技術を活用した業務改善に取り組んでおります。料金所においても、執務室と同様に感染予防と感染拡大防止に引き続き取り組んでまいります。工事等については、受発注者双方において、建設現場「三つの密」の回避等に向けた取組の徹底に引き続き努めてまいります。SA・PAのテナントにおいても、同様の取組を徹底するとともに、お客さまに対する感染防止対策啓発ポスターの掲出、お客さま用アルコール消毒液の設置、店内消毒の実施、飛沫感染防止対策（パーテーション設置や客席の間引き）、ニューノーマル時代を見据えた施策（セルフレジ等）等に引き続き取り組んでおります。これらにより、引き続きお客さまに安心して高速道路をご利用いただけるよう努めてまいります。

(6) 財産及び損益の状況

① 当社グループの財産及び損益の状況

区 分	第 13 期	第 14 期	第 15 期	第 16 期 (当連結会計年度)
営業収益(百万円)	1,621,315	1,078,362	1,087,036	930,983
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 当期純損失(△)(百万円)	23,024	9,813	6,531	△6,566
1株当たり当期純利益又は 当期純損失(△)(円)	242.37	103.30	68.76	△69.12

総資産(百万円)	1,170,868	1,395,025	1,380,434	1,643,855
純資産(百万円)	199,025	212,483	220,543	217,024

(注) 1. 『税効果会計に係る会計基準』の一部改正(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第14期連結会計年度の期首から適用しており、第13期連結会計年度に係る財産及び損益の状況については、当該会計基準等を遡って適用した後の状況となっています。

② 当社の財産及び損益の状況

区 分	第13期	第14期	第15期	第16期 (当事業年度)
営業収益(百万円)	1,589,993	1,046,642	1,056,550	910,113
当期純利益又は 当期純損失(△)(百万円)	21,169	6,728	3,566	△1,774
1株当り当期純利益又は 当期純損失(△)(円)	222.84	70.82	37.54	△18.68
総資産(百万円)	1,146,449	1,370,409	1,356,350	1,623,335
純資産(百万円)	179,398	186,127	189,682	187,943

(注) 1. 「東京湾横断道路事業会計規則及び高速道路事業等会計規則の一部を改正する省令」(国土交通省令第6号 令和元年5月22日)を第14期事業年度の期首から適用しており、第13期事業年度に係る財産及び損益の状況については、当該会計基準等を遡って適用した後の状況となっています。

(7) 重要な子会社等の状況(令和3年3月31日現在)

① 重要な子会社の状況

	会 社 名	資本金 (百万円)	議決権比率 (%)	主要な事業内容
①	西日本高速道路サービス関西株式会社	70	100.0	高速道路の料金収受
②	西日本高速道路サービス中国株式会社	50	100.0	高速道路の料金収受
③	西日本高速道路サービス四国株式会社	40	100.0	高速道路料金収受及び交通管理
④	西日本高速道路サービス九州株式会社	50	100.0	高速道路の料金収受

⑤	西日本高速道路総合サービス沖縄株式会社	60	100.0	高速道路の料金収受、交通管理、点検・管理及び保全作業
⑥	西日本高速道路パトロール関西株式会社	20	100.0	高速道路の交通管理
⑦	西日本高速道路パトロール中国株式会社	20	100.0	高速道路の交通管理
⑧	西日本高速道路パトロール九州株式会社	20	100.0	高速道路の交通管理
⑨	西日本高速道路エンジニアリング関西株式会社	90	100.0	高速道路の点検・管理
⑩	西日本高速道路エンジニアリング中国株式会社	70	100.0	高速道路の点検・管理
⑪	西日本高速道路エンジニアリング四国株式会社	60	100.0	高速道路の点検・管理及び保全作業
⑫	西日本高速道路エンジニアリング九州株式会社	80	100.0	高速道路の点検・管理
⑬	西日本高速道路ファシリティーズ株式会社	160	100.0	高速道路の点検・管理及び保全作業
⑭	西日本高速道路メンテナンス関西株式会社	420	100.0	高速道路の保全作業
⑮	西日本高速道路メンテナンス中国株式会社	350	100.0	高速道路の保全作業
⑯	西日本高速道路メンテナンス九州株式会社	160	100.0	高速道路の保全作業
⑰	西日本高速道路ビジネスサポート株式会社	30	100.0	不動産関連業務及び人材派遣業務
⑱	西日本高速道路サービス・ホールディングス株式会社	110	100.0	S A・P A内営業施設の管理・運営
⑲	西日本高速道路ロジスティックス株式会社	30	(100.0)	S A・P Aへの各種商材、材料等の仕入・卸業務及びその他受託業務
⑳	西日本高速道路リテール株式会社	71	(100.0)	P A内営業施設の店舗運営
㉑	芦有ドライブウェイ株式会社	40	51.0	一般自動車道事業

⑳	NEXCO-West USA, Inc.	\$1,312,500	100.0	橋梁点検
㉑	株式会社Ligoric	75	100.0	ウルトラファインバブル(微細気泡)事業
㉒	株式会社富士技建	80	100.0	橋梁補修技術開発
㉓	NEXCO西日本コンサルタンツ株式会社	70	100.0	総合コンサルタント
㉔	NEXCO西日本イノベーションズ株式会社	30	100.0	研究・技術開発
㉕	NEXCO西日本コミュニケーションズ株式会社	35	100.0	広告事業

- (注) 1. 議決権比率()書きは、子会社保有の株式を含んでいます。
2. ㉒NEXCO-West USA, Inc. の資本金については、現地通貨略号及び現地通貨単位により記載を行っています。

② 持分法適用の子会社及び重要な関連会社の状況

	名 称	資本金 (百万円)	議決権比率 (%)	主要な事業内容
①	沖縄道路サービス株式会社	30	(91.9)	SA・PA内営業施設の店舗運営
②	株式会社高速道路総合技術研究所	45	33.3	高速道路技術に関する調査・研究及び技術開発
③	株式会社NEXCOシステムズ	50	33.3	料金、経理、人事、給与等の基幹システムの運用管理
④	ハイウェイ・トール・システム株式会社	75	30.1	料金収受機械保守
⑤	株式会社NEXCO保険サービス	15	33.3	損害保険代理業及び生命保険募集業
⑥	九州高速道路ターミナル株式会社	100	22.7	トラックターミナル、トレーラーヤード及び貨物保管施設の建設、管理、運営又は賃貸事業
⑦	日本高速道路インターナショナル株式会社	49	29.4	海外における高速道路事業

- (注) 1. 議決権比率()書きは、子会社保有の株式を含んでいます。
2. ⑥九州高速道路ターミナル株式会社の議決権割合は、当社の株式取得により

持分割合が変更となり、令和2年10月6日に22.3%から22.7%となりました。

3. ⑦日本高速道路インターナショナル株式会社の議決権割合は、当社の増資による株式取得により持分割合が変更となり、令和2年4月14日に28.7%から29.4%となりました。

(8) 当社グループの主な事業内容(令和3年3月31日現在)

当社グループは、道路交通の円滑化を図り、もって国民経済の健全な発展と国民生活の向上に寄与することを目的として、次の事業を営んでいます。

事業の種類別セグメント	主要な事業内容
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
受託事業	国、地方公共団体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
S A ・ P A 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、コンサルティング事業等

(9) 当社グループの主要な事業所(令和3年3月31日現在)

① 当社の主要な事業所

- (本社) 大阪市北区堂島一丁目6番20号
(その他) 関西支社(茨木市)
中国支社(広島市)
四国支社(高松市)
九州支社(福岡市)

② 重要な子会社の本店所在地

- 西日本高速道路サービス関西株式会社(吹田市)
西日本高速道路サービス中国株式会社(広島市)
西日本高速道路サービス四国株式会社(高松市)
西日本高速道路サービス九州株式会社(太宰府市)
西日本高速道路総合サービス沖縄株式会社(浦添市)
西日本高速道路パトロール関西株式会社(大阪市)
西日本高速道路パトロール中国株式会社(広島市)
西日本高速道路パトロール九州株式会社(福岡市)
西日本高速道路エンジニアリング関西株式会社(茨木市)
西日本高速道路エンジニアリング中国株式会社(広島市)
西日本高速道路エンジニアリング四国株式会社(高松市)
西日本高速道路エンジニアリング九州株式会社(福岡市)

西日本高速道路ファシリティーズ株式会社（茨木市）
 西日本高速道路メンテナンス関西株式会社（茨木市）
 西日本高速道路メンテナンス中国株式会社（広島市）
 西日本高速道路メンテナンス九州株式会社（福岡市）
 西日本高速道路ビジネスサポート株式会社（吹田市）
 西日本高速道路サービス・ホールディングス株式会社（大阪市）
 西日本高速道路ロジスティックス株式会社（大阪市）
 西日本高速道路リテール株式会社（大阪市）
 芦有ドライブウェイ株式会社（芦屋市）
 NEXCO-West USA, Inc.（米国）
 株式会社Ligaric（吹田市）
 株式会社富士技建（大阪市）
 NEXCO西日本コンサルタンツ株式会社（広島市）
 NEXCO西日本イノベーションズ株式会社（大阪市）
 NEXCO西日本コミュニケーションズ株式会社（大阪市）

(10) 従業員の状況(令和3年3月31日現在)

① 当社グループの従業員の状況

事業の種類別セグメント	従業員数（人）
高速道路事業	14,830
受託事業	
SA・PA事業	854
その他の事業	
全社（共通）	387
計	16,071 (3,748)

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含みます。）であり、臨時従業員数を〈 〉で外書きしています。

2. 高速道路事業及び受託事業、SA・PA事業及びその他の事業については、それぞれ両事業を一体的に取り扱っていることから、一括して記載しています。

② 当社の従業員の状況

従業員数	前期末比増減	平均年令	平均勤続年数
------	--------	------	--------

2,579名 (341名)	35名増 (16名増)	39.9歳	15年11月
------------------	----------------	-------	--------

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含みます。）であり、臨時従業員数を〈 〉で外書きしています。
2. 平均勤続年数は、日本道路公団における勤続年数を含んでいます。

(11) 当社グループの主要な借入先の状況(令和3年3月31日現在)

借入先	借入金残高(百万円)
株式会社三菱UFJ銀行	49,852
株式会社みずほ銀行	13,440
株式会社三井住友銀行	8,286
農林中央金庫	8,142
信金中央金庫	7,230

(注) 上記には、民間借入金について借入先及び借入残高を記載しております。

2. 会社の株式に関する事項(令和3年3月31日現在)

- (1) 発行可能株式総数 380百万株
- (2) 発行済株式の総数 95百万株
- (3) 株主数 1名
- (4) 大株主の状況

株主名	当社への出資状況	
	持株数(株)	議決権比率(%)
財務大臣	95,000,000	100.00

3. 会社役員に関する事項(令和3年3月31日現在)

(1) 取締役及び監査役の状況

地位	氏名	担当	重要な兼職の状況
取締役会長	齊藤 紀彦	—	株式会社きんでん 特別顧問 西日本旅客鉄道株式会社 取締役 近畿車輛株式会社 取締役
代表取締役社長	前川 秀和	会社の経営の統括・執行 監査部担当	—
代表取締役 専務執行役員	芝村 善治	会社の経営の執行補佐 経営企画本部長 財務部担当 工事安全管理担当 コンプライアンスに係る 社長特命事項	—
取締役 常務執行役員	松田 寛治	事業開発本部長 人事部担当	—
取締役 常務執行役員	村尾 光弘	建設事業本部長 技術本部担当	—
取締役 常務執行役員	北村 弘和	保全サービス事業本部長	—
取締役 常務執行役員	岸 毅明	広報CS推進本部長 総務部担当	—
監査役(常勤)	川住 昌光	—	—
監査役(常勤)	高倉 照正	—	—
監査役	清原 桂子	—	神戸学院大学 現代社会学部教授
監査役	西川 秀昭	—	大阪瓦斯株式会社 顧問 大阪ガスリキッド 株式会社 取締役会長

(注) 1. 令和2年6月22日開催の定時株主総会において、齊藤紀彦氏、前川秀和氏、芝村善治氏、松田寛治氏、村尾光弘氏、北村弘和氏及び岸毅明氏が取締役に選任されるとともに、同日付で、齊藤紀彦氏は取締役会長に、前川秀和氏は代表取締役社長に、芝村善治氏は代表取締役に選定され、それぞれ就任しました。

2. 令和2年6月22日開催の定時株主総会の終結の時をもって取締役酒井和

広氏は任期満了により退任しました。

3. 取締役の齊藤紀彦氏は、会社法第2条第十五号に定める社外取締役です。
4. 監査役の川住昌光氏、清原桂子氏及び西川秀昭氏は、会社法第2条第十六号に定める社外監査役です。
5. 社外取締役及び社外監査役と当社との間に開示すべき人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。
6. 取締役会長の齊藤紀彦氏は、令和2年6月24日付で、株式会社きんでんの特別顧問を退任いたしました。

(2) 当事業年度に係る取締役及び監査役の報酬等の額

取締役 8名 136百万円 (うち社外 1名 5百万円)

監査役 4名 43百万円 (うち社外 3名 26百万円)

- (注) 1. 上記員数には、令和2年6月22日開催の定時株主総会の終結の時をもって退任した取締役1名を含んでいます。
2. 上記のほか、役員退職慰労金引当金 12,286千円(取締役8,747千円、監査役3,539千円)を当事業年度にて計上しています。

(3) 社外役員に関する事項(当事業年度における主な活動状況)

社外取締役については、社外における豊富な知識・経験を当社の経営に活かすほか、独立した立場から経営を監督するなど、コーポレート・ガバナンス体制強化の役割を担う役員として選任しています。

取締役会長齊藤紀彦氏は、当事業年度に開催された取締役会12回の全てに出席し、期待される役割に関して、その経験や知見を生かして、適宜発言を行いました。

社外監査役については、社外における豊富な知識・経験を監査業務に活かすほか、独立した立場から取締役の職務執行を監査するなど、コーポレート・ガバナンス体制強化の役割を担う役員として選任しています。

監査役川住昌光氏は、当事業年度の取締役会12回の全てに、また、監査役会18回の全てに出席し、期待される役割に関して、その経験や知見を生かして、適宜発言を行いました。

監査役清原桂子氏は、当事業年度に開催された取締役会12回の全てに、また、監査役会18回の全てに出席し、期待される役割に関して、その経験や知見を生かして、適宜発言を行いました。

監査役西川秀昭氏は、当事業年度に開催された取締役会12回の全てに、また、監査役会18回の全てに出席し、期待される役割に関して、その経験や知見を生かして、適宜発言を行いました。

(4) 責任限定契約の内容の概要

区分	氏名	概要
取締役	齊藤 紀彦	左欄の取締役及び監査役は当社と会社法第 427 条第 1 項の規定に基づく責任限定契約を締結しており、当該契約に定める損害賠償限度額は、会社法第 425 条第 1 項に定める最低責任限度額を限度としています。
監査役	川住 昌光	
監査役	高倉 照正	
監査役	清原 桂子	
監査役	西川 秀昭	

(5) 当事業年度に係る取締役及び監査役の報酬等

① 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の金銭報酬の総額は、平成 17 年 9 月 27 日開催の創立総会において年額 200 百万円以内と決議されております。当該創立総会終結時点の取締役の員数は 5 名です。

監査役の金銭報酬の総額は、平成 17 年 9 月 27 日開催の創立総会において年額 70 百万円以内と決議しております。当該創立総会終結時点の監査役の員数は 3 名です。

② 取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

当社においては、取締役会の委任決議に基づき代表取締役前川秀和が取締役の個人別の報酬額の具体的内容を決定しております。

その権限の内容は各取締役の役位・職務の内容等を勘案して報酬等を決定するものです。

これらの権限を委任した理由は代表取締役として、各取締役の業務執行状況を適切に把握できると判断したためです。

4. 会計監査人の状況

(1) 会計監査人の名称 EY 新日本有限責任監査法人

(2) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

	支払額
当事業年度に係る報酬等の額	69,405 千円
当社及び当社子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	113,159 千円

(注) 1. 当社は、会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査報酬等の額を区分しておらず、実質的にも区分でき

ないため、報酬等の額にはこれらの合計額を記載しています。

2. 監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、報酬見積りの算出根拠・算定内容などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第 399 条第 1 項の同意を行っています。
3. 当社及び当社子会社は、会計監査人に対し、公認会計士法第 2 条第 1 項の業務以外の業務である、社債発行に係るコンフォートレター作成業務等の対価を支払っています。

(3) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針（令和 3 年 3 月 31 日現在）

会計監査人が会社法第 340 条第 1 項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき、監査役会が、会計監査人を解任します。

また、上記の場合のほか、会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、監査役会は、株主総会に提出する会計監査人を解任又は再任しないことに関する議案の内容を決定します。

5. 業務の適正を確保するための体制等及び当該体制等の運用状況（令和 3 年 3 月 31 日現在）

(1) 業務の適正を確保するための体制等の決議の内容

① 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

取締役は、取締役及び使用人が実践すべき指針である「NEXCO 西日本グループ行動憲章（以下「行動憲章」といいます。）」を踏まえ、率先して当社の社会的責任を全うすべく、「グループ理念」の実現を目指し、適正に職務を遂行します。

取締役会は、独立性を有する社外取締役を含む全取締役で構成し、定例の取締役会を原則として月 1 回開催して重要事項の決議を行うほか、定期的に業務執行状況の報告を行います。

取締役の遵法精神の徹底と、より高度な倫理観の確立並びに秩序や規律の維持及び不祥事の未然防止を図るため、各組織にコンプライアンス推進本部を設置し、同本部が中心となってコンプライアンスに係る各種施策の立案、実施、検証等を継続的に行っていくほか、構成員に外部委員を含むコンプライアンス委員会を定期的に開催するなど、コンプライアンス体制の適正な確保を図ります。

コンプライアンス通報・相談窓口を社内及び社外（弁護士）に設置し、不祥事の早期発見、未然防止を図るとともに、通報等を行った者に対しては、不利益な取扱いをしない旨を定め、実効性を確保します。

取締役は、法令又は定款に違反するおそれのある事実を発見した場合は、直

ちに必要な措置を講じるとともに、反社会的勢力からの不当な要求に対しては毅然として対応し、断固としてこれを排除します。また、監査役がこれらの事実に関して助言又は勧告を行った場合は、これを尊重します。

② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役会の議事録及び資料を含め、職務の執行や意思決定過程に係る情報は、文書又は電磁的媒体に記録し、社内規則に基づき適切に保存及び管理するとともに、適切な情報開示に努めます。

③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

道路構造物等の安全性・健全性を含む高速道路の安全・安心、お客さま・国民の信頼、また事業活動全般の健全性の確保を図るため、当社の経営リスクに関して、取締役を構成員に含む経営リスク管理委員会を設置し、リスクマネジメント基本方針に基づく適切かつ継続的なリスク管理を行うとともに、同委員会の総括的な管理のもと、分野別に分科会を設置してリスク対策を行い、常に適切に運用されるよう継続的に改善を図ります。

入札契約手続については、綱紀保持に関する規程等を遵守し、公共性の高い高速道路事業に携わることへの社会的責任の重さを常に認識して職務に取り組むとともに、外部の有識者を構成員とする入札監視委員会を定期的に開催するなど、透明性・公正性の確保に努めます。

また、大規模災害等には災害対策基本法、国民保護法等の法令の規定に従い適切に対応するため、危機管理防災専門部署が中心となって策定した事業継続計画（BCP）を活用するとともに、自治体等との包括協定・災害協力協定等に基づく連携を図り、グループ全体での災害対応力の強化を図ります。

④ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

中期経営計画を策定し適切な目標管理を行うとともに、その進捗状況について定期的に検証するなど、業務を効率的に実施する仕組みを確保します。

取締役は、組織規程や権限・責任規程等の社内規程に基づき、その職務分担と各職位の権限・責任を明確にし、効率的な職務執行を行います。

取締役会で決議する事項については、社内での意思の疎通、情報の共有を図り、経営の効率化に資するよう、原則として、経営会議で事前に協議します。

⑤ 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

法令、定款、行動憲章その他社内規則の遵守を社内に恒常的に浸透させるため、コンプライアンス担当の取締役を置き、担当取締役は、取締役会に職務の執行状況を報告します。

使用人の遵法精神の徹底と、より高度な倫理観の確立並びに秩序や規律の維持及び不祥事の未然防止を図るため、各組織にコンプライアンス推進本部を設置し、同本部が中心となってコンプライアンスに係る各種施策の立案、実施、検証等を継続的に行っていくほか、コンプライアンス委員会を定期的開催するなど、コンプライアンス体制の適正な確保を図ります。

社内及び社外（弁護士）のコンプライアンス通報・相談窓口の適切な運用に努め、不祥事の早期発見、未然防止を図ります。通報等を行った者に対しては、不利益な取扱いをしない旨を定め、実効性を確保します。

監査部による継続的な監査の実施を通じて、業務運営の適正性と経営効率の向上等を図ります。

⑥ 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

グループ全ての構成員が実践すべき指針として制定した行動憲章に則り、企業の社会的責任を果たすとともに、「グループ理念」に掲げる社会に貢献するグループを目指します。また、グループの運営に係る規則等に基づき、子会社の業績、財務状況その他経営及び業務執行に関する重要事項について協議又は報告を求めるなど、グループの業務を適正かつ効率的に運営するとともに、グループの連絡会議等を通じて意思疎通を密にします。

監査部は、業務の適正かつ効率的な執行の確保、内部統制の確立を支援するため、定期的に監査を実施します。また監査役が必要に応じて業務状況等を調査・確認できる体制を構築します。

グループ共通のリスクマネジメント並びに社内及び社外（弁護士）のコンプライアンス通報・相談窓口の適切な運用に努め、リスク又は不祥事の早期発見、未然防止を図るとともに、通報等を行った者に対しては、不利益な取扱いをしない旨を定め、実効性を確保します。

⑦ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査役の職務を補助する専任の使用人を置くこととし、監査役から当該使用人の充実を求められた場合は、これを尊重します。

⑧ 前記の使用人の取締役からの独立性及び監査役の当該使用人に対する指示の実行性の確保に関する事項

監査役の職務を補助する使用人の指揮命令は監査役が行うとともに、その人事異動及び評価については、監査役の意見を徴し、これを尊重します。

⑨ 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他監査役への報告に関

する体制

取締役は、監査役に対し、業務又は財務に重大な影響を及ぼすおそれのある事項、その他著しい損害を及ぼすおそれのある事項を発見した場合、直ちに報告を行います。

また、取締役及び使用人は、監査役から職務の執行に関する事項の説明又は報告を求められた場合は、速やかに当該事項について説明又は報告を行います。

さらに、監査役を構成員に含む経営リスク管理委員会において、経営に影響を及ぼす恐れのある当社及び子会社の各種リスクを把握するとともに、当該委員会の定めに基づき、監査役へ適切にリスクを報告する体制を構築します。

監査役へ報告等を行った者に対しては、そのことを理由として、不利益な取扱いを行いません。

⑩ その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

重要な業務の執行状況及び経営に必要な社内外の重要事項については、監査役の出席する経営会議に報告します。

また、監査役と取締役との意見交換を定期的実施するほか監査役と監査部及び会計監査人との定期的な情報交換を実施するとともに、監査役が、その監査が実効的に行われることを確保するため、重要な会議への出席など必要な措置を求めた場合は、これを尊重します。

監査役がその職務の執行について生じる費用の前払の請求等をしたときは、適切に当該費用の処理を行います。

注) 1. 令和3年4月22日開催の取締役会にて以下の内容を改正しました。

イ. ③の末尾に、新型コロナウイルス感染症等の拡大を踏まえ、「新型コロナウイルス感染症等の感染症に対しては、感染予防や感染拡大防止のための措置を徹底し、事業継続のために必要な体制をグループ全体で構築します。」を追加しました。

ロ. ⑥の冒頭をグループ経営理念の変更を踏まえ、「グループ全ての構成員が実践すべき指針として制定した行動憲章に則り、企業の社会的責任を果たすとともに、「グループ理念」の実現を目指します。」に変更しました。

(2) 業務の適正を確保するための体制等の運用状況

当事業年度における、上記業務の適正を確保するための体制の運用状況のうち主なものは、以下のとおりです。

① コンプライアンスに対する取組みの状況

当社グループでは、9月を「NEXCO西日本グループ企業倫理月間」と位置付け、コンプライアンス強化のための取組みを集中的に実施しており、コンプラ

イアンスを着実に社員一人ひとりに浸透させるため、コンプライアンスの重要性について当社社長や各子会社役員等から社員に向けてメッセージを発信したほか、コンプライアンスアンケートの実施や外部講師を迎えての各種講演会・講習会をグループ全体で開催しました。また、定期的にグループ全体で実施する各種会議等において、コンプライアンスの向上を目指すための議論や情報交換を実施するなど、グループ全体での意識啓発に取り組みました。

これらに加え、コンプライアンス委員会を2回開催し、同委員会では、当社グループにおけるコンプライアンス上の課題とその対応策について確認・議論を行うとともに、コンプライアンス通報・相談窓口への通報件数及びその概要も定期的に報告されました。

当社は、引き続きこれらの取組みを継続し深化させていくため、コンプライアンス推進本部にて、社員のコンプライアンスに対する自覚を促すことができる取組み方法について実施・検証・評価等のPDCAサイクルを回すとともに、同本部にて毎年度策定するコンプライアンス推進計画に基づき、コンプライアンス推進責任者などによる必要な研修・教育を推進していきます。

② 業務の適正性及び効率的に行われることに対する取組みの状況

取締役会を12回、経営会議を20回開催し、法令及び定款に定められた事項や、投資実行の判断など、重要事項への審議・決定などを行いました。なお、重要事項は関連規程に基づいて取締役会への上程前に経営会議に付議し、十分な議論を行うことで、取締役の業務執行の効率化を図っています。また、各子会社から、経営、組織・人事、資産に関する事項の他、経営及び業務執行に関する重要な事項について随時協議又は報告を受けるとともに、当社及び子会社の経営トップが参加した経営交流会議を2回開催し、当社グループの経営課題及びその対応策などについて確認し、議論を行いました。

上記の他、監査部においては、年間の監査計画に基づき当社及び子会社について内部監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告するとともに、監査結果に基づく必要な提言及び対応状況のフォローアップを行いました。

③ 損失の危険の管理に対する取組みの状況

リスクマネジメントに関する最上位審議機関である経営リスク管理委員会を年1回開催し、グループ全体のリスクの評価・見直しや、予防措置並びにリスク発現時の対応状況の検証を行うなど、継続的なリスクマネジメント活動を推進しております。また、同委員会に設置されている分科会では、担当分野におけるリスク対策に係るマスタープランについて必要な見直しなどを行い、工事に関連する分科会においては、リスク対策が適切に運用されるよう継続的な検討、改善を実施し、工事中の安全管理体制を強化するなどの取組みを行いました。

④ 監査役監査の実効性の確保

社外監査役 3 名を含む監査役 4 名で構成される監査役会は、当事業年度 18 回開催し、監査方針・監査計画の協議や監査状況の報告等を行うとともに、各監査役が監査部及び会計監査人と連携して社内監査や子会社の事業運営状況の確認を行うことにより、当社及び子会社の業務の執行が法令及び定款に適合していることの確認を行いました。また、各監査役は、取締役会及び経営会議をはじめとする重要会議へ出席するほか、取締役との意見交換や、監査部又は会計監査人と定期的に情報交換する場を設けるなど、取締役の職務執行の確認並びに内部統制システムの整備及び運用状況の監査などを行いました。

6. 決算期後に生じた当社グループの状況に関する重要な事実

春先から関西圏を中心として新型コロナウイルス感染症による感染の急拡大が見られ、政府から令和 3 年 4 月 23 日に緊急事態宣言が発出されるなど、新型コロナウイルス感染症の影響により、高速道路事業における通行台数や、SA・PA 事業における飲食物販部門の売上が低調な状況が続いております。

このような状況下ではありますが、当社は、重要な社会基盤である高速道路の機能を維持し、円滑な物流確保をはじめとする安全・安心な高速道路サービスの提供に努めつつ、関係機関等と連携し、感染拡大防止を図るための取組み（ゴールデンウィーク期間における休日割引の適用除外や不要不急の移動の自粛に関する広報等）を強化しております。

第16期 計算関係書類

会社法第435条第2項に定める計算書類及びその附属明細書
会社法第444条第3項に定める連結計算書類

〔 令和 2 年 4 月 1 日 から
令和 3 年 3 月 31 日 まで 〕

西日本高速道路株式会社

(注) 本書類における記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しています。

連 結 貸 借 対 照 表

令和3年3月31日現在

(単位：百万円)

科 目	金 額	
資 産 の 部		
I 流動資産		
現金及び預金		169,484
高速道路事業営業未収入金		177,937
短期貸付金		15,040
仕掛道路資産		911,965
その他		57,236
貸倒引当金		△ 8
流動資産合計		1,331,655
II 固定資産		
1. 有形固定資産		
建物及び構築物	135,094	
減価償却累計額	△ 50,229	
減損損失累計額	△ 465	84,398
機械装置及び運搬具	210,303	
減価償却累計額	△ 131,317	
減損損失累計額	△ 0	78,984
土地		84,972
その他	42,388	
減価償却累計額	△ 22,457	
減損損失累計額	△ 5	19,924
有形固定資産合計		268,281
2. 無形固定資産		17,362
3. 投資その他の資産		
長期前払費用		3,738
退職給付に係る資産		1,122
その他		20,531
貸倒引当金		△ 170
投資その他の資産合計		25,221
固定資産合計		310,865
III 繰延資産		1,334
資 産 合 計		1,643,855

(単位：百万円)

科 目	金 額
負 債 の 部	
I 流動負債	
支払手形及び買掛金	18,590
高速道路事業営業未払金	218,676
1年内返済予定の長期借入金	0
未払法人税等	362
受託業務前受金	2,383
前受金	38
賞与引当金	4,397
回数券払戻引当金	42
その他	30,724
流動負債合計	275,216
II 固定負債	
道路建設関係社債	855,000
道路建設関係長期借入金	194,165
長期借入金	6
役員退職慰労引当金	327
E T Cマイレージサービス引当金	8,064
退職給付に係る負債	64,379
その他	29,669
固定負債合計	1,151,614
負債合計	1,426,830
純 資 産 の 部	
I 株主資本	
資本金	47,500
資本剰余金	55,497
利益剰余金	123,514
株主資本合計	226,512
II その他の包括利益累計額	
その他有価証券評価差額金	5
為替換算調整勘定	13
退職給付に係る調整累計額	△ 9,696
その他の包括利益累計額合計	△ 9,677
III 非支配株主持分	
非支配株主持分	190
非支配株主持分合計	190
純 資 産 合 計	217,024
負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,643,855

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しています。

連 結 損 益 計 算 書

令和2年4月1日から 令和3年3月31日まで

(単位：百万円)

科 目	金 額	
I. 営業収益		930,983
II. 営業費用		
道路資産賃借料	445,719	
高速道路等事業管理費及び売上原価	419,894	
販売費及び一般管理費	73,269	938,883
営業損失		△ 7,899
III. 営業外収益		
受取利息	4	
受取配当金	9	
持分法による投資利益	445	
土地物件貸付料	953	
保険解約返戻金	529	
固定資産受贈益	1,864	
その他	1,210	5,017
IV. 営業外費用		
支払利息	52	
損害賠償金	69	
たな卸資産処分損	168	
その他	79	369
経常損失		△ 3,251
V. 特別利益		
固定資産売却益	38	
移転補償金	87	126
VI. 特別損失		
固定資産売却損	38	
固定資産除却損	78	
減損損失	234	
圧縮未決算特別勘定繰入額	66	
その他	30	448
税金等調整前当期純損失		△ 3,573
法人税、住民税及び事業税	1,144	
法人税等調整額	1,848	2,992
当期純損失		△ 6,566
非支配株主に帰属する当期純利益		0
親会社株主に帰属する当期純損失		△ 6,566

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しています。

連結株主資本等変動計算書

令和2年4月1日から 令和3年3月31日まで

(単位：百万円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	47,500	55,497	130,081	233,078
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純損失			△ 6,566	△ 6,566
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				—
当期変動額合計	—	—	△ 6,566	△ 6,566
当期末残高	47,500	55,497	123,514	226,512

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△ 60	14	△ 12,678	△ 12,725	189	220,543
当期変動額						
親会社株主に帰属する当期純損失						△ 6,566
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	66	△ 0	2,982	3,047	0	3,048
当期変動額合計	66	△ 0	2,982	3,047	0	△ 3,518
当期末残高	5	13	△ 9,696	△ 9,677	190	217,024

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しています。

連 結 注 記 表

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項及び連結の範囲又は持分法の適用の範囲の変更に関する注記

一 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 27社

主要な連結子会社の名称

西日本高速道路サービス・ホールディングス(株)

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称

沖縄道路サービス(株)

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、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、連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためです。

二 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の数及び主要な会社の名称

持分法適用の非連結子会社数 1社

会社の名称

沖縄道路サービス(株)

持分法適用の関連会社数 6社

主要な会社の名称

九州高速道路ターミナル(株)

(2) 持分法を適用していない関連会社（T S K(株)）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計算書類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います。

三 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

時価のないもの

主として移動平均法による原価法によっています。

② たな卸資産

仕掛道路資産

個別法による原価法によっています。

仕掛道路資産の取得原価は、道路資産の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その他道路資産の取得に要した費用の額を加えた額としています。

なお、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います。

商品・原材料及び貯蔵品

主として個別法による原価法（連結貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっています。

- (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- ① 有形固定資産（リース資産を除く）
 当社は定額法、連結子会社は主として定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法）を採用しています。
 なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
- | | |
|------|--------|
| 建物 | 10～50年 |
| 構築物 | 10～45年 |
| 機械装置 | 5～10年 |
- また、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います。
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）
 定額法を採用しています。
 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）に基づいています。
- ③ リース資産
 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- ① 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性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。
- ② 賞与引当金
 従業員へ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います。
- ③ 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います。
- ④ 役員退職慰労引当金
 役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えるため、社内規程に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しています。
- ⑤ 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います。
- (4) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項
- ① 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います。
- ② 退職給付に係る負債の計上基準
 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見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しています。
 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっています。
 当社及び一部の連結子会社の過去勤務費用は、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（3～15年）による定額法により按分した額を費用処理しています。
 数理計算上の差異は、そ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（3～15年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生した翌連結会計年度（一部の連結子会社は発生した連結会計年度）から費用処理しています。
- ③ 完成工事高及び完成工事原価の計上基準
 営業収益のうち、受託事業営業収益等、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しています。
 なお、営業収益のうち、道路資産完成高の計上は、高速道路事業等会計規則（平成17年国土交通省令第65号）に基づき、仕掛道路資産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日に行っています。
- ④ ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準
 主としてリース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっています。
- ⑤ 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
 外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物が替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しています。
 なお、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物が替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しています。
- ⑥ 負ののれんの償却に関する事項
 平成22年3月31日以前に発生した負ののれんの償却については、発生原因に応じ20年以内で均等償却しています。
 平成22年4月1日以降に発生した負ののれんは、当該負ののれんが生じた連結会計年度の利益として処理しています。
- ⑦ 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、税抜方式によっています。

2. 表示方法の変更に関する注記

連結損益計算書

前連結会計年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示していた「保険解約返戻金」及び「固定資産受贈益」は、当連結会計年度において、金額の重要性が増したため、区分掲記しています。

なお、前連結会計年度における「保険解約返戻金」は196百万円、「固定資産受贈益」は41百万円です。

会計上の見積りの開示に関する会計基準の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当連結会計年度の年度末に係る連結計算書類から適用し、連結注記表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しています。

3. 会計上の見積りに関する注記

① S A ・ P A 事業固定資産の減損

当連結会計年度において計上した金額

S A ・ P A 事業固定資産 93,240百万円

当連結会計年度において、割引前将来キャッシュ・フローが帳簿価額を上回っているため、減損損失は発生していません。主要な仮定である店舗売上高等は令和3年度内に一定程度回復すると仮定していますが、新型コロナウイルス感染症の収束時期には不確定要素も大きいため、合理的な範囲を超えて仮定が変更となる場合、翌年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

② 繰延税金資産の回収可能性

当連結会計年度において計上した金額

繰延税金資産（純額） 6,582百万円

主要な事業である高速道路事業の交通需要等は令和3年度内に一定程度回復すると仮定していますが、新型コロナウイルス感染症の収束時期には不確定要素も大きいため、合理的な範囲を超えて仮定が変更となる場合には、将来の課税所得の見積額が変動することにより、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与える可能性があります。

4. 連結貸借対照表に関する注記

一 担保に供している資産及び担保に係る債務

高速道路株式会社法第8条の規定により、当社の総財産を、道路建設関係社債855,000百万円（額面855,000百万円）及び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道路建設関係社債645,000百万円（額面645,000百万円）の担保に供しています。

二 保証債務

以下の会社等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います。

- (1) 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、東日本高速道路株式会社及び中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（政府からの借入金、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政府が保有している債券を除く）について、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、東日本高速道路株式会社及び中日本高速道路株式会社と連帯して債務を負っています。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構	431,000 百万円
中日本高速道路(株)	6 百万円
合 計	431,006 百万円

- (2) 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のうち、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連帯して債務を負っており、当連結会計年度に引き渡した道路建設関係長期借入金35,000百万円、道路建設関係社債215,000百万円を含めた内訳は以下のとおりとなっています。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構	1,225,000 百万円
--------------------	---------------

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式 95,000,000 株

6. 金融商品に関する注記

一 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用について一時的に生じる余資を安全性の高い金融資産（譲渡性預金等）により運用しています。

また、資金調達については、主に高速道路の新設、改築、修繕等に要する資金として、必要な資金を社債の発行又は金融機関からの借入れにより調達しています。

営業債権である高速道路事業営業未収入金は、顧客の信用リスクに晒されており、当該リスクに関しては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っています。

有価証券は主に譲渡性預金であり、一時的に生じる余資の資金運用として格付けの高い金融機関等との間で1ヶ月以内の取引を行っています。

投資有価証券は主に当社及び一部の連結子会社が有する株式であり、価格の変動リスク等に晒されていますが、主に業務上の関係を有する非上場株式（関連会社株式含む）です。

営業債務である高速道路事業営業未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日となっています。

長期借入金（1年内返済予定の長期借入金、道路建設関係長期借入金、長期借入金）は、主に高速道路の新設、改築、修繕又は災害復旧に要する費用に係る借入金であり、その一部は金利の変動リスクに晒されています。

道路建設関係社債は、高速道路の新設、改築、修繕又は災害復旧に要する費用に係る資金調達であり、道路の建設終了後（改築、修繕、災害復旧の場合は完成後）に、道路資産と社債を独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構へ引き渡すこととされています。

二 金融商品の時価等に関する事項

令和3年3月31日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額（*）	時価（*）	差額
(1) 現金及び預金	169,484	169,484	—
(2) 高速道路事業営業未収入金 貸倒引当金	177,937 △ 8		
(3) 高速道路事業営業未払金	177,929 (218,676)	177,929 (218,676)	— —
(4) 1年内返済予定の長期借入金	(0)	(0)	0
(5) 道路建設関係社債	(855,000)	(859,247)	4,247
(6) 道路建設関係長期借入金	(194,165)	(190,924)	△ 3,241
(7) 長期借入金	(6)	(7)	0

（*）負債に計上されるものについては、（ ）で示しています。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 高速道路事業営業未収入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

(3) 高速道路事業営業未払金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

(4) 1年内返済予定の長期借入金、(6) 道路建設関係長期借入金、(7) 長期借入金

固定金利による長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて計算する方法によっています。

変動金利による長期借入金は、短期間で市場金利を反映し、また、信用状態は実行後大きく異なっていないため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

(5) 道路建設関係社債

社債の時価は市場価格によっています。

2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額8,018百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表には含めていません。

7. 賃貸等不動産に関する注記

一 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の連結子会社では、大阪府その他の地域において、賃貸オフィスビルや賃貸マンション等を有し、滋賀県以西の高速道路内のサービスエリア、パーキングエリアの施設を賃貸不動産として有しています。

二 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：百万円)

連結貸借対照表計上額	時価
98,906	72,155

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額です。

2. 当連結会計年度末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に準拠して自社で算定した額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）です。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	2,282.47円
1株当たり当期純損失金額	△69.12円

9. 重要な後発事象に関する注記

一 多額な社債の発行

当社は、令和3年3月25日開催の取締役会の決議（社債700,000百万円以内）に基づき、令和3年4月1日以降、下記の条件にて社債を発行しました。

区分	西日本高速道路株式会社第59回社債（一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付）
発行総額	80,000百万円
利率	年0.050パーセント
償還方法	満期一括
発行価額	各社債の金額100円につき100円
払込期日	令和3年5月20日
償還期日	令和8年3月19日
担保	一般担保
用途	高速道路株式会社法（平成16年法律第99号）第5条第1項第1号及び第2号の事業に要する資金
その他	独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構による併存的債務引受

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：百万円)

科 目	金 額	
資 産 の 部		
I 流動資産		
現金及び預金		167,578
高速道路事業営業未収入金		177,937
未収入金		8,750
短期貸付金		25,076
リース投資資産（純額）		91
仕掛道路資産		917,312
原材料		1,064
貯蔵品		1,381
受託業務前払金		3,586
前払金		5,560
前払費用		3,911
その他の流動資産		23,696
貸倒引当金		△ 8
流動資産合計		1,335,940
II 固定資産		
A 高速道路事業固定資産		
有形固定資産		
建物	2,691	
減価償却累計額	△ 1,318	1,372
構築物	61,337	
減価償却累計額	△ 16,212	45,124
機械及び装置	163,879	
減価償却累計額	△ 95,966	67,913
車両運搬具	36,023	
減価償却累計額	△ 28,012	8,011
工具、器具及び備品	13,101	
減価償却累計額	△ 8,975	4,125
土地		495
建設仮勘定		5,731
無形固定資産		132,773
		7,595
		140,369
B 関連事業固定資産		
有形固定資産		
建物	33,425	
減価償却累計額	△ 14,172	19,252
構築物	8,583	
減価償却累計額	△ 5,024	3,558
機械及び装置	4,199	
減価償却累計額	△ 2,503	1,695
工具、器具及び備品	527	
減価償却累計額	△ 385	142
土地		67,412
建設仮勘定		2,257
無形固定資産		94,318
		227
		94,546

(単位：百万円)

科 目	金 額	
C 各事業共用固定資産		
有形固定資産		
建物	12,737	
減価償却累計額	△ 5,100	
減損損失累計額	△ 350	7,286
構築物	1,087	
減価償却累計額	△ 627	
減損損失累計額	△ 25	434
機械及び装置	460	
減価償却累計額	△ 315	
減損損失累計額	△ 0	144
車両運搬具	2	
減価償却累計額	△ 0	1
工具、器具及び備品	6,159	
減価償却累計額	△ 4,334	
減損損失累計額	△ 5	1,819
土地		10,361
リース資産	4,306	
減価償却累計額	△ 605	3,701
建設仮勘定		270
無形固定資産		6,988
D その他の固定資産		
有形固定資産		
建物	10	
減価償却累計額	△ 3	6
構築物	2	
減価償却累計額	△ 0	1
土地		49
E 投資その他の資産		
関係会社株式		7,622
投資有価証券		768
長期貸付金		2,312
長期前払費用		3,588
繰延税金資産		3,010
その他の投資等		2,925
貸倒引当金		△ 149
固定資産合計		286,060
III 繰延資産		
道路建設関係社債発行費		1,334
繰延資産合計		1,334
資 産 合 計		1,623,335

(単位：百万円)

科 目	金 額	
負 債 の 部		
I 流動負債		
高速道路事業営業未払金	251,604	
1年以内返済予定長期借入金	0	
リース債務	201	
未払金	17,678	
未払費用	614	
預り連絡料金	4,529	
預り金	26,442	
受託業務前受金	2,383	
前受金	0	
前受収益	9	
賞与引当金	1,210	
回数券払戻引当金	42	
その他の流動負債	4,980	
流動負債合計		309,698
II 固定負債		
道路建設関係社債	855,000	
道路建設関係長期借入金	194,165	
その他の長期借入金	6	
リース債務	3,547	
受入保証金	17,546	
退職給付引当金	47,138	
役員退職慰労引当金	60	
E T Cマイレージサービス引当金	8,064	
資産除去債務	144	
その他の固定負債	19	
固定負債合計		1,125,693
負債合計		1,435,392
純 資 産 の 部		
I 株主資本		
資本金		47,500
資本剰余金		
資本準備金	47,500	
その他資本剰余金	7,997	
資本剰余金合計		55,497
利益剰余金		
その他利益剰余金		
跨道橋耐震対策積立金	2,631	
安全対策・サービス高度化積立金	24,955	
別途積立金	19,031	
繰越利益剰余金	38,325	84,944
利益剰余金合計		84,944
株主資本合計		187,941
II 評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		1
評価・換算差額等合計		1
純 資 産 合 計		187,943
負債・純資産合計		1,623,335

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しています。

損益計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：百万円)

科 目	金 額	
I. 高速道路事業営業損益		
1. 営業収益		
料金収入	661,278	
道路資産完成高	235,179	
受託業務収入	0	
その他の売上高	943	897,402
2. 営業費用		
道路資産賃借料	445,719	
道路資産完成原価	235,179	
管理費用	221,090	
受託業務費用	0	901,990
高速道路事業営業損失		△ 4,587
II. 関連事業営業損益		
1. 営業収益		
受託業務収入	4,112	
SA・PA事業収入	7,439	
その他の事業収入	1,159	12,711
2. 営業費用		
受託業務費用	4,104	
SA・PA事業費	8,880	
その他の事業費用	1,072	14,057
関連事業営業損失		△ 1,346
全事業営業損失		△ 5,934
III. 営業外収益		
受取利息		10
有価証券利息		1
受取配当金		2,062
土地物件貸付料		822
固定資産受贈益		1,864
雑収入		590
		5,353
IV. 営業外費用		
支払利息		3
回数券払戻損		29
損害賠償金		50
たな卸資産処分損		168
支払補償費		12
雑損失		12
経常損失		277
		△ 858
V. 特別利益		
固定資産売却益		18
その他特別利益		0
		18
VI. 特別損失		
固定資産売却損		20
減損損失		233
税引前当期純損失		253
法人税、住民税及び事業税		70
法人税等調整額		610
当期純損失		680
		△ 1,774

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しています。

株主資本等変動計算書

令和2年4月1日から 令和3年3月31日まで

(単位：百万円)

	株主資本										評価・換算 差額等	純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					株主資本合計		
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	その他利益剰余金				利益 剰余金 合計			
					跨道橋耐震 対策積立金	安全対策・ サービス高度化 積立金	別途 積立金	繰越利益 剰余金				
当期首残高	47,500	47,500	7,997	55,497	6,139	25,176	15,266	40,135	86,718	189,716	△ 33	189,682
当期変動額												
跨道橋耐震対策積立金の取崩					△ 3,507			3,507	—	—		—
安全対策・サービス高度化積立金の取崩						△ 221		221	—	—		—
別途積立金の積立							3,764	△ 3,764	—	—		—
当期純損失 (△)								△ 1,774	△ 1,774	△ 1,774		△ 1,774
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)											34	34
当期変動額合計	—	—	—	—	△ 3,507	△ 221	3,764	△ 1,809	△ 1,774	△ 1,774	34	△ 1,739
当期末残高	47,500	47,500	7,997	55,497	2,631	24,955	19,031	38,325	84,944	187,941	1	187,943

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しています。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

一 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

- ① 子会社株式及び関連会社株式
移動平均法による原価法によっています。
- ② その他有価証券
時価のないもの
移動平均法による原価法によっています。

(2) たな卸資産

① 仕掛道路資産

個別法による原価法によっています。
仕掛道路資産の取得原価は、道路資産の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その他道路資産の取得に要した費用の額を加えた額としています。
なお、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います。

② 原材料・貯蔵品

主として個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっています。

二 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しています。
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	10～50年
構築物	10～45年
機械及び装置	5～10年

また、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います。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しています。
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）に基づいています。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。

三 引当金の計上基準

(1) 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性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(2) 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事業年度負担額を計上しています。

(3) 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います。

(4) 退職給付引当金

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います。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっています。

過去勤務費用については、そ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）による定額法により按分した額を費用処理しています。

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（10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います。
未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが、連結貸借対照表と異なります。

(5) 役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えるため、社内規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しています。

(6) 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います。

四 収益及び費用の計上基準

(1) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

受託業務収入等、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しています。

なお、高速道路事業営業収益のうち、道路資産完成高の計上は、高速道路事業等会計規則（平成17年国土交通省令第65号）に基づき、仕掛道路資産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日に行っています。

(2) ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

主としてリース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっています。

五 その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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います。

(2) 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、税抜方式によっています。

2. 表示方法の変更に関する注記

損益計算書

前事業年度まで営業外収益の「雑収入」に含めて表示していた「固定資産受贈益」は、当事業年度において、金額的重要性が増したため、区分掲記しています。

なお、前事業年度における「固定資産受贈益」は、41百万円です。

3. 会計上の見積りに関する注記

連結注記表「3. 会計上の見積りに関する注記」に記載しているため、注記を省略しています。

4. 貸借対照表に関する注記

一 担保に供している資産及び担保に係る債務

高速道路株式会社法第8条の規定により、当社の総財産を、道路建設関係社債855,000百万円（額面855,000百万円）及び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道路建設関係社債645,000百万円（額面645,000百万円）の担保に供しています。

二 保証債務

以下の会社等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います。

- (1) 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、東日本高速道路株式会社及び中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（政府からの借入金、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政府が保有している債券を除く）について、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、東日本高速道路株式会社及び中日本高速道路株式会社と連帯して債務を負っています。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構	431,000 百万円
中日本高速道路(株)	6 百万円
合 計	431,006 百万円

- (2) 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のうち、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連帯して債務を負っており、当事業年度に引き渡した道路建設関係長期借入金35,000百万円、道路建設関係社債215,000百万円を含めた内訳は以下のとおりとなっています。

(独)日本高速道路保有・債務返済機構	1,225,000 百万円
--------------------	---------------

三 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	10,975 百万円
短期金銭債務	64,321 百万円
長期金銭債権	1,979 百万円
長期金銭債務	870 百万円

四 関門トンネル事業履行義務

日本道路公団等民営化関係法施行法第13条第4項第2号の定めにより日本道路公団から引き継いだ関門トンネル事業について、道路整備特別措置法施行令第3条の規定により当該事業の料金徴収総額と維持及び修繕に要する費用等の合算額が見合うことから、当事業年度末時点における国に対する履行義務の前払い又は国に負う未履行の義務に相当する額を計上しています。なお、当事業年度末においては、国に対する履行義務の前払いとして、1,371百万円をその他の投資等に含めて計上しています。

5.	損益計算書に関する注記		
	関係会社との取引高		
	営業取引による取引高		
	営業収益	7,965	百万円
	営業費用	168,445	百万円
	営業取引以外の取引による取引高	4,503	百万円
6.	株主資本等変動計算書に関する注記		
	当事業年度の末日における発行済株式の数		
	普通株式	95,000,000	株
7.	税効果会計に関する注記		
	繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因		
	繰延税金資産		
	継続損益工事費	2,692	百万円
	賞与引当金	370	百万円
	退職給付引当金	14,414	百万円
	E T Cマイレージサービス引当金	2,466	百万円
	繰延資産	8	百万円
	ハイウェイカード前受金益金算入額	0	百万円
	E T C前受金益金算入額	1	百万円
	減価償却費	672	百万円
	その他	4,025	百万円
	繰延税金資産小計	24,652	百万円
	評価性引当額	△ 21,582	百万円
	繰延税金資産合計	3,070	百万円
	繰延税金負債		
	資産除去債務に対応する除去費用	△ 12	百万円
	事業税	△ 47	百万円
	繰延税金負債合計	△ 60	百万円
	繰延税金資産の純額	3,010	百万円
8.	道路資産賃借料に係る未経過リース料期末残高相当額		
	1年内	448,459	百万円
	1年超	17,323,492	百万円
	合 計	17,771,951	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ます。	
	2.	道路資産貸付料は、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）が減算されます。	

9. 関連当事者との取引に関する注記

一 親会社及び法人主要株主等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
主要株主	財務大臣	(被所有)直接100.0%	資金の借入	資金の借入(注1)	54,000	道路建設関係長期借入金	54,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の借入は財政投融资特別会計からの借入であり、財政投融资資金貸付金利が適用されています。なお、担保は提供していません。

二 兄弟会社等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
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)日本高速道路保有・債務返済機構	なし	道路資産の借受	道路資産賃借料の支払	445,719	高速道路事業営業未収入金	76,729
			道路資産及び債務の引渡等	道路資産の引渡	235,179	高速道路事業営業未収入金	29,993
				債務の引渡及び債務保証(注1)	250,000	—	—
				借入金等の連帯債務	債務保証(注2)(注3)	1,406,000	—
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	東日本高速道路(株)	なし	料金収入の精算等	料金収入の精算による支払等	60,945	高速道路事業営業未払金	10,678
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	中日本高速道路(株)	なし	借入金の連帯債務	債務保証(注3)	6	—	—

取引金額には料金収入の精算による支払等を除き消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等を含んでいます。

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (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います。ただし、スマートインターチェンジの整備に伴う無利子借入2,879百万円について、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いないため、当事業年度の取引金額には含んでいません。また、引き渡した額のうち、民営化以降民間金融機関から調達した借入金及び社債について、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います。なお、保証料は受け取っていません。
2. 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います。
3. 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・債務返済機構及び中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（政府からの借入金、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政府が保有している債券を除く）について、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構、東日本高速道路株式会社及び中日本高速道路株式会社と連帯して債務を負っています。なお、保証料は受け取っていません。

三 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	西日本高速道路サービス・ホールディングス株式会社	(所有)直接100%	S A・P A事業	資金貸借取引(注1)	-	預り金	12,300

期末残高には消費税等を含んでいます。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1. 資金貸借取引については、グループファイナンスの基本契約に基づくCMS（統括会社がグループ企業の資金調達・運用を代行し、資金の効率化を目的としたシステム）により資金が日々移動するため、取引金額は記載せずに期末残高のみ記載しています。また、金利は市場金利を勘案して合理的に決定されています。

10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,978.35円
1株当たり当期純損失金額	△18.68円

11. 重要な後発事象に関する注記

一 多額な社債の発行

当社は、令和3年3月25日開催の取締役会の決議（社債700,000百万円以内）に基づき、令和3年4月1日以降、下記の条件にて社債を発行しました。

区分	西日本高速道路株式会社第59回社債（一般担保付、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構併存的債務引受条項付）
発行総額	80,000百万円
利率	年0.050パーセント
償還方法	満期一括
発行価額	各社債の金額100円につき100円
払込期日	令和3年5月20日
償還期日	令和8年3月19日
担保	一般担保
使途	高速道路株式会社法（平成16年法律第99号）第5条第1項第1号及び第2号の事業に要する資金
その他	独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構による併存的債務引受

連結関係書類に係る会計監査人の監査報告書（謄本）

独立監査人の監査報告書

令和3年5月26日

西日本高速道路株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 林 由 佳 ㊞
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 小 市 裕 之 ㊞
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、西日本高速道路株式会社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、西日本高速道路株式会社及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

連結計算書類に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結計算書類を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結計算書類を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき連結計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結計算書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結計算書類に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

計算書類に係る会計監査人の監査報告書（謄本）

独立監査人の監査報告書

令和3年5月26日

西日本高速道路株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 林 由 佳 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小 市 裕 之 ㊞

監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、西日本高速道路株式会社の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第16期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

計算書類等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監査役会の監査報告書（謄本）

監 査 報 告 書

当監査役会は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第16期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、当期の監査の方針、監査計画等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、当期の監査の方針、監査計画等に従い、取締役、監査部その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
 - ①取締役会、経営会議その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めるとともに意見を表明し、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
 - ②事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、監査役会が定めた内部統制システムに係る監査役監査の実施基準に準拠し、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
 - ③会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④新名神高速道路建設工事中の重大事故を受け、平成28年度に構築した「重大事故リスクマネジメントシステム」については、堅実に運用していることを確認しております。引き続き、工事に係る安全確保に関する取組みの継続的な改善については注視して参ります。
- ⑤近年、地震、豪雨、台風等の甚大災害が多発していることを踏まえ、当社グループにおける危機対応能力の更なる強化に取り組んでいることを確認しております。引き続き、BCPの見直しなど防災体制の強化動向等を注視して参ります。
- ⑥事業報告に記載の働き方改革に向けた取り組みについては、高速道路における安全・安心と社員の健康、ワーク・ライフ・バランスの両立が重要な経営課題であるとの認識のもと、働き方改革関連法施行後の諸施策の定着状況を注視して参ります。
- ⑦新型コロナウイルス感染症への対応については、感染拡大防止への取り組み、収支動向をはじめとした経営への影響を注視して参ります。
- ⑧本年4月に策定された中期経営計画（「進化2025」）については、今後計画の取組状況を注視して参ります。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人EY新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

(3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人EY新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

令和3年5月27日

西日本高速道路株式会社 監査役会

常勤監査役（社外監査役） 川住 昌光 ㊞

常勤監査役 高倉 照正 ㊞

社外監査役 清原 桂子 ㊞

社外監査役 西川 秀昭 ㊞