

# 正 味 財 産 増 減 計 算 書

2024年4月1日から2025年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目             | 当年度         | 前年度         | 増 減          |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| I 一般正味財産増減の部    |             |             |              |
| 1 経常増減の部        |             |             |              |
| (1) 経常収益        |             |             |              |
| 基本財産運用益         | 74,750      | 74,750      | 0            |
| 基本財産受取利息        | 74,750      | 74,750      | 0            |
| 特定資産運用益         | 743,286     | 701,038     | 42,248       |
| 特定資産受取利息        | 743,286     | 701,038     | 42,248       |
| 事業収益            | 736,048,580 | 705,956,129 | 30,092,451   |
| 公衆トイレ清掃受託収益     | 35,187,460  | 33,413,160  | 1,774,300    |
| し尿収集運搬業務受託収益    | 91,674,000  | 90,750,000  | 924,000      |
| 動物死骸収集運搬受託収益    | 12,870,000  | 11,000,000  | 1,870,000    |
| 家庭雑排水収集運搬手数料収益  | 411,180     | 374,280     | 36,900       |
| 一般廃棄物処理施設管理事業収益 | 35,904,000  | 34,980,000  | 924,000      |
| 浄化槽清掃事業収益       | 109,178,388 | 112,429,151 | △ 3,250,763  |
| 浄化槽保守点検事業収益     | 30,485,862  | 29,963,065  | 522,797      |
| 浄化槽修理事業収益       | 2,109,792   | 3,288,715   | △ 1,178,923  |
| ぼうさいの丘公園管理事業収益  | 126,093,000 | 122,474,000 | 3,619,000    |
| みどりの育成管理事業収益    | 55,726,000  | 47,872,000  | 7,854,000    |
| 剪定枝等リサイクル推進事業収益 | 381,032     | 359,454     | 21,578       |
| 中町立体駐車場事業収益     | 226,901,089 | 209,367,451 | 17,533,638   |
| 仮設トイレ賃貸事業収益     | 9,126,777   | 9,684,853   | △ 558,076    |
| 雑収益             | 7,487,988   | 7,573,477   | △ 85,489     |
| 受取利息            | 218,910     | 3,864       | 215,046      |
| 雑収益             | 7,269,078   | 7,569,613   | △ 300,535    |
| 経常収益計           | 744,354,604 | 714,305,394 | 30,049,210   |
| (2) 経常費用        |             |             |              |
| 事業費             | 710,811,818 | 766,537,585 | △ 55,725,767 |
| 役員等報酬           | 7,472,923   | 7,340,470   | 132,453      |
| 給料手当            | 256,449,521 | 227,874,492 | 28,575,029   |
| 臨時雇賃金           | 108,176,504 | 119,603,978 | △ 11,427,474 |
| 退職給付費用          | 14,699,761  | 16,575,582  | △ 1,875,821  |
| 福利厚生費           | 64,757,085  | 62,805,025  | 1,952,060    |
| 旅費交通費           | 16,745      | 4,402       | 12,343       |
| 通信運搬費           | 3,699,558   | 2,518,222   | 1,181,336    |
| 消耗品費            | 18,949,422  | 20,591,311  | △ 1,641,889  |
| 修繕費             | 14,981,990  | 101,094,272 | △ 86,112,282 |

(単位：円)

| 科 目             | 当年度         | 前年度          | 増 減          |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| 印刷製本費           | 3,365,215   | 6,391,895    | △ 3,026,680  |
| 燃料費             | 7,530,701   | 7,382,182    | 148,519      |
| 光熱水料費           | 7,634,185   | 8,257,574    | △ 623,389    |
| 賃借料             | 31,909,263  | 32,883,391   | △ 974,128    |
| 保険料             | 2,970,816   | 2,183,225    | 787,591      |
| 諸謝金             | 175,000     | 225,000      | △ 50,000     |
| 租税公課            | 55,628,200  | 41,729,700   | 13,898,500   |
| 委託費             | 71,411,494  | 73,837,910   | △ 2,426,416  |
| 手数料             | 7,574,537   | 5,888,708    | 1,685,829    |
| 支払負担金           | 462,830     | 372,780      | 90,050       |
| 雑費              | 3,021,039   | 2,528,737    | 492,302      |
| 減価償却費           | 29,792,839  | 26,448,729   | 3,344,110    |
| 貸倒損失            | 132,190     | 0            | 132,190      |
| 管理費             | 6,700,576   | 6,789,484    | △ 88,908     |
| 役員等報酬           | 1,399,189   | 1,247,823    | 151,366      |
| 給料手当            | 776,797     | 786,064      | △ 9,267      |
| 退職給付費用          | 55,350      | 51,459       | 3,891        |
| 福利厚生費           | 295,078     | 293,932      | 1,146        |
| 旅費交通費           | 23,472      | 20,695       | 2,777        |
| 通信運搬費           | 93,023      | 52,639       | 40,384       |
| 消耗品費            | 89,906      | 64,558       | 25,348       |
| 修繕費             | 11,495      | 12,057       | △ 562        |
| 印刷製本費           | 618         | 875          | △ 257        |
| 光熱水料費           | 14,988      | 15,281       | △ 293        |
| 賃借料             | 5,038       | 5,409        | △ 371        |
| 保険料             | 306,670     | 306,670      | 0            |
| 租税公課            | 1,000       | 1,900        | △ 900        |
| 委託費             | 80,769      | 86,068       | △ 5,299      |
| 手数料             | 1,562,086   | 1,213,360    | 348,726      |
| 支払負担金           | 238,300     | 544,400      | △ 306,100    |
| 交付金             | 700,000     | 657,000      | 43,000       |
| 雑費              | 611,244     | 161,863      | 449,381      |
| 減価償却費           | 435,553     | 1,267,431    | △ 831,878    |
| 経常費用計           | 717,512,394 | 773,327,069  | △ 55,814,675 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 26,842,210  | △ 59,021,675 | 85,863,885   |
| 評価損益等計          | 0           | 0            | 0            |
| 当期経常増減額         | 26,842,210  | △ 59,021,675 | 85,863,885   |

(単位：円)

| 科 目            | 当年度         | 前年度          | 増 減          |
|----------------|-------------|--------------|--------------|
| 2 経常外増減の部      |             |              |              |
| (1) 経常外収益      |             |              |              |
| 固定資産売却益        | 0           | 0            | 0            |
| 経常外収益計         | 0           | 0            | 0            |
| (2) 経常外費用      |             |              |              |
| 固定資産除却損        | 0           | 0            | 0            |
| 経常外費用計         | 0           | 0            | 0            |
| 当期経常外増減額       | 0           | 0            | 0            |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 26,842,210  | △ 59,021,675 | 85,863,885   |
| 法人税等           | 70,000      | 70,000       | 0            |
| 当期一般正味財産増減額    | 26,772,210  | △ 59,091,675 | 85,863,885   |
| 一般正味財産期首残高     | 875,328,423 | 934,420,098  | △ 59,091,675 |
| 一般正味財産期末残高     | 902,100,633 | 875,328,423  | 26,772,210   |
| Ⅱ 指定正味財産増減の部   |             |              |              |
| 当期指定正味財産増減額    | 0           | 0            | 0            |
| 指定正味財産期首残高     | 25,000,000  | 25,000,000   | 0            |
| 指定正味財産期末残高     | 25,000,000  | 25,000,000   | 0            |
| Ⅲ 正味財産期末残高     | 927,100,633 | 900,328,423  | 26,772,210   |



(単位：円)

| 科 目               | 公益目的事業会計     |              |            |              | 収益事業<br>等会計  | 法人会計        | 内部取<br>引消去 | 合 計         |
|-------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
|                   | 公1           | 公2           | 共通         | 小計           |              |             |            |             |
| 委託費               |              |              |            |              |              | 80,769      |            | 80,769      |
| 手数料               |              |              |            |              |              | 1,562,086   |            | 1,562,086   |
| 支払負担金             |              |              |            |              |              | 238,300     |            | 238,300     |
| 交付金               |              |              |            |              |              | 700,000     |            | 700,000     |
| 雑費                |              |              |            |              |              | 611,244     |            | 611,244     |
| 減価償却費             |              |              |            |              |              | 435,553     |            | 435,553     |
| 経常費用計             | 342,817,007  | 190,730,589  | 0          | 533,547,596  | 177,264,222  | 6,700,576   | 0          | 717,512,394 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | △ 21,017,036 | △ 11,468,981 | 74,750     | △ 32,411,267 | 65,953,017   | △ 6,699,540 | 0          | 26,842,210  |
| 評価損益等計            | 0            | 0            | 0          | 0            | 0            | 0           | 0          | 0           |
| 当期経常増減額           | △ 21,017,036 | △ 11,468,981 | 74,750     | △ 32,411,267 | 65,953,017   | △ 6,699,540 | 0          | 26,842,210  |
| 2 経常外増減の部         |              |              |            |              |              |             |            |             |
| (1) 経常外収益         |              |              |            |              |              |             |            |             |
| 固定資産売却益           |              |              |            | 0            |              |             |            | 0           |
| 経常外収益計            | 0            | 0            | 0          | 0            | 0            | 0           | 0          | 0           |
| (2) 経常外費用         |              |              |            |              |              |             |            |             |
| 固定資産除却損           |              |              |            | 0            |              |             |            | 0           |
| 経常外費用計            | 0            | 0            | 0          | 0            | 0            | 0           | 0          | 0           |
| 当期経常外増減額          | 0            | 0            | 0          | 0            | 0            | 0           | 0          | 0           |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | △ 21,017,036 | △ 11,468,981 | 74,750     | △ 32,411,267 | 65,953,017   | △ 6,699,540 | 0          | 26,842,210  |
| 他会計振替額            |              |              | 32,141,005 | 32,141,005   | △ 38,840,545 | 6,699,540   |            | 0           |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | △ 21,017,036 | △ 11,468,981 | 32,215,755 | △ 270,262    | 27,112,472   | 0           | 0          | 26,842,210  |
| 法人税等              |              |              |            |              | 70,000       |             |            | 70,000      |
| 当期一般正味財産増減額       | △ 21,017,036 | △ 11,468,981 | 32,215,755 | △ 270,262    | 27,042,472   | 0           | 0          | 26,772,210  |
| 一般正味財産期首残高        |              |              |            | 97,943,256   | 747,385,167  | 30,000,000  | 0          | 875,328,423 |
| 一般正味財産期末残高        |              |              |            | 97,672,994   | 774,427,639  | 30,000,000  | 0          | 902,100,633 |
| II 指定正味財産増減の部     |              |              |            |              |              |             |            |             |
| 当期指定正味財産増減額       |              |              |            | 0            |              |             |            | 0           |
| 指定正味財産期首残高        |              |              |            | 25,000,000   |              |             |            | 25,000,000  |
| 指定正味財産期末残高        |              |              |            | 25,000,000   |              |             |            | 25,000,000  |
| III 正味財産期末残高      |              |              |            | 122,672,994  | 774,427,639  | 30,000,000  | 0          | 927,100,633 |

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……購入時の取得価格によっている。(償却原価法については、取得価格と債券金額との差額について重要性に乏しいため、適用していない。)

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 駐車場建物ほかについては、定率法によっている。

イ 構築物については、定額法によっている。

ウ ソフトウェアについては、残存価格を零とする定額法によっている。

エ リース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、職員の退職給付の支給に備えるため、期末要支給額に相当する金額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によって計上している。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目      | 前期末残高       | 当期増加額      | 当期減少額   | 当期末残高       |
|----------|-------------|------------|---------|-------------|
| 基本財産     |             |            |         |             |
| 投資有価証券   | 25,000,000  | 0          | 0       | 25,000,000  |
| 小 計      | 25,000,000  | 0          | 0       | 25,000,000  |
| 特定資産     |             |            |         |             |
| 退職給付引当資産 | 86,220,173  | 14,755,111 | 566,481 | 100,408,803 |
| 別途準備資産   | 100,000,000 | 0          | 0       | 100,000,000 |
| 保証金返還資産  | 50,000,000  | 0          | 0       | 50,000,000  |
| 駐車場建設資産  | 370,000,000 | 10,000,000 | 0       | 380,000,000 |
| 小 計      | 606,220,173 | 24,755,111 | 566,481 | 630,408,803 |
| 合 計      | 631,220,173 | 24,755,111 | 566,481 | 655,408,803 |

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目      | 当期末残高       | (うち指定正味財産<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対す<br>る額) |
|----------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 基本財産     | 25,000,000  | (25,000,000)         | (0)                  | —               |
| 小 計      | 25,000,000  | (25,000,000)         | (0)                  | —               |
| 特定資産     |             |                      |                      |                 |
| 退職給付引当資産 | 100,408,803 | —                    | —                    | (100,408,803)   |
| 別途準備資産   | 100,000,000 | (0)                  | (100,000,000)        | —               |
| 保証金返還資産  | 50,000,000  | —                    | —                    | (50,000,000)    |
| 駐車場建設資産  | 380,000,000 | (0)                  | (380,000,000)        | —               |
| 小 計      | 630,408,803 | (0)                  | (480,000,000)        | (150,408,803)   |
| 合 計      | 655,408,803 | (25,000,000)         | (480,000,000)        | (150,408,803)   |

### 4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目    | 取得金額          | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|--------|---------------|-------------|-------------|
| 駐車場施設  | 894,600,457   | 802,925,297 | 91,675,160  |
| 構築物    | 14,941,999    | 5,592,171   | 9,349,828   |
| 車両運搬具  | 47,521,147    | 45,184,618  | 2,336,529   |
| 什器備品   | 77,330,970    | 61,676,447  | 15,654,523  |
| ソフトウェア | 19,564,658    | 9,902,440   | 9,662,218   |
| 機械及び装置 | 622,600       | 157,314     | 465,286     |
| リース資産  | 18,862,800    | 4,401,320   | 14,461,480  |
| 合 計    | 1,073,444,631 | 929,839,607 | 143,605,024 |

### 5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄        | 帳簿価格        | 時 価         | 評価損益        |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産          |             |             |             |
| 神奈川県第257回公募公債 | 25,000,000  | 23,177,500  | △ 1,822,500 |
| 駐車場建設資産       |             |             |             |
| 神奈川県第215回公募公債 | 100,000,000 | 99,990,000  | △ 10,000    |
| 神奈川県第223回公募公債 | 100,000,000 | 98,760,000  | △ 1,240,000 |
| 神奈川県第233回公募公債 | 75,000,000  | 73,095,000  | △ 1,905,000 |
| 合 計           | 300,000,000 | 295,022,500 | △ 4,977,500 |