

# 正味財産増減計算書

2025年4月1日から2026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	1,609,217	743,286	865,931
特定資産受取利息	1,609,217	743,286	865,931
事業収益	763,561,850	736,048,580	27,513,270
公衆トイレ清掃受託収益	35,451,900	35,187,460	264,440
し尿収集運搬業務受託収益	95,532,972	91,674,000	3,858,972
動物死骸収集運搬受託収益	15,510,000	12,870,000	2,640,000
家庭雑排水収集運搬手数料収益	378,180	411,180	△ 33,000
一般廃棄物処理施設管理事業収益	36,993,000	35,904,000	1,089,000
浄化槽清掃事業収益	112,567,850	109,178,388	3,389,462
浄化槽保守点検事業収益	30,883,688	30,485,862	397,826
浄化槽修理事業収益	3,033,239	2,109,792	923,447
ぼうさいの丘公園管理事業収益	134,486,000	126,093,000	8,393,000
みどりの育成管理事業収益	63,833,000	55,726,000	8,107,000
剪定枝等リサイクル推進事業収益	312,102	381,032	△ 68,930
中町立体駐車場事業収益	225,432,891	226,901,089	△ 1,468,198
仮設トイレ賃貸事業収益	9,147,028	9,126,777	20,251
雑収益	8,581,181	7,487,988	1,093,193
受取利息	1,025,182	218,910	806,272
雑収益	7,555,999	7,269,078	286,921
経常収益計	773,826,998	744,354,604	29,472,394
(2) 経常費用			
事業費	756,216,808	710,811,818	45,404,990
役員等報酬	6,900,181	7,472,923	△ 572,742
給料手当	290,702,120	256,449,521	34,252,599
臨時雇賃金	83,004,170	108,176,504	△ 25,172,334
退職給付費用	20,593,270	14,699,761	5,893,509
福利厚生費	65,974,980	64,757,085	1,217,895
旅費交通費	19,786	16,745	3,041
通信運搬費	2,437,702	3,699,558	△ 1,261,856
消耗品費	23,982,397	18,949,422	5,032,975
修繕費	29,718,970	14,981,990	14,736,980

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	4,016,573	3,365,215	651,358
燃料費	7,092,036	7,530,701	△ 438,665
光熱水料費	7,262,234	7,634,185	△ 371,951
賃借料	30,890,999	31,909,263	△ 1,018,264
保険料	3,192,041	2,970,816	221,225
諸謝金	185,000	175,000	10,000
租税公課	50,768,700	55,628,200	△ 4,859,500
委託費	86,133,705	71,411,494	14,722,211
手数料	7,828,050	7,574,537	253,513
支払負担金	829,620	462,830	366,790
雑費	3,494,204	3,021,039	473,165
減価償却費	31,178,795	29,792,839	1,385,956
貸倒損失	11,275	132,190	△ 120,915
管理費	7,292,196	6,700,576	591,620
役員等報酬	1,211,966	1,399,189	△ 187,223
給料手当	623,833	776,797	△ 152,964
退職給付費用	38,196	55,350	△ 17,154
福利厚生費	266,000	295,078	△ 29,078
旅費交通費	58,445	23,472	34,973
通信運搬費	89,945	93,023	△ 3,078
消耗品費	92,639	89,906	2,733
修繕費	5,543	11,495	△ 5,952
印刷製本費	817	618	199
光熱水料費	12,084	14,988	△ 2,904
賃借料	4,393	5,038	△ 645
保険料	306,670	306,670	0
租税公課	2,000	1,000	1,000
委託費	79,160	80,769	△ 1,609
手数料	2,267,173	1,562,086	705,087
支払負担金	727,100	238,300	488,800
交付金	728,000	700,000	28,000
雑費	710,507	611,244	99,263
減価償却費	67,725	435,553	△ 367,828
経常費用計	763,509,004	717,512,394	45,996,610
評価損益等調整前当期経常増減額	10,317,994	26,842,210	△ 16,524,216
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,317,994	26,842,210	△ 16,524,216

(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	2,484,460	0	2,484,460
経常外収益計	2,484,460	0	2,484,460
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	628,063	0	628,063
経常外費用計	628,063	0	628,063
当期経常外増減額	1,856,397	0	1,856,397
税引前当期一般正味財産増減額	12,174,391	26,842,210	△ 14,667,819
法人税等	4,069,600	70,000	3,999,600
当期一般正味財産増減額	8,104,791	26,772,210	△ 18,667,419
一般正味財産期首残高	902,100,633	875,328,423	26,772,210
一般正味財産期末残高	910,205,424	902,100,633	8,104,791
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	935,205,424	927,100,633	8,104,791

正味財産増減計算書内訳表

2025年4月1日から2026年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業 等会計	法人会計	内部取 引消去	合 計
	公1	公2	共通	小計				
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	0	0	74,750	74,750	0	0	0	74,750
基本財産受取利息			74,750	74,750				74,750
特定資産運用益	0	0	0	0	1,488,510	120,707	0	1,609,217
特定資産受取利息			0	0	1,488,510	120,707		1,609,217
事業収益	333,613,829	195,368,102	0	528,981,931	234,579,919	0	0	763,561,850
公衆トイレ清掃受託収益	35,451,900			35,451,900				35,451,900
し尿収集運搬業務受託収益	95,532,972			95,532,972				95,532,972
動物死骸収集運搬受託収益	15,510,000			15,510,000				15,510,000
家庭雑排水収集運搬手数料収益	378,180			378,180				378,180
一般廃棄物処理施設管理事業収益	36,993,000			36,993,000				36,993,000
浄化槽清掃事業収益	112,567,850			112,567,850				112,567,850
浄化槽保守点検事業収益	30,883,688			30,883,688				30,883,688
浄化槽修理事業収益	3,033,239			3,033,239				3,033,239
ぼうさいの丘公園管理事業収益	2,768,000	131,718,000		134,486,000				134,486,000
みどりの育成管理事業収益	495,000	63,338,000		63,833,000				63,833,000
剪定枝等リサイクル推進事業収益		312,102		312,102				312,102
中町立体駐車場事業収益					225,432,891			225,432,891
仮設トイレ賃貸事業収益					9,147,028			9,147,028
雑収益	1,004,381	329,566	0	1,333,947	7,247,234	0	0	8,581,181
受取利息	238,881	62,263		301,144	724,038			1,025,182
雑収益	765,500	267,303		1,032,803	6,523,196			7,555,999
経常収益計	334,618,210	195,697,668	74,750	530,390,628	243,315,663	120,707	0	773,826,998
(2) 経常費用								
事業費	352,896,740	207,111,446	0	560,008,186	196,208,622	0	0	756,216,808
役員等報酬	4,256,483	1,378,476		5,634,959	1,265,222			6,900,181
給料手当	175,670,040	60,882,363		236,552,403	54,149,717			290,702,120
臨時雇賃金	40,483,228	36,513,852		76,997,080	6,007,090			83,004,170
退職給付費用	7,796,360	2,814,336		10,610,696	9,982,574			20,593,270
福利厚生費	38,452,629	17,023,210		55,475,839	10,499,141			65,974,980
旅費交通費	6,100	13,686		19,786	0			19,786
通信運搬費	1,677,435	382,648		2,060,083	377,619			2,437,702
消耗品費	13,387,460	8,285,397		21,672,857	2,309,540			23,982,397
修繕費	1,059,851	2,059,340		3,119,191	26,599,779			29,718,970
印刷製本費	677,610	11,761		689,371	3,327,202			4,016,573
燃料費	5,915,903	1,068,619		6,984,522	107,514			7,092,036
光熱水料費	1,419,877	380,613		1,800,490	5,461,744			7,262,234
賃借料	9,029,632	2,949,577		11,979,209	18,911,790			30,890,999
保険料	2,022,570	552,264		2,574,834	617,207			3,192,041
諸謝金	0	185,000		185,000	0			185,000
租税公課	22,207,228	10,842,460		33,049,688	17,719,012			50,768,700
委託費	7,535,266	58,131,216		65,666,482	20,467,223			86,133,705
手数料	6,089,830	13,176		6,103,006	1,725,044			7,828,050
支払負担金	207,900	621,720		829,620	0			829,620
雑費	1,491,380	1,287,153		2,778,533	715,671			3,494,204
減価償却費	13,498,683	1,714,579		15,213,262	15,965,533			31,178,795
貸倒損失	11,275	0		11,275	0			11,275
管理費	0	0	0	0	0	7,292,196	0	7,292,196
役員等報酬						1,211,966		1,211,966
給料手当						623,833		623,833
退職給付費用						38,196		38,196
福利厚生費						266,000		266,000
旅費交通費						58,445		58,445
通信運搬費						89,945		89,945
消耗品費						92,639		92,639
修繕費						5,543		5,543
印刷製本費						817		817
光熱水料費						12,084		12,084
賃借料						4,393		4,393
保険料						306,670		306,670
租税公課						2,000		2,000

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業 等会計	法人会計	内部取 引消去	合 計
	公1	公2	共通	小計				
委託費						79,160		79,160
手数料						2,267,173		2,267,173
支払負担金						727,100		727,100
交付金						728,000		728,000
雑費						710,507		710,507
減価償却費						67,725		67,725
経常費用計	352,896,740	207,111,446	0	560,008,186	196,208,622	7,292,196	0	763,509,004
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,278,530	△ 11,413,778	74,750	△ 29,617,558	47,107,041	△ 7,171,489	0	10,317,994
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 18,278,530	△ 11,413,778	74,750	△ 29,617,558	47,107,041	△ 7,171,489	0	10,317,994
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
固定資産売却益	2,484,460			2,484,460				2,484,460
経常外収益計	2,484,460	0	0	2,484,460	0	0	0	2,484,460
(2) 経常外費用								
固定資産除却損	143,823	484,239		628,062	1			628,063
経常外費用計	143,823	484,239	0	628,062	1	0	0	628,063
当期経常外増減額	2,340,637	△ 484,239	0	1,856,398	△ 1	0	0	1,856,397
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 15,937,893	△ 11,898,017	74,750	△ 27,761,160	47,107,040	△ 7,171,489	0	12,174,391
他会計振替額			22,607,501	22,607,501	△ 29,778,990	7,171,489		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 15,937,893	△ 11,898,017	22,682,251	△ 5,153,659	17,328,050	0	0	12,174,391
法人税等					4,069,600			4,069,600
当期一般正味財産増減額	△ 15,937,893	△ 11,898,017	22,682,251	△ 5,153,659	13,258,450	0	0	8,104,791
一般正味財産期首残高	76,348,649	21,324,345	0	97,672,994	774,427,639	30,000,000	0	902,100,633
一般正味財産期末残高	60,410,756	9,426,328	22,682,251	92,519,335	787,686,089	30,000,000	0	910,205,424
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				25,000,000
指定正味財産期末残高			25,000,000	25,000,000				25,000,000
III 正味財産期末残高	60,410,756	9,426,328	47,682,251	117,519,335	787,686,089	30,000,000	0	935,205,424

## 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	100,408,803	20,631,466	16,692,380	104,347,889
別途準備資産	100,000,000	20,000,000	0	120,000,000
保証金返還資産	50,000,000	0	0	50,000,000
駐車場建設資産	380,000,000	15,000,000	0	395,000,000
小 計	630,408,803	55,631,466	16,692,380	669,347,889
合 計	655,408,803	55,631,466	16,692,380	694,347,889

### 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 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対す 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	104,347,889	—	—	(104,347,889)
別途準備資産	120,000,000	(0)	(120,000,000)	—
保証金返還資産	50,000,000	—	—	(50,000,000)
駐車場建設資産	395,000,000	(0)	(395,000,000)	—
小 計	669,347,889	(0)	(515,000,000)	(154,347,889)
合 計	694,347,889	(25,000,000)	(515,000,000)	(154,347,889)

### 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	898,931,399	810,363,187	88,568,212
構築物	14,941,999	7,222,929	7,719,070
車両運搬具	48,313,477	48,220,349	93,128
什器備品	78,952,414	67,332,645	11,619,769
ソフトウェア	17,750,038	11,637,827	6,112,211
機械及び装置	622,600	212,217	410,383
リース資産	69,907,200	14,201,440	55,705,760
合 計	1,129,419,127	959,190,594	170,228,533

### 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	22,542,500	△ 2,457,500
退職給付引当資産			
第5回川崎市グリーンボンド公募公債	10,000,000	9,759,000	△ 241,000
第85回国際協力機構債権	10,000,000	9,932,000	△ 68,000
駐車場建設資産			
川崎市公募公債98回	100,000,000	92,960,000	△ 7,040,000

神奈川県第223回公募公債	100,000,000	99,530,000	△ 470,000
神奈川県第233回公募公債	75,000,000	73,147,500	△ 1,852,500
日本学生支援県債80回	10,000,000	9,925,000	△ 75,000
日本学生支援県債80回	10,000,000	9,925,000	△ 75,000
大阪府公募公債228回	9,936,600	9,689,000	△ 247,600
神奈川県公募公債6回グリーンボンド	10,000,000	9,754,000	△ 246,000
東京都公債ソーシャルボンド <sup>10</sup> 回	10,000,000	9,907,000	△ 93,000
合 計	369,936,600	357,071,000	△ 12,865,600