

貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	12,006,575	12,897,061	△ 890,486
流動資産合計	12,006,575	12,897,061	△ 890,486
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,512,760	7,770,760	742,000
固定資産取得積立資産	1,000,050	500,000	500,050
特定資産合計	9,512,810	8,270,760	1,242,050
(3) その他固定資産			
建物附属設備	4,365,012	4,974,276	△ 609,264
一括償却資産	112,198	0	112,198
リース資産	3,283,853	4,515,296	△ 1,231,443
その他固定資産合計	7,761,063	9,489,572	△ 1,728,509
固定資産合計	17,273,873	17,760,332	△ 486,459
資産合計	29,280,448	30,657,393	△ 1,376,945
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	5,217,360	5,905,156	△ 687,796
預り金	252,887	516,917	△ 264,030
一年以内返済リース債務	551,027	524,384	26,643
流動負債合計	6,021,274	6,946,457	△ 925,183
2 固定負債			
退職給付引当金	8,512,760	7,770,760	742,000
リース債務	1,457,066	2,008,093	△ 551,027
固定負債合計	9,969,826	9,778,853	190,973
負債合計	15,991,100	16,725,310	△ 734,210
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	13,289,348	13,932,083	△ 642,735
(うち特定資産への充当額)	(1,000,050)	(500,000)	(500,050)
正味財産合計	13,289,348	13,932,083	△ 642,735
負債及び正味財産合計	29,280,448	30,657,393	△ 1,376,945

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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			
受取会費	4,920,000	4,985,000	△ 65,000
受取会費	4,920,000	4,985,000	△ 65,000
事業収益	16,485,000	16,506,000	△ 21,000
港湾施設環境美化事業	16,485,000	16,506,000	△ 21,000
受取負担金	24,006,000	24,006,000	0
鹿児島県負担金	16,012,000	16,012,000	0
鹿児島市負担金	7,994,000	7,994,000	0
特定資産運用益	824	1,146	△ 322
特定資産受取利息	824	1,146	△ 322
雑収益	1,405	1,404	1
受取利息	1,405	1,404	1
経常収益計	45,413,229	45,499,550	△ 86,321
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	26,160,969	26,819,855	△ 658,886
退職給付費用	720,789	703,646	17,143
福利厚生費	4,486,527	4,499,682	△ 13,155
旅費交通費	111,837	63,108	48,729
通信運搬費	158,542	147,806	10,736
減価償却費	1,872,434	1,816,336	56,098
消耗什器備品費	16,800	0	16,800
消耗品費	468,881	449,590	19,291
修繕費	118,335	122,774	△ 4,439
印刷製本費	11,550	9,979	1,571
燃料費	1,786,434	1,671,806	114,628
光熱水料費	596,324	597,444	△ 1,120
賃借料	1,261,429	979,251	282,178
租税公課	881,920	787,064	94,856
廃棄物処理手数料	51,422	53,440	△ 2,018
広告料	21,000	178,580	△ 157,580
保険料	783,240	764,700	18,540
補修工事費	365,434	191,808	173,626
支払利息	117,136	142,371	△ 25,235
雑費	97,422	95,481	1,941
港湾施設使用料	3,943,035	4,483,028	△ 539,993
事業費計	44,031,460	44,577,749	△ 546,289

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
給料手当	1,136,369	1,143,224	△ 6,855
退職給付費用	21,211	19,354	1,857
福利厚生費	194,969	201,137	△ 6,168
会議費	78,612	75,600	3,012
旅費交通費	77,943	71,982	5,961
通信運搬費	65,006	75,762	△ 10,756
減価償却費	24,371	24,371	0
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	23,936	16,149	7,787
印刷製本費	2,200	6,221	△ 4,021
光熱水料費	8,695	8,811	△ 116
賃借料	74,190	74,298	△ 108
諸謝金	110,000	108,000	2,000
租税公課	1,980	2,236	△ 256
負担金	148,000	103,000	45,000
保険料	6,782	6,762	20
雑費	50,240	7,557	42,683
管理費計	2,024,504	1,944,464	80,040
経常費用計	46,055,964	46,522,213	△ 466,249
当期経常増減額	△ 642,735	△ 1,022,663	379,928
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 642,735	△ 1,022,663	379,928
一般正味財産期首残高	13,932,083	14,954,746	△ 1,022,663
一般正味財産期末残高	13,289,348	13,932,083	△ 642,735
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	13,289,348	13,932,083	△ 642,735

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで (単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	2,460,000	2,460,000	4,920,000
受取会費	2,460,000	2,460,000	4,920,000
事業収益	16,485,000	0	16,485,000
港湾施設環境美化事業	16,485,000	0	16,485,000
受取負担金	24,006,000	0	24,006,000
鹿児島県負担金	16,012,000	0	16,012,000
鹿児島市負担金	7,994,000	0	7,994,000
特定資産運用益	824	0	824
特定資産受取利息	824	0	824
雑収益	1,405	0	1,405
受取利息	1,405	0	1,405
経常収益計	42,953,229	2,460,000	45,413,229
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	26,160,969	0	26,160,969
退職給付費用	720,789	0	720,789
福利厚生費	4,486,527	0	4,486,527
旅費交通費	111,837	0	111,837
通信運搬費	158,542	0	158,542
減価償却費	1,872,434	0	1,872,434
消耗什器備品費	16,800	0	16,800
消耗品費	468,881	0	468,881
修繕費	118,335	0	118,335
印刷製本費	11,550	0	11,550
燃料費	1,786,434	0	1,786,434
光熱水料費	596,324	0	596,324
賃借料	1,261,429	0	1,261,429
租税公課	881,920	0	881,920
廃棄物処理手数料	51,422	0	51,422
広告料	21,000	0	21,000
保険料	783,240	0	783,240
補修工事費	365,434	0	365,434
支払利息	117,136	0	117,136
雑費	97,422	0	97,422
港湾施設使用料	3,943,035	0	3,943,035
事業費計	44,031,460	0	44,031,460

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管理費			
給料手当	0	1,136,369	1,136,369
退職給付費用	0	21,211	21,211
福利厚生費	0	194,969	194,969
会議費	0	78,612	78,612
旅費交通費	0	77,943	77,943
通信運搬費	0	65,006	65,006
減価償却費	0	24,371	24,371
消耗品費	0	23,936	23,936
印刷製本費	0	2,200	2,200
光熱水料費	0	8,695	8,695
賃借料	0	74,190	74,190
諸謝金	0	110,000	110,000
租税公課	0	1,980	1,980
負担金	0	148,000	148,000
保険料	0	6,782	6,782
雑費	0	50,240	50,240
管理費計	0	2,024,504	2,024,504
経常費用計	44,031,460	2,024,504	46,055,964
当期経常増減額	△ 1,078,231	435,496	△ 642,735
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,078,231	435,496	△ 642,735
一般正味財産期首残高	8,248,856	5,683,227	13,932,083
一般正味財産期末残高	7,170,625	6,118,723	13,289,348
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	7,170,625	6,118,723	13,289,348

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

- (1) 平成25年度から公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ①固定資産の減価償却は、定額法によっている。
 - ②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についてはリース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ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

職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務の見込み額に基づき計上している。
- (4) 消費税等の会計処理方法

税込方式を採用している。
- (5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・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いる。ただし、1件あたりのリース料総額が300万円を超えるものについては売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	7,770,760	742,000	0	8,512,760
固定資産取得積立資産	500,000	500,050	0	1,000,050
小 計	8,270,760	1,242,050	0	9,512,810
合 計	8,270,760	1,242,050	0	9,512,810

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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)	(うち負債に対応する額)
基本財産	0	(0)	(0)	-
小 計	0	(0)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	8,512,760	(0)	(0)	(8,512,760)
固定資産取得積立資産	1,000,050	(0)	(1,000,050)	-
小 計	9,512,810	(0)	(1,000,050)	(8,512,760)
合 計	9,512,810	(0)	(1,000,050)	(8,512,760)

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物附属設備	9,093,500	4,728,488	4,365,012
リース資産	6,259,840	2,975,987	3,283,853
一括償却資産	168,296	56,098	112,198
合計	15,521,636	7,760,573	7,761,063

6. ファイナンス・リース取引

(1)リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額及び期末残高相当額

(単位:円)

科目	リース資産
取得価額相当額	6,259,840
減価償却累計額相当額	2,975,987
期末残高相当額	3,283,853

(2)未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

未経過リース料期末残高相当額	1年以内	1年超	合計
	551,027	1,457,066	2,008,093

(3)当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	641,520
減価償却費相当額	1,231,443
支払利息相当額	117,136

(4)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、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(5)利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、定額法によっている。

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額

補助金等の内訳並びに交付者及び交付額は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	当期交付額	貸借対照表の記載区分
負担金			
受取負担金	鹿児島県	16,012,000	-
受取負担金	鹿児島市	7,994,000	-
合計		24,006,000	

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

10. その他

該当なし

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	該当なし				
	基本財産計	0	0	0	0
特定資産	退職給付引当資産	7,770,760	742,000	0	8,512,760
	固定資産取得積立資産	500,000	500,050	0	1,000,050
	特定資産計	8,270,760	1,242,050	0	9,512,810

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	7,770,760	742,000	0	0	8,512,760
引当金計	7,770,760	742,000	0	0	8,512,760

財 産 目 録
令和2年3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金	14,759
	普通預金	鹿児島銀行 本店	運転資金	5,991,816
	定期預金	鹿児島銀行 本店	運転資金	6,000,000
流動資産合計				12,006,575
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産 固定資産取得積立資産 (清掃車資産取得資金)	定期預金 鹿児島銀行本店	退職給付資金のための預金	8,512,760
		定期預金 鹿児島銀行本店	公益目的事業に使用する清 掃車を取得するための預金	1,000,050
	建物附属設備	鹿児島市錦江町11番40号 (事務所内装工事他)	共用財産。うち96%が公益 目的保有財産であり公益目 的の事業に使用	4,365,012
	一括償却資産	清掃車バックカメラ	公益目的保有財産であり、 公益目的の事業に使用	112,198
	リース資産	車両1台(清掃車)	公益目的保有財産であり、 公益目的の事業に使用	3,283,853
固定資産合計				17,273,873
資産合計				29,280,448
(流動負債)	未払金	鹿児島税務署	令和元年度未払消費税	449,100
		鹿児島地域振興局	港湾施設使用料	3,943,035
		その他	公益目的事業及び管理業 務に使用する費用	825,225
	預り金	職員預り金	社会保険料	252,887
一年以内返済リー ス債務	清掃車リース料	1年以内に支払期限が到来 するリース料	551,027	
流動負債合計				6,021,274
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業に従事する職員 の退職金支払いに備えたもの	8,512,760
	リース債務	清掃車リース料	1年を超えて支払期限が到 来するリース料	1,457,066
固定負債合計				9,969,826
負債合計				15,991,100
正味財産				13,289,348