

貸借対照表

(令和3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	12,615,015	12,006,575	608,440
流動資産合計	12,615,015	12,006,575	608,440
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	5,315,040	8,512,760	△ 3,197,720
固定資産取得積立資産	1,700,150	1,000,050	700,100
特定資産合計	7,015,190	9,512,810	△ 2,497,620
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,755,748	4,365,012	△ 609,264
一括償却資産	56,100	112,198	△ 56,098
リース資産	2,052,410	3,283,853	△ 1,231,443
その他固定資産合計	5,864,258	7,761,063	△ 1,896,805
固定資産合計	12,879,448	17,273,873	△ 4,394,425
資産合計	25,494,463	29,280,448	△ 3,785,985
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	5,379,453	5,217,360	162,093
預り金	257,387	252,887	4,500
一年以内返済リース債務	579,160	551,027	28,133
流動負債合計	6,216,000	6,021,274	194,726
2 固定負債			
退職給付引当金	5,315,040	8,512,760	△ 3,197,720
リース債務	877,906	1,457,066	△ 579,160
固定負債合計	6,192,946	9,969,826	△ 3,776,880
負債合計	12,408,946	15,991,100	△ 3,582,154
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	13,085,517	13,289,348	△ 203,831
(うち特定資産への充当額)	(1,700,150)	(1,000,050)	(700,100)
正味財産合計	13,085,517	13,289,348	△ 203,831
負債及び正味財産合計	25,494,463	29,280,448	△ 3,785,985

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで（単位：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	4,870,000	4,920,000	△ 50,000
受取会費	4,870,000	4,920,000	△ 50,000
事業収益	16,460,500	16,485,000	△ 24,500
港湾施設環境美化事業	16,460,500	16,485,000	△ 24,500
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	811	824	△ 13
特定資産受取利息	811	824	△ 13
雑収益	17,351	1,405	15,946
受取利息	691	1,405	△ 714
雑収益	16,660	0	16,660
経常収益計	45,354,662	45,413,229	△ 58,567
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	25,915,016	26,160,969	△ 245,953
退職給付費用	774,452	720,789	53,663
福利厚生費	4,479,515	4,486,527	△ 7,012
旅費交通費	67,494	111,837	△ 44,343
通信運搬費	264,023	158,542	105,481
減価償却費	1,872,434	1,872,434	0
消耗什器備品費	28,607	16,800	11,807
消耗品費	378,895	468,881	△ 89,986
修繕費	671,130	118,335	552,795
印刷製本費	11,088	11,550	△ 462
燃料費	1,409,785	1,786,434	△ 376,649
光熱水料費	572,785	596,324	△ 23,539
賃借料	1,053,248	1,261,429	△ 208,181
租税公課	962,546	881,920	80,626
廃棄物処理手数料	50,057	51,422	△ 1,365
広告料	22,918	21,000	1,918
保険料	780,951	783,240	△ 2,289
補修工事費	35,970	365,434	△ 329,464
支払利息	90,493	117,136	△ 26,643
雑費	84,193	97,422	△ 13,229
港湾施設使用料	4,107,678	3,943,035	164,643
事業費計	43,633,278	44,031,460	△ 398,182

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
給料手当	1,174,989	1,136,369	38,620
退職給付費用	24,548	21,211	3,337
福利厚生費	204,780	194,969	9,811
会議費	28,600	78,612	△ 50,012
旅費交通費	37,706	77,943	△ 40,237
通信運搬費	107,788	65,006	42,782
減価償却費	24,371	24,371	0
消耗什器備品費	5,449	0	5,449
消耗品費	20,486	23,936	△ 3,450
印刷製本費	2,112	2,200	△ 88
光熱水料費	8,533	8,695	△ 162
賃借料	74,918	74,190	728
諸謝金	110,000	110,000	0
租税公課	1,804	1,980	△ 176
負担金	81,000	148,000	△ 67,000
保険料	6,771	6,782	△ 11
雑費	11,360	50,240	△ 38,880
管理費計	1,925,215	2,024,504	△ 99,289
経常費用計	45,558,493	46,055,964	△ 497,471
当期経常増減額	△ 203,831	△ 642,735	438,904
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	△ 203,831	△ 642,735	438,904
一般正味財産期首残高	13,289,348	13,932,083	△ 642,735
一般正味財産期末残高	13,085,517	13,289,348	△ 203,831
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	13,085,517	13,289,348	△ 203,831

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	2,435,000	2,435,000	4,870,000
受取会費	2,435,000	2,435,000	4,870,000
事業収益	16,460,500	0	16,460,500
港湾施設環境美化事業	16,460,500	0	16,460,500
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	811	0	811
特定資産受取利息	811	0	811
雑収益	17,351	0	17,351
受取利息	691	0	691
雑収益	16,660	0	16,660
経常収益計	42,919,662	2,435,000	45,354,662
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	25,915,016	0	25,915,016
退職給付費用	774,452	0	774,452
福利厚生費	4,479,515	0	4,479,515
旅費交通費	67,494	0	67,494
通信運搬費	264,023	0	264,023
減価償却費	1,872,434	0	1,872,434
消耗什器備品費	28,607	0	28,607
消耗品費	378,895	0	378,895
修繕費	671,130	0	671,130
印刷製本費	11,088	0	11,088
燃料費	1,409,785	0	1,409,785
光熱水料費	572,785	0	572,785
賃借料	1,053,248	0	1,053,248
租税公課	962,546	0	962,546
廃棄物処理手数料	50,057	0	50,057
広告料	22,918	0	22,918
保険料	780,951	0	780,951
補修工事費	35,970	0	35,970
支払利息	90,493	0	90,493
雑費	84,193	0	84,193
港湾施設使用料	4,107,678	0	4,107,678
事業費計	43,633,278	0	43,633,278

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
管理費			
給料手当	0	1,174,989	1,174,989
退職給付費用	0	24,548	24,548
福利厚生費	0	204,780	204,780
会議費	0	28,600	28,600
旅費交通費	0	37,706	37,706
通信運搬費	0	107,788	107,788
減価償却費	0	24,371	24,371
消耗什器備品費	0	5,449	5,449
消耗品費	0	20,486	20,486
印刷製本費	0	2,112	2,112
光熱水料費	0	8,533	8,533
賃借料	0	74,918	74,918
諸謝金	0	110,000	110,000
租税公課	0	1,804	1,804
負担金	0	81,000	81,000
保険料	0	6,771	6,771
雑費	0	11,360	11,360
管理費計	0	1,925,215	1,925,215
経常費用計	43,633,278	1,925,215	45,558,493
当期経常増減額	△ 713,616	509,785	△ 203,831
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	△ 713,616	509,785	△ 203,831
一般正味財産期首残高	7,170,625	6,118,723	13,289,348
一般正味財産期末残高	6,457,009	6,628,508	13,085,517
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	6,457,009	6,628,508	13,085,517

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	8,512,760	799,000	3,996,720	5,315,040
固定資産取得積立資産	1,000,050	700,100	0	1,700,150
小 計	9,512,810	1,499,100	3,996,720	7,015,190
合 計	9,512,810	1,499,100	3,996,720	7,015,190

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	5,315,040	(0)	(0)	(5,315,040)
固定資産取得積立資産	1,700,150	(0)	(1,700,150)	-
小 計	7,015,190	(0)	(1,700,150)	(5,315,040)
合 計	7,015,190	(0)	(1,700,150)	(5,315,040)

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	5,337,752	3,755,748
リース資産	6,259,840	4,207,430	2,052,410
一括償却資産	168,296	112,196	56,100
合計	15,521,636	9,657,378	5,864,258

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	4,207,430
期末残高相当額	2,052,410

(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
	579,160	877,906	1,457,066

(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	90,493

(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	8,512,760	799,000	3,996,720	5,315,040
	固定資産取得積立資産	1,000,050	700,100	0	1,700,150
	特定資産計	9,512,810	1,499,100	3,996,720	7,015,190

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	8,512,760	799,000	3,996,720	0	5,315,040
引当金計	8,512,760	799,000	3,996,720	0	5,315,040

財 産 目 録
令和3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	12,607
	普通預金	鹿児島銀行 本店	運転資金	6,602,408
	定期預金	鹿児島銀行 本店	運転資金	6,000,000
流動資産合計				12,615,015
(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	5,315,040
		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	1,700,150
	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	3,755,748
	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	56,100
	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	2,052,410
固定資産合計				12,879,448
資産合計				25,494,463
(流動負債)	未払金	鹿児島税務署	令和2年度未払消費税	488,200
		鹿児島地域振興局	港湾施設使用料	4,107,678
		その他	公益目的事業及び管理業 務に使用する費用	783,575
	預り金	職員預り金	社会保険料	257,387
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	579,160	
流動負債合計				6,216,000
(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	5,315,040
	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	877,906
固定負債合計				6,192,946
負債合計				12,408,946
正味財産				13,085,517