

貸借対照表

(令和4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	12,342,104	12,615,015	△ 272,911
流動資産合計	12,342,104	12,615,015	△ 272,911
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	6,152,040	5,315,040	837,000
固定資産取得積立資産	2,200,184	1,700,150	500,034
特定資産合計	8,352,224	7,015,190	1,337,034
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,146,484	3,755,748	△ 609,264
一括償却資産	0	56,100	△ 56,100
リース資産	820,967	2,052,410	△ 1,231,443
その他固定資産合計	3,967,451	5,864,258	△ 1,896,807
固定資産合計	12,319,675	12,879,448	△ 559,773
資産合計	24,661,779	25,494,463	△ 832,684
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	4,680,318	5,379,453	△ 699,135
預り金	260,015	257,387	2,628
一年以内返済リース債務	877,906	579,160	298,746
流動負債合計	5,818,239	6,216,000	△ 397,761
2 固定負債			
退職給付引当金	6,152,040	5,315,040	837,000
リース債務	0	877,906	△ 877,906
固定負債合計	6,152,040	6,192,946	△ 40,906
負債合計	11,970,279	12,408,946	△ 438,667
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	12,691,500	13,085,517	△ 394,017
(うち特定資産への充当額)	(2,200,184)	(1,700,150)	(500,034)
正味財産合計	12,691,500	13,085,517	△ 394,017
負債及び正味財産合計	24,661,779	25,494,463	△ 832,684

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	4,995,000	4,870,000	125,000
受取会費	4,995,000	4,870,000	125,000
事業収益	16,506,000	16,460,500	45,500
港湾施設環境美化事業	16,506,000	16,460,500	45,500
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	136	811	△ 675
特定資産受取利息	136	811	△ 675
雑収益	323	17,351	△ 17,028
受取利息	323	691	△ 368
雑収益	0	16,660	△ 16,660
経常収益計	45,507,459	45,354,662	152,797
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	26,774,963	25,915,016	859,947
退職給付費用	814,140	774,452	39,688
福利厚生費	4,580,465	4,479,515	100,950
旅費交通費	60,954	67,494	△ 6,540
通信運搬費	152,812	264,023	△ 111,211
減価償却費	1,872,436	1,872,434	2
消耗什器備品費	8,392	28,607	△ 20,215
消耗品費	351,805	378,895	△ 27,090
修繕費	357,821	671,130	△ 313,309
印刷製本費	11,088	11,088	0
燃料費	1,795,109	1,409,785	385,324
光熱水料費	612,171	572,785	39,386
賃借料	949,574	1,053,248	△ 103,674
租税公課	939,670	962,546	△ 22,876
廃棄物処理手数料	35,068	50,057	△ 14,989
広告料	102,190	22,918	79,272
保険料	800,362	780,951	19,411
補修工事費	153,120	35,970	117,150
支払利息	62,360	90,493	△ 28,133
雑費	82,566	84,193	△ 1,627
港湾施設使用料	3,392,927	4,107,678	△ 714,751
事業費計	43,909,993	43,633,278	276,715

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
給料手当	1,189,232	1,174,989	14,243
退職給付費用	22,860	24,548	△ 1,688
福利厚生費	211,658	204,780	6,878
会議費	98,780	28,600	70,180
旅費交通費	55,926	37,706	18,220
通信運搬費	76,786	107,788	△ 31,002
減価償却費	24,371	24,371	0
消耗什器備品費	1,598	5,449	△ 3,851
消耗品費	22,029	20,486	1,543
修繕費	1,989	0	1,989
印刷製本費	2,112	2,112	0
光熱水料費	8,744	8,533	211
賃借料	70,693	74,918	△ 4,225
諸謝金	110,000	110,000	0
租税公課	840	1,804	△ 964
負担金	81,000	81,000	0
保険料	7,610	6,771	839
雑費	5,255	11,360	△ 6,105
管理費計	1,991,483	1,925,215	66,268
経常費用計	45,901,476	45,558,493	342,983
当期経常増減額	△ 394,017	△ 203,831	△ 190,186
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	△ 394,017	△ 203,831	△ 190,186
一般正味財産期首残高	13,085,517	13,289,348	△ 203,831
一般正味財産期末残高	12,691,500	13,085,517	△ 394,017
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	12,691,500	13,085,517	△ 394,017

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	2,497,500	2,497,500	4,995,000
受取会費	2,497,500	2,497,500	4,995,000
事業収益	16,506,000	0	16,506,000
港湾施設環境美化事業	16,506,000	0	16,506,000
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	136	0	136
特定資産受取利息	136	0	136
雑収益	323	0	323
受取利息	323	0	323
雑収益	0	0	0
経常収益計	43,009,959	2,497,500	45,507,459
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	26,774,963	0	26,774,963
退職給付費用	814,140	0	814,140
福利厚生費	4,580,465	0	4,580,465
旅費交通費	60,954	0	60,954
通信運搬費	152,812	0	152,812
減価償却費	1,872,436	0	1,872,436
消耗什器備品費	8,392	0	8,392
消耗品費	351,805	0	351,805
修繕費	357,821	0	357,821
印刷製本費	11,088	0	11,088
燃料費	1,795,109	0	1,795,109
光熱水料費	612,171	0	612,171
賃借料	949,574	0	949,574
租税公課	939,670	0	939,670
廃棄物処理手数料	35,068	0	35,068
広告料	102,190	0	102,190
保険料	800,362	0	800,362
補修工事費	153,120	0	153,120
支払利息	62,360	0	62,360
雑費	82,566	0	82,566
港湾施設使用料	3,392,927	0	3,392,927
事業費計	43,909,993	0	43,909,993

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
管理費			
給料手当	0	1,189,232	1,189,232
退職給付費用	0	22,860	22,860
福利厚生費	0	211,658	211,658
会議費	0	98,780	98,780
旅費交通費	0	55,926	55,926
通信運搬費	0	76,786	76,786
減価償却費	0	24,371	24,371
消耗什器備品費	0	1,598	1,598
消耗品費	0	22,029	22,029
修繕費	0	1,989	1,989
印刷製本費	0	2,112	2,112
光熱水料費	0	8,744	8,744
賃借料	0	70,693	70,693
諸謝金	0	110,000	110,000
租税公課	0	840	840
負担金	0	81,000	81,000
保険料	0	7,610	7,610
雑費	0	5,255	5,255
管理費計	0	1,991,483	1,991,483
經常費用計	43,909,993	1,991,483	45,901,476
当期經常増減額	△ 900,034	506,017	△ 394,017
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 900,034	506,017	△ 394,017
一般正味財産期首残高	6,457,009	6,628,508	13,085,517
一般正味財産期末残高	5,556,975	7,134,525	12,691,500
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	5,556,975	7,134,525	12,691,500

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	5,315,040	837,000	0	6,152,040
固定資産取得積立資産	1,700,150	500,034	0	2,200,184
小 計	7,015,190	1,337,034	0	8,352,224
合 計	7,015,190	1,337,034	0	8,352,224

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	6,152,040	(0)	(0)	(6,152,040)
固定資産取得積立資産	2,200,184	(0)	(2,200,184)	-
小 計	8,352,224	(0)	(2,200,184)	(6,152,040)
合 計	8,352,224	(0)	(2,200,184)	(6,152,040)

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	5,947,016	3,146,484
リース資産	6,259,840	5,438,873	820,967
一括償却資産	168,296	168,296	0
合計	15,521,636	11,554,185	3,967,451

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	5,438,873
期末残高相当額	820,967

(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
	877,906	0	877,906

(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	62,360

(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	5,315,040	837,000	0	6,152,040
	固定資産取得積立資産	1,700,150	500,034	0	2,200,184
	特定資産計	7,015,190	1,337,034	0	8,352,224

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	5,315,040	837,000	0	0	6,152,040
引当金計	5,315,040	837,000	0	0	6,152,040

財 産 目 録
令和4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	12,340
	普通預金	鹿児島銀行 本店	運転資金	6,329,764
	定期預金	鹿児島銀行 本店	運転資金	6,000,000
流動資産合計				12,342,104
(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	6,152,040
		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	2,200,184
	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	3,146,484
	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	820,967
固定資産合計				12,319,675
資産合計				24,661,779
(流動負債)	未払金	鹿児島税務署	令和3年度未払消費税	451,400
		鹿児島地域振興局	港湾施設使用料	3,392,927
		その他	公益目的事業及び管理業 務に使用する費用	835,991
	預り金	職員預り金	社会保険料	260,015
	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	877,906
流動負債合計				5,818,239
(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	6,152,040
固定負債合計				6,152,040
負債合計				11,970,279
正味財産				12,691,500