

貸借対照表

(令和5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	11,601,580	12,342,104	△ 740,524
流動資産合計	11,601,580	12,342,104	△ 740,524
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	6,982,040	6,152,040	830,000
固定資産取得積立資産	2,500,228	2,200,184	300,044
特定資産合計	9,482,268	8,352,224	1,130,044
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,537,220	3,146,484	△ 609,264
リース資産	0	820,967	△ 820,967
その他固定資産合計	2,537,220	3,967,451	△ 1,430,231
固定資産合計	12,019,488	12,319,675	△ 300,187
資産合計	23,621,068	24,661,779	△ 1,040,711
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,970,828	4,680,318	△ 709,490
預り金	261,268	260,015	1,253
一年以内返済リース債務	0	877,906	△ 877,906
流動負債合計	4,232,096	5,818,239	△ 1,586,143
2 固定負債			
退職給付引当金	6,982,040	6,152,040	830,000
固定負債合計	6,982,040	6,152,040	830,000
負債合計	11,214,136	11,970,279	△ 756,143
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	12,406,932	12,691,500	△ 284,568
(うち特定資産への充当額)	(2,500,228)	(2,200,184)	(300,044)
正味財産合計	12,406,932	12,691,500	△ 284,568
負債及び正味財産合計	23,621,068	24,661,779	△ 1,040,711

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	5,070,000	4,995,000	75,000
受取会費	5,070,000	4,995,000	75,000
事業収益	16,506,000	16,506,000	0
港湾施設環境美化事業	16,506,000	16,506,000	0
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	162	136	26
特定資産受取利息	162	136	26
雑収益	534,983	323	534,660
受取利息	319	323	△ 4
広告料収入	60,000	0	60,000
雑収益	474,664	0	474,664
経常収益計	46,117,145	45,507,459	609,686
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	27,164,483	26,774,963	389,520
退職給付費用	800,426	814,140	△ 13,714
福利厚生費	4,949,334	4,580,465	368,869
旅費交通費	95,482	60,954	34,528
通信運搬費	148,503	152,812	△ 4,309
減価償却費	1,303,235	1,872,436	△ 569,201
消耗什器備品費	0	8,392	△ 8,392
消耗品費	426,410	351,805	74,605
修繕費	374,044	357,821	16,223
印刷製本費	11,550	11,088	462
燃料費	1,941,379	1,795,109	146,270
光熱水料費	629,040	612,171	16,869
賃借料	1,109,715	949,574	160,141
租税公課	939,460	939,670	△ 210
廃棄物処理手数料	47,724	35,068	12,656
広告料	90,922	102,190	△ 11,268
保険料	812,566	800,362	12,204
補修工事費	462,770	153,120	309,650
支払利息	20,143	62,360	△ 42,217
雑費	99,601	82,566	17,035
港湾施設使用料	2,767,118	3,392,927	△ 625,809
事業費計	44,193,905	43,909,993	283,912

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
給料手当	1,198,700	1,189,232	9,468
退職給付費用	29,574	22,860	6,714
福利厚生費	216,103	211,658	4,445
会議費	100,540	98,780	1,760
旅費交通費	75,568	55,926	19,642
通信運搬費	97,418	76,786	20,632
減価償却費	24,371	24,371	0
消耗什器備品費	0	1,598	△ 1,598
消耗品費	25,556	22,029	3,527
修繕費	0	1,989	△ 1,989
印刷製本費	2,200	2,112	88
光熱水料費	9,785	8,744	1,041
賃借料	58,768	70,693	△ 11,925
諸謝金	110,000	110,000	0
租税公課	3,540	840	2,700
広告料	125,178	0	125,178
負担金	116,000	81,000	35,000
保険料	7,624	7,610	14
雑費	6,883	5,255	1,628
管理費計	2,207,808	1,991,483	216,325
經常費用計	46,401,713	45,901,476	500,237
当期經常増減額	△ 284,568	△ 394,017	109,449
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	△ 284,568	△ 394,017	109,449
一般正味財産期首残高	12,691,500	13,085,517	△ 394,017
一般正味財産期末残高	12,406,932	12,691,500	△ 284,568
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	12,406,932	12,691,500	△ 284,568

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	2,535,000	2,535,000	5,070,000
受取会費	2,535,000	2,535,000	5,070,000
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	162	0	162
特定資産受取利息	162	0	162
雑収益	474,983	60,000	534,983
受取利息	319	0	319
広告料収入	0	60,000	60,000
雑収益	474,664	0	474,664
経常収益計	43,522,145	2,595,000	46,117,145
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	27,164,483	0	27,164,483
退職給付費用	800,426	0	800,426
福利厚生費	4,949,334	0	4,949,334
旅費交通費	95,482	0	95,482
通信運搬費	148,503	0	148,503
減価償却費	1,303,235	0	1,303,235
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	426,410	0	426,410
修繕費	374,044	0	374,044
印刷製本費	11,550	0	11,550
燃料費	1,941,379	0	1,941,379
光熱水料費	629,040	0	629,040
賃借料	1,109,715	0	1,109,715
租税公課	939,460	0	939,460
廃棄物処理手数料	47,724	0	47,724
広告料	90,922	0	90,922
保険料	812,566	0	812,566
補修工事費	462,770	0	462,770
支払利息	20,143	0	20,143
雑費	99,601	0	99,601
港湾施設使用料	2,767,118	0	2,767,118
事業費計	44,193,905	0	44,193,905

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
管理費			
給料手当	0	1,198,700	1,198,700
退職給付費用	0	29,574	29,574
福利厚生費	0	216,103	216,103
会議費	0	100,540	100,540
旅費交通費	0	75,568	75,568
通信運搬費	0	97,418	97,418
減価償却費	0	24,371	24,371
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	25,556	25,556
修繕費	0	0	0
印刷製本費	0	2,200	2,200
光熱水料費	0	9,785	9,785
賃借料	0	58,768	58,768
諸謝金	0	110,000	110,000
租税公課	0	3,540	3,540
広告料	0	125,178	125,178
負担金	0	116,000	116,000
保険料	0	7,624	7,624
雑費	0	6,883	6,883
管理費計	0	2,207,808	2,207,808
経常費用計	44,193,905	2,207,808	46,401,713
当期経常増減額	△ 671,760	387,192	△ 284,568
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	△ 671,760	387,192	△ 284,568
一般正味財産期首残高	5,556,975	7,134,525	12,691,500
一般正味財産期末残高	4,885,215	7,521,717	12,406,932
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	4,885,215	7,521,717	12,406,932

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	6,152,040	830,000	0	6,982,040
固定資産取得積立資産	2,200,184	300,044	0	2,500,228
小 計	8,352,224	1,130,044	0	9,482,268
合 計	8,352,224	1,130,044	0	9,482,268

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	6,982,040	(0)	(0)	(6,982,040)
固定資産取得積立資産	2,500,228	(0)	(2,500,228)	-
小 計	9,482,268	(0)	(2,500,228)	(6,982,040)
合 計	9,482,268	(0)	(2,500,228)	(6,982,040)

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	6,556,280	2,537,220
合計	9,093,500	6,556,280	2,537,220

6. ファイナンス・リース取引

(1)リース物件の期末残高相当額

0円(令和4年度でリース契約終了)

(2)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	320,760
減価償却費相当額	718,342
支払利息相当額	20,143

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	6,152,040	830,000	0	6,982,040
	固定資産取得積立資産	2,200,184	300,044	0	2,500,228
	特定資産計	8,352,224	1,130,044	0	9,482,268

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	6,152,040	830,000	0	0	6,982,040
引当金計	6,152,040	830,000	0	0	6,982,040

財 産 目 録
令和5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 普通預金 定期預金	手元保管 鹿児島銀行 本店 鹿児島銀行 本店	運転資金 運転資金 運転資金	9,950 4,591,630 7,000,000
流動資産合計				11,601,580
(固定資産)	特定資産 その他固定資産	定期預金 鹿児島銀行本店 定期預金 鹿児島銀行本店 建物附属設備	退職給付資金のための預金 公益目的事業に使用する清 掃車を取得するための預金 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	6,982,040 2,500,228 2,537,220
固定資産合計				12,019,488
資産合計				23,621,068
(流動負債)	未払金 預り金	鹿児島税務署 鹿児島地域振興局 その他 職員預り金	令和4年度未払消費税 港湾施設使用料 公益目的事業及び管理業 務に使用する費用 社会保険料	452,900 2,767,118 750,810 261,268
流動負債合計				4,232,096
(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	6,982,040
固定負債合計				6,982,040
負債合計				11,214,136
正味財産				12,406,932