

平成30年度

公益財団法人 鹿児島市衛生公社

決算に関する書類

公益財団法人 鹿児島市環境サービス財団

目 次

I 平成30年度 公益財団法人鹿児島市衛生公社 事業報告書

1 概況	1P
2 事業活動の状況	
(1) 一般家庭、事業所等のし尿の収集運搬及びし尿処理手数料の徴収 に関する事業	1P
(2) 公衆便所の清掃及び維持管理に関する事業	3P
(3) ごみ計量及びごみ処分手数料の収納に関する事業	3P
3 会議に関する事項	4P
4 役員に関する事項	5P
5 職員に関する事項	6P

II 平成30年度 公益財団法人鹿児島市衛生公社 決算報告書

1 貸借対照表	7P
2 正味財産増減計算書	8P
3 財務諸表に対する注記	10P
4 附属明細書	12P
5 財産目録	13P
6 正味財産増減計算書内訳表	15P

平成30年度 公益財団法人鹿児島市衛生公社 監査報告書	18P
-----------------------------	-----

I 平成30年度 公益財団法人鹿児島市衛生公社 事業報告書

1 概 況

(1) 鹿児島市から委託を受けている清掃事業の公共性の確保と、能率的かつ衛生的な事業運営を推進するために、事業量の推移を的確に捉えた上で、人員及び車両などの適正配置を行うとともに、業務執行に伴う作業技術の習熟と市民接遇などの職員教育の徹底を図り、市民サービスの向上に努めた。

(2) 法人の名称変更及び新規事業等に伴う定款変更について、平成30年5月から鹿児島市や鹿児島県と協議を重ねてきた。

平成31年1月から2月にかけて、当公社の評議員会及び理事会の承認を受け、2月18日に鹿児島県に変更認定申請書を提出した。

平成31年3月18日に鹿児島県公益認定等審議会の審査を受け、3月28日に鹿児島県から公益認定通知書が交付された。

2 事業活動の状況

(1) 一般家庭、事業所等のし尿の収集運搬及びし尿処理手数料の徴収に関する事業

ア し尿収集運搬業務

(ア) 効率的で安全な作業を実施するため、定時収集(一般家庭、事業所等)においては、収集対象の変更に伴い担当車両の割当件数の定期的な見直しを行った。

(イ) 臨時収集(工事現場等の仮設トイレ)の依頼に対して、CD-ROMによる電子住宅地図の導入により仮設トイレの設置場所及び経路等を的確に把握し迅速な収集作業を行った。

(ウ) 業務の執行に当っては、作業開始時及び作業終了時における関係者へのあいさつや声かけ、衛生上必要な便槽の維持管理について専門的見地からアドバイスをを行うなど、市民サービスの向上に努めた。

a 定時収集

項 目		対 前 年 度 ・ 備 考
収集件数 (年間)	39,723 件	△2,423件 △5.75%
収集量 (年間)	6,077,332 0	△296,9860 △4.67%
収集対象箇所	4,632 箇所	△84箇所
収 集 車 両 内 訳	定時収集車両台数	7 台
	中継車両台数	2 台
	予備車両台数	2 台
	計	11 台
		バキューム車6台、小型貨物トラック1台(ホース積載)
		7.2tバキューム車2台 (貯留槽(吉野(24t溜)東桜島(30t溜))からの搬出運搬等)
		バキューム車2台(車検、点検、故障整備時の代車等)
		バキューム車10台、小型貨物トラック1台(ホース積載)

b 臨時収集(工事現場等仮設トイレ)

項 目		対 前 年 度 ・ 備 考
収集件数 (年間)	5,607 件	△415件 △6.89%
収集量 (年間)	1,144,638 0	△174,9240 △13.26%
臨時収集車両台数	1 台	バキューム車

イ し尿処理手数料徴収業務

的確な手数料の徴収を行うため、納入義務者に対して口座振替制度の加入促進を積極的に行うとともに、手数料の未納者に対し臨宅徴収や規定に基づく段階的な納入催告を行うなど、未収額の解消に努めた。

(ア) 現年度分(平成30年度)

(平成31年3月31日現在)

期 別	調 定		収 入		未 収		調定件数に 対する収入	調定金額に 対する収入
	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件数の割合	金額の割合
○30年度 口座振替分								
	件	円	件	円	件	円	%	%
1期	3,072	13,393,910	3,069	13,392,260	3	1,650	99.90	99.99
2期	2,955	12,129,220	2,954	12,128,840	1	380	99.97	99.99
3期	3,003	11,608,270	3,002	11,599,430	1	8,840	99.97	99.92
4期	3,019	12,522,640	3,009	12,444,490	10	78,150	99.67	99.38
計	12,049	49,654,040	12,034	49,565,020	15	89,020	99.88	99.82
○30年度 自主納付分								
	件	円	件	円	件	円	%	%
1期	1,430	7,207,870	1,421	7,179,260	9	28,610	99.37	99.60
2期	1,216	5,513,630	1,202	5,473,100	14	40,530	98.85	99.26
3期	1,161	5,126,810	1,140	5,019,620	21	107,190	98.19	97.91
4期	1,248	6,113,820	1,195	5,839,520	53	274,300	95.75	95.51
計	5,055	23,962,130	4,958	23,511,500	97	450,630	98.08	98.12
○30年度 合計								
	件	円	件	円	件	円	%	%
全	17,104	73,616,170	16,992	73,076,520	112	539,650	99.35	99.27
対前年度	△1,068	△4,660,690	△1,079	△4,758,700	+11	+98,010	△0.09	△0.17

(イ) 過年度分(平成25年度～平成29年度)

(平成31年3月31日現在)

期 別	調 定		収 入		未 収		調定件数に 対する収入	調定金額に 対する収入
	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	件数の割合	金額の割合
	件	円	件	円	件	円	%	%
全	181	830,740	73	320,740	108	510,000	40.33	38.61
対前年度	+36	+189,180	+25	+126,720	+11	+62,460	+7.23	+8.37

(2) 公衆便所の清掃及び維持管理に関する事業

ア 対象公衆便所の設置場所や利用状況などに応じた作業編成を行い、年間を通じて清掃及び維持管理に努め、市民や観光客等がいつでも快適に清潔で衛生的な公衆便所を使用できるように努めた。

イ 平成30年4月から5地域（吉田、桜島、喜入、松元及び郡山）の17箇所の公衆便所を新規に受託し清掃及び維持管理を行った。

項	目	対 前 年 度 ・ 備 考
公衆便所対象箇所	455 箇所	+17箇所
清掃回数(週当たり)	1,082 回	+17回
定時清掃車両	9 台	+1台 軽トラック
予備車両	1 台	軽トラック
巡視車両	1 台	軽貨物バン
清掃作業時における職員による詰まり通し(年間)	478 回	・手洗い器に投入された砂、髪の毛、割り箸等を手作業で除去 ・便器内に投入された石、下着、紙おむつ等が原因で使用不能になっているトイレをラバーカップによって詰まり通しを行う
バキューム車による詰まり通し(年間)	109 回	・上記の他に、空き缶、木の根等が原因で使用不能になっているトイレでラバーカップによる作業でも通らない場合 バキューム車で詰まり通しを行う

(3) ごみ計量及びごみ処分手数料の収納に関する事業

ア 北部、南部清掃工場、横井埋立処分場及びリサイクルプラザ計量所において、一般廃棄物及び資源物等の計量業務並びにごみ処分手数料の収納業務、平成30年8月から過積載システム導入により違反者への注意喚起を行うとともに市所管部局へ報告を行った。

イ 搬入者が、適正なごみ・資源物の搬入を行えるよう、適切な説明・案内に努めた。

(ア) 計量業務

項	目	対 前 年 度 ・ 備 考
計量件数 (年間)	308,855 件	+9,187件 +3.07%

(イ) ごみ処分手数料収納業務

項	目	対 前 年 度 ・ 備 考
現金収納件数(年間)	35,601 件	+2,184件 +6.54%
現金収納金額(年間)	96,750,430 円	△885,780円

3 会議に関する事項

(1) 平成30年度の評議員会の開催状況は、次のとおりである。

会 議	開催年月日	議 決 事 項
第1回	平成30年4月11日	・評議員の選任の件 (決議の省略の方法による)
第2回 (定時評議員会)	平成30年6月26日	・平成29年度事業報告及び決算報告について承認を求め る件
第3回	平成31年2月4日	・定款の一部変更の件
第4回	平成31年3月29日	・役員及び評議員の報酬並びに費用に関する規程一部改 正の件 (決議の省略の方法による)

(2) 平成30年度の理事会の開催状況は、次のとおりである。

会 議	開催年月日	議 決 事 項
第1回	平成30年5月1日	・平成29年度収支補正予算(第3号) (決議の省略の方法による)
第2回	平成30年6月12日	・平成29年度事業報告及び決算報告について承認を求め る件 ・平成30年度第2回評議員会の日時及び場所並びに目的 である事項等について議決を求める件
第3回	平成30年7月10日	・退職給付引当金の取り崩しについて議決を求める件 (決議の省略の方法による)
第4回	平成30年9月11日	・退職給付引当金の取り崩しについて議決を求める件 (決議の省略の方法による)
第5回	平成31年1月30日	・退職給付引当金の取り崩しについて議決を求める件 ・法人の名称変更及び新規事業等について承認を求める件 ・変更認定申請書提出について承認を求める件 ・平成30年度第3回評議員会の日時及び場所並びに目的 である事項等について議決を求める件
第6回	平成31年2月15日	・定款の第3条(目的)の変更について承認を求める件 ・平成31年度事業計画書について承認を求める件 ・平成31年度収支予算書等について承認を求める件 ・職員給与規程一部改正の件 ・平成30年度収支補正予算(第1号) (決議の省略の方法による)
第7回	平成31年3月28日	・組織規程一部改正の件 ・職員決裁規程一部改正の件 ・職員就業規則一部改正の件 ・法人の名称変更に伴う関係規則の整理に関する規則制 定の件 ・法人の名称変更に伴う関係規程の整理に関する規程制 定の件 ・平成30年度第4回評議員会の目的である事項等につい て議決を求める件 ・平成31年度事業計画書について承認を求める件 ・平成31年度収支予算書等について承認を求める件

4 役員に関する事項

平成31年3月31日現在の評議員、理事及び監事は、次のとおりである。

就任年月日	役職名	氏名	備考
平成27年6月26日	評議員	大前 慶和	非常勤
平成27年6月26日	評議員	吉田 ミツ江	非常勤
平成28年6月27日	評議員	赤崎 昭夫	非常勤
平成28年6月27日	評議員	福山 博文	非常勤
平成29年4月11日	評議員	古江 朋子	非常勤
平成30年4月11日	評議員	西山 孝志	非常勤

就任年月日	役職名	氏名	備考
平成29年6月27日	理事長	山下 裕二	常勤
平成29年6月27日	常務理事	川元 昌司	常勤
平成29年6月27日	理事	地頭 蘭 隆	非常勤
平成29年6月27日	理事	三原 美智子	非常勤
平成29年6月27日	理事	柳井田 浩子	非常勤
平成29年6月27日	理事	榎本 孝郎	非常勤

就任年月日	役職名	氏名	備考
平成27年6月26日	監事	木元 信	非常勤
平成29年4月11日	監事	小川 治幸	非常勤

5 職員に関する事項

現在員細別調書(各年3月31日現在)

期別	職名別 課別	次長	課長	主幹	係長	専任主査	主査	主任	副主任	主事	技師	専任職員等	計
平成 31 年 3 月末	事務局	人 1 <1>	人	人	人		人	人	人	人	人	人	人 1 <1>
	総務課		1	2 (2)	1 (1)		2 (1)	2 (2)	2	1		10	21 (6)
	業務課		1 (1)	2 (1) <1>	2	1	1 (1)	1 <1>	5		8 <1>	24	45 (3) <3>
	計	1 <1>	2 (1)	4 (3) <1>	3 (1)	1	3 (2)	3 (2) <1>	7	1	8 <1>	34	67 (9) <4>
平成 30 年 3 月末	事務局	人 1 (1)	人	人	人		人	人	人	人	人	人	人 1 (1)
	総務課		1	1 (1)	2 (1)		3 (1)	2 (1)				12	21 (4)
	業務課		1 (1)	2 (2)			3 (3)	1 (1)	1		7	24	39 (7)
	計	1 (1)	2 (1)	3 (3)	2 (1)		6 (4)	3 (2)	1		7	36	61 (12)
増 △ 減	事務局	0											0
	総務課	0	0	1	△1	0	△1	0	2	1	0	△2	0
	業務課	0	0	0	2	1	△2	0	4	0	1	0	6
	計	0	0	1	1	1	△3	0	6	1	1	△2	6

(注) ()は内数で再雇用職員数

< >は内数で嘱託員数

Ⅱ 平成30年度公益財団法人鹿児島市衛生公社決算報告書

1 貸借対照表

(平成31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	28,922,475	24,283,003	4,639,472
未収金	13,000	0	13,000
貯蔵品	233,822	204,082	29,740
前払費用	270,887	310,957	△ 40,070
流動資産合計	29,440,184	24,798,042	4,642,142
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	33,272,663	47,426,061	△ 14,153,398
減価償却引当資産	77,458,694	98,918,812	△ 21,460,118
特定資産合計	110,731,357	146,344,873	△ 35,613,516
(3) その他固定資産			
長期預金	10,000,000	10,000,000	0
建物	50,346,661	41,689,695	8,656,966
構築物	2,576,041	2,624,155	△ 48,114
器械備品	437,568	437,568	0
車両	35,359,836	22,508,570	12,851,266
電話加入権	321,200	321,200	0
その他固定資産合計	99,041,306	77,581,188	21,460,118
固定資産合計	259,772,663	273,926,061	△ 14,153,398
資産合計	289,212,847	298,724,103	△ 9,511,256
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,218,236	896,823	321,413
未払費用	6,765,821	5,877,278	888,543
預り金	4,969,327	4,491,583	477,744
未払消費税	2,941,100	6,647,700	△ 3,706,600
流動負債合計	15,894,484	17,913,384	△ 2,018,900
2 固定負債			
退職給付引当金	33,272,663	47,426,061	△ 14,153,398
固定負債合計	33,272,663	47,426,061	△ 14,153,398
負債合計	49,167,147	65,339,445	△ 16,172,298
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	190,045,700	183,384,658	6,661,042
正味財産合計	240,045,700	233,384,658	6,661,042
負債及び正味財産合計	289,212,847	298,724,103	△ 9,511,256

2 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から平成31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			
① 基本財産運用益	157,410	157,429	△ 19
基本財産受取利息	157,410	157,429	△ 19
② 受取補助金等	295,018,200	297,849,983	△ 2,831,783
受託収入	295,018,200	297,849,983	△ 2,831,783
③ 雑収益	297,686	284,398	13,288
受取利息	1,000	2,500	△ 1,500
その他雑収益	296,686	281,898	14,788
経常収益計	295,473,296	298,291,810	△ 2,818,514
(2) 経常費用			
報酬	6,714,800	7,289,850	△ 575,050
通勤手当	210,000	210,000	0
給料	76,736,474	62,507,074	14,229,400
職員手当	36,227,958	25,910,132	10,317,826
専任職員報酬	64,232,681	74,682,991	△ 10,450,310
嘱託報酬	4,100,291	360,000	3,740,291
賃金	2,964,519	4,050,784	△ 1,086,265
退職給付金	4,345,568	35,983,038	△ 31,637,470
法定福利費	32,176,029	29,557,185	2,618,844
報償費	28,080	42,000	△ 13,920
厚生福利費	939,043	917,812	21,231
旅費	120,408	70,266	50,142
被服費	1,252,301	1,240,488	11,813
消耗品費	5,461,374	2,979,385	2,481,989
消耗備品費	784,002	501,413	282,589
維持管理費	1,285,252	1,110,911	174,341
印刷製本費	592,704	261,576	331,128
光熱水費	2,809,778	2,995,042	△ 185,264
燃料費	6,196,847	5,802,736	394,111
修繕費	4,292,669	7,075,290	△ 2,782,621
食糧費	34,125	23,613	10,512
研修費	0	0	0
通信運搬費	1,537,058	1,646,186	△ 109,128
賃借料	5,582,535	5,532,752	49,783
手数料	1,343,448	1,282,283	61,165
委託料	1,506,591	1,610,271	△ 103,680
保険料	1,413,304	1,332,164	81,140
会費負担金	60,730	74,642	△ 13,912
公租公課	1,025,500	892,600	132,900

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増△減
事故処理費	2,711	0	2,711
交際費	25,792	15,000	10,792
雑費	0	0	0
減価償却費等	8,279,302	5,965,121	2,314,181
消費税等	16,853,300	18,549,900	△ 1,696,600
経常費用計	289,135,174	300,472,505	△ 11,337,331
当期経常増減額	6,338,122	△ 2,180,695	8,518,817
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	344,520	601,690	△ 257,170
経常外収益計	344,520	601,690	△ 257,170
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却費	21,600	0	21,600
経常外費用計	21,600	0	21,600
当期経常外増減額	322,920	601,690	△ 278,770
当期一般正味財産増減額	6,661,042	△ 1,579,005	8,240,047
一般正味財産期首残高	183,384,658	184,963,663	△ 1,579,005
一般正味財産期末残高	190,045,700	183,384,658	6,661,042
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	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	240,045,700	233,384,658	6,661,042

3 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法により行っている。

(2) 退職給付引当金の基本的計上基準

公社職員退職手当支給規程に基づき、当期末において在職する職員の全員が自己都合により退職するものと仮定して計算した退職手当の見積額から、前期末までの退職給付引当資産残高を減じて得られた額を引き当てるものとする。

(3) 消費税等の会計処理

税込処理方式により行っている。

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				
定期預金	20,103,200	0	14,400	20,088,800
利付国債(10年)	29,896,800	14,400	0	29,911,200
小 計	50,000,000	14,400	14,400	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	47,426,061	4,324,725	18,478,123	33,272,663
減価償却引当資産	98,918,812	8,624,362	30,084,480	77,458,694
小 計	146,344,873	12,949,087	48,562,603	110,731,357
合 計	196,344,873	12,963,487	48,577,003	160,731,357

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 対応する額)
基本財産				
定期預金	20,088,800	(20,088,800)	(0)	
利付国債(10年)	29,911,200	(29,911,200)	(0)	
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	
特定資産				
退職給付引当資産	33,272,663	(0)	(0)	(33,272,663)
減価償却引当資産	77,458,694	(0)	(77,458,694)	
小 計	110,731,357	(0)	(77,458,694)	(33,272,663)
合 計	160,731,357	(50,000,000)	(77,458,694)	(33,272,663)

4 その他固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(1) 長期預金

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増減額	当期末残高
長期預金(運用資金)	10,000,000	0	10,000,000

(2) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	174,390,705	124,044,044	50,346,661
構 築 物	29,201,270	26,625,229	2,576,041
器 械 備 品	8,751,350	8,313,782	437,568
車 両 (28台)	96,028,527	60,668,691	35,359,836
電 話 加 入 権 (4本)	321,200	0	321,200
合 計	308,693,052	219,651,746	89,041,306

4 附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期末帳簿価額
基本財産				
定期預金 (鹿児島みらい農業協同組合)	10,000,000	0	0	10,000,000
定期預金(鹿児島信用金庫)	10,000,000	0	0	10,000,000
定期預金(鹿児島銀行)	103,200	0	14,400	88,800
利付国庫債券(大和証券)	29,896,800	14,400	0	29,911,200
基本財産の計	50,000,000	14,400	14,400	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産 普通預金(鹿児島銀行)	47,426,061	4,324,725	18,478,123	33,272,663
減価償却引当資産 普通預金(鹿児島銀行)	98,918,812	8,624,362	30,084,480	77,458,694
特定資産の計	146,344,873	12,949,087	48,562,603	110,731,357

2 引当資産の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
退職給付引当資産	47,426,061	4,324,725	18,478,123	33,272,663

科目	期首残高	①当期増加額	②当期減少額	期末残高
減価償却引当資産	98,918,812	8,624,362	30,084,480	77,458,694

①当期増加額

減価償却費	6,074,782
固定資産売却代金	323,460
固定資産売却損	0
消費税資本的収支調整額	2,204,520
固定資産除却費	21,600
計	8,624,362

②当期減少額

建設改良費	車庫棟屋根(西側)	11,880,000
車両購入費	軽トラック1台	1,410,480
	VC車(3t)1台	7,074,000
	VC車(7.2t)1台	9,720,000
計		30,084,480

5 財産目録

(平成31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)			
現金預金			28,922,475
現金	各計量所(南部・北部)	計量所つり銭用小口	170,000
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011424	事業運営資金	27,752,475
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011468	事業運営資金	1,000,000
未収金			13,000
	詰まり通し・落し物作業料		
貯蔵品			233,822
	脱臭・消臭剤等消耗品の棚卸資産	公益目的事業貯蔵品 90% 管理部門貯蔵品 10%	
前払費用			270,887
	自賠責保険料	未経過保険料 (25台分)	
流動資産合計			29,440,184
(固定資産)			
基本財産			50,000,000
定期預金	(鹿児島みらい農業協同組合)	公益目的保有財産であり、運用	10,000,000
定期預金	(鹿児島信用金庫)	益は公益目的事業の共通財源	10,000,000
定期預金	(鹿児島銀行)NO4051856	として使用	88,800
国債	(大和証券)		29,911,200
特定資産			110,731,357
退職給付引当資産	(鹿児島銀行)NO3011457	退職給付引当金に対応する引当資産として管理	33,272,663
減価償却引当資産	(鹿児島銀行)NO3011446	減価償却費等と同額を積立て、固定資産の買替えなどの引当資産として管理	77,458,694
その他固定資産			10,000,000
長期預金	(鹿児島銀行)NO4009167	公益目的事業の運転資金	10,000,000
建物			50,346,661
管理棟	(延床面積836.52㎡)	公益目的事業保有財産 88.7%	35,361,172
車庫棟	(延床面積1108.43㎡)	管理部門保有財産 11.3%	11,970,380
電気・給排水設備			1,253,325
屋上膨張タンク			173,452
女子浴室			1,206,532
ポンプ室他			381,800
構築物			2,576,041
貯留槽等	(24t槽)吉野中継基地	公益目的事業保有財産 95.7%	1,249,627
パイプ敷設	吉野・犬迫地区の一部	管理部門保有財産 4.3%	270,261
門扉・外構ほか	公社車庫側の門扉、外回り、花壇		1,056,153
器械備品			437,568
	AED、換気設備、応接セット、エアコン設備他	公益目的事業保有財産 88.7% 管理部門保有財産 11.3%	

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
車両	バキューム車 12台 軽トラック10台 その他車両6台	公益目的事業保有財産 97.8% 管理部門保有財産 2.2%	35,359,836
電話加入権	公社4本	公益目的事業保有財産 88.7% 管理部門保有財産 11.3%	321,200
固定資産合計			259,772,663
資産合計			289,212,847
(流動負債)			
未払金			1,218,236
	(有)アドテック	車両名称入れ	493,020
	林兼石油(株)	燃料(軽油・レギュラーガソリン)	474,310
	音伍繊維工業	制服ほか	150,454
	(株)ヨシキ ほか	消火器購入及び処理 ほか	100,452
未払費用			6,765,821
	(3月分) 社会保険料等	事業主負担金	4,221,001
	(3月分) 職員手当・賃金	職員手当、専任職員報酬等	1,521,938
	労働保険料精算	一般拠出金事業主負担金等	411,387
	委託・賃借料等	電気工作物保守委託料ほか	362,396
	通信運搬・手数料等	電話料金、納付払込手数料ほか	249,099
預り金			4,969,327
	健康保険料、厚生年金 保険料、所得税等	3月分給与からの社会保険料、 所得税、住民税等の預かり金	
未払消費税			2,941,100
	消費税及び地方消費税	(納付税額－前払消費税)	
流動負債合計			15,894,484
(固定負債)			
退職給付引当金		職員の退職給付に係る引当金	33,272,663
固定負債合計			33,272,663
負債合計			49,167,147
正味財産合計			240,045,700
負債及び正味財産合計			289,212,847

6 正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

【公益目的事業会計】

「公1」 一般家庭、事業所等のし尿の収集運搬及びし尿処理手数料の徴収に関する事業の会計

「公2」 公衆便所の清掃及び維持管理に関する事業の会計

「公3」 ごみ計量及びごみ処分手数料の収納に関する事業の会計

「共通」 公1から公3に係る共通科目

【法人会計】

法人管理に関する事業の会計

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	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							
① 基本財産運用益	0	0	0	157,410	157,410	0	157,410
基本財産受取利息	0	0	0	157,410	157,410	0	157,410
② 受取補助金等	129,513,000	108,271,700	49,858,000	0	287,642,700	7,375,500	295,018,200
受託収入	129,513,000	108,271,700	49,858,000	0	287,642,700	7,375,500	295,018,200
③ 雑収益	0	0	0	297,686	297,686	0	297,686
受取利息	0	0	0	1,000	1,000	0	1,000
その他雑収益	0	0	0	296,686	296,686	0	296,686
経常収益計	129,513,000	108,271,700	49,858,000	455,096	288,097,796	7,375,500	295,473,296
(2) 経常費用							
事業費	126,895,922	106,121,885	48,882,323	0	281,900,130	0	281,900,130
報酬	2,685,920	2,014,440	1,342,960	0	6,043,320	0	6,043,320
通勤手当	84,000	63,000	42,000	0	189,000	0	189,000
給料	31,319,147	29,432,565	14,315,159	0	75,066,871	0	75,066,871
職員手当	13,379,217	15,532,768	6,520,279	0	35,432,264	0	35,432,264
専任職員報酬	24,767,744	24,710,495	14,503,047	0	63,981,286	0	63,981,286
嘱託報酬	3,527,865	291,901	187,017	0	4,006,783	0	4,006,783
賃金	520,370	2,444,149	0	0	2,964,519	0	2,964,519
退職給付金	1,611,866	1,472,838	769,918	0	3,854,622	0	3,854,622
法定福利費	12,877,227	12,556,225	6,183,717	0	31,617,169	0	31,617,169
報償費	10,418	9,519	4,970	0	24,907	0	24,907
厚生福利費	348,385	318,335	166,211	0	832,931	0	832,931
旅費	49,895	31,316	28,758	0	109,969	0	109,969
被服費	587,594	551,739	86,616	0	1,225,949	0	1,225,949
消耗品費	3,581,562	1,168,221	474,394	0	5,224,177	0	5,224,177
消耗備品費	310,009	241,487	155,004	0	706,500	0	706,500
維持管理費	0	1,285,252	0	0	1,285,252	0	1,285,252
印刷製本費	527,191	32,756	21,838	0	581,785	0	581,785
光熱水費	1,219,444	1,112,672	0	0	2,332,116	0	2,332,116
燃料費	4,289,988	1,841,418	0	0	6,131,406	0	6,131,406

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	共通	小計		
修繕費	3,473,103	631,853	125,142	0	4,230,098	0	4,230,098
食糧費	0	0	0	0	0	0	0
研修費	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	1,228,826	198,006	73,484	0	1,500,316	0	1,500,316
賃借料	4,699,974	441,281	294,187	0	5,435,442	0	5,435,442
手数料	964,057	194,480	123,274	0	1,281,811	0	1,281,811
委託料	968,771	268,910	179,273	0	1,416,954	0	1,416,954
保険料	937,995	437,069	25,493	0	1,400,557	0	1,400,557
会費負担金	0	0	0	0	0	0	0
公租公課	844,400	95,800	0	0	940,200	0	940,200
事故処理費	1,006	919	480	0	2,405	0	2,405
交際費	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費等	4,681,349	2,557,310	410,894	0	7,649,553	0	7,649,553
消費税等	7,398,599	6,185,161	2,848,208	0	16,431,968	0	16,431,968
管理費	0	0	0	0	0	7,235,044	7,235,044
報酬	0	0	0	0	0	671,480	671,480
通勤手当	0	0	0	0	0	21,000	21,000
給料	0	0	0	0	0	1,669,603	1,669,603
職員手当	0	0	0	0	0	795,694	795,694
専任職員報酬	0	0	0	0	0	251,395	251,395
嘱託報酬	0	0	0	0	0	93,508	93,508
賃金	0	0	0	0	0	0	0
退職給付金	0	0	0	0	0	490,946	490,946
法定福利費	0	0	0	0	0	558,860	558,860
報償費	0	0	0	0	0	3,173	3,173
厚生福利費	0	0	0	0	0	106,112	106,112
旅費	0	0	0	0	0	10,439	10,439
被服費	0	0	0	0	0	26,352	26,352
消耗品費	0	0	0	0	0	237,197	237,197
消耗備品費	0	0	0	0	0	77,502	77,502
維持管理費	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	10,919	10,919
光熱水費	0	0	0	0	0	477,662	477,662
燃料費	0	0	0	0	0	65,441	65,441
修繕費	0	0	0	0	0	62,571	62,571
食糧費	0	0	0	0	0	34,125	34,125
研修費	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	36,742	36,742
賃借料	0	0	0	0	0	147,093	147,093
手数料	0	0	0	0	0	61,637	61,637
委託料	0	0	0	0	0	89,637	89,637

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	共通	小計		
保険料	0	0	0	0	0	12,747	12,747
会費負担金	0	0	0	0	0	60,730	60,730
公租公課	0	0	0	0	0	85,300	85,300
事故処理費	0	0	0	0	0	306	306
交際費	0	0	0	0	0	25,792	25,792
雑費	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費等	0	0	0	0	0	629,749	629,749
消費税等	0	0	0	0	0	421,332	421,332
経常費用計	126,895,922	106,121,885	48,882,323	0	281,900,130	7,235,044	289,135,174
当期経常増減額	2,617,078	2,149,815	975,677	455,096	6,197,666	140,456	6,338,122
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
固定資産売却益	0	0	0	0	0	344,520	344,520
経常外収益計	0	0	0	0	0	344,520	344,520
(2) 経常外費用							
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0	0
固定資産除却費	0	0	0	0	0	21,600	21,600
経常外費用計	0	0	0	0	0	21,600	21,600
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	322,920	322,920
当期一般正味財産増減額	2,617,078	2,149,815	975,677	455,096	6,197,666	463,376	6,661,042

平成30年度公益財団法人鹿児島市衛生公社監査報告書

令和元年5月30日

公益財団法人鹿児島市環境サービス財団

理事長 山下 裕二 殿

公益財団法人鹿児島市環境サービス財団

監事 木 元 信



監事 牧 野 謙 二



公益財団法人鹿児島市衛生公社の平成30年度（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）のし尿収集運搬業務及びし尿処理手数料徴収業務、公衆便所の清掃及び維持管理業務並びにごみ計量業務及びごみ処分手数料収納業務の事業報告書、計算書類すなわち貸借対照表、正味財産増減計算書及び財産目録等について監査を実施しました。

1 監査の方法の概略

- (1) 会計監査のため会計に関する帳簿書類を閲覧し、計算書類について検討し、必要と思われる監査手続きを実施しました。
- (2) 業務監査について、業務運営の状況報告を聴取するとともに、各業務における事業報告書に基づいて、重要な決裁書類などの書面・証拠書類の査閲その他必要と思われる監査手続きを実施しました。

2 監査結果の報告

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書及び財産目録等は、法令及び定款に従い、当法人の収支状況及び財産状況を適正に表示されているものと認めました。
- (2) 事業報告書は、業務運営の状況を正しく示しているものと認めました。
- (3) 理事の職務執行に関する行為は、法令及び定款に適合しているものと認めました。

以 上

