

令和元年度

公益財団法人 鹿児島市環境サービス財団

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 令和元年度 公益財団法人鹿児島市環境サービス財団 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
(4) 墓地の清掃及び維持管理に関する事業	4P
3 会議に関する事項	5P
4 役員に関する事項	6P
5 職員に関する事項	7P
II 令和元年度 公益財団法人鹿児島市環境サービス財団 決算報告書	
1 貸借対照表	8P
2 正味財産増減計算書	9P
3 財務諸表に対する注記	11P
4 附属明細書	13P
5 財産目録	14P
6 正味財産増減計算書内訳表	16P
令和元年度 公益財団法人鹿児島市環境サービス財団 監査報告書	19P

# I 令和元年度 公益財団法人鹿児島市環境サービス財団 事業報告書

## 1 概況

- (1) 鹿児島市から委託を受けている環境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、車両等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) 新規事業に伴う定款変更について、令和元年5月から鹿児島市や鹿児島県と協議を行うとともに、令和2年2月から3月にかけて開催した当財団の評議員会及び理事会において、定款の変更等について承認を受け、新規事業の受託事務を進めた。

## 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) 定時収集（一般家庭、事業所等）作業を安全かつ効率的に実施するため、水洗化の普及等による収集件数の減少に伴い収集箇所が点在する収集体制について、担当号車に対する割当件数の見直しを定期的に行った。
- (イ) 臨時収集（工事現場等の仮設トイレ）の依頼に対しては、電子住宅地図システムにより仮設トイレの設置場所の検索及び経路等の把握を的確に行うことにより、迅速・効率的な収集作業に努めた。
- (ウ) 業務の執行に当たっては、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行い、市民サービスの向上に努めた。
- (エ) 収集対象の実態把握を行うために、当財団に登録されている一般家庭及び事業所等のくみ取り便槽のうち、長期（7年～9年間）にわたり所有者の都合等により、収集の業務を行っていないものについて、便槽の有無について現地調査及び所有者への意思確認に基づき、登録数の修正を行った。

### a 定時収集

項 目		対 前 年 度 ・ 備 考	
収集件数	（年間）	37,389 件	△2,334件 △5.88%
収集量	（年間）	5,747,380 ℓ	△329,952ℓ △5.43%
収集対象箇所		4,422 箇所	△210箇所
収集車両内訳	定時収集車両台数	7 台	バキューム車6台、小型貨物トラック1台（ホース積載）
	中継車両台数	2 台	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）
	予備車両台数	2 台	バキューム車2台（車検、点検、故障整備時の代車等）
	計	11 台	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)	5,742 件	+135件 +2.41%
収集量 (年間)	1,172,250 0	+27,6120 +2.41%
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(令和元年度)

(令和2年3月31日現在)

種類	期別	調 定		収 入		未 収		調定件数に	調定金額に
		件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	対する収入	対する収入
		件	円	件	円	件	円	件数の割合	金額の割合
口座振替分	1期	2,956	12,637,190	2,955	12,625,120	1	12,070	99.97	99.90
	2期	2,864	11,583,440	2,861	11,561,510	3	21,930	99.90	99.81
	3期	2,919	12,001,560	2,914	11,952,530	5	49,030	99.83	99.59
	4期	2,912	11,865,850	2,898	11,808,930	14	56,920	99.52	99.52
	計	11,651	48,088,040	11,628	47,948,090	23	139,950	99.80	99.71
自主納付分	1期	1,356	6,859,890	1,350	6,845,650	6	14,240	99.56	99.79
	2期	1,194	5,324,190	1,184	5,285,180	10	39,010	99.16	99.27
	3期	1,143	5,352,180	1,129	5,304,440	14	47,740	98.78	99.11
	4期	1,187	5,764,740	1,148	5,563,110	39	201,630	96.71	96.50
	計	4,880	23,301,000	4,811	22,998,380	69	302,620	98.59	98.70
全		16,531	71,389,040	16,439	70,946,470	92	442,570	99.44	99.38
対前年度		△573	△2,227,130	△553	△2,130,050	△20	△97,080	+0.09	+0.11

(イ) 過年度分(平成26年度～平成30年度)

(令和2年3月31日現在)

期 別	調 定		収 入		未 収		調定件数に	調定金額に
	件 数	金 額	件 数	金 額	件 数	金 額	対する収入	対する収入
	件	円	件	円	件	円	件数の割合	金額の割合
全	203	940,470	92	503,220	111	437,250	45.32	53.51
対前年度	+22	+109,730	+19	+182,480	+3	△72,750	+4.99	+14.90

(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 特に利用者の多い公衆便所 1 1 箇所については、これまでも毎日清掃を行うとともに、トイレットペーパーを設置し利用者の利便性の向上に努めた。

今年度は観光政策の一環として制度の拡充を図り、新たに公衆便所 3 7 箇所と五代友厚誕生地の公衆便所（週1回清掃）を追加した。

これらの公衆便所におけるトイレットペーパーの使用状況について実績を把握しトイレットペーパーの使用切れが発生しないように、清掃及び維持管理業務に併せて適切な補充管理に努めた。

項	目	対前年度・備考
公衆便所対象箇所	460 箇所	+5箇所
清掃回数(週当たり)	1,068 回	△14回
定時清掃車両	9 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の手作業による詰まり通し	年間 407 回	△71回 ・手洗い器に投入された砂、髪の毛、割り箸等を配管パイプを外して職員の手作業で除去 ・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 90 回	△19回 ・職員の手作業でも通らない場合は、バキューム車で詰まり通しを行う ・空き缶、紙おむつなどの投入物が污水管内部で詰まっている場合 ・污水管路へ木の根が繁茂し、使用不能になった場合

(3) ごみ計量及びごみ処分手数料の収納に関する事業

ア 北部清掃工場、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を行った。

イ 過積載システムによる違反者への注意喚起と市所管部局への報告を行った。

ウ 搬入者に対して、ごみの分別の相違や搬入経路及び手数料について戸惑いが生じないように丁寧・適切な説明・案内を行い、適正なごみ・資源物の搬入を行えるように努めた。

(ア) 計量業務

項	目	対 前 年 度	備考
計量件数 (年間)	332,320 件	+23,465件 +7.60%	現金収納分 34,675件 (一般持込み 100kg以上・ 事業所持込み等) 後納取扱分 44,294件 (許可業者)

(イ) ごみ処分手数料収納業務

項	目	対 前 年 度
現金収納件数 (年間)	34,675 件	△926件 △2.60%
現金収納金額 (年間)	76,847,260 円	△19,903,170 円

(4) 墓地の清掃及び維持管理に関する事業 (新規事業)

ア 鹿児島市営墓地の清掃及び除草作業等の業務並びに同墓地の埋葬、改葬の立ち合い及び台帳等の管理を行った。

イ 墓地内の巡視を午前・午後の1日2回行い、訪れた墓参者等が気持ちよく使用できるように清掃を行うとともに、墓所などの問い合わせには、丁寧に分かりやすい説明・案内を行った。

区 分	墓地数	備 考
清掃箇所	11 墓地	清掃日数 (年間) 1,221 回
管理箇所	6 墓地	埋葬・改葬等業務対応 (年間) 4,299 回

### 3 会議に関する事項

(1) 令和元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31年4月9日	・評議員及び監事の選任の件 (決議の省略の方法による)
第2回 (定時評議員会)	令和元年6月24日	・平成30年度決算に関する書類について承認を求める件 ・理事の選任の件 ・監事の選任の件 ・評議員の選任の件
第3回	令和元年8月15日	・評議員の選任の件 ・理事の選任の件
第4回 (臨時評議員会)	令和2年3月2日	・定款の一部変更の件

(2) 令和元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31年4月4日	・平成31年度評議員会の目的である事項等について議決を求める件 (決議の省略の方法による)
第2回	令和元年5月21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3回	令和元年6月12日	・決算に関する書類について承認を求める件 ・令和元年度第2回公益財団法人鹿児島市環境サービス財団定時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4回	令和元年6月24日	・理事長及び常務理事の選定の件
第5回	令和元年8月8日	・令和元年度公益財団法人鹿児島市環境サービス財団評議員会の目的である事項等について議決を求める件
第6回	令和元年12月19日	・職員給与規程一部改正の件 ・退職給付引当金に関する取扱基準一部改正の件 ・令和元年度収支補正予算(第1号) (決議の省略の方法による)
第7回	令和2年2月21日	・新規事業等について承認を求める件 ・令和元年度臨時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8回	令和2年3月27日	・組織規程一部変更の件 ・決裁規程一部改正の件 ・職員就業規則一部改正の件 ・職員服務規程制定の件 ・職員給与規程一部改正の件 ・令和2年度事業計画書について承認を求める件 ・令和2年度収支予算書等について承認を求める件 (決議の省略の方法による)

#### 4 役員に関する事項

令和2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28年6月27日	評議員	赤崎昭夫	非常勤
平成30年4月11日	評議員	西山孝志	非常勤
平成31年4月9日	評議員	玉利淳	非常勤
平成31年4月9日	評議員	平瑞樹	非常勤
令和元年6月24日	評議員	赤星貴子	非常勤
令和元年8月15日	評議員	富安卓滋	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
令和元年8月15日	理事	川崎信宏	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31年4月9日	監事	牧野謙二	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
令和 2 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)	1	3 (1)	2 (2)	1	3		8	22 (5)
	業務課		1	4 (3) <1>	1		5 (1)	1 <1>	2	1	8	35	58 (4) <4>
	計	1 <1>	2	5 (4) <1>	3 (1)	1	8 (2)	3 (2) <1>	3	4	8	43	81 (9) <5>
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	24	45 (3) <3>
	計	1 <1>	2 (1)	4 (3) <1>	3 (1)	1	3 (2)	3 (2) <1>	7	1	8	34	67 (9) <4>
増 △ 減	事務局	0											0
	総務課	0	0	△1	1	1	1	0	△1	2	0	△2	1
	業務課	0	0	2	△1	△1	4	0	△3	1	0	11	13
	計	0	0	1	0	0	5	0	△4	3	0	9	14

(注) ( )は内数で再雇用職員数

< >は内数で嘱託員数

## II 令和元年度公益財団法人鹿児島市環境サービス財団決算報告書

### 1 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
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	56,774,978	28,922,475	27,852,503
未収金	0	13,000	△ 13,000
貯蔵品	242,010	233,822	8,188
前払費用	328,216	270,887	57,329
流動資産合計	57,345,204	29,440,184	27,905,020
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	19,875,379	33,272,663	△ 13,397,284
減価償却引当資産	53,052,286	77,458,694	△ 24,406,408
特定資産合計	72,927,665	110,731,357	△ 37,803,692
(3) その他固定資産			
長期預金	10,000,000	10,000,000	0
建物	71,125,997	50,346,661	20,779,336
構築物	2,527,927	2,576,041	△ 48,114
器械備品	430,568	437,568	△ 7,000
車両	39,042,022	35,359,836	3,682,186
電話加入権	321,200	321,200	0
その他固定資産合計	123,447,714	99,041,306	24,406,408
固定資産合計	246,375,379	259,772,663	△ 13,397,284
資産合計	303,720,583	289,212,847	14,507,736
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	1,040,915	1,218,236	△ 177,321
未払費用	5,832,185	6,765,821	△ 933,636
退職手当未払額	18,320,600	0	18,320,600
預り金	3,091,002	4,969,327	△ 1,878,325
未払消費税	8,950,100	2,941,100	6,009,000
流動負債合計	37,234,802	15,894,484	21,340,318
2 固定負債			
退職給付引当金	19,875,379	33,272,663	△ 13,397,284
固定負債合計	19,875,379	33,272,663	△ 13,397,284
負債合計	57,110,181	49,167,147	7,943,034
<b>III 正味財産の部</b>			
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	196,610,402	190,045,700	6,564,702
(うち特定資産への充当額)	(72,927,665)	(110,731,357)	(△37,803,692)
正味財産合計	246,610,402	240,045,700	6,564,702
負債及び正味財産合計	303,720,583	289,212,847	14,507,736

## 2 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			
① 基本財産運用益	150,408	157,410	△ 7,002
基本財産受取利息	150,408	157,410	△ 7,002
② 受取補助金等	342,837,700	295,018,200	47,819,500
受託収入	342,837,700	295,018,200	47,819,500
③ 雑収益	284,600	297,686	△ 13,086
受取利息	1,002	1,000	2
その他雑収益	283,598	296,686	△ 13,088
経常収益計	343,272,708	295,473,296	47,799,412
(2) 経常費用			
報酬	7,121,600	6,714,800	406,800
通勤手当	210,000	210,000	0
給料	78,690,200	76,736,474	1,953,726
職員手当	41,686,134	36,227,958	5,458,176
専任職員報酬	81,276,875	64,232,681	17,044,194
嘱託報酬	11,636,736	4,100,291	7,536,445
賃金	0	2,964,519	△ 2,964,519
退職給付金	5,129,000	4,345,568	783,432
法定福利費	34,041,627	32,176,029	1,865,598
報償費	29,520	28,080	1,440
厚生福利費	1,336,313	939,043	397,270
旅費	254,683	120,408	134,275
被服費	2,075,008	1,252,301	822,707
消耗品費	4,038,534	5,461,374	△ 1,422,840
消耗備品費	2,933,148	784,002	2,149,146
維持管理費	2,512,627	1,285,252	1,227,375
印刷製本費	726,070	592,704	133,366
光熱水費	3,045,570	2,809,778	235,792
燃料費	5,922,714	6,196,847	△ 274,133
修繕費	6,409,297	4,292,669	2,116,628
食糧費	30,148	34,125	△ 3,977
研修費	0	0	0
通信運搬費	1,826,951	1,537,058	289,893
賃借料	5,662,512	5,582,535	79,977
手数料	1,562,740	1,343,448	219,292
委託料	2,927,846	1,506,591	1,421,255
保険料	1,518,559	1,413,304	105,255
会費負担金	53,450	60,730	△ 7,280
公租公課	858,200	1,025,500	△ 167,300

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増△減
事故処理費	23,760	2,711	21,049
交際費	38,982	25,792	13,190
雑費	0	0	0
減価償却費等	11,367,413	8,279,302	3,088,111
消費税等	21,590,000	16,853,300	4,736,700
経常費用計	336,536,217	289,135,174	47,401,043
当期経常増減額	6,736,491	6,338,122	398,369
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	18,711	344,520	△ 325,809
経常外収益計	18,711	344,520	△ 325,809
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	101,000	0	101,000
固定資産除却費	89,500	21,600	67,900
経常外費用計	190,500	21,600	168,900
当期経常外増減額	△ 171,789	322,920	△ 494,709
当期一般正味財産増減額	6,564,702	6,661,042	△ 96,340
一般正味財産期首残高	190,045,700	183,384,658	6,661,042
一般正味財産期末残高	196,610,402	190,045,700	6,564,702
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	246,610,402	240,045,700	6,564,702

### 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

財団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	20,088,800	0	14,400	20,074,400
利付国債(10年)	29,911,200	14,400	0	29,925,600
小 計	50,000,000	14,400	14,400	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	33,272,663	5,129,000	18,526,284	19,875,379
減価償却引当資産	77,458,694	12,245,592	36,652,000	53,052,286
小 計	110,731,357	17,374,592	55,178,284	72,927,665
合 計	160,731,357	17,388,992	55,192,684	122,927,665

#### 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	20,074,400	(20,074,400)	(0)	
利付国債(10年)	29,925,600	(29,925,600)	(0)	
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	
特定資産				
退職給付引当資産	19,875,379	(0)	(19,875,379)	(19,875,379)
減価償却引当資産	53,052,286	(0)	(53,052,286)	
小 計	72,927,665	(0)	(72,927,665)	(19,875,379)
合 計	122,927,665	(50,000,000)	(72,927,665)	(19,875,379)

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	196,940,705	125,814,708	71,125,997
構 築 物	29,201,270	26,673,343	2,527,927
器 械 備 品	8,611,350	8,180,782	430,568
車 両 (27台)	90,716,727	51,674,705	39,042,022
電 話 加 入 権 (4本)	321,200	0	321,200
合 計	325,791,252	212,343,538	113,447,714

## 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(九州労働金庫)	10,000,000	0	0	10,000,000
定期預金(鹿児島銀行)	88,800	0	14,400	74,400
利付国庫債券(大和証券)	29,911,200	14,400	0	29,925,600
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)	33,272,663	5,129,000	18,526,284	19,875,379
減価償却引当資産 普通預金(鹿児島銀行)	77,458,694	12,245,592	36,652,000	53,052,286
特定資産の計	110,731,357	17,374,592	55,178,284	72,927,665

### 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	33,272,663	5,129,000	18,526,284	19,875,379

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	77,458,694	12,245,592	36,652,000	53,052,286

#### ①当期増加額

減価償却費	8,368,502
固定資産売却代金	687,679
消費税資本的収支調整額	2,998,911
固定資産売却損	101,000
固定資産除却費	89,500
計	12,245,592

#### ②当期減少額

建設改良費	車庫棟屋根(東・南側)	16,632,000
	ガス温水ボイラー	5,940,000
	1F女子トイレ	3,740,000
車両購入費	軽トラック2台	2,860,000
	VC車(3t)1台	7,480,000
計		36,652,000

## 5 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)			
現金預金			56,774,978
現金	各計量所(北部・横井・南部)	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	37,284,378
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011457	退職手当支払資金	18,320,600
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011468	事業運営資金	1,000,000
貯蔵品			242,010
	脱臭・消臭剤等消耗品の棚卸資産	公益目的事業貯蔵品 管理部門貯蔵品	
前払費用			328,216
	自賠償保険料	未経過保険料 (26台分)	
流動資産合計			57,345,204
(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	(九州労働金庫)NO6393175	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	74,400
国債	(大和証券)		29,925,600
特定資産			72,927,665
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	19,875,379
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	53,052,286
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			71,125,997
管理棟	(延床面積836.52㎡)	公益目的事業保有財産 91.3%	33,475,803
車庫棟・車庫棟屋根	(延床面積1108.43㎡)	管理部門保有財産 8.7%	26,259,600
電気・給排水設備			1,253,325
ガス温室ボイラー			5,293,080
女子浴室			1,085,899
1F女子トイレ			3,383,170
ポンプ室他			375,120
構築物			2,527,927
貯留槽	(24t槽)吉野中継基地	公益目的事業保有財産 96.7%	1,201,513
パイプ敷設	吉野・犬迫地区の一部	管理部門保有財産 3.3%	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			430,568
	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 91.3% 管理部門保有財産 8.7%	

(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5台	公益目的事業保有財産 98.5% 管理部門保有財産 1.5%	39,042,022
電話加入権	財団4本	公益目的事業保有財産 91.3% 管理部門保有財産 8.7%	321,200
固定資産合計			246,375,379
資産合計			303,720,583
(流動負債)			
未払金	林兼石油(株) (株)モリタエコノス (株)ホーム エディオン鹿児島ほか	燃料(軽油・レギュラーガソリン) 修理代一式 耐水ペーパーほか パソコン1台ほか	1,040,915 463,155 258,500 155,760 163,500
未払費用	(3月分) 社会保険料等 (3月分) 職員手当・賃金 労働保険料精算 委託・賃借料等 通信運搬・手数料等	事業主負担金 職員手当、専任職員報酬等 一般拋出金事業主負担金等 電気工作物保守委託料ほか 電話料金、納付払込手数料ほか	5,832,185 2,384,030 2,499,256 305,618 308,574 334,707
退職手当未払額	3月末定年退職者退職手当	退職手当	18,320,600
預り金	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	3,091,002
未払消費税	消費税及び地方消費税	(納付税額－前払消費税)	8,950,100
流動負債合計			37,234,802
(固定負債)			
退職給付引当金		職員の退職給付に係る引当金	19,875,379
固定負債合計			19,875,379
負債合計			57,110,181
正味財産合計			246,610,402
負債及び正味財産合計			303,720,583

## 6 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)

### 【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

「公4」 墓地の清掃及び管理に関する事業の会計

「共通」 公1から公4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	公4	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	0	150,408	150,408	0	150,408
基本財産受取利息	0	0	0	0	150,408	150,408	0	150,408
② 受取補助金等	114,493,876	107,492,515	49,925,655	47,098,775	0	319,010,821	23,826,879	342,837,700
受託収入	114,493,876	107,492,515	49,925,655	47,098,775	0	319,010,821	23,826,879	342,837,700
③ 雑収益	0	0	0	0	284,600	284,600	0	284,600
受取利息	0	0	0	0	1,002	1,002	0	1,002
その他雑収益	0	0	0	0	283,598	283,598	0	283,598
経常収益計	114,493,876	107,492,515	49,925,655	47,098,775	435,008	319,445,829	23,826,879	343,272,708
(2) 経常費用								
事業費	112,362,366	106,103,037	49,020,160	46,102,619	0	313,588,182	0	313,588,182
報酬	2,136,480	1,780,400	1,068,240	1,424,320	0	6,409,440	0	6,409,440
通勤手当	63,000	52,500	31,500	42,000	0	189,000	0	189,000
給料	30,286,000	30,695,297	13,437,985	3,623,174	0	78,042,456	0	78,042,456
職員手当	16,828,208	18,192,671	5,030,629	1,330,603	0	41,382,111	0	41,382,111
専任職員報酬	24,383,063	20,319,219	12,191,531	16,255,375	0	73,149,188	0	73,149,188
嘱託報酬	3,491,021	2,909,184	1,745,510	2,327,347	0	10,473,062	0	10,473,062
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付金	1,477,152	1,282,250	769,350	1,154,025	0	4,682,777	0	4,682,777
法定福利費	10,212,356	8,510,297	5,106,177	6,808,679	0	30,637,509	0	30,637,509
報償費	8,856	7,380	4,428	5,904	0	26,568	0	26,568
厚生福利費	400,894	334,078	200,447	267,263	0	1,202,682	0	1,202,682
旅費	76,405	63,671	38,202	50,937	0	229,215	0	229,215
被服費	622,502	518,752	311,251	415,002	0	1,867,507	0	1,867,507
消耗品費	1,200,792	1,000,660	600,396	800,528	0	3,602,376	0	3,602,376
消耗備品費	879,944	733,287	439,972	586,630	0	2,639,833	0	2,639,833
維持管理費	0	2,512,627	0	0	0	2,512,627	0	2,512,627
印刷製本費	217,821	181,518	108,911	145,214	0	653,464	0	653,464
光熱水費	1,346,142	1,172,544	0	0	0	2,518,686	0	2,518,686
燃料費	2,617,840	2,280,245	0	0	0	4,898,085	0	4,898,085

(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	公 4	共通	小計		
修繕費	1,922,789	1,602,324	961,395	1,281,859	0	5,768,367	0	5,768,367
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	548,085	456,738	274,043	365,390	0	1,644,256	0	1,644,256
賃借料	1,698,754	1,415,628	849,377	1,132,502	0	5,096,261	0	5,096,261
手数料	473,358	394,465	236,679	315,572	0	1,420,074	0	1,420,074
委託料	878,354	731,962	439,177	585,569	0	2,635,062	0	2,635,062
保険料	455,568	379,640	227,784	303,712	0	1,366,704	0	1,366,704
会費負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
公租公課	379,324	330,407	0	0	0	709,731	0	709,731
事故処理費	6,843	5,940	3,564	5,346	0	21,693	0	21,693
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費等	3,273,815	2,841,853	1,705,112	2,557,668	0	10,378,448	0	10,378,448
消費税等	6,477,000	5,397,500	3,238,500	4,318,000	0	19,431,000	0	19,431,000
管理費	0	0	0	0	0	0	22,948,035	22,948,035
報酬	0	0	0	0	0	0	712,160	712,160
通勤手当	0	0	0	0	0	0	21,000	21,000
給料	0	0	0	0	0	0	647,744	647,744
職員手当	0	0	0	0	0	0	304,023	304,023
専任職員報酬	0	0	0	0	0	0	8,127,687	8,127,687
嘱託報酬	0	0	0	0	0	0	1,163,674	1,163,674
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付金	0	0	0	0	0	0	446,223	446,223
法定福利費	0	0	0	0	0	0	3,404,118	3,404,118
報償費	0	0	0	0	0	0	2,952	2,952
厚生福利費	0	0	0	0	0	0	133,631	133,631
旅費	0	0	0	0	0	0	25,468	25,468
被服費	0	0	0	0	0	0	207,501	207,501
消耗品費	0	0	0	0	0	0	436,158	436,158
消耗備品費	0	0	0	0	0	0	293,315	293,315
維持管理費	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	72,606	72,606
光熱水費	0	0	0	0	0	0	526,884	526,884
燃料費	0	0	0	0	0	0	1,024,629	1,024,629
修繕費	0	0	0	0	0	0	640,930	640,930
食糧費	0	0	0	0	0	0	30,148	30,148
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	182,695	182,695
賃借料	0	0	0	0	0	0	566,251	566,251
手数料	0	0	0	0	0	0	142,666	142,666
委託料	0	0	0	0	0	0	292,784	292,784

(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	公 4	共通	小計		
保険料	0	0	0	0	0	0	151,855	151,855
会費負担金	0	0	0	0	0	0	53,450	53,450
公租公課	0	0	0	0	0	0	148,469	148,469
事故処理費	0	0	0	0	0	0	2,067	2,067
交際費	0	0	0	0	0	0	38,982	38,982
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費等	0	0	0	0	0	0	988,965	988,965
消費税等	0	0	0	0	0	0	2,159,000	2,159,000
経常費用計	112,362,366	106,103,037	49,020,160	46,102,619	0	313,588,182	22,948,035	336,536,217
当期経常増減額	2,131,510	1,389,478	905,495	996,156	435,008	5,857,647	878,844	6,736,491
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	18,711	18,711	0	18,711
経常外収益計	0	0	0	0	18,711	18,711	0	18,711
(2) 経常外費用								
固定資産売却損	0	0	0	0	101,000	101,000	0	101,000
固定資産除却費	0	0	0	0	89,500	89,500	0	89,500
経常外費用計	0	0	0	0	190,500	190,500	0	190,500
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 171,789	△ 171,789	0	△ 171,789
当期一般正味財産増減額	2,131,510	1,389,478	905,495	996,156	435,008	5,857,647	878,844	6,564,702

# 令和元年度公益財団法人鹿児島市環境サービス財団監査報告書

令和2年5月29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環境サービス財団の令和元年度（平成31年4月1日から令和2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、ごみ計量業務及びごみ処分手数料収納業務並びに墓地の清掃及び管理業務の事業報告書、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