

令和4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4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 P
2 特徴的事項	1 P
3 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	2 P
(2) 剪定枝の受付及び収集運搬に関する事業	5 P
(3) 公衆便所の清掃及び維持管理に関する事業	5 P
(4) ごみ計量及びごみ処分手数料の収納に関する事業	6 P
(5) 墓地の清掃及び管理に関する事業	6 P
4 会議に関する事項	7 P
5 役員に関する事項	8 P
6 職員に関する事項	9 P
II 令和4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	10 P
2 正味財産増減計算書	11 P
3 財務諸表に対する注記	13 P
4 附属明細書	15 P
5 財産目録	16 P
6 正味財産増減計算書内訳表	18 P
令和4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	21 P

I 令和4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

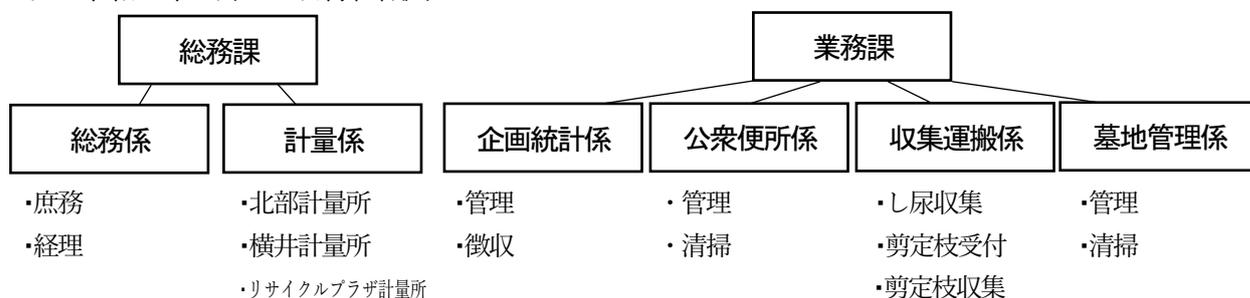
1 概況

- (1) 鹿児島市から受託している5つの事業について、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) 令和4年度の新型コロナウイルス感染症については、勤務できない職員が多い時期があったが、全社的な対応により業務は遅滞なく遂行できた。

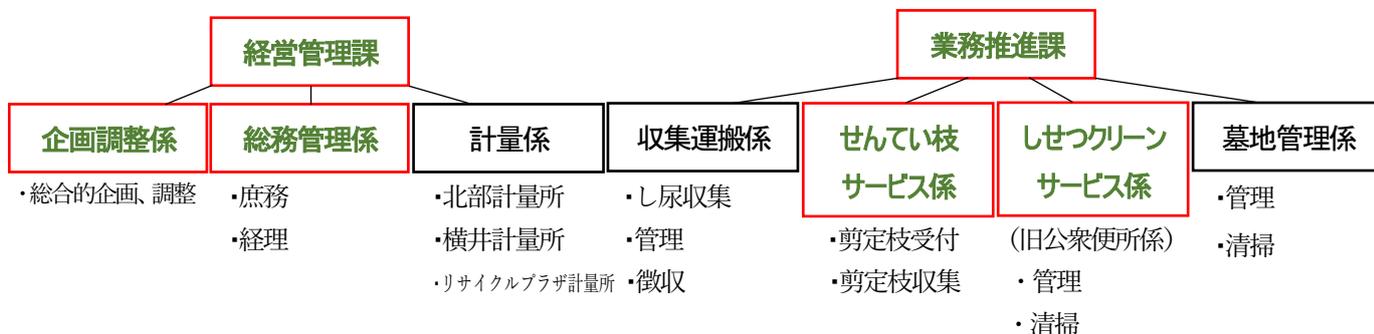
2 特徴的事項

(1) 組織変更

旧 令和4年3月31日付組織図



新 令和4年4月1日付組織図



(目的) 財団の業務内容等が変化している近年、経営・業務体制の強化を図るため

(内容) 課の名称を総務課から経営管理課、業務課から業務推進課へ変更

経営管理課に企画調整係を新設し、総務係を総務管理係へ変更

業務推進課においては、企画統計係を廃止し、収集運搬係に編入

収集運搬係が所管していた剪定枝受付・収集業務を、せんてい枝サービス係として独立

公衆便所係をしせつクリーンサービス係へ名称変更

(2) 職員

一般公募による正規職員の採用試験

令和5年1月に、これまで専任職員のみを対象に行ってきた正規職員の採用試験を、事業開始後初めて一般公募による募集も行い、車両整備及び大型自動車第一種免許を保有する2人を採用した。

(3) 管理棟等の改修工事

昭和53年に建築された管理棟等は、老朽化が進み、雨漏り等により緊急に修繕を要する箇所が出てきていたことから、前年度に引き続き改修工事を行った。

(令和4年度：屋上防水、浴場及び整備室修繕工事並びに防鳥ネットの張替え)



屋上防水
3,080,000 円

浴場
2,310,000 円

整備室
605,000 円

防鳥ネット
1,266,100 円

(4) 固定資産

パッカー車(小型)の購入

令和2年6月からスタートした剪定枝収集は、坂道や狭い路地にある各家庭を戸別にまわり収集することから小型車の活用が適している。現在使用している車両は、清掃事務所から借用しているが、年式が古く故障等が多く作業に支障を来していたことから、新たに購入したもの

〔購入額〕 6,875,000 円
〔最大積載量〕 2,900kg
〔メーカー〕 シャシー 日野自動車
架 装 新明和工業



3 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)については、小型合併処理浄化槽への切り替え等による収集件数の減少に伴い収集箇所が点在するため、担当号車の地域及び件数の見直しを定期的に行い作業の効率化に努めた。
- (イ) 臨時収集(イベント、工事現場等の仮設トイレ)の依頼に対しては、電子地図システムにより経路等の把握を行うとともに、設置箇所の状況について依頼者に細かく確認を行い、事故、トラブル等が起これないように努めた。
- (ウ) 業務の執行に当たっては、現場到着時の挨拶や声掛けを心掛けるとともに、衛生上必要な便槽の維持管理についてアドバイスをを行い、市民サービスの向上に努めた。
- (エ) 収集車2台のエンジンが故障し修理費の見積りが高額になったため、状態の良い1台を残し、他の1台は廃棄処分した。

a 定時収集

項 目		対前年度・備考
収集件数	31,075 件	△2,252 件 △6.76%
収集量	4,755,846 ℓ	△305,486 ℓ △6.04%
収集対象箇所	2,875 箇所	△357 箇所
収集車両内訳	定時収集車両台数	6 台 バキューム車 5 台 小型貨物トラック 1 台 (ホース積載)
	中継車両台数	2 台 7.2 t バキューム車 2 台 (貯留槽〈吉野 (24 t 溜)、東桜島 (30 t 溜)〉からの搬出運搬等)
	予備車両台数	1 台 バキューム車 1 台 (△1 台) (車検・点検・故障整備時の代車等)
	計	9 台 バキューム車 8 台 小型貨物トラック 1 台 (ホース積載)

b 臨時収集 (イベント、工事現場等の仮設トイレ)

項 目		対前年度・備考
収集件数	5,314 件	△239 件 △4.30%
仮設トイレ基数	6,525 基	△144 基 △2.16%
収集量	1,006,884 ℓ	△69,894 ℓ △6.49%
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かつ丁寧に行うとともに、手数料の未納者に対し、規定に基づく段階的な納入催告や臨宅徴収を行うなど、未収額の解消に努めた。

(ア) 現年度分(令和4年度)

(令和5年3月31日現在)

種類	期別	調定		収入		未収		調定件数に対する収入 件数の割合	調定金額に対する収入 金額の割合
		件数	金額	件数	金額	件数	金額		
口座振替分	1期	件 2,700	円 11,769,490	件 2,700	円 11,769,490	件 0	円 0	% 100.00	% 100.00
	2期	2,618	11,128,210	2,618	11,128,210	0	0	100.00	100.00
	3期	2,539	10,185,360	2,539	10,185,360	0	0	100.00	100.00
	4期	2,561	10,685,090	2,555	10,657,890	6	27,200	99.77	99.75
	計	10,418	43,768,150	10,412	43,740,950	6	27,200	99.94	99.94
自主納付分	1期	件 988	円 5,095,700	件 984	円 5,082,700	件 4	円 13,000	% 99.60	% 99.74
	2期	889	4,285,180	879	4,245,360	10	39,820	98.88	99.07
	3期	850	3,887,600	841	3,865,140	9	22,460	98.94	99.42
	4期	917	4,256,510	880	4,145,810	37	110,700	95.97	97.40
	計	3,644	17,524,990	3,584	17,339,010	60	185,980	98.35	98.94
全		14,062	61,293,140	13,996	61,079,960	66	213,180	99.53	99.65
対前年度		△802	△3,537,370	△764	△3,439,010	△38	△98,360	+0.23	+0.13

(イ) 過年度分(平成29年度～令和3年度)

(令和5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 件数の割合	調定金額に対する収入 金額の割合
	件数	金額	件数	金額	件数	金額		
全	件 190	円 608,720	件 87	円 261,250	件 103	円 347,470	% 45.79	% 42.92
対前年度	△8	△69,650	+9	+11,820	△17	△81,470	+6.40	+6.15

(2) 剪定枝の受付及び収集運搬に関する事業

ア 収集依頼の受付において、おおむね7日以内に収集を行うことや収集できる剪定枝の規格等について丁寧な説明を行った。

イ ごみステーションに出されたルール違反の剪定枝は、鹿児島市清掃事務所等からの連絡により、当財団が収集運搬を行っているが、市民への周知が図られ回収件数も少なくなってきた。

項 目		対前年度・備考
収集件数	17,202 件	△1,219 件 △6.62% (うち、ごみステーション 93 件 △30 件)
収集量	432,930 kg	△49,410 kg △10.24%
収集車両台数	4 台	バッカー車3台、軽ダンプ1台

(3) 公衆便所の清掃及び維持管理に関する事業

ア 対象公衆便所の大きさや利用状況などに応じた作業マニュアルにより、年中無休の清掃及び維持管理を行い、市民や観光客等がいつでも快適に公衆便所を使用できるように努めた。

イ 特に市民や観光客等の利用が多い公衆便所51箇所については、トイレトペーパーを設置し利便性の向上に努めた。

ウ 天文館公園等5箇所の公衆便所については、新型コロナウイルス感染症対策として石けん水の補充管理を行った。

項 目		対前年度・備考
公衆便所対象箇所	455 箇所	△3 箇所
清掃回数(週当たり)	1,096 回	△3 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	697 回	+123 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した。 ・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たトイレをラバーカップによって詰まり通しを行った。
-------------------------	-------	---

バキューム車による詰まり通し	26 回	△20 回 ・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など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った。
----------------	------	--

(4) 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、横井埋立処分場及びリサイクルプラザの計量所において、搬入者に対して丁寧な説明・案内を行い、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。

(ア) 計量業務

項 目		対前年度・備考	
計量件数	302,079 件	△7,940 件	△2.56%

(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	25,105 件	△1,964 件	△7.26%
現金収納金額	35,945,280 円	△3,704,820 円	△9.34%

(5) 墓地の清掃及び管理に関する事業

ア 鹿児島市営墓地の清掃及び除草作業等、訪れた墓参者等が気持ちよく使用できるように清掃作業を行った。

イ 墓地内の巡視を午前・午後の1日2回行い、同墓地の埋葬、改葬及び工事の立会いを行うとともに、台帳等の整備・管理を行い、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	対前年度・備考	
清掃箇所	11 墓地	清掃回数	1,192 回
			△12 回 △1.00%
管理箇所	6 墓地	埋葬、改葬等業務対応	2,474 回
			+72 回 +3.00%

4 会議に関する事項

(1) 評議員会

会 議	開催年月日	議 決 事 項
第1回	令和4年4月13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)	同年6月28日	・令和3年度決算に関する書類について承認を求める件 ・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

(2) 理事会

会 議	開催年月日	議 決 事 項
第1回	令和4年4月1日	・令和4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	同年6月14日	・令和3年度事業報告及び決算報告について承認を求める件 ・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3回	同年11月8日	・令和4年度収支補正予算(第1号) (決議の省略の方法による)
第4回	同年12月21日	・職員給与規程一部改正の件 ・令和4年度収支補正予算(第2号) (決議の省略の方法による)
第5回	令和5年3月17日	・組織規程一部改正の件 ・職員就業規則一部改正の件 ・職員給与規程一部改正の件 ・特定費用準備資金等取扱規程制定の件 ・特定資産取得・改良資金の積立てについて承認を求める件 ・令和5年度事業計画について承認を求める件 ・令和5年度収支予算等について承認を求める件

5 役員に関する事項

(1) 評議員

令和5年3月31日現在

就任年月日	役職名	氏名	備考
令和3年4月9日	評議員	稲田 祐二	非常勤
令和4年4月13日	評議員	永野 善造	非常勤
令和3年6月25日	評議員	三原 美智子	非常勤
令和元年6月24日	評議員	赤星 貴子	非常勤
平成31年4月9日	評議員	平 瑞樹	非常勤
令和元年8月15日	評議員	富安 卓滋	非常勤

(2) 理事

令和5年3月31日現在

就任年月日	役職名	氏名	備考
令和3年6月25日	理事長	中野 和久	常勤
〃	常務理事	玉利 淳	常勤
〃	理事	地頭 蘭 隆	非常勤
〃	理事	宮竹 道子	非常勤
〃	理事	柳井田 浩子	非常勤
〃	理事	川崎 信宏	非常勤

(3) 監事

令和5年3月31日現在

就任年月日	役職名	氏名	備考
令和3年12月10日	監事	中村 哲郎	非常勤
令和4年4月13日	監事	小林 拓史	非常勤

6 職員に関する事項

各年3月31日現在

期別	職名別 課別	次長	課長	主幹	係長	主査	主任	副主任	主事	専任職員等	計
令和5年	事務局	人 1 <1>	人	人	人	人	人	人	人	人	人 1 <1>
	経営管理課		1	1	1	4 (2)		2	6	4 (1) <1>	19 (3) <1>
	業務推進課		1 (1)	4 (1)	1	2	1	7 (1)	5 (1)	43 (4) <7>	64 (8) <7>
	計	1 <1>	2 (1)	5 (1)	2	6 (2)	1	9 (1)	11 (1)	47 (5) <8>	84 (11) <9>
期別	職名別 課別	次長	課長	主幹	係長	主査	主任	副主任	主事	専任職員等	計
令和4年	事務局	人 1 <1>	人	人	人	人	人	人	人	人	人 1 <1>
	総務課		1	2		4 (2)	2 (1)	2	2	4 <1>	17 (3) <1>
	業務課		1	3 (2)	1 <1>	3	2	7	6 (1)	46 <11>	69 (3) <12>
	計	1 <1>	2	5 (2)	1 <1>	7 (2)	4 (1)	9	8 (1)	50 <12>	87 (6) <14>
増△減	事務局	0									0
	経営管理課	0	0	△1	1	0	△2	0	4	0	2
	業務推進課	0	0	1	0	△1	△1	0	△1	△3	△5
	計	0	0	0	1	△1	△3	0	3	△3	△3

(注)()は内数で再雇用職員数 < >は内数で嘱託員数

総務課は経営管理課へ、業務課は業務推進課へ名称変更(令和4年4月1日付)

Ⅱ 令和4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	62,161,618	61,812,020	349,598
未収金	3,051,950	2,847,625	204,325
貯蔵品	258,392	238,476	19,916
前払費用	234,627	318,585	△ 83,958
流動資産合計	65,706,587	65,216,706	489,881
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	28,234,896	25,694,194	2,540,702
減価償却引当資産	61,413,342	55,419,388	5,993,954
特定資産合計	89,648,238	81,113,582	8,534,656
(3) その他固定資産			
長期預金	10,000,000	10,000,000	0
建物	58,767,081	62,863,963	△ 4,096,882
構築物	3,976,847	3,017,774	959,073
器械備品	796,198	871,944	△ 75,746
車両	41,537,712	44,005,731	△ 2,468,019
リサイクル預託金	8,820		
電話加入権	0	321,200	△ 321,200
その他固定資産合計	115,086,658	121,080,612	△ 5,993,954
固定資産合計	254,734,896	252,194,194	2,540,702
資産合計	320,441,483	317,410,900	3,030,583
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	695,231	772,454	△ 77,223
未払費用	5,942,853	6,059,826	△ 116,973
退職手当未払額	4,106,436	4,188,040	△ 81,604
預り金	3,360,935	3,368,101	△ 7,166
未払消費税	7,353,500	10,037,700	△ 2,684,200
流動負債合計	21,458,955	24,426,121	△ 2,967,166
2 固定負債			
退職給付引当金	28,234,896	25,694,194	2,540,702
固定負債合計	28,234,896	25,694,194	2,540,702
負債合計	49,693,851	50,120,315	△ 426,464
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	220,747,632	217,290,585	3,457,047
正味財産合計	270,747,632	267,290,585	3,457,047
負債及び正味財産合計	320,441,483	317,410,900	3,030,583

2 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			
① 基本財産運用益	136,600	137,601	△ 1,001
基本財産受取利息	136,600	137,601	△ 1,001
② 受取補助金等	417,643,600	426,631,700	△ 8,988,100
受託収入	417,643,600	426,631,700	△ 8,988,100
③ 雑収益	159,014	590,513	△ 431,499
受取利息	200	200	0
その他雑収益	158,814	590,313	△ 431,499
経常収益計	417,939,214	427,359,814	△ 9,420,600
(2) 経常費用			
報酬	8,358,152	8,120,158	237,994
役員手当	200,400	205,400	△ 5,000
給料	96,277,800	91,036,166	5,241,634
職員手当	50,453,740	49,054,390	1,399,350
専任職員報酬	79,003,301	70,361,239	8,642,062
嘱託報酬	22,810,500	35,992,972	△ 13,182,472
賃金	0	3,690,156	△ 3,690,156
退職給付金	6,857,459	7,327,266	△ 469,807
法定福利費	41,071,206	40,613,827	457,379
報償費	9,900	29,700	△ 19,800
厚生福利費	1,229,196	1,212,838	16,358
旅費	183,867	136,308	47,559
被服費	1,330,978	1,526,833	△ 195,855
消耗品費	6,524,378	7,821,506	△ 1,297,128
消耗備品費	2,584,392	3,248,630	△ 664,238
維持管理費	3,642,260	2,603,480	1,038,780
印刷製本費	296,450	649,770	△ 353,320
光熱水費	4,448,396	3,867,467	580,929
燃料費	7,345,426	7,202,241	143,185
修繕費	16,774,950	17,787,659	△ 1,012,709
食糧費	104,956	44,151	60,805
研修費	0	0	0
通信運搬費	1,899,860	2,130,769	△ 230,909
賃借料	6,326,033	5,717,697	608,336
手数料	1,954,147	2,049,873	△ 95,726
委託料	6,014,964	5,791,157	223,807
外注費	0	0	0
保険料	2,794,788	1,472,006	1,322,782

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増△減
会費負担金	50,440	59,110	△ 8,670
公租公課	607,600	762,900	△ 155,300
事故処理費	0	0	0
交際費	8,154	10,076	△ 1,922
雑費	0	0	0
減価償却費等	13,466,801	12,483,780	983,021
消費税等	31,295,600	31,923,000	△ 627,400
経常費用計	413,926,094	414,932,525	△ 1,006,431
当期経常増減額	4,013,120	12,427,289	△ 8,414,169
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
その他経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	167,400	435,900	△ 268,500
固定資産除却費	388,673	37,000	351,673
経常外費用計	556,073	472,900	83,173
当期経常外増減額	△ 556,073	△ 472,900	△ 83,173
当期一般正味財産増減額	3,457,047	11,954,389	△ 8,497,342
一般正味財産期首残高	217,290,585	205,336,196	11,954,389
一般正味財産期末残高	220,747,632	217,290,585	3,457,047
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	270,747,632	267,290,585	3,457,047

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

(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	20,045,600	0	14,400	20,031,200
利付国債(10年)	29,954,400	14,400	0	29,968,800
小 計	50,000,000	14,400	14,400	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	25,694,194	6,857,459	4,316,757	28,234,896
減価償却引当資産	55,419,388	14,143,874	8,149,920	61,413,342
小 計	81,113,582	21,001,333	12,466,677	89,648,238
合 計	131,113,582	21,015,733	12,481,077	139,648,238

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	20,031,200	(20,031,200)	(0)	
利付国債(10年)	29,968,800	(29,968,800)	(0)	
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	
特定資産				
退職給付引当資産	28,234,896	(0)	(0)	(28,234,896)
減価償却引当資産	61,413,342	(0)	(61,413,342)	
小 計	89,648,238	(0)	(61,413,342)	(28,234,896)
合 計	139,648,238	(50,000,000)	(61,413,342)	(28,234,896)

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	138,173,624	58,767,081
構 築 物	29,597,810	25,620,963	3,976,847
器 械 備 品	8,058,350	7,262,152	796,198
車 両 (27台)	85,687,727	44,150,015	41,537,712
リサイクル預託金	8,820	0	8,820
電 話 加 入 権 (4本)	321,200	0	0
合 計	320,614,612	215,206,754	105,086,658

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)	45,600	0	14,400	31,200
利付国庫債券(大和証券)	29,954,400	14,400	0	29,968,800
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)	25,694,194	6,857,459	4,316,757	28,234,896
減価償却引当資産 普通預金(鹿児島銀行)	55,419,388	14,143,874	8,149,920	61,413,342
特定資産の計	81,113,582	21,001,333	12,466,677	89,648,238

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
			目的使用	その他	
退職給付引当資産	25,694,194	6,857,459	4,316,757	0	28,234,896

科 目	期首残高	①当期増加額	②当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
減価償却引当資産	55,419,388	14,143,874	8,149,920	0	61,413,342

①当期増加額

減価償却費	12,737,701
固定資産売却代金	121,000
消費税資本的収支調整額	729,100
固定資産売却損	167,400
固定資産除却費	388,673
計	14,143,874

②当期減少額

車両購入費	
パッカー車 1台	6,875,000
預託金	
パッカー車 1台登録費用	8,820
構築物工事費	
防鳥ネット取付	1,266,100
計	8,149,920

5 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)			
現金預金			62,161,618
現金	各計量所(北部・横井)	計量所つり銭用小口	120,000
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011424	事業運営資金	56,935,182
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011457	退職手当支払資金	4,106,436
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011468	事業運営資金	1,000,000
未収金			3,051,950
	ごみ処理業務受託料	剪定枝収集運搬業務	
貯蔵品			258,392
	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			234,627
	自賠償保険料	未経過保険料 (28台分)	
流動資産合計			65,706,587
(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 NO15632311)	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)NO6398046	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	31,200
国債	(大和証券)		29,968,800
特定資産			89,648,238
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	28,234,896
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	61,413,342
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			58,767,081
管理棟	(延床面積836.52㎡)	公益目的事業保有財産 88.1%	27,819,696
車庫棟・車庫棟屋根	(延床面積1108.43㎡)	管理部門保有財産 11.9%	21,555,120
電気・給排水設備			1,253,325
ガス温室ボイラー			4,330,800
女子浴室			724,000
1F女子トイレ			2,777,290
ポンプ室他			306,850
構築物			3,976,847
貯留槽	(24t槽)吉野中継基地	公益目的事業保有財産 92.3%	1,057,171
パイプ敷設	吉野・犬迫地区の一部	管理部門保有財産 7.7%	356,611
門扉・外構ほか	財団車庫側の門扉、外 回り、花壇		2,563,065
器械備品			796,198
	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 88.1% 管理部門保有財産 11.9%	

(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 9台 軽トラック 10台 パッカー車 1台 その他車両 6台	公益目的事業保有財産 99.9% 管理部門保有財産 0.1%	41,537,712
リサイクル預託金	パッカー車 1台		8,820
固定資産合計			254,734,896
資産合計			320,441,483
(流動負債)			
未払金			695,231
	林兼石油(株)	燃料(軽油・レギュラーガソリン)	575,650
	(株)センコウ他	被服費他	119,581
未払費用			5,942,853
	(3月分) 社会保険料等	事業主負担金	2,524,862
	(3月分) 職員手当・賃金	職員手当、専任職員報酬等	2,524,491
	労働保険料精算	一般拠出金事業主負担金等	4,963
	委託・賃借料等	電気工作物保守委託料ほか	581,680
	通信運搬・手数料等	電話料金、納付払込手数料ほか	306,857
退職手当未払額			4,106,436
	3月末定年退職者	退職手当	
預り金			3,360,935
	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			7,353,500
	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			21,458,955
(固定負債)			
退職給付引当金			28,234,896
		職員の退職給付に係る引当金	
固定負債合計			28,234,896
負債合計			49,693,851
正味財産合計			270,747,632
負債及び正味財産合計			320,441,483

6 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)

【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、ごみ処分手数料の収納及び一般家庭ごみの収集運搬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までに係る共通科目

【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	136,600	136,600	0	136,600
基本財産受取利息	0	0	0	0	136,600	136,600	0	136,600
②受取補助金等	136,151,814	111,928,485	107,752,049	49,699,588	0	405,531,936	12,111,664	417,643,600
受託収入	136,151,814	111,928,485	107,752,049	49,699,588	0	405,531,936	12,111,664	417,643,600
③ 雑収益	0	0	0	0	159,014	159,014	0	159,014
受取利息	0	0	0	0	200	200	0	200
その他雑収益	0	0	0	0	158,814	158,814	0	158,814
経常収益計	136,151,814	111,928,485	107,752,049	49,699,588	295,614	405,827,550	12,111,664	417,939,214
(2) 経常費用								
事業費	134,923,205	111,022,596	106,777,012	49,388,337	0	402,111,150	0	402,111,150
報酬	2,089,538	2,089,538	1,671,630	1,671,630	0	7,522,336	0	7,522,336
役員手当	50,100	50,100	40,080	40,080	0	180,360	0	180,360
給料	35,539,017	16,408,296	34,070,880	7,621,059	0	93,639,252	0	93,639,252
職員手当	17,604,904	8,613,520	18,918,133	3,983,308	0	49,119,865	0	49,119,865
専任職員報酬	14,754,404	35,688,635	15,521,730	13,038,532	0	79,003,301	0	79,003,301
嘱託報酬	3,389,563	7,854,972	2,849,581	8,080,919	0	22,175,035	0	22,175,035
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付金	1,549,786	1,632,075	1,385,207	1,474,354	0	6,041,422	0	6,041,422
法定福利費	12,402,573	11,811,092	12,356,183	3,562,972	0	40,132,820	0	40,132,820
報償費	2,237	2,356	2,000	2,129	0	8,722	0	8,722
厚生福利費	277,798	292,549	248,298	264,277	0	1,082,922	0	1,082,922
旅費	64,039	9,447	46,562	60,390	0	180,438	0	180,438
被服費	360,151	483,472	219,098	229,350	0	1,292,071	0	1,292,071
消耗品費	2,227,195	1,578,540	1,177,150	1,199,375	0	6,182,260	0	6,182,260
消耗備品費	710,897	558,404	465,336	570,553	0	2,305,190	0	2,305,190
維持管理費	0	3,642,260	0	0	0	3,642,260	0	3,642,260
印刷製本費	227,843	21,384	17,820	18,711	0	285,758	0	285,758
光熱水費	1,432,384	1,508,006	529,359	75,623	0	3,545,372	0	3,545,372
燃料費	3,935,874	2,104,372	1,211,303	84,030	0	7,335,579	0	7,335,579

(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	7,776,251	2,989,070	3,421,128	1,647,228	0	15,833,677	0	15,833,677
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	1,170,948	275,977	324,733	81,583	0	1,853,241	0	1,853,241
賃借料	3,896,017	325,819	1,656,196	285,092	0	6,163,124	0	6,163,124
手数料	1,055,029	280,154	233,752	245,135	0	1,814,070	0	1,814,070
委託料	1,565,304	1,007,193	2,057,577	881,294	0	5,511,368	0	5,511,368
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	1,424,954	776,894	428,572	104,598	0	2,735,018	0	2,735,018
会費負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
公租公課	424,900	78,400	14,000	0	0	517,300	0	517,300
事故処理費	0	0	0	0	0	0	0	0
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	7,728,424	2,665,514	1,588,993	955,186	0	12,938,117	0	12,938,117
消費税等	13,263,075	8,274,557	6,321,711	3,210,929	0	31,070,272	0	31,070,272
管理費	0	0	0	0	0	0	11,814,944	11,814,944
報酬	0	0	0	0	0	0	835,816	835,816
役員手当	0	0	0	0	0	0	20,040	20,040
給料	0	0	0	0	0	0	2,638,548	2,638,548
職員手当	0	0	0	0	0	0	1,333,875	1,333,875
専任職員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
嘱託報酬	0	0	0	0	0	0	635,465	635,465
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付金	0	0	0	0	0	0	816,037	816,037
法定福利費	0	0	0	0	0	0	938,386	938,386
報償費	0	0	0	0	0	0	1,178	1,178
厚生福利費	0	0	0	0	0	0	146,274	146,274
旅費	0	0	0	0	0	0	3,429	3,429
被服費	0	0	0	0	0	0	38,907	38,907
消耗品費	0	0	0	0	0	0	342,118	342,118
消耗備品費	0	0	0	0	0	0	279,202	279,202
維持管理費	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	10,692	10,692
光熱水費	0	0	0	0	0	0	903,024	903,024
燃料費	0	0	0	0	0	0	9,847	9,847
修繕費	0	0	0	0	0	0	941,273	941,273
食糧費	0	0	0	0	0	0	104,956	104,956
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	46,619	46,619
賃借料	0	0	0	0	0	0	162,909	162,909
手数料	0	0	0	0	0	0	140,077	140,077

(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		
委託料	0	0	0	0	0	0	503,596	503,596
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	0	59,770	59,770
会費負担金	0	0	0	0	0	0	50,440	50,440
公租公課	0	0	0	0	0	0	90,300	90,300
事故処理費	0	0	0	0	0	0	0	0
交際費	0	0	0	0	0	0	8,154	8,154
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費等	0	0	0	0	0	0	528,684	528,684
消費税等	0	0	0	0	0	0	225,328	225,328
経常費用計	134,923,205	111,022,596	106,777,012	49,388,337	0	402,111,150	11,814,944	413,926,094
当期経常増減額	1,228,609	905,889	975,037	311,251	295,614	3,716,400	296,720	4,013,120
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	0	0	0
その他経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
固定資産売却損	0	0	0	0	167,400	167,400	0	167,400
固定資産除却費	0	0	0	0	388,673	388,673	0	388,673
経常外費用計	0	0	0	0	556,073	556,073	0	556,073
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 556,073	△ 556,073	0	△ 556,073
当期一般正味財産増減額	1,228,609	905,889	975,037	311,251	△ 260,459	3,160,327	296,720	3,457,047

令和4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5年5月31日

公益財団法人鹿児島市環境サービス財団
理事長 中野和久 殿

公益財団法人鹿児島市環境サービス財団

監事 野田 勝 

監事 小林 拓史 

公益財団法人鹿児島市環境サービス財団の令和4年度（令和4年4月1日から令和5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、剪定枝の受付及び収集運搬業務、公衆便所の清掃及び維持管理業務、ごみ計量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（貸借対照表及び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