

令和5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5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) 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に関する事業	4 P
(3) 公衆便所の清掃及び維持管理に関する事業	4 P
(4) ごみ計量、ごみ処分手数料の収納に関する事業	5 P
(5) 墓地の清掃及び管理に関する事業	5 P
4 会議に関する事項	6 P
5 役員に関する事項	7 P
6 職員に関する事項	8 P

II 令和5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	9 P
2 正味財産増減計算書	10 P
3 財務諸表に対する注記	12 P
4 附属明細書	14 P
5 財産目録	15 P
6 正味財産増減計算書内訳表	17 P

令和5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	20 P
--------------------------------	------

I 令和5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

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 特徴的事項

(1) 剪定枝の粉碎（チップ化）業務の受託

新たに剪定枝の粉碎業務を受託した。

(2) 墓地清掃業務の体制見直し

これまで短時間勤務専任職員14人と嘱託員1人で行ってきたが、フルタイム勤務の4人体制へ見直しを行った。

(3) 公衆便所の清掃箇所の大幅な減少に伴う作業体制の見直し

鹿児島市の「地域コミュニティ公園管理事業」の本格実施により33箇所の清掃箇所が減少したことから、作業体制の見直しを行った。

(4) 新規卒者の採用試験

令和6年3月卒業予定の高校生を対象に46年振りの採用試験を実施した。

(5) 管理棟の外壁改修工事

老朽化が進みタイルの剥がれやひび割れ等があったことから、外壁改修工事を行った。

施
工
前



施
工
後



(6) 他都市の業務状況調査

令和5年度第2回理事会において、「し尿収集運搬業務をはじめ業務量の減少が著しいことから、他都市を調査して、現在の事業の拡大や新規事業の開拓などの情報を得るべき」との意見を受け、他都市の業務状況調査を行った。

3 事業活動の状況

(1) 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、トラブル等が起らないように努めた。
- (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行い、市民サービスの向上に努めた。
- (エ) 収集業務の受付については、電話、FAX のほか新たにメールでの受付を行い、市民の利便性の向上を図った。

a 定時収集

項 目		対前年度・備考	
収集件数	29,438 件	△1,637 件	△5.27%
収集量	4,483,352 ℓ	△272,494 ℓ	△5.73%
収集対象箇所	2,735 箇所	△140 箇所	△4.87%
収集車両内訳	定時収集車両台数	5 台	バキューム車 4 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 (24 t 溜)、東桜島 (30 t 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	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	5,252 件	△62 件	△1.17%
仮設トイレ基数	8,041 基	+1,516 基	+23.23%
収集量	1,015,128 ℓ	+8,244 ℓ	+0.82%
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5年度)

(令和6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 2,614	円 11,156,880	件 2,613	円 11,155,740	件 1	円 1,140	% 99.96	% 99.99
	2期	2,448	10,013,320	2,448	10,013,320	0	0	100.00	100.00
	3期	2,395	9,482,320	2,393	9,480,330	2	1,990	99.92	99.98
	4期	2,531	10,210,450	2,526	10,199,910	5	10,540	99.80	99.90
	計	9,988	40,862,970	9,980	40,849,300	8	13,670	99.92	99.97
自主納付分	1期	件 946	円 4,513,450	件 945	円 4,507,330	件 1	円 6,120	% 99.89	% 99.86
	2期	849	4,165,450	842	4,152,760	7	12,690	99.18	99.70
	3期	785	4,026,770	776	4,010,480	9	16,290	98.85	99.60
	4期	905	4,760,800	879	4,669,990	26	90,810	97.13	98.09
	計	3,485	17,466,470	3,442	17,340,560	43	125,910	98.77	99.28
全		13,473	58,329,440	13,422	58,189,860	51	139,580	99.62	99.76
対前年度		△589	△2,963,700	△574	△2,890,100	△15	△73,600	+0.09	+0.11

(イ) 過年度分(平成30年度～令和4年度)

(令和6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 147	円 462,800	件 55	円 182,800	件 92	円 280,000	% 37.41	% 39.50
対前年度	△43	△145,920	△32	△78,450	△11	△67,470	△8.38	△3.42

(2) 剪定枝の受付及び収集に関する事業

- 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。
- ウ 剪定枝の収集に加えて、新たに南部清掃工場内で剪定枝の粉碎(チップ化)業務を行った。また、受付業務では電話のほかメールによる受付を行い市民の利便性の向上を図った。

剪定枝収集業務

項	目	対前年度・備考
収集件数	14,545 件	△2,657 件 △15.45% (うち、ごみステーション 53 件 △40 件)
収集量	369,880 kg	△63,050 kg △14.56%
排出量 (チップ)	126,720 kg	+44,980 kg +55.03%
収集車両台数	4 台	パッカー車2台、軽ダンプ2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。

公衆便所清掃業務

項	目	対前年度・備考
公衆便所対象箇所	422 箇所	△33 箇所
清掃回数(週当たり)	1,058 回	△38 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	749 回	+52 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	27 回	+1 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、ごみ処分手数料の収納に関する事業

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。

(ア) 計量業務

項 目		対前年度・備考	
計量件数	303,523 件	+1,444 件	+0.48%
搬入量	117,557.24 t	△3,471.81 t	△2.87%

(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	26,437 件	+1,332 件	+5.31%
現金収納金額	47,698,070 円	+11,752,790 円	+32.70%

(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回行ったほか、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。

清掃及び管理業務

区 分	墓地数	対前年度・備考
清掃箇所	11 墓地	フルタイム勤務2班体制(1班2人)へ体制見直し
管理箇所	6 墓地	埋葬、改葬等業務対応 2,544 回 +70 回 +2.83%

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5年4月19日	・評議員の選任の件 ・監事の選任の件 ・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' (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4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

(2) 理事会

会 議	開催年月日	議 決 事 項
第1回	令和5年4月11日	・令和5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4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6月28日	・理事長選定の件 ・常務理事選定の件 (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5年度収支補正予算(第1号) (決議の省略の方法による)
第5回	令和6年3月22日	・令和6年度事業計画について承認を求める件 ・令和6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

令和6年3月31日現在

(1) 評議員

就任年月日	役職名	氏名	備考
令和5年6月28日	評議員	森崎浩文	非常勤
〃	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5年6月28日	評議員	赤星貴子	非常勤
〃	評議員	平瑞樹	非常勤
〃	評議員	富安卓滋	非常勤

(2) 理事

令和6年3月31日現在

就任年月日	役職名	氏名	備考
令和5年6月28日	理事長	中野和久	常勤
〃	常務理事	玉利淳	常勤
〃	理事	地頭菌隆	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6年3月31日現在

就任年月日	役職名	氏名	備考
令和5年6月28日	監事	野田勝	非常勤
〃	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6年	事務局	人 1 <1>	人	人	人	人	人	人	人	人	人 1 <1>
	経営管理課		1	2	2 <1>	4 (3)	1	5	2	3	20 (3) <1>
	業務推進課		1 (1)	2 (1)	3	1	5	6 (1)	5 (1)	29 (4) <8>	52 (8) <8>
	計	1 <1>	2 (1)	4 (1)	5 <1>	5 (3)	6	11 (1)	7 (1)	32 (4) <8>	73 (11) <10>
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>
増△減	事務局	0									0
	経営管理課	0	0	1	1	0	1	3	△4	△1	1
	業務推進課	0	0	△2	2	△1	4	△1	0	△14	△12
	計	0	0	△1	3	△1	5	2	△4	△15	△11

(注)()は内数で再雇用職員数 < >は内数で嘱託員数

Ⅱ 令和5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6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	75,368,555	62,161,618	13,206,937
未収金	4,405,133	3,051,950	1,353,183
貯蔵品	285,776	258,392	27,384
前払費用	307,960	234,627	73,333
流動資産合計	80,367,424	65,706,587	14,660,837
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	15,599,048	28,234,896	△ 12,635,848
減価償却引当資産	64,313,702	61,413,342	2,900,360
特定資産合計	79,912,750	89,648,238	△ 9,735,488
(3) その他固定資産			
長期預金	10,000,000	10,000,000	0
建物	54,670,199	58,767,081	△ 4,096,882
構築物	3,806,813	3,976,847	△ 170,034
器械備品	950,320	796,198	154,122
車両	42,721,816	41,537,712	1,184,104
リサイクル預託金	37,150	8,820	28,330
その他固定資産合計	112,186,298	115,086,658	△ 2,900,360
固定資産合計	242,099,048	254,734,896	△ 12,635,848
資産合計	322,466,472	320,441,483	2,024,989
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,123,014	695,231	427,783
未払費用	7,779,591	5,942,853	1,836,738
退職手当未払額	20,375,733	4,106,436	16,269,297
預り金	6,153,927	3,360,935	2,792,992
未払消費税	7,904,200	7,353,500	550,700
流動負債合計	43,336,465	21,458,955	21,877,510
2 固定負債			
退職給付引当金	15,599,048	28,234,896	△ 12,635,848
固定負債合計	15,599,048	28,234,896	△ 12,635,848
負債合計	58,935,513	49,693,851	9,241,662
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	213,530,959	220,747,632	△ 7,216,673
正味財産合計	263,530,959	270,747,632	△ 7,216,673
負債及び正味財産合計	322,466,472	320,441,483	2,024,989

2 正味財産増減計算書

(令和5年4月1日から令和6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	135,803	136,600	△ 797
基本財産受取利息	135,803	136,600	△ 797
② 受取補助金等	406,213,500	417,643,600	△ 11,430,100
受託収入	406,213,500	417,643,600	△ 11,430,100
③ 雑収益	215,097	159,014	56,083
受取利息	200	200	0
その他雑収益	214,897	158,814	56,083
経常収益計	406,564,400	417,939,214	△ 11,374,814
(2) 経常費用			
報酬	7,041,600	8,358,152	△ 1,316,552
役員手当	1,515,540	200,400	1,315,140
給料	103,409,400	96,277,800	7,131,600
職員手当	53,987,462	50,453,740	3,533,722
専任職員報酬	71,084,779	79,003,301	△ 7,918,522
嘱託報酬	22,362,596	22,810,500	△ 447,904
賃金	566,792	0	566,792
退職給付金	7,982,843	6,857,459	1,125,384
法定福利費	43,064,366	41,071,206	1,993,160
報償費	0	9,900	△ 9,900
厚生福利費	884,094	1,229,196	△ 345,102
旅費	1,281,719	183,867	1,097,852
被服費	1,482,261	1,330,978	151,283
消耗品費	5,018,259	6,524,378	△ 1,506,119
消耗備品費	766,480	2,584,392	△ 1,817,912
維持管理費	1,812,757	3,642,260	△ 1,829,503
印刷製本費	584,650	296,450	288,200
光熱水費	3,612,511	4,448,396	△ 835,885
燃料費	7,709,960	7,345,426	364,534
修繕費	6,180,068	16,774,950	△ 10,594,882
食糧費	275,053	104,956	170,097
研修費	0	0	0
通信運搬費	1,741,387	1,899,860	△ 158,473
賃借料	6,661,599	6,326,033	335,566
手数料	1,722,101	1,954,147	△ 232,046
委託料	4,202,516	6,014,964	△ 1,812,448
外注費	0	0	0
保険料	459,487	2,794,788	△ 2,335,301

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増△減
会費負担金	92,220	50,440	41,780
公租公課	785,000	607,600	177,400
事故処理費	0	0	0
交際費	28,783	8,154	20,629
雑費	0	0	0
減価償却費等	15,338,617	13,466,801	1,871,816
消費税等	31,375,600	31,295,600	80,000
経常費用計	403,030,500	413,926,094	△ 10,895,594
当期経常増減額	3,533,900	4,013,120	△ 479,220
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①固定資産売却益	438,927	0	438,927
②その他経常外収益	0	0	0
経常外収益計	438,927	0	438,927
(2) 経常外費用			
①固定資産売却損	19,000	167,400	△ 148,400
②固定資産除却費	27,500	388,673	△ 361,173
③特定費用準備資金	11,143,000	0	11,143,000
経常外費用計	11,189,500	556,073	10,633,427
当期経常外増減額	△ 10,750,573	△ 556,073	△ 10,194,500
当期一般正味財産増減額	△ 7,216,673	3,457,047	△ 10,673,720
一般正味財産期首残高	220,747,632	217,290,585	3,457,047
一般正味財産期末残高	213,530,959	220,747,632	△ 7,216,673
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	263,530,959	270,747,632	△ 7,216,673

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) 特定費用準備資金

管理棟の外壁改修費用に充てるため、管理棟改修資金として理事会の承認を得たものである。

(4) 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	20,031,200	0	14,400	20,016,800
利付国債(10年)	29,968,800	14,400	0	29,983,200
小 計	50,000,000	14,400	14,400	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	28,234,896	7,982,843	20,618,691	15,599,048
特定費用準備資金	0	11,430,000	11,430,000	0
減価償却引当資産	61,413,342	17,251,790	14,351,430	64,313,702
小 計	89,648,238	36,664,633	46,400,121	79,912,750
合 計	139,648,238	36,679,033	46,414,521	129,912,750

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	20,016,800	(20,016,800)	(0)	
利付国債(10年)	29,983,200	(29,983,200)	(0)	
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	
特定資産				
退職給付引当資産	15,599,048	(0)	(0)	(15,599,048)
特定費用準備資金	(0)	(0)	(0)	
減価償却引当資産	64,313,702	(0)	(64,313,702)	
小 計	79,912,750	(0)	(64,313,702)	(15,599,048)
合 計	129,912,750	(50,000,000)	(64,313,702)	(15,599,048)

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	142,270,506	54,670,199
構 築 物	29,597,810	25,790,997	3,806,813
器 械 備 品	7,769,350	6,819,030	950,320
車 両 (30台)	90,917,727	48,195,911	42,721,816
リサイクル預託金	37,150	0	37,150
合 計	325,262,742	223,076,444	102,186,298

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)	31,200	0	14,400	16,800
利付国庫債券(大和証券)	29,968,800	14,400	0	29,983,200
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)	28,234,896	7,982,843	20,618,691	15,599,048
特定費用準備資金 普通預金(鹿児島銀行)	0	11,430,000	11,430,000	0
減価償却引当資産 普通預金(鹿児島銀行)	61,413,342	17,251,790	14,351,430	64,313,702
特定資産の計	89,648,238	36,664,633	46,400,121	79,912,750

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	28,234,896	7,982,843	20,618,691	0	15,599,048

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	
特定費用準備資金	0	11,430,000	11,430,000	0	0

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	
減価償却引当資産	61,413,342	17,251,790	14,351,430	0	64,313,702

5 財産目録

(令和6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			75,368,555
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	53,593,792
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011457	退職手当支払資金	20,375,733
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011468	事業運営資金	1,000,000
普通預金	(鹿児島銀行)NO3011446		279,030
未収金			4,405,133
	ごみ処理業務受託料	剪定枝収集運搬業務	
貯蔵品			285,776
	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			307,960
	自賠償保険料	未経過保険料 (28台分)	
流動資産合計			80,367,424
(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) NO15830698	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)NO6399230	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	16,800
国債	(大和証券)		29,983,200
特定資産			79,912,750
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	15,599,048
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	64,313,702
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			54,670,199
管理棟	(延床面積836.52㎡)	公益目的事業保有財産 86.3%	25,934,327
車庫棟・車庫棟屋根	(延床面積1108.43㎡)	管理部門保有財産 13.7%	19,986,960
電気・給排水設備			1,253,325
ガス温室ボイラー			4,010,040
女子浴室			603,367
1F女子トイレ			2,575,330
ポンプ室他			306,850
構築物			3,806,813
貯留槽	(24t槽)吉野中継基地	公益目的事業保有財産 91.2%	1,009,057
パイプ敷設	吉野・犬迫地区の一部	管理部門保有財産 8.8%	356,611
門扉・外構ほか	財団車庫側の門扉、外 回り、花壇		2,441,145
器械備品			950,320
	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 86.3% 管理部門保有財産 13.7%	

(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 9台 軽トラック 11台 パッカー車 1台 その他車両 8台	公益目的事業保有財産 100% 管理部門保有財産 0%	42,721,816
リサイクル預託金	バキューム車 1台 軽トラック 1台 パッカー車 1台 その他車両 2台		37,150
固定資産合計			242,099,048
資産合計			322,466,472
(流動負債)			
未払金			1,123,014
	林兼石油(株)	燃料(軽油・レギュラーガソリン)	584,632
	(有)城南部品紹介	ドライブレコーダー・電源ソケット他	394,493
	南九州トーヨータイヤ(株)他	タイヤ他	143,889
未払費用			7,779,591
	(3月分) 社会保険料等	事業主負担金	5,355,066
	(3月分) 職員手当・賃金	職員手当、専任職員報酬等	1,633,170
	労働保険料精算	一般拠出金事業主負担金等	5,028
	委託・賃借料等	電気工作物保守委託料ほか	584,756
	通信運搬・手数料等	電話料金、納付払込手数料ほか	201,571
退職手当未払額			20,375,733
	3月末定年退職者	退職手当	
預り金			6,153,927
	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			7,904,200
	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			43,336,465
(固定負債)			
退職給付引当金			15,599,048
		職員の退職給付に係る引当金	
固定負債合計			15,599,048
負債合計			58,935,513
正味財産合計			263,530,959
負債及び正味財産合計			322,466,472

6 正味財産増減計算書内訳表

(令和5年4月1日から令和6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	135,803	135,803	0	135,803
基本財産受取利息	0	0	0	0	135,803	135,803	0	135,803
② 受取補助金等	125,519,972	107,240,364	124,301,331	38,184,069	0	395,245,736	10,967,764	406,213,500
受託収入	125,519,972	107,240,364	124,301,331	38,184,069	0	395,245,736	10,967,764	406,213,500
③ 雑収益	0	0	0	0	215,097	215,097	0	215,097
受取利息	0	0	0	0	200	200	0	200
その他雑収益	0	0	0	0	214,897	214,897	0	214,897
経常収益計	125,519,972	107,240,364	124,301,331	38,184,069	350,900	395,596,636	10,967,764	406,564,400
(2) 経常費用								
事業費	124,526,634	106,497,309	123,478,386	37,794,753	0	392,297,082	0	392,297,082
報酬	1,760,400	1,760,400	2,112,480	704,160	0	6,337,440	0	6,337,440
役員手当	378,885	378,885	454,662	151,554	0	1,363,986	0	1,363,986
給料	32,648,363	16,008,037	41,492,076	10,693,620	0	100,842,096	0	100,842,096
職員手当	15,838,904	9,461,700	21,588,591	5,703,293	0	52,592,488	0	52,592,488
専任職員報酬	14,190,450	34,175,845	17,527,331	5,191,153	0	71,084,779	0	71,084,779
嘱託報酬	2,763,628	9,892,972	3,839,612	5,211,232	0	21,707,444	0	21,707,444
賃金	0	566,792	0	0	0	566,792	0	566,792
退職給付金	1,860,002	2,075,539	2,187,299	766,353	0	6,889,193	0	6,889,193
法定福利費	11,030,895	11,887,925	14,650,309	4,578,108	0	42,147,237	0	42,147,237
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0
厚生福利費	205,994	229,864	242,242	84,873	0	762,973	0	762,973
旅費	485,084	214,873	314,106	168,484	0	1,182,547	0	1,182,547
被服費	423,797	525,921	314,391	208,934	0	1,473,043	0	1,473,043
消耗品費	1,668,672	1,095,860	1,359,384	663,092	0	4,787,008	0	4,787,008
消耗備品費	406,208	34,892	216,876	92,400	0	750,376	0	750,376
維持管理費	0	1,812,757	0	0	0	1,812,757	0	1,812,757
印刷製本費	500,966	28,629	30,831	11,011	0	571,437	0	571,437
光熱水費	989,828	1,105,428	523,814	292,613	0	2,911,683	0	2,911,683
燃料費	3,953,485	2,234,976	1,319,969	173,327	0	7,681,757	0	7,681,757

(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	3,578,377	1,128,695	1,328,872	65,511	0	6,101,455	0	6,101,455
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	1,100,973	185,789	370,722	38,138	0	1,695,622	0	1,695,622
賃借料	4,123,329	394,649	1,809,687	151,788	0	6,479,453	0	6,479,453
手数料	978,128	257,279	272,514	97,513	0	1,605,434	0	1,605,434
委託料	1,372,483	652,064	1,626,223	250,794	0	3,901,564	0	3,901,564
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	188,977	131,867	120,550	16,537	0	457,931	0	457,931
会費負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
公租公課	444,700	119,400	92,500	38,100	0	694,700	0	694,700
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	9,063,277	2,744,180	2,253,603	685,131	0	14,746,191	0	14,746,191
消費税等	14,570,829	7,392,091	7,429,742	1,757,034	0	31,149,696	0	31,149,696
管理費	0	0	0	0	0	0	10,733,418	10,733,418
報酬	0	0	0	0	0	0	704,160	704,160
役員手当	0	0	0	0	0	0	151,554	151,554
給料	0	0	0	0	0	0	2,567,304	2,567,304
職員手当	0	0	0	0	0	0	1,394,974	1,394,974
専任職員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
嘱託報酬	0	0	0	0	0	0	655,152	655,152
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付金	0	0	0	0	0	0	1,093,650	1,093,650
法定福利費	0	0	0	0	0	0	917,129	917,129
報償費	0	0	0	0	0	0	0	0
厚生福利費	0	0	0	0	0	0	121,121	121,121
旅費	0	0	0	0	0	0	99,172	99,172
被服費	0	0	0	0	0	0	9,218	9,218
消耗品費	0	0	0	0	0	0	231,251	231,251
消耗備品費	0	0	0	0	0	0	16,104	16,104
維持管理費	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	13,213	13,213
光熱水費	0	0	0	0	0	0	700,828	700,828
燃料費	0	0	0	0	0	0	28,203	28,203
修繕費	0	0	0	0	0	0	78,613	78,613
食糧費	0	0	0	0	0	0	275,053	275,053
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	45,765	45,765
賃借料	0	0	0	0	0	0	182,146	182,146
手数料	0	0	0	0	0	0	116,667	116,667

(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	300,952	300,952
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	0	1,556	1,556
会費負担金	0	0	0	0	0	0	92,220	92,220
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	28,783	28,783
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費等	0	0	0	0	0	0	592,426	592,426
消費税等	0	0	0	0	0	0	225,904	225,904
経常費用計	124,526,634	106,497,309	123,478,386	37,794,753	0	392,297,082	10,733,418	403,030,500
当期経常増減額	993,338	743,055	822,945	389,316	350,900	3,299,554	234,346	3,533,900
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	438,927	438,927	0	438,927
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	438,927	438,927	0	438,927
(2) 経常外費用								
固定資産売却損	0	0	0	0	19,000	19,000	0	19,000
固定資産除却費	0	0	0	0	27,500	27,500	0	27,500
特定費用準備資金	0	0	0	0	11,143,000	11,143,000	0	11,143,000
経常外費用計	0	0	0	0	11,189,500	11,189,500	0	11,189,500
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 10,750,573	△ 10,750,573	0	△ 10,750,573
当期一般正味財産増減額	993,338	743,055	822,945	389,316	△ 10,399,673	△ 7,451,019	234,346	△ 7,216,673

令和5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6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5年度（令和5年4月1日から令和6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