

経営評価報告書[組織体制シート(各法人共通)]

(A)-1

平成28年7月1日 現在

1. 組織の概要

団体名		代表者(職・氏名)		所在地
公益財団法人島根県環境管理センター		理事長 江田 小鷹 (任期) H28.6.1~H30.5評議員会		出雲市宇那手町882番地
設立時期	設立根拠	県所管課	事業年度終了日	適用会計基準
H23年4月1日 (H4年3月4日)	整備法第44条	廃棄物対策課	H28年3月31日	公益法人会計基準 (H20.4.11)
基本財産の状況[千円]※H28.3.31現在		県出資等比率	運用財産の状況[千円] ※H28.3.31現在	
合計額	224,140	31.2%	合計額	2,614,765
うち県出資等額	70,000		うち取崩しを前提として県が造成補助した財産	
債務保証の状況[千円]※H28.3.31現在		県出資等との比率		
債務保証の額	2,925,411	1305.2%		
設立目的				
センターは、産業廃棄物の処理に関する事業を行い、地域社会の健全な発展と地球環境保全、自然環境保護に寄与することを目的とする。				
主な事業内容				
(1)産業廃棄物最終処分場の管理運営 (2)上記の設立目的を達成するために必要な事業				

注) 設立時期の欄カッコ書きは、公益法人制度改革による移行前の団体設立時期

2. 役員等数 ※当年度欄はH28.7.1現在、前年度欄はH27.7.1現在

	常勤			非常勤			計		
	当年度	前年度	増減	当年度	前年度	増減	当年度	前年度	増減
理事	1	1	0	11	10	1	12	11	1
うち県OB職員	1	1	0			0	1	1	0
うち県職員			0	1	1	0	1	1	0
監事			0	2	2	0	2	2	0
うち県OB職員			0			0	0	0	0
うち県職員			0			0	0	0	0
小計(役員計)	1	1	0	13	12	1	14	13	1
うち県OB職員	1	1	0	0	0	0	1	1	0
うち県職員	0	0	0	1	1	0	1	1	0
評議員			0	9	9	0	9	9	0
うち県OB職員			0	0	0	0	0	0	0
うち県職員			0	1	1	0	1	1	0
合計	1	1	0	22	21	1	23	22	1
H27年度会議開催数	理事会等		3回	評議員会等		2回			

3. 県職員である役員等の内容

	県における所属・職名等	前年度と比較して異動のあった事項及び人数
理事	環境生活部長	環境生活部長の交代による理事の交代
監事		
評議員	環境生活部次長	環境生活部次長の交代による評議員の交代

経営評価報告書[組織体制シート(各法人共通)]

(A)-2

4. 職員数 ※当年度欄はH28.7.1現在、前年度欄はH27.7.1現在

	人数			県OB:団体での職名 県派遣:団体での職名(県での所属)	前年度と比較して 異動のあった事項
	当年度	前年度	増減		
正規職員	8	6	2		職員1名採用 2名嘱託から正規職員へ 1名常勤理事へ
うち県OB職員	2	2	0	事業第二課長・主査	事務局長減、事業第二課長増
うち県派遣職員	1	1	0	施設整備室長(廃棄物対策課企画員)	
うち県職員兼務			0		
嘱託職員	4	6	▲2		1名退職、1名休職から復帰、 2名正規職員へ
うち県OB職員			0		
臨時職員等	0	0	0		
うち県OB職員			0		
計	12	12	0		

5. 人件費の状況(退職手当を除く)

(1) 役員の報酬等

[円]

支給対象人数	役員報酬等の当団体負担額			福利厚生 ・共済費等	人件費計
	報酬	その他	小計		
①当該団体が報酬等の全部を支給している役員					
1人	4,764,000	0	4,764,000	720,722	5,484,722
常勤					
1人	4,764,000		4,764,000	720,722	5,484,722
(1人当り)	4,764,000	0	4,764,000		
非常勤			0		0
②他団体等が報酬等の一部または全部を負担している役員					
14人	357,000	0	357,000	0	357,000
常勤			0		0
(1人当り)					
非常勤	357,000		357,000		357,000
計(①+②)					
15人	5,121,000	0	5,121,000	720,722	5,841,722
常勤					
1人	4,764,000	0	4,764,000	720,722	5,484,722
非常勤	357,000	0	357,000	0	357,000

(2) 正規職員の給与等

[円]

支給対象人数	正規職員の給与等の当団体負担額			福利厚生 ・共済費等	人件費計
	給料	職員手当	賞与		
①当該団体が職員給与等の全部を支給している職員					
9人	23,721,209	4,077,396	7,000,741	5,277,689	40,077,035
(1人当り)	2,635,690	453,044	777,860		
②他団体等が職員給与等の一部または全部を負担している職員					
人			0		0
(1人当り)					
計(①+②)					
9人	23,721,209	4,077,396	7,000,741	5,277,689	40,077,035

【人件費の状況に関する記載内容の注意事項】

- ※ 正規職員の給与については、年度中に退職分及び建設仮勤定内、派遣職員給与を含む。
- ※
- ※
- ※

経営評価報告書[事業実績シート(各法人共通)]

(B)-1

1. 事業概要

事業名	公益目的事業会計(産業廃棄物処理事業)				
目的及び内容	①産業廃棄物の適正かつ円滑な処理を図るため、管理型第3期処分場の増設整備を図る ②産業廃棄物の受入量の確保及び適正処理、施設の安全確保、効率的な運営 ③長期借入金の円滑な償還と処分場施設の維持管理 ④地元との信頼関係の確保(安全管理委員会の実施等)				
目標(値)	H28年度目標				
	①管理型第3期処分場の早期完成及び第2期処分場から第3期処分場への円滑な移行 ②当該年度の一定の産業廃棄物の受入数量を確保				
		H25年度	H26年度	H27年度	H28年度
	目標値	58,500	46,500	53,000	43,200
	実績値	49,222	53,445	47,588	

2. コスト等の推移

(単位:円)

区分	H25年度	H26年度	H27年度	H28年度(計画)	
コスト	725,586,505	1,764,104,997	2,654,703,950	1,902,804,000	
事業費	680,818,720	1,716,436,262	2,605,368,273	1,853,804,000	
財源内訳	補助金・負担金	187,379,000	405,122,440	956,525,043	974,514,000
	うち県分	187,379,000	405,122,440	756,525,043	714,514,000
	受託料等				
	うち県分				
	(上記のうち指定管理料)				
	県が造成補助した運用財産の取崩収入				
	資産運用収入	1,792,812	509,918	511,314	509,000
	使用料・入場料等	388,793,432	416,380,677	382,695,943	343,641,000
借入金		479,900,000	790,000,000	410,000,000	
その他(上記以外)	102,853,476	414,523,227	475,635,973	125,140,000	
人件費	44,767,785	47,668,735	49,335,677	49,000,000	
職員別内訳	役員、評議員				
	正規職員、その他職員	44,767,785	47,668,735	49,335,677	49,000,000

3. 事業実績に対する評価等

指標に基づく評価	b	(評価の目安)	a: 目標を達成するとともに非常に効果があった b: かなり効果があった c: 効果が十分でなく手法を見直す必要がある d: 効果が出ておらず、事業そのものを見直す必要がある
説明	①安定型処分場の一部を管理型処分場に変更する管理型第3期処分場整備事業については、H26.8に着工し、H28.11に竣工予定。工事の進捗状況は順調である。 ②長期借入金の元金償還の約1/2(残りの約1/2は県補助)と償還利息、施設維持管理に係る経費については、事業収益により賅っているが、平成27年度においては第1期処分場建設事業に係る借入金償還のため、一時的に金融機関から45,000千円の短期借入を行った。 ③地元との信頼関係の継続維持については、安全管理委員会をH27年度は4回開催し、管理型第3期処分場整備事業に係る進捗状況、廃棄物の受入状況及び環境測定結果等、施設の運営状況について報告し、情報の共有化を図った。		

経営評価報告書[事業実績シート(各法人共通)]

(B)-2

1. 事業概要

事業名	法人会計(内部管理事務)				
目的及び内容	理事会、評議員会等に係る事務				
目標(値)		H25年度	H26年度	H27年度	H28年度
	目標値	—	—	—	—
	実績値	—	—	—	—

2. コスト等の推移

(単位:円)

区分	H25年度	H26年度	H27年度	H28年度(計画)	
コスト	5,656,803	5,695,152	6,115,353	6,359,000	
事業費	191,883	217,332	273,631	559,000	
財源内訳	補助金・負担金				
	うち県分				
	受託料等				
	うち県分				
	(上記のうち指定管理料)				
	県が造成補助した運用財産の取崩収入				
	資産運用収入				
	使用料・入場料等	191,883	217,332	273,631	559,000
借入金					
その他(上記以外)					
人件費	5,464,920	5,477,820	5,841,722	5,800,000	
職員別内訳	役員、評議員	5,464,920	5,477,820	5,841,722	5,800,000
	正規職員、その他職員				

3. 事業実績に対する評価等

指標に基づく評価	—	(評価の目安) a: 目標を達成するとともに非常に効果があった b: かなり効果があった c: 効果が十分でなく手法を見直す必要がある d: 効果が出ておらず、事業そのものを見直す必要がある
説明	<p>①法人会計を内部管理事務とし、常勤役員の報酬と理事会・評議員会等に係る経費に限定している。</p> <p>②内部管理事務経費については事業収益で賄っている。</p> <p>③理事会は、定例理事会を2回、管理型第3期処分場整備事業に係る進捗状況等の報告、収支予算の補正等について審議するため、臨時理事会を1回開催した。</p> <p>④評議員会は、定時評議員会を1回、管理型第3期処分場整備事業の状況等について報告するため臨時評議員会を1回開催した。</p>	

経営評価報告書[事業実績総コストシート(各法人共通)]

(C)

コスト等の推移

(単位:円)

区分	H25年度	H26年度	H27年度	H28年度(計画)	
総コスト	731,243,308	1,769,800,149	2,660,819,303	1,909,163,000	
事業費	681,010,603	1,716,653,594	2,605,641,904	1,854,363,000	
財源内訳	補助金・負担金	187,379,000	405,122,440	956,525,043	974,514,000
	うち県分	187,379,000	405,122,440	756,525,043	714,514,000
	受託料等				
	うち県分				
	(上記のうち指定管理料)				
	県が造成補助した運用財産の取崩収入				
	資産運用収入	1,792,812	509,918	511,314	509,000
	使用料・入場料等	388,985,315	416,598,009	382,969,574	344,200,000
	借入金		479,900,000	790,000,000	410,000,000
	その他(上記以外)	102,853,476	414,523,227	475,635,973	125,140,000
人件費	50,232,705	53,146,555	55,177,399	54,800,000	
職員別内訳	役員、評議員	5,464,920	5,477,820	5,841,722	5,800,000
	正規職員、その他職員	44,767,785	47,668,735	49,335,677	49,000,000
財源内訳	補助金・負担金				
	うち県分				
	受託料等				
	うち県分				
	(上記のうち指定管理料)				
	県が造成補助した運用財産の取崩収入				
	資産運用収入				
	使用料・入場料等	50,232,705	53,146,555	55,177,389	54,800,000
	借入金				
その他(上記以外)					
総コストの財源内訳	補助金・負担金	187,379,000	405,122,440	956,525,043	974,514,000
	うち県分	187,379,000	405,122,440	756,525,043	714,514,000
	受託料等	0	0	0	0
	うち県分	0	0	0	0
	(上記のうち指定管理料)	0	0	0	0
	県が造成補助した運用財産の取崩収入	0	0	0	0
	資産運用収入	1,792,812	509,918	511,314	509,000
	使用料・入場料等	439,218,020	469,744,564	438,146,963	399,000,000
	借入金	0	479,900,000	790,000,000	410,000,000
その他(上記以外)	102,853,476	414,523,227	475,635,973	125,140,000	
総コスト(財源内訳の計)	731,243,308	1,769,800,149	2,660,819,293	1,909,163,000	

経営評価報告書[財務状況シート(各法人共通)]

(D)

1. 貸借対照表に関する項目

科目	コード	H25年度	H26年度	H27年度
I 資産				
流動資産	a	187,515,313	162,400,801	145,255,769
現金・預金	b	152,769,488	121,194,899	94,866,865
その他の流動資産	c	34,745,825	41,205,902	50,388,904
固定資産	d	4,465,283,715	4,988,261,696	6,791,036,783
基本財産	e	224,140,000	224,140,000	224,140,000
基本財産以外の固定資産	f	4,241,143,715	4,764,121,696	6,566,896,783
うち特定資産	g	1,882,820,571	2,739,650,218	4,861,834,892
(固定資産の性質別内訳)				
有形固定資産		2,854,052,380	2,695,833,964	2,559,187,889
無形固定資産		976,236	5,528,797	9,551,260
投資等		1,610,255,099	2,286,898,935	4,222,297,634
資産計	h	4,652,799,028	5,150,662,497	6,936,292,552
II 負債				
流動負債	i	93,729,900	387,943,387	793,807,475
短期借入金	j		319,900,000	757,000,000
うち県からの短期借入金	k			
その他の流動負債	l	93,729,900	68,043,387	36,807,475
固定負債	m	2,930,812,251	2,832,388,954	3,303,579,086
長期借入金	n	2,614,648,657	2,455,030,077	2,925,411,497
うち県からの長期借入金	o			
その他の固定負債	p	316,163,594	377,358,877	378,167,589
負債計	q	3,024,542,151	3,220,332,341	4,097,386,561
III 正味財産・資本				
基本金	r	224,140,000	224,140,000	224,140,000
うち県の出資・出えん分	s	70,000,000	70,000,000	70,000,000
基本金以外の正味財産・資本	t	1,404,116,877	1,706,190,156	2,614,765,991
当期正味財産・資本増減	u	55,155,074	302,073,279	908,575,835
準備金・前期繰越等	v	1,348,961,803	1,404,116,877	1,706,190,156
(うち県が造成補助した取崩し型運用財産)	w			
正味財産・資本計	x	1,628,256,877	1,930,330,156	2,838,905,991
負債と正味財産・資本の合計	y	4,652,799,028	5,150,662,497	6,936,292,552

【貸借対照表に関する項目の記載内容の注意事項】

※
※

参考: 正味財産の内訳(新公益法人会計適用団体のみ)

科目	コード	H25年度	H26年度	H27年度
正味財産				
指定正味財産	①	758,302,720	1,077,145,140	1,947,426,401
うち基本財産への充当額	②	224,140,000	224,140,000	224,140,000
うち特定資産への充当額	③	535,162,720	853,005,140	1,723,286,401
一般正味財産	④	869,954,157	853,185,016	891,479,590
うち基本財産への充当額	⑤			
うち特定資産への充当額	⑥	1,032,494,257	1,509,289,201	2,760,380,902
正味財産計	⑦	1,628,256,877	1,930,330,156	2,838,905,991

経営評価報告書[財務状況シート]

(D)-2

1-2. 資産に関する項目

(単位:千円)

固定資産	a	6,791,037
基本財産	b	224,140
有形固定資産	c	0
無形固定資産	d	0
投資等	e	224,140
基本財産以外の固定資産	f	6,566,897
有形固定資産	g	2,559,188
無形固定資産	h	9,551
投資等	i	3,998,158

有形固定資産(g)の内容

主な資産	価額(千円)	資産の保有目的
土地	1,575,676	産業廃棄物最終処分場の管理運営 (処分場、水処理施設、管理施設用地)
構築物	937,102	産業廃棄物最終処分場の管理運営 (処分場、水処理施設、管理施設等)
機械装置	10,787	産業廃棄物最終処分場の管理運営 (電氣的漏洩検知システム、破碎施設等)

無形固定資産(h)の内容

主な資産	価額(千円)	資産の保有目的
ソフトウェア	9,504	産業廃棄物最終処分場の管理運営 (受付計量システム、会計ソフト等)
電話加入権	47	電話債権

投資等(i)の内容

区分	価額(千円)	資産の保有目的
維持管理積立金	374,907	法に基づく埋立終了から閉鎖までの間の維持管理費積立預金
原状回復特定預金	34,000	不法投棄等不適切処理された産業廃棄物の原状回復を図るための預金。必要に応じて預金を取り崩して事業を実施する。
退職給付引当預金	3,261	退職給付預金
グリーン・パートナーシップ推進事業積立資産	32,671	管理型第3期最終処分場整備事業に係る特定資産。資金を取り崩して事業を実施する。
建設仮勘定	3,169,766	管理型第3期最終処分場整備事業に係る費用に充てる。
長期前払費用	383,553	市道移管、国有財産付け替え(道路、河川)

経営評価報告書[財務状況シート(公益法人等)]

(E)

2. 正味財産増減計算書に関する項目

科目	コード	H25年度	H26年度	H27年度
I 一般正味財産増減の部				
経常増減の部				
経常収益	①	561,326,329	559,596,725	527,427,580
基本財産運用益	ア	1,766,356	509,918	511,314
特定資産運用益	イ	1,604,830	1,524,857	1,133,636
入会金・会費	ウ			
事業収益	エ	439,218,020	469,744,564	438,146,973
補助金収益	オ	115,212,342	86,280,020	86,243,782
うち県からの補助金	カ	115,212,342	86,280,020	86,243,782
受託等収益	キ			
うち県からの受託等収益	ク			
うち指定管理料	ケ			
負担金収益	コ			
うち県からの負担金収益	サ			
寄付金収益	シ			
雑収益	ス	3,524,781	1,537,366	1,391,875
うちその他の財産の運用による利息等収益	セ	53,035	50,790	20,685
経常費用	②	577,073,558	575,585,682	486,276,028
事業費	ソ	571,708,175	570,205,350	480,881,397
うち自主事業に係る事業費	タ	571,708,175	570,205,350	480,881,397
管理費	チ	5,365,383	5,380,332	5,394,631
(うち人件費)	ツ	50,232,705	53,146,555	55,177,399
評価損益等調整前当期経常増減額(①-②)	③	▲ 15,747,229	▲ 15,988,957	41,151,552
評価損益等調整額	テ			
当期経常増減額(③+テ)	④	▲ 15,747,229	▲ 15,988,957	41,151,552
経常外増減の部				
当期経常外増減額	⑤	▲ 1,264,355	▲ 780,184	▲ 2,856,978
経常外収益	ト			
経常外費用	ナ	1,264,355	780,184	2,856,978
税引前当期一般正味財産増減額(④+⑤)	⑥	▲ 17,011,584	▲ 16,769,141	38,294,574
法人税、住民税及び事業税	ニ			
税引後当期一般正味財産増減額(⑥-ニ)	⑦	▲ 17,011,584	▲ 16,769,141	38,294,574
一般正味財産期首残高	又	886,965,741	869,954,157	853,185,016
一般正味財産期末残高(⑦+又)	⑧	869,954,157	853,185,016	891,479,590
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	ネ	72,166,658	318,842,420	870,281,261
指定正味財産期首残高	ノ	686,136,062	758,302,720	1,077,145,140
指定正味財産期末残高(ネ+ノ)	⑨	758,302,720	1,077,145,140	1,947,426,401
III 正味財産期末残高(⑧+⑨)				
	⑩	1,628,256,877	1,930,330,156	2,838,905,991

【備考】

基本財産からの取崩収入	ハ			
うち県分	ヒ			
特定資産からの取崩収入	フ			
うち県分	ヘ			
借入金収入	ホ			
うち県分	マ			
その他	ミ			
うち県分	ム			
計(ハ+フ+ホ+ミ)	⑪	0	0	0
収入計(①+ト+⑪)	⑫	561,326,329	559,596,725	527,427,580
職員数[人]	メ	12	12	12

経営評価報告書[財務状況シート(公益法人等)]

(G-1)

4. 評価指標に関する項目(公益法人等)

No.	指標名	計算式	内容	H25年度	H26年度	H27年度	
安全性・健全性	1 自己資本比率	正味財産・資本計÷資産計×100%	x/h	総資本にしめる返済義務の無い自己資本の割合から、外郭団体の財務基盤の安定性・健全性をみる。	35.0%	37.5%	40.9%
	2 流動比率	流動資産÷流動負債×100%	a/i	1年以内に返済しなければならない流動負債に対する1年以内に資金化できる流動資産の比率から、外郭団体の支払能力をみる。	200.1%	41.9%	18.3%
	3 固定長期適合率	固定資産÷(固定負債+正味財産・資本計)×100%	d/(m+x)	固的な資金調達(自己資本+長期負債)に対する固定資産の比率から、外郭団体の固定資産投資の安全性をみる。	97.9%	104.7%	110.6%
	4 借入金依存率	借入金収入÷当期収入合計×100%	ホ/⑫	当期収入額に占める借入金収入の割合から、外郭団体の借入金への依存度をみることにより、財務基盤の健全性をみる。	0.0%	0.0%	0.0%
貸借対照表における借入金計÷資産計×100%		(j+n)/h	金利負担のある負債と外郭団体等が調達した全ての資産との比率から、外郭団体等の調達資金の安定性と金利変動に対する経営リスクを見る。	56.2%	53.9%	53.1%	
効率性	5 人件費比率	人件費÷経常費用×100%	ツ/②	当期費用に占める人件費の割合から、外郭団体等の経営の効率性をみる。	8.7%	9.2%	11.3%
	6 管理費比率	管理費÷経常費用×100%	チ/②	当期費用に占める管理費の割合から、外郭団体の経営の効率性をみる。	0.9%	0.9%	1.1%
	7 職員一人あたり事業収益額	事業収益÷職員数	エ/メ	職員一人あたりの事業収益の推移をみることにより外郭団体の効率性をみる。	36,601,501.7	39,145,380.3	36,512,247.8
	8 基本財産運用効率	基本財産運用益÷基本財産×100%	ア/e	資金運用益の状況から基本財産の運用効率を判断する。	0.8%	0.2%	0.2%
自主性	9 県への財政的依存度	県からの収益(補助金+受託等+負担金)÷経常収益×100%・・・(1)	(カ+ク+サ)/①	経常収益に占める県からの補助金等の割合から、財政上の県との関わり合いを判断する。	20.5%	15.4%	16.4%
		(1)の収益から県の指定管理料を控除した場合	(カ+ク+サ-ケ)/①	(1)より、県の指定管理料を控除して算定した依存度により、財政上の県との関わり合いを判断する。	20.5%	15.4%	16.4%
		※参考 (1)の収益+特定資産からの取崩収入のうち県分)÷経常収益×100%・・・(2)	(カ+ク+サ+ヘ)/①	(1)に加え、特定資産からの取崩収入のうち県分を加味し、財政上の県との関わり合いを判断する。	20.5%	15.4%	16.4%
		(2)の収益から県の指定管理料を控除した場合	(カ+ク+サ+ヘ-ケ)/①	(2)より、県の指定管理料を控除して算定した依存度により、財政上の県との関わり合いを判断する。	20.5%	15.4%	16.4%
	10 受託等収益率	受託等収益÷経常収益×100%	キ/①	経常収益の中に占める受託等の割合から、受託事業への依存度を判断する。	0.0%	0.0%	0.0%
11 補助金収益率	補助金収益÷経常収益×100%	オ/①	経常収益の中に占める補助金の割合から、補助金収益への依存度を判断する。	20.5%	15.4%	16.4%	
12 自主事業比率	自主事業費に係る事業費÷事業費×100%	タ/ソ	事業費に占める自主事業の割合から、自主事業への取り組み状況を判断する。	100.0%	100.0%	100.0%	

指標にかかるコメント等

・安全性・健全性: 自己資本比率は増加傾向。流動比率は平成27年度国及び県補助金が年度を跨いで交付となり、つなぎ資金として短期借入を行ったもの。平成28年度当初に交付を受け、現状は100%を維持。借入金依存率は改善傾向にある。
 ・効率性: 人件費比率及び管理費比率は、ベースアップや体制見直しによる増員による人件費の増加や経常費用圧縮により、高くなったが依然低位にある。公共工事縮減に伴う受入搬入量の低下による職員一人あたり事業収益額の減少。
 ・自主性: 補助金は全て設備投資に充当。財政的依存率は低位。

経営評価報告書[項目別チェックシート(各法人共通)]

(I)

1. 団体の存在意義および存続性にかかる項目

チェック項目	評価	説明
事業内容が設立目的に合致しているか ----- A: 全ての事業が目的に合致 B: かなりの事業が目的に合致 C: 目的に合致するものが少ない	A	全ての目的が事業に合致している。
設立目的に合致した社会的要請があり、公益団体として存在意義が認められるか ----- A: 認められる B: 社会的要請は減少してきているが認められる C: 存在意義が薄れつつあるまたはほとんど無い	A	県内で委託により最終処分されている管理型産業廃棄物の相当量を受け入れており、搬入業者は県内全般にわたっているなど、地域社会の健全発展と自然環境保護に寄与している。
設立目的及び事業内容が類似する非営利団体があるか ----- A: 全くないまたは存在するが、合理的理由により差別化ができる B: 差別化の理由が希薄であるが、代替は困難 C: 代替することが比較的容易	A	当センターが県内唯一の施設である。
類似する事業内容を行う営利企業があるか ----- A: 全くないまたは存在するが、合理的理由により差別化ができる B: 差別化の理由が希薄であるが、代替は困難 C: 代替することが比較的容易	A	県内の民間管理型最終処分場は埋立容量も少ない状況にあり、競合しない。
団体として人的体制が整っているか ----- A: 事業規模に応じたプロパー職員がいる B: 県派遣等を含め事業に対応した体制になっている C: プロパー職員が極端に少ないまたはいない	B	管理型第3期処分場整備事業における専門的な知見が必要な事業については、引き続き県の土木技術職員を派遣頂いている。また円滑な業務執行体制整備のため、県OBを事務局長として採用。
財政基盤の面で安定しているか ----- A: 取り崩し型運用財産以外の自主的財源があり安定している B: 安定した補助金や受託事業収入があり当面安定している C: 不安定な補助金、受託事業や取り崩し型運用財産に頼っており不安定	B	・産業廃棄物処理事業に係る費用は全て事業収益で賄っている。 ・管理型第3期処分場整備事業に充当するため、「クリーンパークいずも安全安心推進事業積立資産」を継続して造成。 ・1期分は長期借入金の償還額の1/2について県からの補助を受け、残りの償還元金及び償還利息は事業収益等で賄っている。 ・3期分は初期費用の1/2を国、県からの補助金を受けて圧縮し、残りの償還元金及び償還利息は全て事業収益で賄うこととしている。

自己評価の点数化集計

Aと回答した数 × 2点 = 点

Bと回答した数 × 1点 = 点

Cと回答した数 × 0点 = 点

計 点 …①

総回答数 × 2点 = 点 …②

比率 $\frac{①}{②} \times 100 =$

%

2. 組織体制および運営状況にかかる項目

チェック項目	評価	説明
理事会等は適正に開催され、かつその機能は十分に発揮されているか ----- A: 定期に加え、必要の都度機動的に開催し、重要事項を決定している B: 定期開催時に事業内容等についても合わせて審議している C: 定例的なもののみで議事内容も定例的なものにとどまっている	A	理事会は、議決案件の他、諸課題の説明・協議・報告事項等、業務の課題や成果について十分留意しながら開催している。なお、管理型第3期処分場整備事業に係る長期・短期の借入金等について審議するため理事会を開催している。
評議員会等は適正に開催され、かつその機能を十分発揮されているか ----- A: 定期に加え、必要の都度機動的に開催し、重要事項を審議している B: 定期開催時に事業内容等についても合わせて審議している C: 定例的なもののみで議事内容も定例的なものにとどまっている	A	評議員会は、議決案件の他、諸課題の説明・協議・報告事項等、業務の課題や成果について十分留意しながら開催している。なお、管理型第3期処分場整備事業の進捗状況を報告するため評議員会を開催している。
組織人員のスリム化に向けた見直しを行っているか ----- A: 見直しを行い、実施している又は見直しを行う必要がない B: 見直しの作業を行っている C: 見直しの必要があるが行っていない	A	管理型第3期処分場整備事業の本格実施に伴い、必要最小限の人員増を行い、少数精鋭で事業、業務にあたっている。
役員報酬規程、職員給与規程、就業規則、決裁規則、会計・経理規程等が整備され、適切に運用されているか ----- A: 必要な規程は全て整備され適切に運用されている B: 職員の周知徹底を含め運用に不十分な点がある C: 必要な規程が整備されていない	A	各種規程を随時見直ししながら適切な運用を行っている。
情報公開・個人情報保護に関する規程を定めているか ----- A: 2つとも定めている B: 一方を定めていない C: 2つとも定めていない	A	平成17年3月14日制定、平成20年4月1日改正。
事業活動内容・財務状況等について広報誌やホームページ等で積極的に情報公開しているか ----- A: 全て公開している B: 一部公開している C: 公開していない	A	ホームページによる情報公開は、平成14年10月より実施。産業廃棄物処理業者としての評価基準適合認定に係る情報公開についても平成18年3月よりホームページで行っている。
人材育成・能力開発を行っているか ----- A: 研修会を開催したり、外部研修会に参加させるなどを十分に行っている B: 十分ではないが行っている C: 行っていない	A	・定期的(週1回)に役職員でのミーティングを行うとともに、随時管理職会議を開催して情報の共有化を図っている。 ・産業廃棄物処理実務研修、先進地視察、公益法人会計講習会等積極的に外部研修へ参加している。

自己評価の点数化集計

Aと回答した数 × 2点 = 点

Bと回答した数 × 1点 = 点

Cと回答した数 × 0点 = 点

計 点 …①

総回答数 × 2点 = 点 …②

比率 $\frac{①}{②} \times 100 =$

%

3. 事業の実施状況にかかる項目

チェック項目	評価	説明
提供するサービスに対する顧客満足度及び顧客のニーズの把握に努めているか ----- A:あらゆる機会を捉え、積極的に調査を行い把握に努めている B:十分ではないが必要に応じ把握に努めている C:あまり努めていない	A	廃棄物の受入時やお問い合わせ時などの機会にお客様のご意見、ご質問に謙虚に耳を傾け、運営に反映するようミーティングや管理職会議を通じて職員への周知徹底を図っている。
団体として将来見通しを立て、計画的に事業実施を図っているか ----- A:数値目標、収支計画、年次計画を盛り込んだ計画を策定し事業を行っている B:一部の事業、一部の内容についての計画または短期的な計画を策定し事業実施している C:計画的な実施ができていない	A	・産業廃棄物の適正かつ円滑な処理を図るため、管理型第3期処分場を増設整備している。工事は順調に進行しておりH28.11竣工予定。 ・運営経費、収入状況等について定期的に資金繰り表を作成する等、長期的な資金計画を策定し、計画的な事業推進を図っている
事業実施にあたって目標数値等を設定し、達成状況を評価・活用しているか ----- A:目標を設定し、評価・活用している B:目標を設定しているが達成状況の評価にとどまっている C:できていない	A	事業の実施状況、資金繰り状況を整理・評価し、事業実績に反映・活用している。
事業毎に費用対効果を分析し、事業見直しに活用しているか ----- A:十分に分析し、活用している B:かなり分析し、活用している C:あまり分析せず・活用していない	A	ISO14001などPDCAサイクルの活用により、費用対効果の意識を持って対応に努めている。
コストを抑制して、事業活動を効率的に行っているか ----- A:少ないコストにより、多くの事業活動を効率的に行っている B:コストの抑制に心がけているが、事業活動が効率的とはいえない C:行っていない	A	ISO14001の認証取得によるコスト削減目標を設定、エコオフィス先実行プランの着実な実施等、コストの削減に努めている。 ・予算編成、執行方針を立て、役職員で情報共有しながらコスト抑制・効率的な事業活動を行っている。
受託事業の再委託率が高くなっていないか ----- A:低いまたは低下傾向にある B:高いが合理的理由がある C:高く、再委託先に任せきりにしている事業が多数ある	A	受託事業はない。
保有資産の有効活用が図られているか ----- A:資産の有効活用により、十分な事業活動が可能である。 B:資産を活用しているものの、事業活動の成果が十分とは言えない C:資産が活用されていない又は保有目的が不明確な資産がある	A	・県内で委託により最終処分されている管理型産業廃棄物の相当量を受け入れるなど、施設利用に努めている。 ・基本財産運用と管理型第3期処分場整備事業に係る借入金の借入れ条件との一括コンペを実施し、安全有利な条件での運用及び借入を行っている。

自己評価の点数化集計

Aと回答した数 × 2点 = 点

Bと回答した数 × 1点 = 点

Cと回答した数 × 0点 = 点

計 点 …①

総回答数 × 2点 = 点 …②

比率 $\frac{①}{②} \times 100 =$

%

4. 財務状況および財務指標にかかる項目

チェック項目		評価	説明
安定性	1 自己資本比率が低下傾向にないか A: 低下傾向にない B: 低下傾向にあるが、緩やかである C: 近年大幅に低下する傾向にある	A	自己資本比率は増加している
	2 流動比率が100%以上あるか A: 100%以上ある B: - C: 100%未満である	A	管理型第3期処分場整備事業に係る国及び県の補助金が年度内に入らなかったため、短期借入金が入り残ったため、流動比率が下がったが、H28年度当初に返済した。現時点では100%以上に戻っている。
	3 前年度末現在の借入金の返済が可能か A: 借入当初の返済計画通り返済が可能 B: 当初の返済計画通りか否かが返済計画の見直しを行った C: 返済計画の見直しの必要がある	A	第1期分の借入金は計画どおり返済を行っている。管理型第3期処分場整備に係る長期・短期の借入金が発生したが、工事が順調に進めば、全ての返済が可能である。
	4 借入金依存度(借入金÷総資産)が適正か A: 横ばいまたは低くなっている B: 上昇傾向にあるが、合理的な理由がある C: 上昇傾向にあり、適正でない	B	管理型第3期処分場整備に係る借入金が発生したが、工事の完成によって経営の安定性は確保される。
	5 資産の管理は適切か A: 資産の時価評価(又はそれに準じた評価)が行われており、価値が確保されている B: 資産の時価評価(又はそれに準じた評価)が行われているが、価値が低下している C: 資産の時価評価(又はそれに準じた評価)が行われていない	A	H21年度に土地資産の見直しを行い、適正な価値が確保されている。
効率性	6 人件費比率は適正か A: 横ばいまたは低くなっている B: 上昇傾向にあるが、合理的な理由がある C: 上昇傾向にあり、適正でない	A	管理型第3期処分場整備事業のため、一時的に正規職員(県派遣職員)を増員しているが、整備事業完了後は元の体制に戻す。
	7 管理費比率は適正か A: 横ばいまたは低くなっている B: 上昇傾向にあるが、合理的な理由がある C: 上昇傾向にあり、適正でない	A	管理費比率はほぼ横ばいで低位に維持されている。
	8 職員一人当たりの事業収益額の推移は適正か A: 増加傾向または横ばいである B: 減少傾向だが、合理的な理由がある C: 減少傾向にある	B	管理型第3期処分場整備事業のため一時的な増員を行っている。
	9 基本財産や運用財産を適正・効率的に運用しているか A: 規程を整備し適正・効率的に運用している B: 規程はないが効率的な運用を行っている C: 不十分であり改善の余地がある	A	基本財産運用と管理型第3期処分場整備事業に係る借入金の借り入れ条件との一括コンペを実施し、安全有利な条件での運用及び借入を行っている。
自立性	10 県への財政依存度は適正か A: 低下、横ばい傾向または県の事業拡充等により上昇している B: 上昇傾向にあるが特殊な事情があるなど合理的理由がある C: 上昇しており自立性が低下している	A	ほぼ横ばいで推移している。
	11 受託等収益率は適正か A: 低下、横ばい傾向または目的事業の拡充等により上昇している B: 上昇傾向にあるが特殊な事情があるなど合理的理由がある C: 上昇しており自立性が低下している	A	受託事業はない。
	12 補助金収益率は適正か A: 低下、横ばい傾向または目的事業の拡充等により上昇している B: 上昇傾向にあるが特殊な事情があるなど合理的理由がある C: 上昇しており自立性が低下している	A	ほぼ横ばいで推移している。
	13 自主事業比率は適正か A: 上昇、横ばい傾向または目的事業の拡充等により低下している B: 低下傾向にあるが特殊な事情があるなど合理的理由がある C: 低下しており、自立性が低下している	A	全てが自主事業である。

自己評価の点数化集計

Aと回答した数 × 2点 = 点

Bと回答した数 × 1点 = 点

Cと回答した数 × 0点 = 点

計 点 …①

総回答数 × 2点 = 点 …②

比率 $\frac{\text{①}}{\text{②}} \times 100 = \text{ } \%$

経営評価報告書[総合評価シート(各法人共通)]

(J)

1. 評価結果(個別観点)

観 点	評価内容	評 価
団体のあり方	①産業廃棄物最終処分場は、環境保全や産業活動を支援する上で無くてはならない極めて重要な施設であるが、新たな施設の設置が極めて困難な状況にある。 ②県内では民間の産業廃棄物最終処分場による受入残量が少なくなってきた上に、同施設の新設・増設等が困難な状況から、公的関与による最終処分場として果たす役割はますます重要となってきた。	A
組織運営	①H23.9に産業廃棄物の適正かつ円滑な処理を図るため、管理型第3期処分場整備に係る財団の方針決定を行い、約2年間にわたり地元関係者へ誠実な説明等を実施し、理解を得て、H26.8着工、H28.11竣工予定。 ②地元の厚い信頼が重要であり、信頼関係の維持に努めている。 ③産業廃棄物の適正処理の確保を図るため、迅速かつ効率的な業務執行に努めるとともに災害時対応等、緊急時における施設の安全性確保に万全を期している。 ④ISO14001マネジメントシステムの活動を通じてコストの削減、リスク低減、職員の資質向上等に努めている。 ⑤H23年4月1日から「公益財団法人」としてスタートしている。	A
事業実績	①公共工事の減少により、H27年度の入量は4万7千tと前年比▲11ポイント、事業収入4億4千万円となった。保健所との協議によって埋立容量の確保を図り、搬入量確保と搬入の促進に努めた。 ②長期借入金は、元金約3億2千万円(うち県補助金約1億6千万円)と償還利息2千2百万の併せて3億4千2百万円の償還を行った。(償還残:19億7千5百万円) ③一方、管理型第3期処分場整備事業に充当する今年度分として7億9千万円の長期借り入れを行った。 ④「グリーンパークいずも安全安心推進事業積立資産」を管理型第3期処分場整備事業に充当し、また次期の整備事業に充てるため維持に努めた。 ⑤国及び県補助金が年度内に交付されなかったため、次期繰越額は▲6億4千8百万円となった。(H28年度当初で交付を受け治癒した)	A
財務内容	第1期処分場整備時の長期借入金の元金償還(県補助分除)、償還利息に加え、第3期処分場整備事業に伴う、長期・短期の借り入れが発生したが、これまで同様これら償還費、維持管理経費、運営費を全て事業収益で賄って行けるよう、第3期処分場を効率よく運営し、収益性を高めて行くことが必要。	B

評価の目安

A:良好である B:ほぼ良好である
C:やや課題がある D:課題が多い

2. 総合評価(今後改善すべき内容、方向性等)

課題の内容等	今後の方向性等
管理型第3期処分場の増設整備	①早期完成と早期の供用開始 ②建設事業費に対する国・県の助成 ③地元関係者の理解 ④関係団体の理解と支援
運営基盤の強化	①効率的な事業活動による安定した事業収入の確保 ②操業開始以来、見直していない料金改定の実施 ③管理型第3期処分場の増設整備 ④県等による財政支援 ⑤資金繰り計画による適切な経営管理
公益財団法人の運営	①コンプライアンスの徹底 ②関係者間(関係機関・団体及び地元関係者)の情報共有