

平成24年度
財務諸表

自：平成24年4月 1日
至：平成25年3月31日

〒680-0022 鳥取市西町2-3-1-1

公益財団法人 鳥取市学校給食会

理事長 田中 真一郎

貸借対照表

平成 25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	8,499,154		
未収金	28,676,066		
流動資産合計	37,175,220		
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金(基)	4,000,000		
投資有価証券	0		
基本財産合計	4,000,000		
(2)特定資産			
投資有価証券	1,571,100		
退職給付引当資産	73,650,587		
特定資産合計	75,221,687		
(3)その他固定資産			
車両運搬具	1,882,559		
什器備品	355,484		
その他固定資産合計	2,238,043		
固定資産合計	81,459,730		
資産合計	118,634,950		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,517,181		
流動負債合計	31,517,181		
2. 固定負債			
退職給付引当金	73,650,587		
固定負債合計	73,650,587		
負債合計	105,167,768		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	1,721,100		
寄付金	1,460,000		
指定正味財産合計	3,181,100		
(うち基本財産への充当額)	(1,610,000)		
(うち特定資産への充当額)	(1,571,100)		
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	10,286,082		
(うち特定資産への充当額)	(2,390,000)		
正味財産合計	13,467,182		
負債及び正味財産合計	118,634,950		

(注) 『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書

平成 24年 4月 1日 から平成 25年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	495			
特定資産運用益				
特定資産受取利息	69,156			
事業収益				
委託金収益	229,300,555			
物資仕入	416,761,203			
事業収益計	646,061,758			
受取補助金等				
受取国庫補助金	70,000			
受取国庫助成金	450,000			
受取民間助成金	79,000			
受取補助金等計	599,000			
雑収益				
受取利息	0			
雑収益	131,816			
雑収益計	131,816			
経常収益計	646,862,225			
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,556,400			
給料手当	80,746,838			
賞与	23,331,394			
嘱託職員報酬	9,284,022			
臨時雇賃金	49,424,790			
退職給付費用	4,758,446			
福利厚生費	22,656,657			
減価償却費	491,258			
会議費	58,854			
旅費交通費	934,527			
通信運搬費	658,085			
消耗什器備品費	168,252			
消耗品費	4,776,369			
修繕費	47,802			
印刷製本費	28,140			
燃料費	189,429			
賃借料	1,380,315			
保険料	1,895,758			
諸謝金	22,000			
租税公課	9,593,827			
支払負担金	94,060			
支払助成金	0			
検査料	4,737,700			
手数料	21,050			
企画事業費	582,489			
物資購入費	416,759,609			
管理諸費	2,004,850			
雑費	290,834			
事業費計	639,493,755			
管理費				
役員報酬	1,691,400			
給料手当	1,063,535			
賞与	307,303			
嘱託職員報酬	0			
退職給付費用	62,675			
福利厚生費	557,131			
会議費	10,386			
旅費交通費	28,903			
通信運搬費	20,353			
減価償却費	87,374			
消耗什器備品費	29,692			

消耗品費	147,723		
修繕費	1,580		
印刷製本費	0		
燃料費	6,262		
賃借料	243,585		
保険料	58,632		
諸謝金	0		
租税公課	377,073		
支払負担金	294,890		
検査料	0		
手数料	14,900		
企画事業費	0		
物資購入費	0		
管理諸費	66,276		
雑費	0		
管理費計	5,069,673		
経常費用計	644,563,428		
評価損益等調整前当期経常増減額	2,298,797		
当期経常増減額	2,298,797		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
退職給付引当金取崩額	0		
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
災害損失			
車両運搬具除却損	18,459		
経常外費用計	18,459		
当期経常外増減額	△ 18,459		
税引前当期一般正味財産増減額	2,280,338		
当期一般正味財産増減額	2,280,338		
一般正味財産期首残高	8,005,744		
一般正味財産期末残高	10,286,082		
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	495		
特定資産運用益			
特定資産受取利息	35		
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 530		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	3,181,100		
指定正味財産期末残高	3,181,100		
III 正味財産期末残高	13,467,182		

(注) 『「公益法人会計基準」の運用指針』（内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正）により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書内訳表

平成 24年 4月 1日 から平成 25年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	439	56	0	495
特定資産運用益				
特定資産受取利息	68,222	934	0	69,156
事業収益				
委託金収益	224,242,442	5,058,113	0	229,300,555
物資仕入	416,761,203	0	0	416,761,203
事業収益計	641,003,645	5,058,113	0	646,061,758
受取補助金等				
受取国庫補助金	59,430	10,570	0	70,000
受取国庫助成金	450,000	0	0	450,000
受取民間助成金	79,000	0	0	79,000
受取補助金等計	588,430	10,570	0	599,000
雑収益				
雑収益	131,816	0	0	131,816
経常収益計	641,792,552	5,069,673	0	646,862,225
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,556,400	0	0	4,556,400
給料手当	80,746,838	0	0	80,746,838
賞与	23,331,394	0	0	23,331,394
嘱託職員報酬	9,284,022	0	0	9,284,022
臨時雇賃金	49,424,790	0	0	49,424,790
退職給付費用	4,758,446	0	0	4,758,446
福利厚生費	22,656,657	0	0	22,656,657
減価償却費	491,258	0	0	491,258
会議費	58,854	0	0	58,854
旅費交通費	934,527	0	0	934,527
通信運搬費	658,085	0	0	658,085
消耗什器備品費	168,252	0	0	168,252
消耗品費	4,776,369	0	0	4,776,369
修繕費	47,802	0	0	47,802
印刷製本費	28,140	0	0	28,140
燃料費	189,429	0	0	189,429
賃借料	1,380,315	0	0	1,380,315
保険料	1,895,758	0	0	1,895,758
諸謝金	22,000	0	0	22,000
租税公課	9,593,827	0	0	9,593,827
支払負担金	94,060	0	0	94,060
検査料	4,737,700	0	0	4,737,700
手数料	21,050	0	0	21,050
企画事業費	582,489	0	0	582,489
物資購入費	416,759,609	0	0	416,759,609
管理諸費	2,004,850	0	0	2,004,850
雑費	290,834	0	0	290,834
事業費計	639,493,755	0	0	639,493,755
管理費				
役員報酬	0	1,691,400	0	1,691,400
給料手当	0	1,063,535	0	1,063,535
賞与	0	307,303	0	307,303
退職給付費用	0	62,675	0	62,675
福利厚生費	0	557,131	0	557,131
会議費	0	10,386	0	10,386
旅費交通費	0	28,903	0	28,903
通信運搬費	0	20,353	0	20,353
減価償却費	0	87,374	0	87,374
消耗什器備品費	0	29,692	0	29,692
消耗品費	0	147,723	0	147,723
修繕費	0	1,580	0	1,580
燃料費	0	6,262	0	6,262
賃借料	0	243,585	0	243,585

保険料	0	58,632	0	58,632
租税公課	0	377,073	0	377,073
支払負担金	0	294,890	0	294,890
手数料	0	14,900	0	14,900
管理諸費	0	66,276	0	66,276
管理費計	0	5,069,673	0	5,069,673
経常費用計	639,493,755	5,069,673	0	644,563,428
評価損益等調整前当期経常増減額	2,298,797	0	0	2,298,797
当期経常増減額	2,298,797	0	0	2,298,797
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
災害損失				
車両運搬具除却損	18,459	0	0	18,459
経常外費用計	18,459	0	0	18,459
当期経常外増減額	△ 18,459	0	0	△ 18,459
他会計振替額	△ 2,390,035	2,390,035	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 109,697	2,390,035	0	2,280,338
当期一般正味財産増減額	△ 109,697	2,390,035	0	2,280,338
一般正味財産期首残高	8,005,744	0	0	8,005,744
一般正味財産期末残高	7,896,047	2,390,035	0	10,286,082
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	439	56	0	495
特定資産運用益				
特定資産受取利息	0	35	0	35
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 439	△ 91	0	△ 530
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,460,000	1,721,100	0	3,181,100
指定正味財産期末残高	1,460,000	1,721,100	0	3,181,100
III 正味財産期末残高	9,356,047	4,111,135	0	13,467,182

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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(基)	1,610,000	2,390,000	0	4,000,000
投資有価証券(基)	1,571,100	0	1,571,100	0
小計	3,181,100	2,390,000	1,571,100	4,000,000
特定資産				
投資有価証券(特)	0	1,571,100	0	1,571,100
退職給付引当資産(特)	76,375,847	69,121	2,794,381	73,650,587
小計	76,375,847	1,640,221	2,794,381	75,221,687
合計	79,556,947	4,030,221	4,365,481	79,221,687

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(基)	4,000,000	(1,610,000)	(2,390,000)	—
小計	4,000,000	(1,610,000)	(2,390,000)	—
特定資産				
投資有価証券(特)	1,571,100	(1,571,100)	0	0
退職給付引当資産(特)	73,650,587	0	0	(73,650,587)
小計	75,221,687	(1,571,100)	0	(73,650,587)
合計	79,221,687	(3,181,100)	(2,390,000)	(73,650,587)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
車両運搬具	2,258,320	375,761	1,882,559
什器備品	1,734,382	1,378,898	355,484
小計	3,992,702	1,754,659	2,238,043

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	28,676,066	0	28,676,066
合計	28,676,066	0	28,676,066

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
国庫補助金		0	70,000	70000	0	
助成金						
国庫助成金	鳥取労働局	0	450,000	450000	0	
民間助成金	(公財)鳥取市学校給食会	0	79,000	79,000	0	
合 計		0	599,000	599,000	0	

別紙参照（雛形ファイルを使用）

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	495
特定資産受取利息	35
合 計	530

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金(基)	1,610,000	2,390,000	0	4,000,000
	投資有価証券(基)	1,571,100	0	1,571,100	0
	基本財産計	3,181,100	2,390,000	1,571,100	4,000,000
特定資産	投資有価証券(特)	0	1,571,100	0	1,571,100
	退職給付引当資産(特)	76,375,847	69,121	2,794,381	73,650,587
	特定資産計	76,375,847	1,640,221	2,794,381	75,221,687
その他固定資産	車両運搬具	1,124,849	1,132,160	374,450	1,882,559
	什器備品	578,125	0	222,641	355,484
	その他固定資産計	1,702,974	1,132,160	597,091	2,238,043

2. 引当金の明細

(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	
退職給付引当金	76,375,847	69,121	2,794,381	0	73,650,587

財産目録

平成 25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)	普通預金 未収金	鳥取銀行鳥取市役所支店	運転資金 学校給食事業に係る物資仕入等 の未収金	8,499,154 28,676,066
流動資産合計				37,175,220
(固定資産)	基本財産	定期預金 鳥取銀行鳥取市役所支店	公益目的保有財産であり、運用 益を公益目的事業の財源として 使用している。	1,460,000
	定期預金(基)	定期預金 鳥取銀行鳥取市役所支店	管理運営の用に供する財産であ り、運用益を管理費の財源とし て使用している。	2,540,000
特定資産	投資有価証券	公益財団法人鳥取県学校給食会 鳥取市安長字前内387-1	学校給食用物資を安定的に確保 するための資金として鳥取県学 校給食会に拠出している。	1,571,100
	退職給付引当資産	定期預金 鳥取銀行鳥取市役所支店 普通預金 鳥取銀行鳥取市役所支店	職員の退職金支払いの財源とし て積み立てている。 職員の退職金支払いの財源とし て積み立てている。	70,000,000 3,650,587
その他固定資産	車両運搬具	軽自動車 ダイハツミライース2台	公益目的事業及び管理事業で使 用している共用財産である。	1,882,559
	什器備品	事務デスク他	公益目的事業及び管理事業で使 用している共用財産である。	355,484
固定資産合計				81,459,730
資産合計				118,634,950
(流動負債)	未払金		学校給食事業の物資購入費に係 る未払い分 学校給食事業の租税公課費等に 係る未払い分	25,348,794 6,168,387
流動負債合計				31,517,181
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	職員33名に対する退職金の支払 いに備えたもの	73,650,587
固定負債合計				73,650,587
負債合計				105,167,768
正味財産				13,467,182