

平成25年度
財務諸表

自：平成25年4月 1日
至：平成26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 26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	7,572,639	8,499,154	△ 926,515
未収金	30,736,021	28,676,066	2,059,955
流動資産合計	38,308,660	37,175,220	1,133,440
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	4,000,000	4,000,000	0
基本財産合計	4,000,000	4,000,000	0
(2) 特定資産			
給食用物資購入等運用資産	1,571,100	0	1,571,100
投資有価証券	0	1,571,100	△ 1,571,100
退職給付引当資産	73,671,587	73,650,587	21,000
特定資産合計	75,242,687	75,221,687	21,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,317,979	1,882,559	△ 564,580
什器備品	166,370	355,484	△ 189,114
その他固定資産合計	1,484,349	2,238,043	△ 753,694
固定資産合計	80,727,036	81,459,730	△ 732,694
資産合計	119,035,696	118,634,950	400,746
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	33,130,608	31,517,181	1,613,427
流動負債合計	33,130,608	31,517,181	1,613,427
2. 固定負債			
退職給付引当金	73,671,587	73,650,587	21,000
固定負債合計	73,671,587	73,650,587	21,000
負債合計	106,802,195	105,167,768	1,634,427
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	1,721,100	0
寄付金	1,460,000	1,460,000	0
指定正味財産合計	3,181,100	3,181,100	0
(うち基本財産への充当額)	(1,610,000)	(1,610,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,571,100)	(1,571,100)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	9,052,401	10,286,082	△ 1,233,681
(うち基本財産への充当額)	(2,390,000)	(2,390,000)	(0)
正味財産合計	12,233,501	13,467,182	△ 1,233,681
負債及び正味財産合計	119,035,696	118,634,950	400,746

正味財産増減計算書

平成 25年 4月 1日 から平成 26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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,000	495	505
特定資産運用益			
特定資産受取利息	21,053	69,156	△ 48,103
事業収益			
委託金収益	229,743,030	229,300,555	442,475
物資仕入	411,792,184	416,761,203	△ 4,969,019
事業収益計	641,535,214	646,061,758	△ 4,526,544
受取補助金等			
受取国庫補助金	0	70,000	△ 70,000
受取国庫助成金	301,639	450,000	△ 148,361
受取民間助成金	79,000	79,000	0
受取補助金等計	380,639	599,000	△ 218,361
雑収益			
雑収益	0	131,816	△ 131,816
経常収益計	641,937,906	646,862,225	△ 4,924,319
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,585,200	4,556,400	28,800
給料手当	81,514,250	80,746,838	767,412
賞与	24,813,677	23,331,394	1,482,283
嘱託職員報酬	10,596,432	9,284,022	1,312,410
臨時雇賃金	47,164,330	49,424,790	△ 2,260,460
退職給付費用	4,706,178	4,758,446	△ 52,268
福利厚生費	23,317,979	22,656,657	661,322
減価償却費	640,640	491,258	149,382
会議費	64,529	58,854	5,675
旅費交通費	774,221	934,527	△ 160,306
通信運搬費	528,399	658,085	△ 129,686
消耗什器備品費	309,390	168,252	141,138
消耗品費	5,565,613	4,776,369	789,244
修繕費	46,434	47,802	△ 1,368
印刷製本費	25,200	28,140	△ 2,940
燃料費	104,464	189,429	△ 84,965
賃借料	1,330,590	1,380,315	△ 49,725
保険料	2,110,520	1,895,758	214,762
諸謝金	32,000	22,000	10,000
租税公課	9,599,142	9,593,827	5,315
支払負担金	115,760	94,060	21,700
検査料	4,591,795	4,737,700	△ 145,905
手数料	18,186	21,050	△ 2,864
企画事業費	360,401	582,489	△ 222,088
物資購入費	411,790,093	416,759,609	△ 4,969,516
管理諸費	2,269,293	2,004,850	264,443
雑費	125,673	290,834	△ 165,161
事業費計	637,100,389	639,493,755	△ 2,393,366
管理費			
役員報酬	1,726,400	1,691,400	35,000
給料手当	1,241,334	1,063,535	177,799
賞与	377,873	307,303	70,570
退職給付費用	66,822	62,675	4,147
福利厚生費	1,227,262	557,131	670,131
会議費	11,566	10,386	1,180
旅費交通費	32,439	28,903	3,536
通信運搬費	27,811	20,353	7,458
減価償却費	113,054	87,374	25,680
消耗什器備品費	59,371	29,692	29,679
消耗品費	201,862	147,723	54,139
修繕費	2,392	1,580	812
燃料費	5,037	6,262	△ 1,225
賃借料	234,810	243,585	△ 8,775

保険料	111,080	58,632	52,448
租税公課	337,858	377,073	△ 39,215
支払負担金	163,000	294,890	△ 131,890
手数料	11,790	14,900	△ 3,110
管理諸費	119,437	66,276	53,161
管理費計	6,071,198	5,069,673	1,001,525
経常費用計	643,171,587	644,563,428	△ 1,391,841
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,233,681	2,298,797	△ 3,532,478
当期経常増減額	△ 1,233,681	2,298,797	△ 3,532,478
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
災害損失			
車両運搬具除却損	0	18,459	△ 18,459
経常外費用計	0	18,459	△ 18,459
当期経常外増減額	0	△ 18,459	18,459
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,233,681	2,280,338	△ 3,514,019
当期一般正味財産増減額	△ 1,233,681	2,280,338	△ 3,514,019
一般正味財産期首残高	10,286,082	8,005,744	2,280,338
一般正味財産期末残高	9,052,401	10,286,082	△ 1,233,681
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	0	495	△ 495
特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	35	△ 35
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	△ 530	530
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	3,181,100	3,181,100	0
指定正味財産期末残高	3,181,100	3,181,100	0
III 正味財産期末残高	12,233,501	13,467,182	△ 1,233,681

正味財産増減計算書内訳表

平成 25年 4月 1日 から平成 26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	1,000	0	0	1,000
特定資産運用益				
特定資産受取利息	21,053	0	0	21,053
事業収益				
委託金収益	223,671,832	6,071,198	0	229,743,030
物資仕入	411,792,184	0	0	411,792,184
事業収益計	635,464,016	6,071,198	0	641,535,214
受取補助金等				
受取国庫助成金	301,639	0	0	301,639
受取民間助成金	79,000	0	0	79,000
受取補助金等計	380,639	0	0	380,639
経常収益計	635,866,708	6,071,198	0	641,937,906
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,585,200	0	0	4,585,200
給料手当	81,514,250	0	0	81,514,250
賞与	24,813,677	0	0	24,813,677
嘱託職員報酬	10,596,432	0	0	10,596,432
臨時雇賃金	47,164,330	0	0	47,164,330
退職給付費用	4,706,178	0	0	4,706,178
福利厚生費	23,317,979	0	0	23,317,979
減価償却費	640,640	0	0	640,640
会議費	64,529	0	0	64,529
旅費交通費	774,221	0	0	774,221
通信運搬費	528,399	0	0	528,399
消耗什器備品費	309,390	0	0	309,390
消耗品費	5,565,613	0	0	5,565,613
修繕費	46,434	0	0	46,434
印刷製本費	25,200	0	0	25,200
燃料費	104,464	0	0	104,464
賃借料	1,330,590	0	0	1,330,590
保険料	2,110,520	0	0	2,110,520
諸謝金	32,000	0	0	32,000
租税公課	9,599,142	0	0	9,599,142
支払負担金	115,760	0	0	115,760
検査料	4,591,795	0	0	4,591,795
手数料	18,186	0	0	18,186
企画事業費	360,401	0	0	360,401
物資購入費	411,790,093	0	0	411,790,093
管理諸費	2,269,293	0	0	2,269,293
雑費	125,673	0	0	125,673
事業費計	637,100,389	0	0	637,100,389
管理費				
役員報酬	0	1,726,400	0	1,726,400
給料手当	0	1,241,334	0	1,241,334
賞与	0	377,873	0	377,873
退職給付費用	0	66,822	0	66,822
福利厚生費	0	1,227,262	0	1,227,262
会議費	0	11,566	0	11,566
旅費交通費	0	32,439	0	32,439
通信運搬費	0	27,811	0	27,811
減価償却費	0	113,054	0	113,054
消耗什器備品費	0	59,371	0	59,371
消耗品費	0	201,862	0	201,862
修繕費	0	2,392	0	2,392
燃料費	0	5,037	0	5,037
賃借料	0	234,810	0	234,810
保険料	0	111,080	0	111,080
租税公課	0	337,858	0	337,858
支払負担金	0	163,000	0	163,000

手数料	0	11,790	0	11,790
管理諸費	0	119,437	0	119,437
管理費計	0	6,071,198	0	6,071,198
経常費用計	637,100,389	6,071,198	0	643,171,587
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,233,681	0	0	△ 1,233,681
当期経常増減額	△ 1,233,681	0	0	△ 1,233,681
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				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	35	△ 35	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,233,646	△ 35	0	△ 1,233,681
当期一般正味財産増減額	△ 1,233,646	△ 35	0	△ 1,233,681
一般正味財産期首残高	7,896,047	2,390,035	0	10,286,082
一般正味財産期末残高	6,662,401	2,390,000	0	9,052,401
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	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	8,122,401	4,111,100	0	12,233,501

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)	4,000,000	0	0	4,000,000
小計	4,000,000	0	0	4,000,000
特定資産				
給食用物資購入等運用資産(特)	0	1,571,100	0	1,571,100
投資有価証券(特)	1,571,100	0	1,571,100	1,571,100
退職給付引当資産(特)	73,650,587	21,000	0	73,671,587
小計	75,221,687	1,592,100	1,571,100	75,242,687
合計	79,221,687	1,592,100	1,571,100	79,242,687

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				
給食用物資購入等運用資産(特)	1,571,100	(1,571,100)	0	0
退職給付引当資産(特)	73,671,587	0	0	(73,671,587)
小計	75,242,687	(1,571,100)	0	(73,671,587)
合計	79,242,687	(3,181,100)	(2,390,000)	(73,671,587)

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	940,341	1,317,979
什器備品	1,734,382	1,568,012	166,370
小計	3,992,702	2,508,353	1,484,349

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	30,736,021	0	30,736,021
合計	30,736,021	0	30,736,021

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
助成金						
国庫助成金	鳥取労働局	0	301,639	301,639	0	
民間助成金	(公財)鳥取県学校給食会	0	79,000	79,000	0	
合 計		0	380,639	380,639	0	

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)	4,000,000	0	0	4,000,000
	基本財産計	4,000,000	0	0	4,000,000
特定資産	給食用物資購入等運用資産(特)	0	1,571,100	0	1,571,100
	投資有価証券(特)	1,571,100	0	1,571,100	0
	退職給付引当資産(特)	73,650,587	21,000	0	73,671,587
	特定資産計	75,221,687	1,592,100	1,571,100	75,242,687
その他固定資産	車両運搬具	1,882,559	0	564,580	1,317,979
	什器備品	355,484	0	189,114	166,370
	その他固定資産計	2,238,043	0	753,694	1,484,349

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	73,650,587	21,000	0	0	73,671,587

財産目録
平成 26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 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	7,572,639 30,736,021
流動資産合計				38,308,660
(固定資産) 基本財産	定期預金(基)	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
特定資産	給食用物資購入等運用資産	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
		定期預金 鳥取銀行鳥取市役所支店	学校給食用物資を安定的に確保するための購入資金として管理されている預金。	1,571,100
その他固定資産	退職給付引当資産	定期預金 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。	70,000,000
		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。	3,671,587
	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。	1,317,979
	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。	166,370
固定資産合計				80,727,036
資産合計				119,035,696
(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	28,263,248 4,867,360
流動負債合計				33,130,608
(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	73,671,587
固定負債合計				73,671,587
負債合計				106,802,195
正味財産				12,233,501