

平成26年度
財務諸表

自：平成26年4月 1日
至：平成27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 27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	14,937,252	7,572,639	7,364,613
未収金	38,577,978	30,736,021	7,841,957
流動資産合計	53,515,230	38,308,660	15,206,570
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	1,571,100	0
退職給付引当資産	73,530,854	73,671,587	△ 140,733
特定資産合計	75,101,954	75,242,687	△ 140,733
(3)その他固定資産			
車両運搬具	753,399	1,317,979	△ 564,580
什器備品	574,893	166,370	408,523
ソフトウェア	626,400	0	626,400
その他固定資産合計	1,954,692	1,484,349	470,343
固定資産合計	81,056,646	80,727,036	329,610
資産合計	134,571,876	119,035,696	15,536,180
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	48,102,226	33,130,608	14,971,618
流動負債合計	48,102,226	33,130,608	14,971,618
2. 固定負債			
退職給付引当金	73,530,854	73,671,587	△ 140,733
固定負債合計	73,530,854	73,671,587	△ 140,733
負債合計	121,633,080	106,802,195	14,830,885
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			
9,757,696	9,052,401	705,295	
(うち基本財産への充当額)	(2,390,000)	(2,390,000)	(0)
正味財産合計	12,938,796	12,233,501	705,295
負債及び正味財産合計	134,571,876	119,035,696	15,536,180

正味財産増減計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27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	1,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	21,392	21,053	339
事業収益			
委託金収益	238,790,000	229,743,030	9,046,970
物資仕入	437,796,554	411,792,184	26,004,370
事業収益計	676,586,554	641,535,214	35,051,340
受取補助金等			
受取国庫助成金	0	301,639	△ 301,639
受取民間助成金	100,000	79,000	21,000
受取補助金等計	100,000	380,639	△ 280,639
雑収益			
雑収益	47,946	0	47,946
経常収益計	676,756,892	641,937,906	34,818,986
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,590,600	4,585,200	5,400
給料手当	84,900,080	81,514,250	3,385,830
賞与	21,429,576	24,813,677	△ 3,384,101
嘱託職員報酬	11,246,549	10,596,432	650,117
臨時雇賃金	48,563,210	47,164,330	1,398,880
退職給付費用	4,706,472	4,706,178	294
福利厚生費	23,760,581	23,317,979	442,602
減価償却費	626,890	640,640	△ 13,750
会議費	64,404	64,529	△ 125
旅費交通費	508,089	774,221	△ 266,132
通信運搬費	514,304	528,399	△ 14,095
消耗什器備品費	54,210	309,390	△ 255,180
消耗品費	4,389,211	5,565,613	△ 1,176,402
修繕費	30,586	46,434	△ 15,848
印刷製本費	1,836	25,200	△ 23,364
燃料費	122,532	104,464	18,068
賃借料	1,355,376	1,330,590	24,786
保険料	2,045,445	2,110,520	△ 65,075
諸謝金	41,000	32,000	9,000
租税公課	15,979,977	9,599,142	6,380,835
支払負担金	186,740	115,760	70,980
検査料	4,403,970	4,591,795	△ 187,825
手数料	16,308	18,186	△ 1,878
企画事業費	392,888	360,401	32,487
物資購入費	437,795,978	411,790,093	26,005,885
管理諸費	1,615,880	2,269,293	△ 653,413
雑費	388,910	125,673	263,237
事業費計	669,731,602	637,100,389	32,631,213
管理費			
役員報酬	1,664,800	1,726,400	△ 61,600
給料手当	1,292,895	1,241,334	51,561
賞与	326,339	377,873	△ 51,534
退職給付費用	66,528	66,822	△ 294
福利厚生費	1,250,557	1,227,262	23,295
会議費	11,366	11,566	△ 200
旅費交通費	164,799	32,439	132,360
通信運搬費	27,069	27,811	△ 742
減価償却費	112,367	113,054	△ 687
消耗什器備品費	9,566	59,371	△ 49,805
消耗品費	231,011	201,862	29,149
修繕費	1,780	2,392	△ 612
燃料費	6,178	5,037	1,141
賃借料	239,184	234,810	4,374
保険料	107,655	111,080	△ 3,425

諸謝金	21,000	0	21,000
租税公課	563,023	337,858	225,165
支払負担金	130,600	163,000	△ 32,400
手数料	8,232	11,790	△ 3,558
管理諸費	85,046	119,437	△ 34,391
管理費計	6,319,995	6,071,198	248,797
経常費用計	676,051,597	643,171,587	32,880,010
評価損益等調整前当期経常増減額	705,295	△ 1,233,681	1,938,976
当期経常増減額	705,295	△ 1,233,681	1,938,976
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	705,295	△ 1,233,681	1,938,976
当期一般正味財産増減額	705,295	△ 1,233,681	1,938,976
一般正味財産期首残高	9,052,401	10,286,082	△ 1,233,681
一般正味財産期末残高	9,757,696	9,052,401	705,295
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	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	12,938,796	12,233,501	705,295

正味財産増減計算書内訳表

平成 26年 4月 1日 から平成 27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	365	635		1,000
特定資産運用益				
特定資産受取利息	20,000	1,392		21,392
事業収益				
委託金収益	232,472,032	6,317,968		238,790,000
物資仕入	437,796,554	0		437,796,554
事業収益計	670,268,586	6,317,968		676,586,554
受取補助金等				
受取民間助成金	100,000	0		100,000
雑収益				
雑収益	47,946	0		47,946
経常収益計	670,436,897	6,319,995		676,756,892
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,590,600			4,590,600
給料手当	84,900,080			84,900,080
賞与	21,429,576			21,429,576
嘱託職員報酬	11,246,549			11,246,549
臨時雇賃金	48,563,210			48,563,210
退職給付費用	4,706,472			4,706,472
福利厚生費	23,760,581			23,760,581
減価償却費	626,890			626,890
会議費	64,404			64,404
旅費交通費	508,089			508,089
通信運搬費	514,304			514,304
消耗什器備品費	54,210			54,210
消耗品費	4,389,211			4,389,211
修繕費	30,586			30,586
印刷製本費	1,836			1,836
燃料費	122,532			122,532
賃借料	1,355,376			1,355,376
保険料	2,045,445			2,045,445
諸謝金	41,000			41,000
租税公課	15,979,977			15,979,977
支払負担金	186,740			186,740
検査料	4,403,970			4,403,970
手数料	16,308			16,308
企画事業費	392,888			392,888
物資購入費	437,795,978			437,795,978
管理諸費	1,615,880			1,615,880
雑費	388,910			388,910
事業費計	669,731,602			669,731,602
管理費				
役員報酬		1,664,800		1,664,800
給料手当		1,292,895		1,292,895
賞与		326,339		326,339
退職給付費用		66,528		66,528
福利厚生費		1,250,557		1,250,557
会議費		11,366		11,366
旅費交通費		164,799		164,799
通信運搬費		27,069		27,069
減価償却費		112,367		112,367
消耗什器備品費		9,566		9,566
消耗品費		231,011		231,011
修繕費		1,780		1,780
燃料費		6,178		6,178
賃借料		239,184		239,184
保険料		107,655		107,655
諸謝金		21,000		21,000
租税公課		563,023		563,023

支払負担金		130,600	130,600
手数料		8,232	8,232
管理諸費		85,046	85,046
管理費計		6,319,995	6,319,995
経常費用計	669,731,602	6,319,995	676,051,597
評価損益等調整前当期経常増減額	705,295	0	705,295
当期経常増減額	705,295	0	705,295
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	705,295	0	705,295
当期一般正味財産増減額	705,295	0	705,295
一般正味財産期首残高	6,662,401	2,390,000	9,052,401
一般正味財産期末残高	7,367,696	2,390,000	9,757,696
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	1,460,000	1,721,100	3,181,100
指定正味財産期末残高	1,460,000	1,721,100	3,181,100
III 正味財産期末残高	8,827,696	4,111,100	12,938,796

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	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	1,571,100	0	0	1,571,100
退職給付引当資産	73,671,587	21,000	161,733	73,530,854
小計	75,242,687	21,000	161,733	75,101,954
合計	79,242,687	21,000	161,733	79,101,954

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	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	1,571,100	(1,571,100)	0	0
退職給付引当資産	73,530,854	0	0	(73,530,854)
小計	75,101,954	(1,571,100)	0	(73,530,854)
合計	79,101,954	(3,181,100)	(2,390,000)	(73,530,854)

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	1,504,921	753,399
什器備品	2,295,982	1,721,089	574,893
ソフトウェア	648,000	21,600	626,400
合計	5,202,302	3,247,610	1,954,692

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	38,577,978	0	38,577,978
合 計	38,577,978	0	38,577,978

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。

(単位：円)

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						
民間助成金	(公財)鳥取県学校給食会	0	100,000	100,000	0	
合 計		0	100,000	100,000	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	1,571,100	0	0	1,571,100
	退職給付引当資産	73,671,587	21,000	161,733	73,530,854
	特定資産計	75,242,687	21,000	161,733	75,101,954
その他固定資産	車両運搬具	1,317,979	0	564,580	753,399
	什器備品	166,370	561,600	153,077	574,893
	ソフトウェア	0	648,000	21,600	626,400
	その他固定資産計	1,484,349	1,209,600	739,257	1,954,692

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	73,671,587	21,000	161,733	0	73,530,854

財産目録
平成 27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	鳥取銀行鳥取市役所支店	運転資金	14,775,519
	未収金	鳥取銀行鳥取市役所支店	職員の退職金支払いの振替財源 学校給食事業に係る物資仕入等の未収金	161,733 38,577,978
流動資産合計				53,515,230
(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
	特定資産	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
	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	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
	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
	その他固定資産	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。	3,530,854
	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。	753,399
	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。	574,893
	ソフトウェア	業務ソフト	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。	626,400
固定資産合計				81,056,646
資産合計				134,571,876
(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	38,030,374 10,071,852
流動負債合計				48,102,226
(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	73,530,854
固定負債合計				73,530,854
負債合計				121,633,080
正味財産				12,938,796