

平成27年度
財務諸表

自：平成27年4月 1日
至：平成28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 28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	51,412,532	14,937,252	36,475,280
未収金	23,890,278	38,577,978	△ 14,687,700
流動資産合計	75,302,810	53,515,230	21,787,580
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	72,451,903	73,530,854	△ 1,078,951
特定資産合計	74,023,003	75,101,954	△ 1,078,951
(3)その他固定資産			
車両運搬具	212,281	753,399	△ 541,118
什器備品	731,828	574,893	156,935
ソフトウェア	496,800	626,400	△ 129,600
その他固定資産合計	1,440,909	1,954,692	△ 513,783
固定資産合計	79,463,912	81,056,646	△ 1,592,734
資産合計	154,766,722	134,571,876	20,194,846
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,846,800	48,102,226	2,744,574
預り金	5,424,015	0	5,424,015
流動負債合計	56,270,815	48,102,226	8,168,589
2. 固定負債			0
退職給付引当金	72,451,903	73,530,854	△ 1,078,951
固定負債合計	72,451,903	73,530,854	△ 1,078,951
負債合計	128,722,718	121,633,080	7,089,638
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	22,862,904	9,757,696	13,105,208
(うち基本財産への充当額)	(2,390,000)	(2,390,000)	(0)
正味財産合計	26,044,004	12,938,796	13,105,208
負債及び正味財産合計	154,766,722	134,571,876	20,194,846

正味財産増減計算書

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	21,392	0	
事業収益				
委託金収益	335,802,119	238,790,000	97,012,119	
物資仕入	417,309,371	437,796,554	△ 20,487,183	
事業収益計	753,111,490	676,586,554	76,524,936	
受取補助金等				
受取民間助成金	100,000	100,000	0	
受取補助金等計	100,000	100,000	0	
雑収益				
雑収益	0	47,946	△ 47,946	
経常収益計	753,233,882	676,756,892	76,476,990	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,601,400	4,590,600	10,800	
給料手当	102,590,604	84,900,080	17,690,524	
賞与	32,711,910	21,429,576	11,282,334	
嘱託職員報酬	20,523,351	11,246,549	9,276,802	
臨時雇賃金	68,676,500	48,563,210	20,113,290	
退職給付費用	7,821,885	4,706,472	3,115,413	
福利厚生費	30,088,380	23,760,581	6,327,799	
減価償却費	849,815	626,890	222,925	
会議費	102,782	64,404	38,378	
旅費交通費	287,536	508,089	△ 220,553	
通信運搬費	602,667	514,304	88,363	
消耗什器備品費	1,411,884	54,210	1,357,674	
消耗品費	11,021,078	4,389,211	6,631,867	
修繕費	173,102	30,586	142,516	
印刷製本費	372,492	1,836	370,656	
燃料費	76,202	122,532	△ 46,330	
賃借料	1,363,876	1,355,376	8,500	
保険料	2,151,237	2,045,445	105,792	
諸謝金	44,000	41,000	3,000	
租税公課	21,868,165	15,979,977	5,888,188	
支払負担金	115,560	186,740	△ 71,180	
検査料	5,516,222	4,403,970	1,112,252	
手数料	14,472	16,308	△ 1,836	
企画事業費	274,338	392,888	△ 118,550	
物資購入費	417,308,825	437,795,978	△ 20,487,153	
管理諸費	1,573,821	1,615,880	△ 42,059	
雑費	282,865	388,910	△ 106,045	
事業費計	732,424,969	669,731,602	62,693,367	
管理費				
役員報酬	1,625,600	1,664,800	△ 39,200	
給料手当	1,562,293	1,292,895	269,398	
賞与	498,151	326,339	171,812	
退職給付費用	119,115	66,528	52,587	
福利厚生費	1,583,599	1,250,557	333,042	
会議費	18,138	11,366	6,772	
旅費交通費	77,864	164,799	△ 86,935	
通信運搬費	31,719	27,069	4,650	
減価償却費	149,968	112,367	37,601	
消耗什器備品費	249,156	9,566	239,590	
消耗品費	580,057	231,011	349,046	
修繕費	9,111	1,780	7,331	
燃料費	4,011	6,178	△ 2,167	
賃借料	240,684	239,184	1,500	
保険料	113,223	107,655	5,568	
諸謝金	28,000	21,000	7,000	

租税公課	678,285	563,023	115,262
支払負担金	45,400	130,600	△ 85,200
手数料	6,498	8,232	△ 1,734
管理諸費	82,833	85,046	△ 2,213
管理費計	7,703,705	6,319,995	1,383,710
経常費用計	740,128,674	676,051,597	64,077,077
評価損益等調整前当期経常増減額	13,105,208	705,295	12,399,913
当期経常増減額	13,105,208	705,295	12,399,913
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	13,105,208	705,295	12,399,913
当期一般正味財産増減額	13,105,208	705,295	12,399,913
一般正味財産期首残高	9,757,696	9,052,401	705,295
一般正味財産期末残高	22,862,904	9,757,696	13,105,208
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	26,044,004	12,938,796	13,105,208

正味財産増減計算書内訳表

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	21,000	392		21,392
事業収益				0
委託金収益	328,099,441	7,702,678		335,802,119
物資仕入	417,309,371	0		417,309,371
事業収益計	745,408,812	7,702,678		753,111,490
受取補助金等				0
受取民間助成金	100,000	0		100,000
経常収益計	745,530,177	7,703,705		753,233,882
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,601,400			4,601,400
給料手当	102,590,604			102,590,604
賞与	32,711,910			32,711,910
嘱託職員報酬	20,523,351			20,523,351
臨時雇賃金	68,676,500			68,676,500
退職給付費用	7,821,885			7,821,885
福利厚生費	30,088,380			30,088,380
減価償却費	849,815			849,815
会議費	102,782			102,782
旅費交通費	287,536			287,536
通信運搬費	602,667			602,667
消耗什器備品費	1,411,884			1,411,884
消耗品費	11,021,078			11,021,078
修繕費	173,102			173,102
印刷製本費	372,492			372,492
燃料費	76,202			76,202
賃借料	1,363,876			1,363,876
保険料	2,151,237			2,151,237
諸謝金	44,000			44,000
租税公課	21,868,165			21,868,165
支払負担金	115,560			115,560
検査料	5,516,222			5,516,222
手数料	14,472			14,472
企画事業費	274,338			274,338
物資購入費	417,308,825			417,308,825
管理諸費	1,573,821			1,573,821
雑費	282,865			282,865
事業費計	732,424,969			732,424,969
管理費				
役員報酬		1,625,600		1,625,600
給料手当		1,562,293		1,562,293
賞与		498,151		498,151
退職給付費用		119,115		119,115
福利厚生費		1,583,599		1,583,599
会議費		18,138		18,138
旅費交通費		77,864		77,864
通信運搬費		31,719		31,719
減価償却費		149,968		149,968
消耗什器備品費		249,156		249,156
消耗品費		580,057		580,057
修繕費		9,111		9,111
燃料費		4,011		4,011
賃借料		240,684		240,684
保険料		113,223		113,223
諸謝金		28,000		28,000
租税公課		678,285		678,285
支払負担金		45,400		45,400
手数料		6,498		6,498

管理諸費		82,833	82,833
管理費計		7,703,705	7,703,705
経常費用計	732,424,969	7,703,705	740,128,674
評価損益等調整前当期経常増減額	13,105,208	0	13,105,208
当期経常増減額	13,105,208	0	13,105,208
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	13,105,208	0	13,105,208
当期一般正味財産増減額	13,105,208	0	13,105,208
一般正味財産期首残高	7,367,696	2,390,000	9,757,696
一般正味財産期末残高	20,472,904	2,390,000	22,862,904
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	21,932,904	4,111,100	26,044,004

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
定額法によっている。
- (2) 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。
- (3) 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	73,530,854	3,189,000	4,267,951	72,451,903
小計	75,101,954	3,189,000	4,267,951	74,023,003
合計	79,101,954	3,189,000	4,267,951	78,023,003

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	72,451,903	0	0	(72,451,903)
小計	74,023,003	(1,571,100)	0	(72,451,903)
合計	78,023,003	(3,181,100)	(2,390,000)	(72,451,903)

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	2,046,039	212,281
什器備品	2,781,982	2,050,154	731,828
ソフトウェア	648,000	151,200	496,800
合計	5,688,302	4,247,393	1,440,909

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	23,890,278	0	23,890,278
合計	23,890,278	0	23,890,278

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	73,530,854	3,189,000	4,267,951	72,451,903
	特定資産計	75,101,954	3,189,000	4,267,951	74,023,003
その他固定資産	車両運搬具	753,399	0	541,118	212,281
	什器備品	574,893	486,000	329,065	731,828
	ソフトウェア	626,400	0	129,600	496,800
	その他固定資産計	1,954,692	486,000	999,783	1,440,909

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	73,530,854	3,189,000	4,267,951	0	72,451,903

財産目録
平成 28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	51,412,532 23,890,278
流動資産合計				75,302,810
(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	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	2,540,000
		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	1,571,100 70,000,000 2,451,903
	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	212,281
		什器備品	事務デスク他	731,828
		ソフトウェア	業務ソフト	496,800
固定資産合計				79,463,912
資産合計				154,766,722
(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	37,085,522 13,761,278
	預り金		職員の源泉所得税、社会保険料等に係る預り分	5,424,015
流動負債合計				56,270,815
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	職員43名に対する退職金の支払いに備えたもの	72,451,903
固定負債合計				72,451,903
負債合計				128,722,718
正味財産				26,044,004