

平成28年度
財務諸表

自：平成28年4月 1日
至：平成29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 藤井 光洋

貸借対照表
平成 29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	37,096,602	51,412,532	△ 14,315,930
未収金	25,738,147	23,890,278	1,847,869
流動資産合計	62,834,749	75,302,810	△ 12,468,061
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	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	54,313,299	72,451,903	△ 18,138,604
特定資産合計	55,884,399	74,023,003	△ 18,138,604
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	212,281	△ 212,279
什器備品	922,161	731,828	190,333
ソフトウェア	1,284,480	496,800	787,680
その他固定資産合計	2,206,643	1,440,909	765,734
固定資産合計	62,091,042	79,463,912	△ 17,372,870
資産合計	124,925,791	154,766,722	△ 29,840,931
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,119,997	50,846,800	△ 19,726,803
預り金	3,685,515	5,424,015	△ 1,738,500
流動負債合計	34,805,512	56,270,815	△ 21,465,303
2. 固定負債			0
退職給付引当金	54,313,299	72,451,903	△ 18,138,604
固定負債合計	54,313,299	72,451,903	△ 18,138,604
負債合計	89,118,811	128,722,718	△ 39,603,907
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)	32,625,880	22,862,904	9,762,976
(うち基本財産への充当額)	(2,390,000)	(2,390,000)	(0)
正味財産合計	35,806,980	26,044,004	9,762,976
負債及び正味財産合計	124,925,791	154,766,722	△ 29,840,931

正味財産増減計算書

平成 28年 4月 1日 から平成 29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	1,002	1,000	2
特定資産運用益			
特定資産受取利息	22,658	21,392	1,266
事業収益			
委託金収益	334,919,295	335,802,119	△ 882,824
物資仕入	400,080,880	417,309,371	△ 17,228,491
事業収益計	735,000,175	753,111,490	△ 18,111,315
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	0	0
経常収益計	735,123,835	753,233,882	△ 18,110,047
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,713,883	4,601,400	112,483
給料手当	100,860,250	102,590,604	△ 1,730,354
賞与	34,364,802	32,711,910	1,652,892
嘱託職員報酬	27,819,153	20,523,351	7,295,802
臨時雇賃金	65,377,100	68,676,500	△ 3,299,400
退職給付費用	9,241,531	7,821,885	1,419,646
福利厚生費	28,170,212	30,088,380	△ 1,918,168
減価償却費	661,866	849,815	△ 187,949
会議費	100,899	102,782	△ 1,883
旅費交通費	358,539	287,536	71,003
通信運搬費	552,591	602,667	△ 50,076
消耗什器備品費	676,566	1,411,884	△ 735,318
消耗品費	11,416,482	11,021,078	395,404
修繕費	104,865	173,102	△ 68,237
印刷製本費	363,312	372,492	△ 9,180
燃料費	52,842	76,202	△ 23,360
賃借料	1,367,671	1,363,876	3,795
保険料	2,202,546	2,151,237	51,309
諸謝金	36,000	44,000	△ 8,000
租税公課	21,410,616	21,868,165	△ 457,549
支払負担金	125,480	115,560	9,920
検査料	4,988,609	5,516,222	△ 527,613
手数料	143,442	14,472	128,970
企画事業費	210,345	274,338	△ 63,993
物資購入費	400,080,313	417,308,825	△ 17,228,512
管理諸費	2,108,152	1,573,821	534,331
雑費	880,895	282,865	598,030
事業費計	718,388,962	732,424,969	△ 14,036,007
管理費			
役員報酬	1,740,693	1,625,600	115,093
給料手当	1,121,803	1,562,293	△ 440,490
賞与	382,217	498,151	△ 115,934
退職給付費用	140,734	119,115	21,619
福利厚生費	1,482,643	1,583,599	△ 100,956
会議費	17,806	18,138	△ 332
旅費交通費	18,871	77,864	△ 58,993
通信運搬費	29,084	31,719	△ 2,635
減価償却費	116,800	149,968	△ 33,168
消耗什器備品費	119,394	249,156	△ 129,762
消耗品費	600,868	580,057	20,811
修繕費	5,403	9,111	△ 3,708
燃料費	2,840	4,011	△ 1,171
賃借料	239,463	240,684	△ 1,221
保険料	115,924	113,223	2,701
諸謝金	21,000	28,000	△ 7,000

租税公課	662,634	678,285	△ 15,651
支払負担金	33,660	45,400	△ 11,740
手数料	9,105	6,498	2,607
管理諸費	110,955	82,833	28,122
管理費計	6,971,897	7,703,705	△ 731,808
経常費用計	725,360,859	740,128,674	△ 14,767,815
評価損益等調整前当期経常増減額	9,762,976	13,105,208	△ 3,342,232
当期経常増減額	9,762,976	13,105,208	△ 3,342,232
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	9,762,976	13,105,208	△ 3,342,232
当期一般正味財産増減額	9,762,976	13,105,208	△ 3,342,232
一般正味財産期首残高	22,862,904	9,757,696	13,105,208
一般正味財産期末残高	32,625,880	22,862,904	9,762,976
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	35,806,980	26,044,004	9,762,976

正味財産増減計算書内訳表

平成 28年 4月 1日 から平成 29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	366	636		1,002
特定資産運用益				
特定資産受取利息	22,265	393		22,658
事業収益				0
委託金収益	327,948,427	6,970,868		334,919,295
物資仕入	400,080,880	0		400,080,880
事業収益計	728,029,307	6,970,868		735,000,175
受取補助金等				0
受取民間助成金	100,000	0		100,000
経常収益計	728,151,938	6,971,897		735,123,835
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,713,883			4,713,883
給料手当	100,860,250			100,860,250
賞与	34,364,802			34,364,802
嘱託職員報酬	27,819,153			27,819,153
臨時雇賃金	65,377,100			65,377,100
退職給付費用	9,241,531			9,241,531
福利厚生費	28,170,212			28,170,212
減価償却費	661,866			661,866
会議費	100,899			100,899
旅費交通費	358,539			358,539
通信運搬費	552,591			552,591
消耗什器備品費	676,566			676,566
消耗品費	11,416,482			11,416,482
修繕費	104,865			104,865
印刷製本費	363,312			363,312
燃料費	52,842			52,842
賃借料	1,367,671			1,367,671
保険料	2,202,546			2,202,546
諸謝金	36,000			36,000
租税公課	21,410,616			21,410,616
支払負担金	125,480			125,480
検査料	4,988,609			4,988,609
手数料	143,442			143,442
企画事業費	210,345			210,345
物資購入費	400,080,313			400,080,313
管理諸費	2,108,152			2,108,152
雑費	880,895			880,895
事業費計	718,388,962			718,388,962
管理費				
役員報酬		1,740,693		1,740,693
給料手当		1,121,803		1,121,803
賞与		382,217		382,217
退職給付費用		140,734		140,734
福利厚生費		1,482,643		1,482,643
会議費		17,806		17,806
旅費交通費		18,871		18,871
通信運搬費		29,084		29,084
減価償却費		116,800		116,800
消耗什器備品費		119,394		119,394
消耗品費		600,868		600,868
修繕費		5,403		5,403
燃料費		2,840		2,840
賃借料		239,463		239,463
保険料		115,924		115,924
諸謝金		21,000		21,000
租税公課		662,634		662,634
支払負担金		33,660		33,660
手数料		9,105		9,105

管理諸費		110,955	110,955
管理費計		6,971,897	6,971,897
経常費用計	718,388,962	6,971,897	725,360,859
評価損益等調整前当期経常増減額	9,762,976	0	9,762,976
当期経常増減額	9,762,976	0	9,762,976
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	9,762,976	0	9,762,976
当期一般正味財産増減額	9,762,976	0	9,762,976
一般正味財産期首残高	20,472,904	2,390,000	22,862,904
一般正味財産期末残高	30,235,880	2,390,000	32,625,880
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	31,695,880	4,111,100	35,806,980

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	72,451,903	5,206,265	23,344,869	54,313,299
小計	74,023,003	5,206,265	23,344,869	55,884,399
合計	78,023,003	5,206,265	23,344,869	59,884,399

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	54,313,299	0	0	(54,313,299)
小計	55,884,399	(1,571,100)	0	(54,313,299)
合計	59,884,399	(3,181,100)	(2,390,000)	(54,313,299)

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	2,258,318	2
什器備品	3,267,982	2,345,821	922,161
ソフトウェア	1,706,400	421,920	1,284,480
合計	7,232,702	5,026,059	2,206,643

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	25,738,147	0	25,738,147
合計	25,738,147	0	25,738,147

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	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	72,451,903	5,206,265	23,344,869	54,313,299
	特定資産計	74,023,003	5,206,265	23,344,869	55,884,399
その他固定資産	車両運搬具	212,281	0	212,279	2
	什器備品	731,828	486,000	295,667	922,161
	ソフトウェア	496,800	1,058,400	270,720	1,284,480
	その他固定資産計	1,440,909	1,544,400	778,666	2,206,643

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	72,451,903	5,206,265	23,344,869	0	54,313,299

財産目録
平成 29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 鳥取銀行鳥取市役所支店	運転資金 職員の退職金支払いの財源として取り崩したもの	13,751,733 23,344,869
	未収金		学校給食事業に係る物資仕入等の未収金	25,738,147
	流動資産合計			62,834,749
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	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
	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。	50,000,000
その他固定資産	普通預金	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。	4,313,299
	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。	2
	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。	922,161
	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。	1,284,480
固定資産合計			62,091,042	
資産合計			124,925,791	
(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	25,251,278
			学校給食事業の租税公課費等に係る未払い分	5,868,719
	預り金		職員個人負担の源泉所得税、社会保険料等に係る預り分	3,685,515
流動負債合計			34,805,512	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	職員40名に対する退職金の支払いに備えたもの	54,313,299
固定負債合計			54,313,299	
負債合計			89,118,811	
正味財産			35,806,980	