

平成29年度
財務諸表

自：平成29年4月 1日
至：平成30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 30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	45,830,329	37,096,602	8,733,727
未収金	25,095,017	25,738,147	△ 643,130
流動資産合計	70,925,346	62,834,749	8,090,597
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	56,306,924	54,313,299	1,993,625
衛生管理指導員雇用事業積立資産	11,500,000	0	11,500,000
設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	0	4,000,000
特定資産合計	73,378,024	55,884,399	17,493,625
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	1,565,907	922,161	643,746
ソフトウェア	943,200	1,284,480	△ 341,280
その他固定資産合計	2,509,109	2,206,643	302,466
固定資産合計	79,887,133	62,091,042	17,796,091
資産合計	150,812,479	124,925,791	25,886,688
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	57,467,994	31,119,997	26,347,997
預り金	5,122,003	3,685,515	1,436,488
流動負債合計	62,589,997	34,805,512	27,784,485
2. 固定負債			
退職給付引当金	56,306,924	54,313,299	1,993,625
固定負債合計	56,306,924	54,313,299	1,993,625
負債合計	118,896,921	89,118,811	29,778,110
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)	28,734,458	32,625,880	△ 3,891,422
(うち特定資産への充当額)	(2,390,000)	(2,390,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(15,500,000)	(0)	(15,500,000)
正味財産合計	31,915,558	35,806,980	△ 3,891,422
負債及び正味財産合計	150,812,479	124,925,791	25,886,688

正味財産増減計算書

平成 29年 4月 1日 から平成 30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	1,002	△ 2
特定資産運用益			
特定資産受取利息	15,392	22,658	△ 7,266
事業収益			
委託金収益	337,016,924	334,919,295	2,097,629
物資仕入	404,013,201	400,080,880	3,932,321
事業収益計	741,030,125	735,000,175	6,029,950
受取補助金等			
受取民間助成金	100,000	100,000	0
雑収益			
雑収益	66,221	0	66,221
経常収益計	741,212,738	735,123,835	6,088,903
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,663,440	4,713,883	△ 50,443
給料手当	106,815,712	100,860,250	5,955,462
賞与	35,578,314	34,364,802	1,213,512
嘱託職員報酬	21,321,849	27,819,153	△ 6,497,304
臨時雇賃金	73,997,760	65,377,100	8,620,660
退職給付費用	7,567,755	9,241,531	△ 1,673,776
福利厚生費	31,946,958	28,170,212	3,776,746
減価償却費	631,528	661,866	△ 30,338
会議費	105,723	100,899	4,824
旅費交通費	289,322	358,539	△ 69,217
通信運搬費	516,036	552,591	△ 36,555
消耗什器備品費	457,762	676,566	△ 218,804
消耗品費	11,094,031	11,416,482	△ 322,451
修繕費	1,044,935	104,865	940,070
印刷製本費	363,420	363,312	108
燃料費	163,249	52,842	110,407
賃借料	1,376,530	1,367,671	8,859
保険料	2,093,847	2,202,546	△ 108,699
諸謝金	62,000	36,000	26,000
租税公課	21,543,991	21,410,616	133,375
支払負担金	130,670	125,480	5,190
支払寄付金	2,971,555	0	2,971,555
検査料	4,715,982	4,988,609	△ 272,627
手数料	170,916	143,442	27,474
企画事業費	373,573	210,345	163,228
物資購入費	404,012,742	400,080,313	3,932,429
管理諸費	616,247	2,108,152	△ 1,491,905
雑費	1,418,131	880,895	537,236
事業費計	736,043,978	718,388,962	17,655,016
管理費			
役員報酬	1,803,160	1,740,693	62,467
給料手当	2,179,913	1,121,803	1,058,110
賞与	726,088	382,217	343,871
退職給付費用	115,245	140,734	△ 25,489
福利厚生費	1,681,419	1,482,643	198,776
会議費	18,657	17,806	851
旅費交通費	15,228	18,871	△ 3,643
通信運搬費	27,160	29,084	△ 1,924
減価償却費	111,446	116,800	△ 5,354
消耗什器備品費	80,782	119,394	△ 38,612
消耗品費	583,896	600,868	△ 16,972
修繕費	50,385	5,403	44,982
燃料費	8,051	2,840	5,211
賃借料	241,014	239,463	1,551
保険料	110,203	115,924	△ 5,721
諸謝金	28,000	21,000	7,000

租税公課	666,309	662,634	3,675
支払負担金	140,430	33,660	106,770
手数料	8,806	9,105	△ 299
管理諸費	463,990	110,955	353,035
管理費計	9,060,182	6,971,897	2,088,285
経常費用計	745,104,160	725,360,859	19,743,301
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,891,422	9,762,976	△ 13,654,398
当期経常増減額	△ 3,891,422	9,762,976	△ 13,654,398
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	△ 3,891,422	9,762,976	△ 13,654,398
当期一般正味財産増減額	△ 3,891,422	9,762,976	△ 13,654,398
一般正味財産期首残高	32,625,880	22,862,904	9,762,976
一般正味財産期末残高	28,734,458	32,625,880	△ 3,891,422
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	31,915,558	35,806,980	△ 3,891,422

正味財産増減計算書内訳表

平成 29年 4月 1日 から平成 30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	15,000	392		15,392
事業収益				0
委託金収益	327,957,769	9,059,155		337,016,924
物資仕入	404,013,201	0		404,013,201
事業収益計	731,970,970	9,059,155		741,030,125
受取補助金等				0
受取民間助成金	100,000	0		100,000
雑収益				0
雑収益	66,221	0		66,221
経常収益計	732,152,556	9,060,182		741,212,738
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,663,440			4,663,440
給料手当	106,815,712			106,815,712
賞与	35,578,314			35,578,314
嘱託職員報酬	21,321,849			21,321,849
臨時雇賃金	73,997,760			73,997,760
退職給付費用	7,567,755			7,567,755
福利厚生費	31,946,958			31,946,958
減価償却費	631,528			631,528
会議費	105,723			105,723
旅費交通費	289,322			289,322
通信運搬費	516,036			516,036
消耗什器備品費	457,762			457,762
消耗品費	11,094,031			11,094,031
修繕費	1,044,935			1,044,935
印刷製本費	363,420			363,420
燃料費	163,249			163,249
賃借料	1,376,530			1,376,530
保険料	2,093,847			2,093,847
諸謝金	62,000			62,000
租税公課	21,543,991			21,543,991
支払負担金	130,670			130,670
支払寄付金	2,971,555			2,971,555
検査料	4,715,982			4,715,982
手数料	170,916			170,916
企画事業費	373,573			373,573
物資購入費	404,012,742			404,012,742
管理諸費	616,247			616,247
雑費	1,418,131			1,418,131
事業費計	736,043,978			736,043,978
管理費				
役員報酬		1,803,160		1,803,160
給料手当		2,179,913		2,179,913
賞与		726,088		726,088
退職給付費用		115,245		115,245
福利厚生費		1,681,419		1,681,419
会議費		18,657		18,657
旅費交通費		15,228		15,228
通信運搬費		27,160		27,160
減価償却費		111,446		111,446
消耗什器備品費		80,782		80,782
消耗品費		583,896		583,896
修繕費		50,385		50,385
燃料費		8,051		8,051
賃借料		241,014		241,014
保険料		110,203		110,203
諸謝金		28,000		28,000

租税公課		666,309	666,309
支払負担金		140,430	140,430
手数料		8,806	8,806
管理諸費		463,990	463,990
管理費計		9,060,182	9,060,182
経常費用計	736,043,978	9,060,182	745,104,160
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,891,422	0	△ 3,891,422
当期経常増減額	△ 3,891,422	0	△ 3,891,422
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	△ 3,891,422	0	△ 3,891,422
当期一般正味財産増減額	△ 3,891,422	0	△ 3,891,422
一般正味財産期首残高	30,235,880	2,390,000	32,625,880
一般正味財産期末残高	26,344,458	2,390,000	28,734,458
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	27,804,458	4,111,100	31,915,558

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	54,313,299	3,795,000	1,801,375	56,306,924
衛生管理指導員雇用事業積立資産	0	11,500,000		11,500,000
設立50周年記念事業積立資産	0	4,000,000	0	4,000,000
小計	55,884,399	19,295,000	1,801,375	73,378,024
合計	59,884,399	19,295,000	1,801,375	77,378,024

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	56,306,924	0	0	(56,306,924)
衛生管理指導員雇用事業積立資産	11,500,000	0	(11,500,000)	0
設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	0	(4,000,000)	0
小計	73,378,024	(1,571,100)	(15,500,000)	(56,306,924)
合計	77,378,024	(3,181,100)	(17,890,000)	(56,306,924)

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	4,313,422	2,747,515	1,565,907
ソフトウェア	1,706,400	763,200	943,200
合計	8,278,142	5,769,033	2,509,109

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	25,095,017	0	25,095,017
合 計	25,095,017	0	25,095,017

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	54,313,299	3,795,000	1,801,375	56,306,924
	衛生管理指導員雇 用事業積立資産	0	11,500,000	0	11,500,000
	設立50周年記念事 業積立資産	0	4,000,000	0	4,000,000
	特定資産計	55,884,399	19,295,000	1,801,375	73,378,024
その他固定資産	車両運搬具	2	0	0	2
	什器備品	922,161	1,045,440	401,694	1,565,907
	ソフトウェア	1,284,480	0	341,280	943,200
	その他固定資産計	2,206,643	1,045,440	742,974	2,509,109

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	54,313,299	3,795,000	1,801,375	0	56,306,924

財産目録

平成 30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	40,708,326
		鳥取銀行鳥取市役所支店	職員個人負担の源泉所得税、社会保険料等に係る預り資金	5,122,003
	未収金		学校給食事業に係る物資仕入等の未収金	25,095,017
流動資産合計				70,925,346
(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		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。	50,000,000
		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。	6,306,924
その他固定資産	衛生管理指導員雇用事業積立資産	普通預金（流動資産運転資金に含まれる） 鳥取銀行鳥取市役所支店	指導員雇用事業の財源として積み立てている。	11,500,000
	設立50周年記念事業積立資産	普通預金（流動資産運転資金に含まれる） 鳥取銀行鳥取市役所支店	周年記念事業の財源として積み立てている。	4,000,000
	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。	1,565,907
	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。	943,200
固定資産合計				79,887,133
資産合計				150,812,479
(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	26,255,780
			学校給食事業のパート職員等賃金に係る未払い分	5,485,250
			学校給食事業の社会保険料、租税公課費等に係る未払い分	10,226,964
			特定費用準備資金に係る積立額	15,500,000
	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	5,122,003
流動負債合計				62,589,997
(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	56,306,924
固定負債合計				56,306,924
負債合計				118,896,921
正味財産				31,915,558