

平成30年度  
財務諸表

自：平成30年4月 1日  
至：平成31年3月31日

〒680-0022 鳥取市西町2-311

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 31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	30,774,391	45,830,329	△ 15,055,938
未収金	27,295,838	25,095,017	2,200,821
流動資産合計	58,070,229	70,925,346	△ 12,855,117
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	45,410,765	56,306,924	△ 10,896,159
衛生管理指導員雇用事業積立資産	11,500,000	11,500,000	0
設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	4,000,000	0
特定資産合計	62,481,865	73,378,024	△ 10,896,159
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	1,146,247	1,565,907	△ 419,660
ソフトウェア	601,920	943,200	△ 341,280
その他固定資産合計	1,748,169	2,509,109	△ 760,940
固定資産合計	68,230,034	79,887,133	△ 11,657,099
資産合計	126,300,263	150,812,479	△ 24,512,216
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	44,436,846	57,467,994	△ 13,031,148
預り金	4,313,098	5,122,003	△ 808,905
流動負債合計	48,749,944	62,589,997	△ 13,840,053
2. 固定負債			
退職給付引当金	45,410,765	56,306,924	△ 10,896,159
固定負債合計	45,410,765	56,306,924	△ 10,896,159
負債合計	94,160,709	118,896,921	△ 24,736,212
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)	28,958,454	28,734,458	223,996
(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)	(15,500,000)	(0)
正味財産合計	32,139,554	31,915,558	223,996
負債及び正味財産合計	126,300,263	150,812,479	△ 24,512,216

正味財産増減計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31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	619	1,000	△ 381
特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,872	15,392	△ 11,520
事業収益			
委託金収益	337,338,238	337,016,924	321,314
物資仕入	389,620,737	404,013,201	△ 14,392,464
事業収益計	726,958,975	741,030,125	△ 14,071,150
受取補助金等			
受取民間助成金	100,000	100,000	0
雑収益			
雑収益	30,385	66,221	△ 35,836
経常収益計	727,093,851	741,212,738	△ 14,118,887
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	5,263,440	4,663,440	600,000
給料手当	111,607,814	106,815,712	4,792,102
賞与	30,478,404	35,578,314	△ 5,099,910
嘱託職員報酬	20,656,369	21,321,849	△ 665,480
臨時雇賃金	76,325,790	73,997,760	2,328,030
退職給付費用	5,157,385	7,567,755	△ 2,410,370
福利厚生費	33,229,421	31,946,958	1,282,463
減価償却費	684,846	631,528	53,318
会議費	85,340	105,723	△ 20,383
旅費交通費	238,659	289,322	△ 50,663
通信運搬費	668,144	516,036	152,108
消耗什器備品費	297,569	457,762	△ 160,193
消耗品費	11,762,517	11,094,031	668,486
修繕費	218,701	1,044,935	△ 826,234
印刷製本費	630,720	363,420	267,300
燃料費	86,369	163,249	△ 76,880
賃借料	1,401,262	1,376,530	24,732
保険料	2,050,917	2,093,847	△ 42,930
諸謝金	39,000	62,000	△ 23,000
租税公課	21,901,038	21,543,991	357,047
支払負担金	139,440	130,670	8,770
支払寄付金	0	2,971,555	△ 2,971,555
検査料	4,988,412	4,715,982	272,430
手数料	184,356	170,916	13,440
企画事業費	251,827	373,573	△ 121,746
物資購入費	389,620,122	404,012,742	△ 14,392,620
管理諸費	2,020,928	616,247	1,404,681
雑費	805,289	1,418,131	△ 612,842
事業費計	720,794,079	736,043,978	△ 15,249,899
管理費			
役員報酬	1,926,160	1,803,160	123,000
給料手当	1,127,352	2,179,913	△ 1,052,561
賞与	307,863	726,088	△ 418,225
退職給付費用	52,095	115,245	△ 63,150
福利厚生費	335,651	1,681,419	△ 1,345,768
会議費	15,060	18,657	△ 3,597
旅費交通費	12,561	15,228	△ 2,667
通信運搬費	35,165	27,160	8,005
減価償却費	76,094	111,446	△ 35,352
消耗什器備品費	12,399	80,782	△ 68,383
消耗品費	619,080	583,896	35,184
修繕費	11,511	50,385	△ 38,874
燃料費	3,599	8,051	△ 4,452
賃借料	247,282	241,014	6,268
保険料	107,943	110,203	△ 2,260
諸謝金	28,000	28,000	0

租税公課	677,352	666,309	11,043
支払負担金	25,000	140,430	△ 115,430
手数料	3,230	8,806	△ 5,576
管理諸費	452,379	463,990	△ 11,611
管理費計	6,075,776	9,060,182	△ 2,984,406
経常費用計	726,869,855	745,104,160	△ 18,234,305
評価損益等調整前当期経常増減額	223,996	△ 3,891,422	4,115,418
当期経常増減額	223,996	△ 3,891,422	4,115,418
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	223,996	△ 3,891,422	4,115,418
当期一般正味財産増減額	223,996	△ 3,891,422	4,115,418
一般正味財産期首残高	28,734,458	32,625,880	△ 3,891,422
一般正味財産期末残高	28,958,454	28,734,458	223,996
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	32,139,554	31,915,558	223,996

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年 4月 1日 から平成 31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	254		619
特定資産運用益				
特定資産受取利息	3,480	392		3,872
事業収益				0
委託金収益	331,263,108	6,075,130		337,338,238
物資仕入	389,620,737	0		389,620,737
事業収益計	720,883,845	6,075,130		726,958,975
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	30,385	0		30,385
経常収益計	721,018,075	6,075,776		727,093,851
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	5,263,440			5,263,440
給料手当	111,607,814			111,607,814
賞与	30,478,404			30,478,404
嘱託職員報酬	20,656,369			20,656,369
臨時雇賃金	76,325,790			76,325,790
退職給付費用	5,157,385			5,157,385
福利厚生費	33,229,421			33,229,421
減価償却費	684,846			684,846
会議費	85,340			85,340
旅費交通費	238,659			238,659
通信運搬費	668,144			668,144
消耗什器備品費	297,569			297,569
消耗品費	11,762,517			11,762,517
修繕費	218,701			218,701
印刷製本費	630,720			630,720
燃料費	86,369			86,369
賃借料	1,401,262			1,401,262
保険料	2,050,917			2,050,917
諸謝金	39,000			39,000
租税公課	21,901,038			21,901,038
支払負担金	139,440			139,440
支払寄付金	0			0
検査料	4,988,412			4,988,412
手数料	184,356			184,356
企画事業費	251,827			251,827
物資購入費	389,620,122			389,620,122
管理諸費	2,020,928			2,020,928
雑費	805,289			805,289
事業費計	720,794,079			720,794,079
管理費				
役員報酬		1,926,160		1,926,160
給料手当		1,127,352		1,127,352
賞与		307,863		307,863
退職給付費用		52,095		52,095
福利厚生費		335,651		335,651
会議費		15,060		15,060
旅費交通費		12,561		12,561
通信運搬費		35,165		35,165
減価償却費		76,094		76,094
消耗什器備品費		12,399		12,399
消耗品費		619,080		619,080
修繕費		11,511		11,511
燃料費		3,599		3,599
賃借料		247,282		247,282
保険料		107,943		107,943
諸謝金		28,000		28,000

租税公課		677,352	677,352
支払負担金		25,000	25,000
手数料		3,230	3,230
管理諸費		452,379	452,379
管理費計		6,075,776	6,075,776
経常費用計	720,794,079	6,075,776	726,869,855
評価損益等調整前当期経常増減額	223,996	0	223,996
当期経常増減額	223,996	0	223,996
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	223,996	0	223,996
当期一般正味財産増減額	223,996	0	223,996
一般正味財産期首残高	26,344,458	2,390,000	28,734,458
一般正味財産期末残高	26,568,454	2,390,000	28,958,454
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	28,028,454	4,111,100	32,139,554

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	56,306,924	529,480	11,425,639	45,410,765
衛生管理指導員雇用事業積立資産	11,500,000	0	0	11,500,000
設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
小計	73,378,024	529,480	11,425,639	62,481,865
合計	77,378,024	529,480	11,425,639	66,481,865

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	45,410,765	0	0	(45,410,765)
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	62,481,865	(1,571,100)	(15,500,000)	(45,410,765)
合計	66,481,865	(3,181,100)	(17,890,000)	(45,410,765)

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	3,167,175	1,146,247
ソフトウェア	1,706,400	1,104,480	601,920
合計	8,278,142	6,529,973	1,748,169

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	27,295,838	0	27,295,838
合 計	27,295,838	0	27,295,838

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	56,306,924	529,480	11,425,639	45,410,765
	衛生管理指導員雇 用事業積立資産	11,500,000	0	0	11,500,000
	設立50周年記念事 業積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
	特定資産計	73,378,024	529,480	11,425,639	62,481,865
その他固定資産	車両運搬具	2	0	0	2
	什器備品	1,565,907	0	419,660	1,146,247
	ソフトウェア	943,200	0	341,280	601,920
	その他固定資産計	2,509,109	0	760,940	1,748,169

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	56,306,924	529,480	11,425,639	0	45,410,765

財産目録  
平成 31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	26,461,293
		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	4,313,098
	未収金		学校給食事業に係る物資仕入等の未収金	27,295,838
流動資産合計				58,070,229
(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。	40,000,000
		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。	5,410,765
その他固定資産	衛生管理指導員雇用事業積立資産	定期預金 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	定期預金 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。	1,146,247
	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。	601,920
固定資産合計				68,230,034
資産合計				126,300,263
(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	29,175,215
			学校給食事業の人件費等に係る未払い分	5,438,540
			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	9,823,091
	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	4,313,098
流動負債合計				48,749,944
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	職員41名に対する退職金の支払いに備えたもの	45,410,765
固定負債合計				45,410,765
負債合計				94,160,709
正味財産				32,139,554