

令和元年度
財務諸表

自：平成31年4月1日
至：令和2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
令和 2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 | 31,738,550 | 30,774,391 | 964,159 |
| 未収金 | 384,217 | 27,295,838 | △ 26,911,621 |
| 流動資産合計 | 32,122,767 | 58,070,229 | △ 25,947,462 |
| 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 | 46,934,765 | 45,410,765 | 1,524,000 |
| 衛生管理指導員雇用事業積立資産 | 8,625,000 | 11,500,000 | △ 2,875,000 |
| 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 | 61,130,865 | 62,481,865 | △ 1,351,000 |
| (3)その他固定資産 | | | |
| 車両運搬具 | 2 | 2 | 0 |
| 什器備品 | 873,109 | 1,146,247 | △ 273,138 |
| ソフトウェア | 282,240 | 601,920 | △ 319,680 |
| その他固定資産合計 | 1,155,351 | 1,748,169 | △ 592,818 |
| 固定資産合計 | 66,286,216 | 68,230,034 | △ 1,943,818 |
| 資産合計 | 98,408,983 | 126,300,263 | △ 27,891,280 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 16,893,243 | 44,436,846 | △ 27,543,603 |
| 預り金 | 2,124,191 | 4,313,098 | △ 2,188,907 |
| 流動負債合計 | 19,017,434 | 48,749,944 | △ 29,732,510 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 46,934,765 | 45,410,765 | 1,524,000 |
| 固定負債合計 | 46,934,765 | 45,410,765 | 1,524,000 |
| 負債合計 | 65,952,199 | 94,160,709 | △ 28,208,510 |
| 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) | 29,275,684 | 28,958,454 | 317,230 |
| (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) | (12,625,000) | (15,500,000) | (△ 2,875,000) |
| 正味財産合計 | 32,456,784 | 32,139,554 | 317,230 |
| 負債及び正味財産合計 | 98,408,983 | 126,300,263 | △ 27,891,280 |

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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 | 400 | 619 | △ 219 |
| 特定資産運用益 | | | |
| 特定資産受取利息 | 6,482 | 3,872 | 2,610 |
| 事業収益 | | | |
| 委託金収益 | 341,807,637 | 337,338,238 | 4,469,399 |
| 物資仕入 | 352,742,736 | 389,620,737 | △ 36,878,001 |
| 事業収益計 | 694,550,373 | 726,958,975 | △ 32,408,602 |
| 受取補助金等 | | | |
| 受取民間助成金 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| 雑収益 | | | |
| 雑収益 | 0 | 30,385 | △ 30,385 |
| 経常収益計 | 694,657,255 | 727,093,851 | △ 32,436,596 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 役員報酬 | 5,263,440 | 5,263,440 | 0 |
| 給料手当 | 118,043,311 | 111,607,814 | 6,435,497 |
| 賞与 | 27,406,934 | 30,478,404 | △ 3,071,470 |
| 嘱託職員報酬 | 16,076,835 | 20,656,369 | △ 4,579,534 |
| 臨時雇賃金 | 80,590,930 | 76,325,790 | 4,265,140 |
| 退職給付費用 | 6,213,240 | 5,157,385 | 1,055,855 |
| 福利厚生費 | 32,845,356 | 33,229,421 | △ 384,065 |
| 減価償却費 | 533,536 | 684,846 | △ 151,310 |
| 会議費 | 78,238 | 85,340 | △ 7,102 |
| 旅費交通費 | 216,638 | 238,659 | △ 22,021 |
| 通信運搬費 | 768,338 | 668,144 | 100,194 |
| 消耗什器備品費 | 1,152,269 | 297,569 | 854,700 |
| 消耗品費 | 11,516,090 | 11,762,517 | △ 246,427 |
| 修繕費 | 215,285 | 218,701 | △ 3,416 |
| 印刷製本費 | 323,568 | 630,720 | △ 307,152 |
| 燃料費 | 91,100 | 86,369 | 4,731 |
| 賃借料 | 1,420,574 | 1,401,262 | 19,312 |
| 保険料 | 2,048,656 | 2,050,917 | △ 2,261 |
| 諸謝金 | 66,400 | 39,000 | 27,400 |
| 租税公課 | 23,662,180 | 21,901,038 | 1,761,142 |
| 支払負担金 | 117,770 | 139,440 | △ 21,670 |
| 検査料 | 4,678,329 | 4,988,412 | △ 310,083 |
| 手数料 | 173,782 | 184,356 | △ 10,574 |
| 企画事業費 | 182,152 | 251,827 | △ 69,675 |
| 物資購入費 | 352,742,171 | 389,620,122 | △ 36,877,951 |
| 管理諸費 | 905,269 | 2,020,928 | △ 1,115,659 |
| 雑費 | 691,527 | 805,289 | △ 113,762 |
| 事業費計 | 688,023,918 | 720,794,079 | △ 32,770,161 |
| 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 1,912,160 | 1,926,160 | △ 14,000 |
| 給料手当 | 1,192,357 | 1,127,352 | 65,005 |
| 賞与 | 276,838 | 307,863 | △ 31,025 |
| 退職給付費用 | 62,760 | 52,095 | 10,665 |
| 福利厚生費 | 331,771 | 335,651 | △ 3,880 |
| 会議費 | 13,807 | 15,060 | △ 1,253 |
| 旅費交通費 | 11,402 | 12,561 | △ 1,159 |
| 通信運搬費 | 40,439 | 35,165 | 5,274 |
| 減価償却費 | 59,282 | 76,094 | △ 16,812 |
| 消耗什器備品費 | 35,637 | 12,399 | 23,238 |
| 消耗品費 | 606,110 | 619,080 | △ 12,970 |
| 修繕費 | 11,331 | 11,511 | △ 180 |
| 燃料費 | 3,796 | 3,599 | 197 |
| 賃借料 | 250,690 | 247,282 | 3,408 |
| 保険料 | 107,824 | 107,943 | △ 119 |
| 諸謝金 | 28,000 | 28,000 | 0 |
| 租税公課 | 731,820 | 677,352 | 54,468 |

| | | | |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 支払負担金 | 32,500 | 25,000 | 7,500 |
| 手数料 | 4,070 | 3,230 | 840 |
| 管理諸費 | 603,513 | 452,379 | 151,134 |
| 管理費計 | 6,316,107 | 6,075,776 | 240,331 |
| 経常費用計 | 694,340,025 | 726,869,855 | △ 32,529,830 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 317,230 | 223,996 | 93,234 |
| 当期経常増減額 | 317,230 | 223,996 | 93,234 |
| 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 | 317,230 | 223,996 | 93,234 |
| 当期一般正味財産増減額 | 317,230 | 223,996 | 93,234 |
| 一般正味財産期首残高 | 28,958,454 | 28,734,458 | 223,996 |
| 一般正味財産期末残高 | 29,275,684 | 28,958,454 | 317,230 |
| 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 | 32,456,784 | 32,139,554 | 317,230 |
| | | | |

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日 から令和 2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 | 146 | 254 | | 400 |
| 特定資産運用益 | | | | |
| 特定資産受取利息 | 6,090 | 392 | | 6,482 |
| 事業収益 | | | | 0 |
| 委託金収益 | 335,492,176 | 6,315,461 | | 341,807,637 |
| 物資仕入 | 352,742,736 | 0 | | 352,742,736 |
| 事業収益計 | 688,234,912 | 6,315,461 | | 694,550,373 |
| 受取補助金等 | | | | 0 |
| 受取民間助成金 | 100,000 | 0 | | 100,000 |
| 経常収益計 | 688,341,148 | 6,316,107 | | 694,657,255 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | | | | |
| 役員報酬 | 5,263,440 | | | 5,263,440 |
| 給料手当 | 118,043,311 | | | 118,043,311 |
| 賞与 | 27,406,934 | | | 27,406,934 |
| 嘱託職員報酬 | 16,076,835 | | | 16,076,835 |
| 臨時雇賃金 | 80,590,930 | | | 80,590,930 |
| 退職給付費用 | 6,213,240 | | | 6,213,240 |
| 福利厚生費 | 32,845,356 | | | 32,845,356 |
| 減価償却費 | 533,536 | | | 533,536 |
| 会議費 | 78,238 | | | 78,238 |
| 旅費交通費 | 216,638 | | | 216,638 |
| 通信運搬費 | 768,338 | | | 768,338 |
| 消耗什器備品費 | 1,152,269 | | | 1,152,269 |
| 消耗品費 | 11,516,090 | | | 11,516,090 |
| 修繕費 | 215,285 | | | 215,285 |
| 印刷製本費 | 323,568 | | | 323,568 |
| 燃料費 | 91,100 | | | 91,100 |
| 賃借料 | 1,420,574 | | | 1,420,574 |
| 保険料 | 2,048,656 | | | 2,048,656 |
| 諸謝金 | 66,400 | | | 66,400 |
| 租税公課 | 23,662,180 | | | 23,662,180 |
| 支払負担金 | 117,770 | | | 117,770 |
| 検査料 | 4,678,329 | | | 4,678,329 |
| 手数料 | 173,782 | | | 173,782 |
| 企画事業費 | 182,152 | | | 182,152 |
| 物資購入費 | 352,742,171 | | | 352,742,171 |
| 管理諸費 | 905,269 | | | 905,269 |
| 雑費 | 691,527 | | | 691,527 |
| 事業費計 | 688,023,918 | | | 688,023,918 |
| 管理費 | | | | |
| 役員報酬 | | 1,912,160 | | 1,912,160 |
| 給料手当 | | 1,192,357 | | 1,192,357 |
| 賞与 | | 276,838 | | 276,838 |
| 退職給付費用 | | 62,760 | | 62,760 |
| 福利厚生費 | | 331,771 | | 331,771 |
| 会議費 | | 13,807 | | 13,807 |
| 旅費交通費 | | 11,402 | | 11,402 |
| 通信運搬費 | | 40,439 | | 40,439 |
| 減価償却費 | | 59,282 | | 59,282 |
| 消耗什器備品費 | | 35,637 | | 35,637 |
| 消耗品費 | | 606,110 | | 606,110 |
| 修繕費 | | 11,331 | | 11,331 |
| 燃料費 | | 3,796 | | 3,796 |
| 賃借料 | | 250,690 | | 250,690 |
| 保険料 | | 107,824 | | 107,824 |
| 諸謝金 | | 28,000 | | 28,000 |
| 租税公課 | | 731,820 | | 731,820 |
| 支払負担金 | | 32,500 | | 32,500 |
| 手数料 | | 4,070 | | 4,070 |

| | | | | |
|-----------------|-------------|-----------|--|-------------|
| 管理諸費 | | 603,513 | | 603,513 |
| 管理費計 | | 6,316,107 | | 6,316,107 |
| 経常費用計 | 688,023,918 | 6,316,107 | | 694,340,025 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 317,230 | 0 | | 317,230 |
| 当期経常増減額 | 317,230 | 0 | | 317,230 |
| 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 | 317,230 | 0 | | 317,230 |
| 当期一般正味財産増減額 | 317,230 | 0 | | 317,230 |
| 一般正味財産期首残高 | 26,568,454 | 2,390,000 | | 28,958,454 |
| 一般正味財産期末残高 | 26,885,684 | 2,390,000 | | 29,275,684 |
| 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 | 28,345,684 | 4,111,100 | | 32,456,784 |

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 | 45,410,765 | 1,524,000 | 0 | 46,934,765 |
| 衛生管理指導員雇用事業積立資産 | 11,500,000 | 0 | 2,875,000 | 8,625,000 |
| 設立50周年記念事業積立資産 | 4,000,000 | 0 | 0 | 4,000,000 |
| 小計 | 62,481,865 | 1,524,000 | 2,875,000 | 61,130,865 |
| 合計 | 66,481,865 | 1,524,000 | 2,875,000 | 65,130,865 |

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 | 46,934,765 | 0 | 0 | (46,934,765) |
| 衛生管理指導員雇用事業積立資産 | 8,625,000 | 0 | (8,625,000) | 0 |
| 設立50周年記念事業積立資産 | 4,000,000 | 0 | (4,000,000) | 0 |
| 小計 | 61,130,865 | (1,571,100) | (12,625,000) | (46,934,765) |
| 合計 | 65,130,865 | (3,181,100) | (15,015,000) | (46,934,765) |

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 | 3,440,313 | 873,109 |
| ソフトウェア | 1,706,400 | 1,424,160 | 282,240 |
| 合計 | 8,278,142 | 7,122,791 | 1,155,351 |

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 | 384,217 | 0 | 384,217 |
| 合 計 | 384,217 | 0 | 384,217 |

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 | 45,410,765 | 1,524,000 | 0 | 46,934,765 |
| | 衛生管理指導員雇用事業積立資産 | 11,500,000 | 0 | 2,875,000 | 8,625,000 |
| | 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 | 62,481,865 | 1,524,000 | 2,875,000 | 61,130,865 |
| その他固定資産 | 車両運搬具 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| | 什器備品 | 1,146,247 | 0 | 273,138 | 873,109 |
| | ソフトウェア | 601,920 | 0 | 319,680 | 282,240 |
| | その他固定資産計 | 1,748,169 | 0 | 592,818 | 1,155,351 |

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 | 45,410,765 | 1,524,000 | 0 | 0 | 46,934,765 |

財産目録
令和 2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 | 29,614,359 |
| | | 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 | 2,124,191 |
| | 未収金 | | 学校給食事業に係る物資仕入等の未収金 | 384,217 |
| 流動資産合計 | | | | 32,122,767 |
| (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 |
| 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。 | 6,934,765 |
| | 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。 | 8,625,000 |
| | 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。 | 873,109 |
| | 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。 | 282,240 |
| 固定資産合計 | | | | 66,286,216 |
| 資産合計 | | | | 98,408,983 |
| (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 | 384,217 |
| | | | 学校給食事業の人件費等に係る未払い分 | 7,012,513 |
| | | | 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 | 9,496,513 |
| | 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 | 2,124,191 |
| 流動負債合計 | | | | 19,017,434 |
| (固定負債) | | | | |
| | 退職給付引当金 | 職員に係るもの | 職員44名に対する退職金の支払いに備えたもの | 46,934,765 |
| 固定負債合計 | | | | 46,934,765 |
| 負債合計 | | | | 65,952,199 |
| 正味財産 | | | | 32,456,784 |