

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