

令和2年度
財務諸表

自：令和 2年 4月 1日
至：令和 3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 3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	36,910,677	31,738,550	5,172,127
未収金	31,695,314	384,217	31,311,097
流動資産合計	68,605,991	32,122,767	36,483,224
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	34,894,345	46,934,765	△ 12,040,420
衛生管理指導員雇用事業積立資産	5,750,000	8,625,000	△ 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	46,215,445	61,130,865	△ 14,915,420
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	662,969	873,109	△ 210,140
ソフトウェア	70,560	282,240	△ 211,680
その他固定資産合計	733,531	1,155,351	△ 421,820
固定資産合計	50,948,976	66,286,216	△ 15,337,240
資産合計	119,554,967	98,408,983	21,145,984
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	52,195,007	16,893,243	35,301,764
預り金	2,273,050	2,124,191	148,859
流動負債合計	54,468,057	19,017,434	35,450,623
2. 固定負債			0
退職給付引当金	34,894,345	46,934,765	△ 12,040,420
固定負債合計	34,894,345	46,934,765	△ 12,040,420
負債合計	89,362,402	65,952,199	23,410,203
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)	27,011,465	29,275,684	△ 2,264,219
(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)	(9,750,000)	(12,625,000)	(△ 2,875,000)
正味財産合計	30,192,565	32,456,784	△ 2,264,219
負債及び正味財産合計	119,554,967	98,408,983	21,145,984

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日 から令和 3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	400	0	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	5,425	6,482	△ 1,057	
事業収益				
委託金収益	344,717,527	341,807,637	2,909,890	
物資仕入	402,730,856	352,742,736	49,988,120	
事業収益計	747,448,383	694,550,373	52,898,010	
受取補助金等				
受取国庫助成金	1,269,052	0	1,269,052	
受取民間助成金	100,000	100,000	0	
受取補助金等計	1,369,052	100,000	1,269,052	
雑収益				
雑収益	190,300	0	190,300	
経常収益計	749,013,560	694,657,255	54,356,305	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	5,263,440	5,263,440	0	
給料手当	112,022,556	118,043,311	△ 6,020,755	
賞与	27,647,577	27,406,934	240,643	
嘱託職員報酬	15,136,532	16,076,835	△ 940,303	
臨時雇賃金	88,078,295	80,590,930	7,487,365	
退職給付費用	6,218,192	6,213,240	4,952	
福利厚生費	32,057,723	32,845,356	△ 787,633	
減価償却費	379,638	533,536	△ 153,898	
会議費	106,615	78,238	28,377	
旅費交通費	3,515	216,638	△ 213,123	
通信運搬費	840,464	768,338	72,126	
消耗什器備品費	1,542,391	1,152,269	390,122	
消耗品費	11,303,420	11,516,090	△ 212,670	
修繕費	756,824	215,285	541,539	
印刷製本費	306,460	323,568	△ 17,108	
燃料費	74,332	91,100	△ 16,768	
賃借料	1,731,904	1,420,574	311,330	
保険料	2,054,565	2,048,656	5,909	
諸謝金	28,000	66,400	△ 38,400	
租税公課	28,900,122	23,662,180	5,237,942	
支払負担金	100,418	117,770	△ 17,352	
検査料	4,758,265	4,678,329	79,936	
手数料	190,805	173,782	17,023	
企画事業費	204,919	182,152	22,767	
物資購入費	402,730,247	352,742,171	49,988,076	
管理諸費	1,100,298	905,269	195,029	
雑費	1,576,098	691,527	884,571	
事業費計	745,113,615	688,023,918	57,089,697	

管理費			
役員報酬	1,912,160	1,912,160	0
給料手当	1,131,541	1,192,357	△ 60,816
賞与	279,268	276,838	2,430
退職給付費用	62,810	62,760	50
福利厚生費	323,815	331,771	△ 7,956
会議費	18,815	13,807	5,008
旅費交通費	185	11,402	△ 11,217
通信運搬費	44,235	40,439	3,796
減価償却費	42,182	59,282	△ 17,100
消耗什器備品費	47,703	35,637	12,066
消耗品費	594,917	606,110	△ 11,193
修繕費	39,833	11,331	28,502
燃料費	3,097	3,796	△ 699
賃借料	305,630	250,690	54,940
保険料	108,135	107,824	311
諸謝金	28,000	28,000	0
租税公課	893,818	731,820	161,998
支払負担金	13,000	32,500	△ 19,500
手数料	4,680	4,070	610
管理諸費	310,340	603,513	△ 293,173
管理費計	6,164,164	6,316,107	△ 151,943
経常費用計	751,277,779	694,340,025	56,937,754
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,264,219	317,230	△ 2,581,449
当期経常増減額	△ 2,264,219	317,230	△ 2,581,449
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	△ 2,264,219	317,230	△ 2,581,449
当期一般正味財産増減額	△ 2,264,219	317,230	△ 2,581,449
一般正味財産期首残高	29,275,684	28,958,454	317,230
一般正味財産期末残高	27,011,465	29,275,684	△ 2,264,219
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	30,192,565	32,456,784	△ 2,264,219

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日 から令和 3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	5,268	157		5,425
事業収益				0
委託金収益	338,553,774	6,163,753		344,717,527
物資仕入	402,730,856	0		402,730,856
事業収益計	741,284,630	6,163,753		747,448,383
受取補助金等				
受取国庫助成金	1,269,052	0		1,269,052
受取民間助成金	100,000	0		100,000
受取補助金等計	1,369,052	0		1,369,052
雑収益				
雑収益	190,300	0		190,300
経常収益計	742,849,396	6,164,164		749,013,560
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	5,263,440			5,263,440
給料手当	112,022,556			112,022,556
賞与	27,647,577			27,647,577
嘱託職員報酬	15,136,532			15,136,532
臨時雇賃金	88,078,295			88,078,295
退職給付費用	6,218,192			6,218,192
福利厚生費	32,057,723			32,057,723
減価償却費	379,638			379,638
会議費	106,615			106,615
旅費交通費	3,515			3,515
通信運搬費	840,464			840,464
消耗什器備品費	1,542,391			1,542,391
消耗品費	11,303,420			11,303,420
修繕費	756,824			756,824
印刷製本費	306,460			306,460
燃料費	74,332			74,332
賃借料	1,731,904			1,731,904
保険料	2,054,565			2,054,565
諸謝金	28,000			28,000
租税公課	28,900,122			28,900,122
支払負担金	100,418			100,418
検査料	4,758,265			4,758,265
手数料	190,805			190,805
企画事業費	204,919			204,919
物資購入費	402,730,247			402,730,247
管理諸費	1,100,298			1,100,298
雑費	1,576,098			1,576,098
事業費計	745,113,615			745,113,615

管理費			
役員報酬		1,912,160	1,912,160
給料手当		1,131,541	1,131,541
賞与		279,268	279,268
退職給付費用		62,810	62,810
福利厚生費		323,815	323,815
会議費		18,815	18,815
旅費交通費		185	185
通信運搬費		44,235	44,235
減価償却費		42,182	42,182
消耗什器備品費		47,703	47,703
消耗品費		594,917	594,917
修繕費		39,833	39,833
燃料費		3,097	3,097
賃借料		305,630	305,630
保険料		108,135	108,135
諸謝金		28,000	28,000
租税公課		893,818	893,818
支払負担金		13,000	13,000
手数料		4,680	4,680
管理諸費		310,340	310,340
管理費計		6,164,164	6,164,164
経常費用計	745,113,615	6,164,164	751,277,779
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,264,219	0	△ 2,264,219
当期経常増減額	△ 2,264,219	0	△ 2,264,219
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	△ 2,264,219	0	△ 2,264,219
当期一般正味財産増減額	△ 2,264,219	0	△ 2,264,219
一般正味財産期首残高	26,885,684	2,390,000	29,275,684
一般正味財産期末残高	24,621,465	2,390,000	27,011,465
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	26,081,465	4,111,100	30,192,565

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	46,934,765	953,002	12,993,422	34,894,345
衛生管理指導員雇用事業積立資産	8,625,000	0	2,875,000	5,750,000
設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
小計	61,130,865	953,002	15,868,422	46,215,445
合計	65,130,865	953,002	15,868,422	50,215,445

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	34,894,345	0	0	(34,894,345)
衛生管理指導員雇用事業積立資産	5,750,000	0	(5,750,000)	0
設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	0	(4,000,000)	0
小計	46,215,445	(1,571,100)	(9,750,000)	(34,894,345)
合計	50,215,445	(3,181,100)	(12,140,000)	(34,894,345)

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	3,650,453	662,969
ソフトウェア	1,706,400	1,635,840	70,560
合計	8,278,142	7,544,611	733,531

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 未残高	債権の当期末残 高
未収金	31,695,314	0	31,695,314
合 計	31,695,314	0	31,695,314

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						
国庫助成金	厚生労働省	0	1,269,052	1,269,052	0	
民間助成金	(公財)鳥取県学校給食会	0	100,000	100,000	0	
合 計		0	1,369,052	1,369,052	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	46,934,765	953,002	12,993,422	34,894,345
	衛生管理指導員雇用事業積立資産	8,625,000	0	2,875,000	5,750,000
	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	61,130,865	953,002	15,868,422	46,215,445
その他固定資産	車両運搬具	2	0	0	2
	什器備品	873,109	0	210,140	662,969
	ソフトウェア	282,240	0	211,680	70,560
	その他固定資産計	1,155,351	0	421,820	733,531

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	46,934,765	953,002	12,993,422	0	34,894,345

財産目録
令和 3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	34,637,627
			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	2,273,050
	未収金		学校給食事業に係る物資仕入等の 未収金	31,695,314
流動資産合計				68,605,991
(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。	30,000,000
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。	4,894,345
	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。	5,750,000
	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	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	ダイハツミライース2台 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。	662,969
	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。	70,560
固定資産合計				50,948,976
資産合計				119,554,967
(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	33,607,741
			学校給食事業の人件費等に係る未 払い分	7,421,755
			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	11,165,511
	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	2,273,050
流動負債合計				54,468,057
(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	34,894,345
固定負債合計				34,894,345
負債合計				89,362,402
正味財産				30,192,565