

令和3年度
財務諸表

自：令和 3年 4月 1日
至：令和 4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 4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	52,339,107	36,910,677	15,428,430
未収金	24,990,552	31,695,314	△ 6,704,762
流動資産合計	77,329,659	68,605,991	8,723,668
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	36,562,345	34,894,345	1,668,000
衛生管理指導員雇用事業積立資産	2,875,000	5,750,000	△ 2,875,000
設立50周年記念事業積立資産	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000
特定資産合計	44,008,445	46,215,445	△ 2,207,000
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	1,016,794	662,969	353,825
ソフトウェア	814,147	70,560	743,587
その他固定資産合計	1,830,943	733,531	1,097,412
固定資産合計	49,839,388	50,948,976	△ 1,109,588
資産合計	127,169,047	119,554,967	7,614,080
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,014,534	52,195,007	△ 2,180,473
預り金	2,599,091	2,273,050	326,041
流動負債合計	52,613,625	54,468,057	△ 1,854,432
2. 固定負債			0
退職給付引当金	36,562,345	34,894,345	1,668,000
固定負債合計	36,562,345	34,894,345	1,668,000
負債合計	89,175,970	89,362,402	△ 186,432
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	34,811,977	27,011,465	7,800,512
(うち基本財産への充当額)	(2,390,000)	(2,390,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5,875,000)	(9,750,000)	(△ 3,875,000)
正味財産合計	37,993,077	30,192,565	7,800,512
負債及び正味財産合計	127,169,047	119,554,967	7,614,080

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	196	400	△ 204	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,301	5,425	△ 4,124	
事業収益				
委託金収益	412,026,607	344,717,527	67,309,080	
物資仕入	378,123,159	402,730,856	△ 24,607,697	
事業収益計	790,149,766	747,448,383	42,701,383	
受取補助金等				
受取国庫助成金	0	1,269,052	△ 1,269,052	
受取民間助成金	100,000	100,000	0	
受取補助金等計	100,000	1,369,052	△ 1,269,052	
雑収益				
雑収益	5,219	190,300	△ 185,081	
経常収益計	790,256,482	749,013,560	41,242,922	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	5,263,440	5,263,440	0	
給料手当	133,740,048	112,022,556	21,717,492	
賞与	29,136,512	27,647,577	1,488,935	
嘱託職員報酬	10,958,250	15,136,532	△ 4,178,282	
臨時雇賃金	105,414,104	88,078,295	17,335,809	
退職給付費用	6,973,560	6,218,192	755,368	
福利厚生費	36,639,105	32,057,723	4,581,382	
減価償却費	352,779	379,638	△ 26,859	
会議費	54,153	106,615	△ 52,462	
旅費交通費	32,242	3,515	28,727	
通信運搬費	1,155,667	840,464	315,203	
消耗什器備品費	3,181,744	1,542,391	1,639,353	
消耗品費	16,207,074	11,303,420	4,903,654	
修繕費	695,629	756,824	△ 61,195	
印刷製本費	1,243,660	306,460	937,200	
燃料費	76,183	74,332	1,851	
賃借料	2,149,391	1,731,904	417,487	
保険料	2,072,681	2,054,565	18,116	
諸謝金	70,000	28,000	42,000	
租税公課	32,252,209	28,900,122	3,352,087	
支払負担金	285,160	100,418	184,742	
検査料	7,233,842	4,758,265	2,475,577	
手数料	279,070	190,805	88,265	
企画事業費	287,312	204,919	82,393	
物資購入費	378,122,463	402,730,247	△ 24,607,784	
管理諸費	701,744	1,100,298	△ 398,554	
雑費	928,974	1,576,098	△ 647,124	
事業費計	775,506,996	745,113,615	30,393,381	

管理費			
役員報酬	1,947,160	1,912,160	35,000
給料手当	1,350,910	1,131,541	219,369
賞与	294,308	279,268	15,040
退職給付費用	70,440	62,810	7,630
福利厚生費	370,092	323,815	46,277
会議費	9,557	18,815	△ 9,258
旅費交通費	5,690	185	5,505
通信運搬費	60,825	44,235	16,590
減価償却費	39,197	42,182	△ 2,985
消耗什器備品費	167,460	47,703	119,757
消耗品費	675,295	594,917	80,378
修繕費	36,612	39,833	△ 3,221
燃料費	4,863	3,097	1,766
賃借料	293,099	305,630	△ 12,531
保険料	109,089	108,135	954
諸謝金	28,000	28,000	0
租税公課	997,491	893,818	103,673
支払負担金	14,500	13,000	1,500
手数料	4,530	4,680	△ 150
管理諸費	469,844	310,340	159,504
管理費計	6,948,962	6,164,164	784,798
経常費用計	782,455,958	751,277,779	31,178,179
評価損益等調整前当期経常増減額	7,800,524	△ 2,264,219	10,064,743
当期経常増減額	7,800,524	△ 2,264,219	10,064,743
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			
什器備品除却損	12	0	12
経常外費用計	12	0	12
当期経常外増減額	△ 12	0	△ 12
税引前当期一般正味財産増減額	7,800,512	△ 2,264,219	10,064,731
当期一般正味財産増減額	7,800,512	△ 2,264,219	10,064,731
一般正味財産期首残高	27,011,465	29,275,684	△ 2,264,219
一般正味財産期末残高	34,811,977	27,011,465	7,800,512
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	37,993,077	30,192,565	7,800,512

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	50		196
特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,144	157		1,301
事業収益				0
委託金収益	405,077,852	6,948,755		412,026,607
物資仕入	378,123,159	0		378,123,159
事業収益計	783,201,011	6,948,755		790,149,766
受取補助金等				
受取国庫助成金	0	0		0
受取民間助成金	100,000	0		100,000
受取補助金等計	100,000	0		100,000
雑収益				
雑収益	5,219	0		5,219
経常収益計	783,307,520	6,948,962		790,256,482
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	5,263,440			5,263,440
給料手当	133,740,048			133,740,048
賞与	29,136,512			29,136,512
嘱託職員報酬	10,958,250			10,958,250
臨時雇賃金	105,414,104			105,414,104
退職給付費用	6,973,560			6,973,560
福利厚生費	36,639,105			36,639,105
減価償却費	352,779			352,779
会議費	54,153			54,153
旅費交通費	32,242			32,242
通信運搬費	1,155,667			1,155,667
消耗什器備品費	3,181,744			3,181,744
消耗品費	16,207,074			16,207,074
修繕費	695,629			695,629
印刷製本費	1,243,660			1,243,660
燃料費	76,183			76,183
賃借料	2,149,391			2,149,391
保険料	2,072,681			2,072,681
諸謝金	70,000			70,000
租税公課	32,252,209			32,252,209
支払負担金	285,160			285,160
検査料	7,233,842			7,233,842
手数料	279,070			279,070
企画事業費	287,312			287,312
物資購入費	378,122,463			378,122,463
管理諸費	701,744			701,744
雑費	928,974			928,974
事業費計	775,506,996			775,506,996

管理費			
役員報酬		1,947,160	1,947,160
給料手当		1,350,910	1,350,910
賞与		294,308	294,308
退職給付費用		70,440	70,440
福利厚生費		370,092	370,092
会議費		9,557	9,557
旅費交通費		5,690	5,690
通信運搬費		60,825	60,825
減価償却費		39,197	39,197
消耗什器備品費		167,460	167,460
消耗品費		675,295	675,295
修繕費		36,612	36,612
燃料費		4,863	4,863
賃借料		293,099	293,099
保険料		109,089	109,089
諸謝金		28,000	28,000
租税公課		997,491	997,491
支払負担金		14,500	14,500
手数料		4,530	4,530
管理諸費		469,844	469,844
管理費計		6,948,962	6,948,962
経常費用計	775,506,996	6,948,962	782,455,958
評価損益等調整前当期経常増減額	7,800,524	0	7,800,524
当期経常増減額	7,800,524	0	7,800,524
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			
什器備品除却損	12	0	12
経常外費用計	12	0	12
当期経常外増減額	△ 12	0	△ 12
税引前当期一般正味財産増減額	7,800,512	0	7,800,512
当期一般正味財産増減額	7,800,512	0	7,800,512
一般正味財産期首残高	24,621,465	2,390,000	27,011,465
一般正味財産期末残高	32,421,977	2,390,000	34,811,977
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	33,881,977	4,111,100	37,993,077

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	34,894,345	2,100,000	432,000	36,562,345
衛生管理指導員雇用事業積立資産	5,750,000	0	2,875,000	2,875,000
設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	0	1,000,000	3,000,000
小計	46,215,445	2,100,000	4,307,000	44,008,445
合計	50,215,445	2,100,000	4,307,000	48,008,445

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	36,562,345	0	0	(36,562,345)
衛生管理指導員雇用事業積立資産	2,875,000	0	(2,875,000)	0
設立50周年記念事業積立資産	3,000,000	0	(3,000,000)	0
小計	44,008,445	(1,571,100)	(5,875,000)	(36,562,345)
合計	48,008,445	(3,181,100)	(8,265,000)	(36,562,345)

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	3,749,530	2,732,736	1,016,794
ソフトウェア	939,400	125,253	814,147
合計	6,947,250	5,116,307	1,830,943

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	24,990,552	0	24,990,552
合 計	24,990,552	0	24,990,552

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	34,894,345	2,100,000	432,000	36,562,345
	衛生管理指導員雇用事業積立資産	5,750,000	0	2,875,000	2,875,000
	設立50周年記念事業積立資産	4,000,000	0	1,000,000	3,000,000
	特定資産計	46,215,445	2,100,000	4,307,000	44,008,445
その他固定資産	車両運搬具	2	0	0	2
	什器備品	662,969	550,000	196,175	1,016,794
	ソフトウェア	70,560	939,400	195,813	814,147
	その他固定資産計	733,531	1,489,400	391,988	1,830,943

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	34,894,345	2,100,000	432,000	0	36,562,345

財産目録
令和 4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 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	49,740,016 2,599,091
	未収金		学校給食事業に係る物資仕入等の 未収金	24,990,552
	流動資産合計			77,329,659
(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 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。 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 6,562,345
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。	2,875,000
	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。	3,000,000
	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。	1,016,794
	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。	814,147
固定資産合計			49,839,388	
資産合計			127,169,047	
(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 学校給食事業の人件費等に係る未 払い分 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	27,331,893 8,354,465 14,328,176
	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	2,599,091
流動負債合計			52,613,625	
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に係るもの	職員49名に対する退職金の支払い に備えたもの	36,562,345
固定負債合計			36,562,345	
負債合計			89,175,970	
正味財産			37,993,077	