

令和4年度
財務諸表

自：令和 4年 4月 1日
至：令和 5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 5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	41,271,743	52,339,107	△ 11,067,364
未収金	25,235,783	24,990,552	245,231
流動資産合計	66,507,526	77,329,659	△ 10,822,133
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	35,786,907	36,562,345	△ 775,438
衛生管理指導員雇用事業積立資産	0	2,875,000	△ 2,875,000
設立50周年記念事業積立資産	0	3,000,000	△ 3,000,000
調理等業務受託事業積立資金	13,579,000	0	13,579,000
調理業務用事務機器取得積立資金	4,000,000	0	4,000,000
特定資産合計	54,937,007	44,008,445	10,928,562
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	845,577	1,016,794	△ 171,217
ソフトウェア	626,267	814,147	△ 187,880
その他固定資産合計	1,471,846	1,830,943	△ 359,097
固定資産合計	60,408,853	49,839,388	10,569,465
資産合計	126,916,379	127,169,047	△ 252,668
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	44,793,342	50,014,534	△ 5,221,192
預り金	3,463,220	2,599,091	864,129
流動負債合計	48,256,562	52,613,625	△ 4,357,063
2. 固定負債			0
退職給付引当金	35,786,907	36,562,345	△ 775,438
固定負債合計	35,786,907	36,562,345	△ 775,438
負債合計	84,043,469	89,175,970	△ 5,132,501
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)	(2,390,000)	(2,390,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(17,579,000)	(5,875,000)	(11,704,000)
正味財産合計	42,872,910	37,993,077	4,879,833
負債及び正味財産合計	126,916,379	127,169,047	△ 252,668

正味財産増減計算書

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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	79	196	△ 117	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	666	1,301	△ 635	
事業収益				
委託金収益	412,978,262	412,026,607	951,655	
物資仕入	366,288,824	378,123,159	△ 11,834,335	
事業収益計	779,267,086	790,149,766	△ 10,882,680	
受取補助金等				
受取国庫助成金	1,530,437	0	1,530,437	
受取民間助成金	100,000	100,000	0	
受取補助金等計	1,630,437	100,000	1,530,437	
雑収益				
雑収益	209,734	5,219	204,515	
経常収益計	781,108,002	790,256,482	△ 9,148,480	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	5,263,440	5,263,440	0	
給料手当	141,253,849	133,740,048	7,513,801	
賞与	33,941,467	29,136,512	4,804,955	
嘱託職員報酬	9,920,284	10,958,250	△ 1,037,966	
臨時雇賃金	100,837,230	105,414,104	△ 4,576,874	
退職給付費用	7,104,240	6,973,560	130,680	
福利厚生費	37,676,919	36,639,105	1,037,814	
減価償却費	323,187	352,779	△ 29,592	
会議費	50,668	54,153	△ 3,485	
旅費交通費	106,706	32,242	74,464	
通信運搬費	1,309,611	1,155,667	153,944	
消耗什器備品費	625,561	3,181,744	△ 2,556,183	
消耗品費	14,149,296	16,207,074	△ 2,057,778	
修繕費	370,535	695,629	△ 325,094	
印刷製本費	412,060	1,243,660	△ 831,600	
燃料費	94,625	76,183	18,442	
賃借料	2,405,674	2,149,391	256,283	
保険料	2,174,217	2,072,681	101,536	
諸謝金	81,000	70,000	11,000	
租税公課	32,760,101	32,252,209	507,892	
支払負担金	70,550	285,160	△ 214,610	
検査料	6,583,654	7,233,842	△ 650,188	
手数料	318,780	279,070	39,710	
企画事業費	2,978,023	287,312	2,690,711	
物資購入費	366,288,280	378,122,463	△ 11,834,183	
管理諸費	1,165,704	701,744	463,960	
雑費	882,887	928,974	△ 46,087	
事業費計	769,148,548	775,506,996	△ 6,358,448	

管理費			
役員報酬	1,947,160	1,947,160	0
給料手当	1,426,807	1,350,910	75,897
賞与	342,843	294,308	48,535
退職給付費用	71,760	70,440	1,320
福利厚生費	380,575	370,092	10,483
会議費	8,942	9,557	△ 615
旅費交通費	18,830	5,690	13,140
通信運搬費	68,927	60,825	8,102
減価償却費	35,910	39,197	△ 3,287
消耗什器備品費	69,507	167,460	△ 97,953
消耗品費	589,554	675,295	△ 85,741
修繕費	19,502	36,612	△ 17,110
燃料費	3,943	4,863	△ 920
賃借料	328,046	293,099	34,947
保険料	114,433	109,089	5,344
諸謝金	28,000	28,000	0
租税公課	1,013,199	997,491	15,708
支払負担金	34,000	14,500	19,500
手数料	3,530	4,530	△ 1,000
管理諸費	574,153	469,844	104,309
管理費計	7,079,621	6,948,962	130,659
経常費用計	776,228,169	782,455,958	△ 6,227,789
評価損益等調整前当期経常増減額	4,879,833	7,800,524	△ 2,920,691
当期経常増減額	4,879,833	7,800,524	△ 2,920,691
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	0	12	△ 12
経常外費用計	0	12	△ 12
当期経常外増減額	0	△ 12	12
税引前当期一般正味財産増減額	4,879,833	7,800,512	△ 2,920,679
当期一般正味財産増減額	4,879,833	7,800,512	△ 2,920,679
一般正味財産期首残高	34,811,977	27,011,465	7,800,512
一般正味財産期末残高	39,691,810	34,811,977	4,879,833
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	42,872,910	37,993,077	4,879,833

正味財産増減計算書内訳表

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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	29	50		79
特定資産運用益				
特定資産受取利息	635	31		666
事業収益				
委託金収益	405,898,722	7,079,540		412,978,262
物資仕入	366,288,824	0		366,288,824
事業収益計	772,187,546	7,079,540		779,267,086
受取補助金等				
受取国庫助成金	1,530,437	0		1,530,437
受取民間助成金	100,000	0		100,000
受取補助金等計	1,630,437	0		1,630,437
雑収益				
雑収益	209,734	0		209,734
経常収益計	774,028,381	7,079,621		781,108,002
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	5,263,440			5,263,440
給料手当	141,253,849			141,253,849
賞与	33,941,467			33,941,467
嘱託職員報酬	9,920,284			9,920,284
臨時雇賃金	100,837,230			100,837,230
退職給付費用	7,104,240			7,104,240
福利厚生費	37,676,919			37,676,919
減価償却費	323,187			323,187
会議費	50,668			50,668
旅費交通費	106,706			106,706
通信運搬費	1,309,611			1,309,611
消耗什器備品費	625,561			625,561
消耗品費	14,149,296			14,149,296
修繕費	370,535			370,535
印刷製本費	412,060			412,060
燃料費	94,625			94,625
賃借料	2,405,674			2,405,674
保険料	2,174,217			2,174,217
諸謝金	81,000			81,000
租税公課	32,760,101			32,760,101
支払負担金	70,550			70,550
検査料	6,583,654			6,583,654
手数料	318,780			318,780
企画事業費	2,978,023			2,978,023
物資購入費	366,288,280			366,288,280
管理諸費	1,165,704			1,165,704
雑費	882,887			882,887
事業費計	769,148,548			769,148,548

管理費			
役員報酬		1,947,160	1,947,160
給料手当		1,426,807	1,426,807
賞与		342,843	342,843
退職給付費用		71,760	71,760
福利厚生費		380,575	380,575
会議費		8,942	8,942
旅費交通費		18,830	18,830
通信運搬費		68,927	68,927
減価償却費		35,910	35,910
消耗什器備品費		69,507	69,507
消耗品費		589,554	589,554
修繕費		19,502	19,502
燃料費		3,943	3,943
賃借料		328,046	328,046
保険料		114,433	114,433
諸謝金		28,000	28,000
租税公課		1,013,199	1,013,199
支払負担金		34,000	34,000
手数料		3,530	3,530
管理諸費		574,153	574,153
管理費計		7,079,621	7,079,621
経常費用計	769,148,548	7,079,621	776,228,169
評価損益等調整前当期経常増減額	4,879,833	0	4,879,833
当期経常増減額	4,879,833	0	4,879,833
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	0	0	0
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	4,879,833	0	4,879,833
当期一般正味財産増減額	4,879,833	0	4,879,833
一般正味財産期首残高	32,421,977	2,390,000	34,811,977
一般正味財産期末残高	37,301,810	2,390,000	39,691,810
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	38,761,810	4,111,100	42,872,910

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	36,562,345	2,016,000	2,791,438	35,786,907
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
調理等業務受託事業積立資金	0	13,579,000	0	13,579,000
調理業務用事務機器取得積立資金	0	4,000,000	0	4,000,000
小計	44,008,445	19,595,000	8,666,438	54,937,007
合計	48,008,445	19,595,000	8,666,438	58,937,007

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	35,786,907	0	0	(35,786,907)
調理等業務受託事業積立資金	13,579,000	0	(13,579,000)	0
調理業務用事務機器取得積立資金	4,000,000	0	(4,000,000)	0
小計	54,937,007	(1,571,100)	(17,579,000)	(35,786,907)
合計	58,937,007	(3,181,100)	(19,969,000)	(35,786,907)

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	2,903,953	845,577
ソフトウェア	939,400	313,133	626,267
合計	6,947,250	5,475,404	1,471,846

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	25,235,783	0	25,235,783
合 計	25,235,783	0	25,235,783

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	1,530,437	1,530,437	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	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	36,562,345	2,016,000	2,791,438	35,786,907
	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
	調理等業務受託事業積立資金	0	13,579,000	0	13,579,000
	調理業務用事務機器取得積立資金	0	4,000,000	0	4,000,000
	特定資産計	44,008,445	19,595,000	8,666,438	54,937,007
その他固定資産	車両運搬具	2	0	0	2
	什器備品	1,016,794	0	171,217	845,577
	ソフトウェア	814,147	0	187,880	626,267
	その他固定資産計	1,830,943	0	359,097	1,471,846

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	36,562,345	2,016,000	2,791,438	0	35,786,907

財産目録
令和 5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	37,808,523 3,463,220
	未収金	鳥取銀行鳥取市役所支店	職員個人負担の費用等の預り資金 学校給食事業に係る物資仕入等の 未収金	0 25,235,783
	流動資産合計			66,507,526
(固定資産)	基本財産	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 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 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
		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。	5,786,907
		調理等業務受託事業積立資金 鳥取銀行鳥取市役所支店	調理業務受託事業の財源として積 み立てている。	13,579,000
		調理業務用事務機器取得積立資金 鳥取銀行鳥取市役所支店	調理業務に要する事務機器の取得 する財源として積み立てている。	4,000,000
	その他固定資産	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
		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。	845,577
		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。	626,267
		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。	
固定資産合計				60,408,853
資産合計				126,916,379
(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、消費 税に係る未払い分	25,235,743 8,076,625 11,480,974
	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	3,463,220
流動負債合計				48,256,562
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	職員50名に対する退職金の支払い に備えたもの	35,786,907
固定負債合計				35,786,907
負債合計				84,043,469
正味財産				42,872,910