

令和5年度

財務諸表

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6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 6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	43,476,534	41,271,743	2,204,791
未収金	21,875,038	25,235,783	△ 3,360,745
流動資産合計	65,351,572	66,507,526	△ 1,155,954
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	37,226,907	35,786,907	1,440,000
調理等業務受託事業積立資金	20,027,000	13,579,000	6,448,000
調理業務用事務機器取得積立資金	4,499,000	4,000,000	499,000
特定資産合計	63,324,007	54,937,007	8,387,000
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	1,140,005	845,577	294,428
ソフトウェア	438,387	626,267	△ 187,880
その他固定資産合計	1,578,394	1,471,846	106,548
固定資産合計	68,902,401	60,408,853	8,493,548
資産合計	134,253,973	126,916,379	7,337,594
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	42,533,075	44,793,342	△ 2,260,267
預り金	5,523,457	3,463,220	2,060,237
流動負債合計	48,056,532	48,256,562	△ 200,030
2. 固定負債			
退職給付引当金	37,226,907	35,786,907	1,440,000
固定負債合計	37,226,907	35,786,907	1,440,000
負債合計	85,283,439	84,043,469	1,239,970
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	45,789,434	39,691,810	6,097,624
(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)	(24,526,000)	(17,579,000)	(6,947,000)
正味財産合計	48,970,534	42,872,910	6,097,624
負債及び正味財産合計	134,253,973	126,916,379	7,337,594

正味財産増減計算書

令和 5 年 4 月 1 日 から令和 6 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	79	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	984	666	318
事業収益			
委託金収益	399,491,748	412,978,262	△ 13,486,514
物資仕入	363,760,801	366,288,824	△ 2,528,023
事業収益計	763,252,549	779,267,086	△ 16,014,537
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	13,914,000	0	13,914,000
受取国庫助成金	636,397	1,530,437	△ 894,040
受取民間助成金	100,000	100,000	0
受取補助金等計	14,650,397	1,630,437	13,019,960
雑収益			
雑収益	73,963	209,734	△ 135,771
経常収益計	777,977,972	781,108,002	△ 3,130,030
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	0	5,263,440	△ 5,263,440
給料手当	129,553,805	141,253,849	△ 11,700,044
賞与	33,884,921	33,941,467	△ 56,546
嘱託職員報酬	9,911,262	9,920,284	△ 9,022
臨時雇賃金	112,248,990	100,837,230	11,411,760
退職給付費用	6,515,040	7,104,240	△ 589,200
福利厚生費	36,862,140	37,676,919	△ 814,779
会議費	69,770	50,668	19,102
旅費交通費	197,190	106,706	90,484
通信運搬費	1,232,439	1,309,611	△ 77,172
減価償却費	448,606	323,187	125,419
消耗什器備品費	828,795	625,561	203,234
消耗品費	14,825,740	14,149,296	676,444
修繕費	312,597	370,535	△ 57,938
印刷製本費	301,741	412,060	△ 110,319
燃料費	80,919	94,625	△ 13,706
賃借料	2,693,486	2,405,674	287,812
保険料	2,264,733	2,174,217	90,516
諸謝金	49,000	81,000	△ 32,000
租税公課	31,686,432	32,760,101	△ 1,073,669
支払負担金	452,960	70,550	382,410
検査料	6,408,600	6,583,654	△ 175,054
手数料	344,028	318,780	25,248
企画事業費	327,358	2,978,023	△ 2,650,665
物資購入費	363,760,401	366,288,280	△ 2,527,879
管理諸費	1,105,490	1,165,704	△ 60,214
雑費	872,097	882,887	△ 10,790

事業費計	757,238,540	769,148,548	△ 11,910,008
管理費			
役員報酬	7,175,600	1,947,160	5,228,440
給料手当	2,336,907	1,426,807	910,100
賞与	800,177	342,843	457,334
退職給付費用	132,960	71,760	61,200
福利厚生費	1,535,922	380,575	1,155,347
会議費	13,320	8,942	4,378
旅費交通費	21,910	18,830	3,080
通信運搬費	64,865	68,927	△ 4,062
減価償却費	49,845	35,910	13,935
消耗什器備品費	43,621	69,507	△ 25,886
消耗品費	302,566	589,554	△ 286,988
修繕費	13,025	19,502	△ 6,477
燃料費	14,279	3,943	10,336
賃借料	367,293	328,046	39,247
保険料	119,197	114,433	4,764
諸謝金	56,000	28,000	28,000
租税公課	1,036,868	1,013,199	23,669
支払負担金	53,020	34,000	19,020
手数料	7,762	3,530	4,232
管理諸費	496,670	574,153	△ 77,483
管理費計	14,641,807	7,079,621	7,562,186
経常費用計	771,880,347	776,228,169	△ 4,347,822
評価損益等調整前当期経常増減額	6,097,625	4,879,833	1,217,792
当期経常増減額	6,097,625	4,879,833	1,217,792
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	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	6,097,624	4,879,833	1,217,791
当期一般正味財産増減額	6,097,624	4,879,833	1,217,791
一般正味財産期首残高	39,691,810	34,811,977	4,879,833
一般正味財産期末残高	45,789,434	39,691,810	6,097,624
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	48,970,534	42,872,910	6,097,624

正味財産増減計算書内訳表
令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 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	953	31		984
事業収益				
委託金収益	398,764,022	727,726		399,491,748
物資仕入	363,760,801	0		363,760,801
事業収益計	762,524,823	727,726		763,252,549
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	0	13,914,000		13,914,000
受取国庫助成金	636,397	0		636,397
受取民間助成金	100,000	0		100,000
受取補助金等計	736,397	13,914,000		14,650,397
雑収益				
雑収益	73,963	0		73,963
経常収益計	763,336,165	14,641,807		777,977,972
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	0			0
給料手当	129,553,805			129,553,805
賞与	33,884,921			33,884,921
嘱託職員報酬	9,911,262			9,911,262
臨時雇賃金	112,248,990			112,248,990
退職給付費用	6,515,040			6,515,040
福利厚生費	36,862,140			36,862,140
会議費	69,770			69,770
旅費交通費	197,190			197,190
通信運搬費	1,232,439			1,232,439
減価償却費	448,606			448,606
消耗什器備品費	828,795			828,795
消耗品費	14,825,740			14,825,740
修繕費	312,597			312,597
印刷製本費	301,741			301,741
燃料費	80,919			80,919
賃借料	2,693,486			2,693,486
保険料	2,264,733			2,264,733
諸謝金	49,000			49,000
租税公課	31,686,432			31,686,432
支払負担金	452,960			452,960
検査料	6,408,600			6,408,600
手数料	344,028			344,028
企画事業費	327,358			327,358
物資購入費	363,760,401			363,760,401
管理諸費	1,105,490			1,105,490
雑費	872,097			872,097

事業費計	757,238,540			757,238,540
管理費				
役員報酬		7,175,600		7,175,600
給料手当		2,336,907		2,336,907
賞与		800,177		800,177
退職給付費用		132,960		132,960
福利厚生費		1,535,922		1,535,922
会議費		13,320		13,320
旅費交通費		21,910		21,910
通信運搬費		64,865		64,865
減価償却費		49,845		49,845
消耗什器備品費		43,621		43,621
消耗品費		302,566		302,566
修繕費		13,025		13,025
燃料費		14,279		14,279
賃借料		367,293		367,293
保険料		119,197		119,197
諸謝金		56,000		56,000
租税公課		1,036,868		1,036,868
支払負担金		53,020		53,020
手数料		7,762		7,762
管理諸費		496,670		496,670
管理費計		14,641,807		14,641,807
経常費用計	757,238,540	14,641,807		771,880,347
評価損益等調整前当期経常増減額	6,097,625	0		6,097,625
当期経常増減額	6,097,625	0		6,097,625
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	1	0		1
経常外費用計	1	0		1
当期経常外増減額	△ 1	0		△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	6,097,624	0		6,097,624
当期一般正味財産増減額	6,097,624	0		6,097,624
一般正味財産期首残高	37,301,810	2,390,000		39,691,810
一般正味財産期末残高	43,399,434	2,390,000		45,789,434
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	44,859,434	4,111,100		48,970,534

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	35,786,907	1,884,000	444,000	37,226,907
調理等業務受託事業積立資金	13,579,000	6,448,000	0	20,027,000
調理業務用事務機器取得積立資金	4,000,000	499,000	0	4,499,000
小計	54,937,007	8,831,000	444,000	63,324,007
合計	58,937,007	8,831,000	444,000	67,324,007

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	37,226,907	0	0	(37,226,907)
調理等業務受託事業積立資金	20,027,000	0	(20,027,000)	0
調理業務用事務機器取得積立資金	4,499,000	0	(4,499,000)	0
小計	63,324,007	(1,571,100)	(24,526,000)	(37,226,907)
合計	67,324,007	(3,181,100)	(26,916,000)	(37,226,907)

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	3,868,530	2,728,525	1,140,005
ソフトウェア	939,400	501,013	438,387
合計	7,066,250	5,487,856	1,578,394

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	21,875,038	0	21,875,038
合 計	21,875,038	0	21,875,038

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
補助金						
地方公共団体補助金	鳥取市	0	13,914,000	13,914,000	0	
助成金						
国庫助成金	厚生労働省	0	636,397	636,397	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	14,650,397	14,650,397	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	35,786,907	1,884,000	444,000	37,226,907
	調理等業務受託事業積立資金	13,579,000	6,448,000	0	20,027,000
	調理業務用事務機器取得積立資金	4,000,000	499,000	0	4,499,000
	特定資産計	54,937,007	8,831,000	444,000	63,324,007
その他固定資産	車両運搬具	2	0	0	2
	什器備品	845,576	605,000	310,571	1,140,005
	ソフトウェア	626,267	0	187,880	438,387
	その他固定資産計	1,471,845	605,000	498,451	1,578,394

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	35,786,907	1,884,000	444,000	0	37,226,907

財産目録
令和 6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	37,953,077	
		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	5,523,457	
	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	0	
			学校給食事業に係る物資仕入等の未収金	21,875,038	
流動資産合計				65,351,572	
(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	
			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	
	特定資産	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。
		調理等業務受託事業積立資金	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。	7,226,907
			定期預金 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	定期預金 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。	6,448,000
	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。	1,140,005
		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。	438,387
			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				68,902,401
	資産合計				134,253,973
(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	21,875,017	
			学校給食事業の人件費等に係る未払い分	8,149,345	
			学校給食事業の社会保険料、消費税に係る未払い分	12,508,713	
	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	5,523,457	
流動負債合計				48,056,532	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	職員46名に対する退職金の支払いに備えたもの	37,226,907	
固定負債合計				37,226,907	
負債合計				85,283,439	
正味財産				48,970,534	