

令和6年度

財務諸表

自：令和 6年 4月 1日

至：令和 7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 乾 秀樹

貸借対照表

令和 7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	32,474,559	43,476,534	△ 11,001,975
未収金	18,875,851	21,875,038	△ 2,999,187
流動資産合計	51,350,410	65,351,572	△ 14,001,162
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	36,014,907	37,226,907	△ 1,212,000
調理等業務受託事業積立資金	20,344,000	20,027,000	317,000
調理業務用事務機器取得積立資金	4,499,000	4,499,000	0
特定資産合計	62,429,007	63,324,007	△ 895,000
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	787,956	1,140,005	△ 352,049
ソフトウェア	250,507	438,387	△ 187,880
その他固定資産合計	1,038,465	1,578,394	△ 539,929
固定資産合計	67,467,472	68,902,401	△ 1,434,929
資産合計	118,817,882	134,253,973	△ 15,436,091
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,437,257	42,533,075	△ 4,095,818
預り金	4,272,310	5,523,457	△ 1,251,147
流動負債合計	42,709,567	48,056,532	△ 5,346,965
2. 固定負債			0
退職給付引当金	36,014,907	37,226,907	△ 1,212,000
固定負債合計	36,014,907	37,226,907	△ 1,212,000
負債合計	78,724,474	85,283,439	△ 6,558,965
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	36,912,308	45,789,434	△ 8,877,126
(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)	(24,843,000)	(24,526,000)	(317,000)
正味財産合計	40,093,408	48,970,534	△ 8,877,126
負債及び正味財産合計	118,817,882	134,253,973	△ 15,436,091

正味財産増減計算書

令和 6 年 4 月 1 日 から令和 7 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	1,121	984	137
事業収益			
委託金収益	403,410,761	399,491,748	3,919,013
物資仕入	331,702,490	363,760,801	△ 32,058,311
事業収益計	735,113,251	763,252,549	△ 28,139,298
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	14,174,000	13,914,000	260,000
受取国庫助成金	0	636,397	△ 636,397
受取民間助成金	100,000	100,000	0
受取補助金等計	14,274,000	14,650,397	△ 376,397
雑収益			
雑収益	198,057	73,963	124,094
経常収益計	749,586,508	777,977,972	△ 28,391,464
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	137,808,556	129,553,805	8,254,751
賞与	30,837,327	33,884,921	△ 3,047,594
嘱託職員報酬	10,930,266	9,911,262	1,019,004
臨時雇賃金	118,806,176	112,248,990	6,557,186
退職給付費用	6,503,280	6,515,040	△ 11,760
福利厚生費	43,022,058	36,862,140	6,159,918
会議費	82,418	69,770	12,648
旅費交通費	260,316	197,190	63,126
通信運搬費	1,359,601	1,232,439	127,162
減価償却費	512,933	448,606	64,327
消耗什器備品費	614,669	828,795	△ 214,126
消耗品費	13,316,207	14,825,740	△ 1,509,533
修繕費	591,898	312,597	279,301
印刷製本費	346,064	301,741	44,323
燃料費	107,567	80,919	26,648
賃借料	3,126,165	2,693,486	432,679
保険料	2,277,957	2,264,733	13,224
諸謝金	25,000	49,000	△ 24,000
租税公課	31,704,722	31,686,432	18,290
支払負担金	180,280	452,960	△ 272,680
検査料	6,660,676	6,408,600	252,076
手数料	290,586	344,028	△ 53,442
企画事業費	128,642	327,358	△ 198,716
物資購入費	331,702,147	363,760,401	△ 32,058,254
管理諸費	1,090,243	1,105,490	△ 15,247
雑費	1,457,508	872,097	585,411
事業費計	743,743,262	757,238,540	△ 13,495,278

管理費			
役員報酬	7,220,600	7,175,600	45,000
給料手当	2,454,605	2,336,907	117,698
賞与	823,173	800,177	22,996
退職給付費用	132,720	132,960	△ 240
福利厚生費	1,514,234	1,535,922	△ 21,688
会議費	10,186	13,320	△ 3,134
旅費交通費	22,636	21,910	726
通信運搬費	42,050	64,865	△ 22,815
減価償却費	26,996	49,845	△ 22,849
消耗什器備品費	32,351	43,621	△ 11,270
消耗品費	271,759	302,566	△ 30,807
修繕費	31,153	13,025	18,128
燃料費	13,295	14,279	△ 984
賃借料	347,352	367,293	△ 19,941
保険料	119,893	119,197	696
諸謝金	28,000	56,000	△ 28,000
租税公課	980,558	1,036,868	△ 56,310
支払負担金	137,500	53,020	84,480
手数料	21,491	7,762	13,729
管理諸費	489,820	496,670	△ 6,850
管理費計	14,720,372	14,641,807	78,565
経常費用計	758,463,634	771,880,347	△ 13,416,713
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,877,126	6,097,625	△ 14,974,751
当期経常増減額	△ 8,877,126	6,097,625	△ 14,974,751
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	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,877,126	6,097,624	△ 14,974,750
当期一般正味財産増減額	△ 8,877,126	6,097,624	△ 14,974,750
一般正味財産期首残高	45,789,434	39,691,810	6,097,624
一般正味財産期末残高	36,912,308	45,789,434	△ 8,877,126
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	40,093,408	48,970,534	△ 8,877,126

正味財産増減計算書内訳表
令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 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	1,090	31		1,121
事業収益				
委託金収益	402,864,470	546,291		403,410,761
物資仕入	331,702,490	0		331,702,490
事業収益計	734,566,960	546,291		735,113,251
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	0	14,174,000		14,174,000
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	14,174,000		14,274,000
雑収益				
雑収益	198,057	0		198,057
経常収益計	734,866,136	14,720,372		749,586,508
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	137,808,556			137,808,556
賞与	30,837,327			30,837,327
嘱託職員報酬	10,930,266			10,930,266
臨時雇賃金	118,806,176			118,806,176
退職給付費用	6,503,280			6,503,280
福利厚生費	43,022,058			43,022,058
会議費	82,418			82,418
旅費交通費	260,316			260,316
通信運搬費	1,359,601			1,359,601
減価償却費	512,933			512,933
消耗什器備品費	614,669			614,669
消耗品費	13,316,207			13,316,207
修繕費	591,898			591,898
印刷製本費	346,064			346,064
燃料費	107,567			107,567
賃借料	3,126,165			3,126,165
保険料	2,277,957			2,277,957
諸謝金	25,000			25,000
租税公課	31,704,722			31,704,722
支払負担金	180,280			180,280
検査料	6,660,676			6,660,676
手数料	290,586			290,586
企画事業費	128,642			128,642
物資購入費	331,702,147			331,702,147
管理諸費	1,090,243			1,090,243
雑費	1,457,508			1,457,508
事業費計	743,743,262			743,743,262

管理費			
役員報酬		7,220,600	7,220,600
給料手当		2,454,605	2,454,605
賞与		823,173	823,173
退職給付費用		132,720	132,720
福利厚生費		1,514,234	1,514,234
会議費		10,186	10,186
旅費交通費		22,636	22,636
通信運搬費		42,050	42,050
減価償却費		26,996	26,996
消耗什器備品費		32,351	32,351
消耗品費		271,759	271,759
修繕費		31,153	31,153
燃料費		13,295	13,295
賃借料		347,352	347,352
保険料		119,893	119,893
諸謝金		28,000	28,000
租税公課		980,558	980,558
支払負担金		137,500	137,500
手数料		21,491	21,491
管理諸費		489,820	489,820
管理費計		14,720,372	14,720,372
経常費用計	743,743,262	14,720,372	758,463,634
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,877,126	0	△ 8,877,126
当期経常増減額	△ 8,877,126	0	△ 8,877,126
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	△ 8,877,126	0	△ 8,877,126
当期一般正味財産増減額	△ 8,877,126	0	△ 8,877,126
一般正味財産期首残高	43,399,434	2,390,000	45,789,434
一般正味財産期末残高	34,522,308	2,390,000	36,912,308
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	35,982,308	4,111,100	40,093,408

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	37,226,907	540,000	1,752,000	36,014,907
調理等業務受託事業積立資金	20,027,000	317,000	0	20,344,000
調理業務用事務機器取得積立資金	4,499,000	0	0	4,499,000
小計	63,324,007	857,000	1,752,000	62,429,007
合計	67,324,007	857,000	1,752,000	66,429,007

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	36,014,907	0	0	(36,014,907)
調理等業務受託事業積立資金	20,344,000	0	(20,344,000)	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	62,429,007	(1,571,100)	(24,843,000)	(36,014,907)
合計	66,429,007	(3,181,100)	(27,233,000)	(36,014,907)

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	3,080,574	787,956
ソフトウェア	939,400	688,893	250,507
合計	7,066,250	6,027,785	1,038,465

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	18,875,851	0	18,875,851
合計	18,875,851	0	18,875,851

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	14,174,000	14,174,000	0	
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	14,274,000	14,274,000	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	37,226,907	540,000	1,752,000	36,014,907
	調理等業務受託事業積立資金	20,027,000	317,000	0	20,344,000
	調理業務用事務機器取得積立資金	4,499,000	0	0	4,499,000
	特定資産計	63,324,007	857,000	1,752,000	62,429,007
その他固定資産	車両運搬具	2	0	0	2
	什器備品	1,140,005	0	352,049	787,956
	ソフトウェア	438,387	0	187,880	250,507
	その他固定資産計	1,578,394	0	539,929	1,038,465

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	37,226,907	540,000	1,752,000	0	36,014,907

財産目録

令和 7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	28,202,249
		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	4,272,310
	未収金		学校給食事業に係る物資仕入等の未収金	18,875,851
流動資産合計				51,350,410
(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
		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
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	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。	6,014,907
		調理等業務受託事業積立資金	調理業務受託事業の財源として積み立てている。	13,579,000
その他固定資産	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
		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。	317,000
	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。	4,000,000
		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。	499,000
		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。	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。	787,956	
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。	250,507	
固定資産合計				67,467,472
資産合計				118,817,882
(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	18,875,828

			学校給食事業の人件費等に係る未払い分	8,472,660
			学校給食事業の社会保険料、消費税に係る未払い分	11,088,769
	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	4,272,310
流動負債合計				42,709,567
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	職員43名に対する退職金の支払いに備えたもの	36,014,907
固定負債合計				36,014,907
負債合計				78,724,474
正味財産				40,093,408