

令和 7 年度

財 務 諸 表

自：令和 7 年 4 月 1 日

至：令和 8 年 3 月 3 1 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 8 年 3 月 3 1 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	34,847,760	32,474,559	2,373,201
未収金	22,667,583	18,875,851	3,791,732
流動資産合計	57,515,343	51,350,410	6,164,933
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	39,182,907	36,014,907	3,168,000
調理等業務受託事業積立資金	0	20,344,000	△ 20,344,000
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	45,253,007	62,429,007	△ 17,176,000
(3)その他固定資産			
車両運搬具	1	2	△ 1
什器備品	510,121	787,956	△ 277,835
ソフトウェア	62,627	250,507	△ 187,880
その他固定資産合計	572,749	1,038,465	△ 465,716
固定資産合計	49,825,756	67,467,472	△ 17,641,716
資産合計	107,341,099	118,817,882	△ 11,476,783
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	44,592,262	38,437,257	6,155,005
預り金	3,637,117	4,272,310	△ 635,193
流動負債合計	48,229,379	42,709,567	5,519,812
2. 固定負債			
退職給付引当金	39,182,907	36,014,907	3,168,000
固定負債合計	39,182,907	36,014,907	3,168,000
負債合計	87,412,286	78,724,474	8,687,812
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)	(4,499,000)	(24,843,000)	(△ 20,344,000)
正味財産合計	19,928,813	40,093,408	△ 20,164,595
負債及び正味財産合計	107,341,099	118,817,882	△ 11,476,783

正味財産増減計算書

令和 7 年 4 月 1 日 から令和 8 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	3,159	79	3,080
特定資産運用益			
特定資産受取利息	104,569	1,121	103,448
事業収益			
委託金収益	416,259,511	403,410,761	12,848,750
物資仕入	318,189,415	331,702,490	△ 13,513,075
事業収益計	734,448,926	735,113,251	△ 664,325
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	14,441,000	14,174,000	267,000
受取国庫助成金	0	0	0
受取民間助成金	100,000	100,000	0
受取補助金等計	14,541,000	14,274,000	267,000
雑収益			
雑収益	8,500	198,057	△ 189,557
経常収益計	749,106,154	749,586,508	△ 480,354
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	141,105,283	137,808,556	3,296,727
賞与	32,485,990	30,837,327	1,648,663
嘱託職員報酬	19,228,390	10,930,266	8,298,124
臨時雇賃金	119,426,102	118,806,176	619,926
退職給付費用	9,008,160	6,503,280	2,504,880
福利厚生費	47,465,729	43,022,058	4,443,671
会議費	118,948	82,418	36,530
旅費交通費	364,540	260,316	104,224
通信運搬費	1,222,834	1,359,601	△ 136,767
減価償却費	442,429	512,933	△ 70,504
消耗什器備品費	1,103,154	614,669	488,485
消耗品費	12,778,168	13,316,207	△ 538,039
修繕費	185,250	591,898	△ 406,648
印刷製本費	570,820	346,064	224,756
燃料費	106,603	107,567	△ 964
賃借料	4,348,847	3,126,165	1,222,682
保険料	2,212,398	2,277,957	△ 65,559
諸謝金	48,000	25,000	23,000
租税公課	33,504,984	31,704,722	1,800,262
支払負担金	783,009	180,280	602,729
検査料	7,193,318	6,660,676	532,642
手数料	261,406	290,586	△ 29,180
企画事業費	307,207	128,642	178,565
物資購入費	318,189,138	331,702,147	△ 13,513,009
管理諸費	735,888	1,090,243	△ 354,355
雑費	1,074,889	1,457,508	△ 382,619
事業費計	754,271,484	743,743,262	10,528,222

管理費			
役員報酬	7,128,400	7,220,600	△ 92,200
給料手当	2,879,700	2,454,605	425,095
賞与	1,004,722	823,173	181,549
退職給付費用	183,840	132,720	51,120
福利厚生費	1,468,012	1,514,234	△ 46,222
会議費	14,702	10,186	4,516
旅費交通費	171,548	22,636	148,912
通信運搬費	37,820	42,050	△ 4,230
減価償却費	23,286	26,996	△ 3,710
消耗什器備品費	45,965	32,351	13,614
消耗品費	129,072	271,759	△ 142,687
修繕費	9,750	31,153	△ 21,403
燃料費	14,537	13,295	1,242
賃借料	327,333	347,352	△ 20,019
保険料	116,442	119,893	△ 3,451
諸謝金	28,000	28,000	0
租税公課	1,036,237	980,558	55,679
支払負担金	58,621	137,500	△ 78,879
手数料	22,661	21,491	1,170
管理諸費	330,616	489,820	△ 159,204
管理費計	15,031,264	14,720,372	310,892
経常費用計	769,302,748	758,463,634	10,839,114
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,196,594	△ 8,877,126	△ 11,319,468
当期経常増減額	△ 20,196,594	△ 8,877,126	△ 11,319,468
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	31,999	0	31,999
経常外収益計	31,999	0	31,999
(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	31,999	0	31,999
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,164,595	△ 8,877,126	△ 11,287,469
当期一般正味財産増減額	△ 20,164,595	△ 8,877,126	△ 11,287,469
一般正味財産期首残高	36,912,308	45,789,434	△ 8,877,126
一般正味財産期末残高	16,747,713	36,912,308	△ 20,164,595
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	19,928,813	40,093,408	△ 20,164,595

正味財産増減計算書内訳表

令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 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	365	2,794		3,159
特定資産運用益				
特定資産受取利息	104,177	392		104,569
事業収益				
委託金収益	415,672,433	587,078		416,259,511
物資仕入	318,189,415	0		318,189,415
事業収益計	733,861,848	587,078		734,448,926
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	0	14,441,000		14,441,000
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	14,441,000		14,541,000
雑収益				
雑収益	8,500	0		8,500
経常収益計	734,074,890	15,031,264		749,106,154
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	141,105,283			141,105,283
賞与	32,485,990			32,485,990
嘱託職員報酬	19,228,390			19,228,390
臨時雇賃金	119,426,102			119,426,102
退職給付費用	9,008,160			9,008,160
福利厚生費	47,465,729			47,465,729
会議費	118,948			118,948
旅費交通費	364,540			364,540
通信運搬費	1,222,834			1,222,834
減価償却費	442,429			442,429
消耗什器備品費	1,103,154			1,103,154
消耗品費	12,778,168			12,778,168
修繕費	185,250			185,250
印刷製本費	570,820			570,820
燃料費	106,603			106,603
賃借料	4,348,847			4,348,847
保険料	2,212,398			2,212,398
諸謝金	48,000			48,000
租税公課	33,504,984			33,504,984
支払負担金	783,009			783,009
検査料	7,193,318			7,193,318
手数料	261,406			261,406
企画事業費	307,207			307,207
物資購入費	318,189,138			318,189,138
管理諸費	735,888			735,888
雑費	1,074,889			1,074,889
事業費計	754,271,484			754,271,484

管理費				
役員報酬		7,128,400		7,128,400
給料手当		2,879,700		2,879,700
賞与		1,004,722		1,004,722
退職給付費用		183,840		183,840
福利厚生費		1,468,012		1,468,012
会議費		14,702		14,702
旅費交通費		171,548		171,548
通信運搬費		37,820		37,820
減価償却費		23,286		23,286
消耗什器備品費		45,965		45,965
消耗品費		129,072		129,072
修繕費		9,750		9,750
燃料費		14,537		14,537
賃借料		327,333		327,333
保険料		116,442		116,442
諸謝金		28,000		28,000
租税公課		1,036,237		1,036,237
支払負担金		58,621		58,621
手数料		22,661		22,661
管理諸費		330,616		330,616
管理費計		15,031,264		15,031,264
経常費用計	754,271,484	15,031,264		769,302,748
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,196,594	0		△ 20,196,594
当期経常増減額	△ 20,196,594	0		△ 20,196,594
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益				
車両運搬具売却益	31,999			31,999
経常外収益計	31,999	0		31,999
(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	31,999	0		31,999
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,164,595	0		△ 20,164,595
当期一般正味財産増減額	△ 20,164,595	0		△ 20,164,595
一般正味財産期首残高	34,522,308	2,390,000		36,912,308
一般正味財産期末残高	14,357,713	2,390,000		16,747,713
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	15,817,713	4,111,100		19,928,813

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	36,014,907	3,168,000	0	39,182,907
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	0	4,499,000
小 計	62,429,007	3,168,000	20,344,000	45,253,007
合 計	66,429,007	3,168,000	20,344,000	49,253,007

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	39,182,907	0	0	(39,182,907)
調理等業務受託事業積立資金	0	0	0	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	45,253,007	(1,571,100)	(4,499,000)	(39,182,907)
合 計	49,253,007	(3,181,100)	(6,889,000)	(39,182,907)

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	1,126,160	1,126,159	1
什器備品	3,868,530	3,358,409	510,121
ソフトウェア	939,400	876,773	62,627
合 計	5,934,090	5,361,341	572,749

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	22,667,583	0	22,667,583
合 計	22,667,583	0	22,667,583

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	14,441,000	14,441,000	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	14,541,000	14,541,000	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	36,014,907	3,168,000	0	39,182,907
	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	0	4,499,000
	特定資産計	62,429,007	3,168,000	20,344,000	45,253,007
その他固定資産	車両運搬具	2	0	1	1
	什器備品	787,956	0	277,835	510,121
	ソフトウェア	250,507	0	187,880	62,627
	その他固定資産計	1,038,465	0	465,716	572,749

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	36,014,907	3,168,000	0	0	39,182,907

財 産 目 録

令和 8 年 3 月 3 1 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	31,210,643 3,637,117
	未収金		学校給食事業に係る物資仕入等の未収金	22,667,583
	流動資産合計			57,515,343
(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	1,460,000
		定期預金	鳥取銀行鳥取市役所支店	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	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	30,000,000 9,182,907
		調理等業務受託事業積立資金	定期預金 鳥取銀行鳥取市役所支店	0
		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	4,000,000 499,000
	その他固定資産	車両運搬具	軽自動車 ダイハツミライース1台	1
		什器備品	事務デスク他	510,121
		ソフトウェア	業務ソフト	62,627
	固定資産合計			49,825,756
資産合計				107,341,099
(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 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	22,667,569 8,826,445 13,098,248
	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	3,637,117
	流動負債合計			48,229,379
(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	39,182,907
固定負債合計				39,182,907
負債合計				87,412,286
正味財産				19,928,813