

貸借対照表

平成31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	30,586,752	26,753,175	3,833,577
未収金	5,557,159	5,438,606	118,553
前払金	46,229	0	46,229
流動資産合計	36,190,140	32,191,781	3,998,359
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(県債)	600,000,000	600,000,000	0
定期預金	80,000,000	80,000,000	0
基本財産合計	680,000,000	680,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,488,729	2,630,911	△ 142,182
特定費用準備資金	22,191,055	24,722,055	△ 2,531,000
特定資産合計	24,679,784	27,352,966	△ 2,673,182
(3) その他固定資産			
什器備品	1,588,404	2,792,626	△ 1,204,222
電話加入権	288,000	288,000	0
ソフトウェア	194,490	275,905	△ 81,415
その他固定資産合計	2,070,894	3,356,531	△ 1,285,637
固定資産合計	706,750,678	710,709,497	△ 3,958,819
資産合計	742,940,818	742,901,278	39,540
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	820,609	1,268,788	△ 448,179
預り金	255,938	185,022	70,916
賞与引当金	2,800,000	2,810,000	△ 10,000
流動負債合計	3,876,547	4,263,810	△ 387,263
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,488,729	2,630,911	△ 142,182
固定負債合計	2,488,729	2,630,911	△ 142,182
負債合計	6,365,276	6,894,721	△ 529,445
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	680,000,000	680,000,000	0
指定正味財産合計	680,000,000	680,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(680,000,000)	(680,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	56,575,542	56,006,557	568,985
正味財産合計	736,575,542	736,006,557	568,985
負債及び正味財産合計	742,940,818	742,901,278	39,540

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	3,217,977	3,219,218	△ 1,241
県債受取利息収入	3,210,000	3,199,273	10,727
定期預金受取利息収入	7,977	19,945	△ 11,968
事業収益	63,269,661	59,857,201	3,412,460
検査手数料収入	63,269,661	59,857,201	3,412,460
雑収益	17,506	16,287	1,219
受取利息収入	6,706	2,787	3,919
雑収入	10,800	13,500	△ 2,700
経常収益計	66,505,144	63,092,706	3,412,438
(2) 経常費用			
事業費	63,383,641	66,564,612	△ 3,180,971
人件費	55,596,143	58,743,877	△ 3,147,734
給与	36,655,354	36,316,402	338,952
賃金	9,511,593	12,943,622	△ 3,432,029
退職給付費用	131,945	136,529	△ 4,584
福利厚生費	6,559,251	6,600,324	△ 41,073
賞与引当金繰入額	2,738,000	2,747,000	△ 9,000
事務費	7,787,498	7,820,735	△ 33,237
旅費交通費	1,330,102	721,764	608,338
通信運搬費	628,934	629,745	△ 811
減価償却費	855,769	922,762	△ 66,993
消耗什器備品費	0	262,634	△ 262,634
消耗品費	732,704	866,439	△ 133,735
修繕費	26,892	0	26,892
印刷製本費	165,996	221,076	△ 55,080
燃料費	0	8,708	△ 8,708
光熱水費	23,144	23,968	△ 824
賃借料	543,614	544,440	△ 826
食糧費	3,795	3,305	490
支払手数料	1,280,067	1,362,708	△ 82,641
役務費	1,098,447	1,224,936	△ 126,489
公課負担金	1,700	1,100	600
負担金	50,000	50,000	0
雑費	278,334	145,550	132,784
広告宣伝費	768,000	831,600	△ 63,600

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	2,122,650	2,045,141	77,509
人 件 費	1,688,949	1,681,302	7,647
役員報酬	775,200	775,200	0
給 与	716,192	707,094	9,098
退職給付費用	11,473	11,872	△ 399
福利厚生費	124,084	124,136	△ 52
賞与引当金繰入額	62,000	63,000	△ 1,000
会 議 費	113,783	85,936	27,847
事 務 費	319,918	277,903	42,015
旅費交通費	276,358	234,343	42,015
通信運搬費	4,000	4,000	0
消耗品費	8,000	8,000	0
賃 借 料	31,560	31,560	0
経常費用計	65,506,291	68,609,753	△ 3,103,462
評価損益等調整前当期経常増減額	998,853	△ 5,517,047	6,515,900
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	998,853	△ 5,517,047	6,515,900
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			
固定資産除却損	429,868	0	429,868
経常外費用計	429,868	0	429,868
当期経常外増減額	△ 429,868	0	△ 429,868
当期一般正味財産増減額	568,985	△ 5,517,047	6,086,032
一般正味財産期首残高	56,006,557	61,523,604	△ 5,517,047
一般正味財産期末残高	56,575,542	56,006,557	568,985
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	680,000,000	680,000,000	0
指定正味財産期末残高	680,000,000	680,000,000	0
III 正味財産期末残高	736,575,542	736,006,557	568,985

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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
	食鳥検査 事業	広報啓発 事業	小計			
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	0	907,977	907,977	2,310,000		3,217,977
県債受取利息収入	0	900,000	900,000	2,310,000		3,210,000
定期預金受取利息収入	0	7,977	7,977	0		7,977
事業収益	63,269,661	0	63,269,661	0		63,269,661
検査手数料収入	63,269,661	0	63,269,661	0		63,269,661
雑収益	17,506	0	17,506	0		17,506
受取利息収入	6,706	0	6,706	0		6,706
雑収入	10,800	0	10,800	0		10,800
経常収益計	63,287,167	907,977	64,195,144	2,310,000		66,505,144
(2) 経常費用						
事業費	62,455,665	927,976	63,383,641	0		63,383,641
人件費	55,596,143	0	55,596,143	0		55,596,143
給与	36,655,354	0	36,655,354	0		36,655,354
賃金	9,511,593	0	9,511,593	0		9,511,593
退職給付費用	131,945	0	131,945	0		131,945
福利厚生費	6,559,251	0	6,559,251	0		6,559,251
賞与引当金繰入額	2,738,000	0	2,738,000	0		2,738,000
事務費	6,859,522	927,976	7,787,498	0		7,787,498
旅費交通費	1,330,102	0	1,330,102	0		1,330,102
通信運搬費	583,654	45,280	628,934	0		628,934
減価償却費	855,769	0	855,769	0		855,769
消耗什器備品費	0	0	0	0		0
消耗品費	732,704	0	732,704	0		732,704
修繕費	26,892	0	26,892	0		26,892
印刷製本費	51,300	114,696	165,996	0		165,996
燃料費	0	0	0	0		0
光熱水費	23,144	0	23,144	0		23,144
賃借料	543,614	0	543,614	0		543,614
食糧費	3,795	0	3,795	0		3,795
支払手数料	1,280,067	0	1,280,067	0		1,280,067
役務費	1,098,447	0	1,098,447	0		1,098,447
公課負担金	1,700	0	1,700	0		1,700
負担金	50,000	0	50,000	0		50,000
雑費	278,334	0	278,334	0		278,334
広告宣伝費	0	768,000	768,000	0		768,000

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引 消去	合 計
	食鳥検査 事業	広報啓発 事業	小計			
管 理 費	0	0	0	2,122,650		2,122,650
人 件 費	0	0	0	1,688,949		1,688,949
役員報酬	0	0	0	775,200		775,200
給 与	0	0	0	716,192		716,192
退職給付費用	0	0	0	11,473		11,473
福利厚生費	0	0	0	124,084		124,084
賞与引当金繰入額	0	0	0	62,000		62,000
会 議 費	0	0	0	113,783		113,783
事 務 費	0	0	0	319,918		319,918
旅費交通費	0	0	0	276,358		276,358
通信運搬費	0	0	0	4,000		4,000
消耗品費	0	0	0	8,000		8,000
賃 借 料	0	0	0	31,560		31,560
経常費用計	62,455,665	927,976	63,383,641	2,122,650		65,506,291
評価損益等調整前当期経常増減額	831,502	△ 19,999	811,503	187,350		998,853
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	831,502	△ 19,999	811,503	187,350		998,853
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	429,868	0	429,868	0		429,868
経常外費用計	429,868	0	429,868	0		429,868
当期経常外増減額	△ 429,868	0	△ 429,868	0		△ 429,868
当期一般正味財産増減額	401,634	△ 19,999	381,635	187,350		568,985
一般正味財産期首残高	54,794,860	11,224	54,806,084	1,200,473		56,006,557
一般正味財産期末残高	55,196,494	△ 8,775	55,187,719	1,387,823		56,575,542
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	0		0
指定正味財産期首残高	680,000,000	0	680,000,000	0		680,000,000
指定正味財産期末残高	680,000,000	0	680,000,000	0		680,000,000
III 正味財産期末残高	735,196,494	△ 8,775	735,187,719	1,387,823		736,575,542

財産目録

平成31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)	現金預金	普通預金 山陰合同銀行 名和支店	運転資金として	30,586,752	
	未収金	※	3月分検査手数料等	5,557,159	
	前払金	※	労働保険充当額	46,229	
流動資産合計				36,190,140	
(固定資産)	基本財産	定期預金		680,000,000	
		定期預金(指定)	山陰合同銀行 名和支店 鳥取銀行名和支店	公益目的保有財産(共有財産)であり、運用益を事業の財源として使用している	80,000,000 64,000,000 16,000,000
		投資有価証券(県債)			600,000,000
		投資有価証券(指定)	鳥取県 平成23年度第9号債 平成28年度第13号債	公益目的保有財産(共有財産)であり、運用益を事業の財源として使用している	300,000,000 300,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	山陰合同銀行 名和支店	職員の退職金の支払いに備えて管理している資産	24,679,784 2,488,729
		特定費用準備資金	山陰合同銀行 名和支店	職員の給与の支払いに備えて管理している資産	22,191,055
		その他固定資産		公益目的保有財産(共有財産)である	2,070,894
		什器備品	事務所等		1,588,404
		電話加入権	NTT西日本		288,000
		ソフトウェア		マイナンバー管理のため	194,490
固定資産合計				706,750,678	
資産合計				742,940,818	
(流動負債)	未払金	※	3月分賃金等未払い分	820,609	
	預り金	※	所得税、住民税預り分	255,938	
	賞与引当金		職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している	2,800,000	
流動負債合計				3,876,547	
(固定負債)	退職給付引当金		職員1名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,488,729	
固定負債合計				2,488,729	
負債合計				6,365,276	
正味財産				736,575,542	

※明細書あり

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）による

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 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。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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				
投資有価証券（県債）	600,000,000	0	0	600,000,000
定期預金	80,000,000	0	0	80,000,000
小 計	680,000,000	0	0	680,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,630,911	143,418	285,600	2,488,729
特定費用準備資金	24,722,055	3,000,000	5,531,000	22,191,055
小 計	27,352,966	3,143,418	5,816,600	24,679,784
合 計	707,352,966	3,143,418	5,816,600	704,679,784

5. 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				
投資有価証券（県債）	600,000,000	(600,000,000)	0	0
定期預金	80,000,000	(80,000,000)	0	0
小 計	680,000,000	(680,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,488,729	0	0	(2,488,729)
特定費用準備資金	22,191,055	0	(22,191,055)	0
小 計	24,679,784	0	(22,191,055)	(2,488,729)
合 計	704,679,784	(680,000,000)	(22,191,055)	(2,488,729)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法)

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
什器備品	7,279,046	5,690,642	1,588,404
ソフトウェア	452,304	257,814	194,490

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
鳥取県債(平成23年度第9号債)	300,000,000	300,000,000	0
鳥取県債(平成28年度第13号債)	300,000,000	300,000,000	0
合 計	600,000,000	600,000,000	0

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載

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	
賞与引当金	2,810,000	2,800,000	2,810,000	0	2,800,000
退職給付引当金	2,630,911	143,418	285,600	0	2,488,729

(6) 参考資料

未収金明細

(単位：円)

収 入 先	内 訳	残 高
米久おいしい鶏株式会社	3月分検査手数料	2,740,386
株式会社大山どり	3月分検査手数料	2,816,773
合 計		5,557,159

前払金明細

(単位：円)

支 払 先	内 訳	残 高
鳥取労働局	労働保険料 充当額	46,229
合 計		46,229

未払金明細

(単位：円)

支 払 先	内 訳	残 高
非常勤職員	3月分賃金	674,009
検査専門員	3月分時間外手当	3,960
検査専門員他	3月分旅費	12,475
理事長	3月分旅費	2,300
合銀名和支店	3月分インターネットバンキング手数料	3,240
(株) K O A	3月分コピー機使用料	20,442
(株) K O A	3月分お茶購入	3,795
(株) K O A	3月分BEAT基本サービス料他	22,086
(株) K O A	3月分ホームページ更新サポート料	3,240
名和ドライクリーニング(有)	3月分クリーニング代	26,784
(株) 福山臨床検査センター	3月分精密検査料	38,664
中国大建管財(株)	1～3月清掃代	3,888
食肉衛生検査所	1～3月光熱水費	5,726
合 計		820,609

預り金明細

(単位：円)

内 訳	残 高
3月分 源泉所得税	65,274
3月分 住民税	151,100
健康保険料(退職者分)	13,944
厚生年金保険料(退職者分)	25,620
合 計	255,938