

# 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	26,753,175	29,832,299	△ 3,079,124
未収金	5,438,606	4,908,452	530,154
流動資産合計	32,191,781	34,740,751	△ 2,548,970
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	2,630,911	2,482,510	148,401
特定費用準備資金	24,722,055	26,753,055	△ 2,031,000
特定資産合計	27,352,966	29,235,565	△ 1,882,599
(3) その他固定資産			
什器備品	2,792,626	3,633,973	△ 841,347
電話加入権	288,000	288,000	0
ソフトウェア	275,905	357,320	△ 81,415
その他固定資産合計	3,356,531	4,279,293	△ 922,762
固定資産合計	710,709,497	713,514,858	△ 2,805,361
資産合計	742,901,278	748,255,609	△ 5,354,331
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,268,788	1,380,669	△ 111,881
預り金	185,022	238,826	△ 53,804
賞与引当金	2,810,000	2,630,000	180,000
流動負債合計	4,263,810	4,249,495	14,315
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,630,911	2,482,510	148,401
固定負債合計	2,630,911	2,482,510	148,401
負債合計	6,894,721	6,732,005	162,716
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
正味財産合計	56,006,557	61,523,604	△ 5,517,047
負債及び正味財産合計	742,901,278	748,255,609	△ 5,354,331

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	3,219,218	8,193,616	△ 4,974,398
県債受取利息収入	3,199,273	8,169,616	△ 4,970,343
定期預金受取利息収入	19,945	24,000	△ 4,055
事業収益	59,857,201	57,544,518	2,312,683
検査手数料収入	59,857,201	57,544,518	2,312,683
雑収益	16,287	15,075	1,212
受取利息収入	2,787	1,575	1,212
雑収入	13,500	13,500	0
経常収益計	63,092,706	65,753,209	△ 2,660,503
(2) 経常費用			
事業費	66,564,612	64,274,436	2,290,176
人件費	58,743,877	56,305,057	2,438,820
給与	36,316,402	35,604,750	711,652
賃金	12,943,622	12,014,352	929,270
退職給付費用	136,529	393,702	△ 257,173
福利厚生費	6,600,324	5,724,253	876,071
賞与引当金繰入額	2,747,000	2,568,000	179,000
事務費	7,820,735	7,969,379	△ 148,644
旅費交通費	721,764	675,325	46,439
通信運搬費	629,745	658,549	△ 28,804
減価償却費	922,762	953,877	△ 31,115
消耗什器備品費	262,634	113,378	149,256
消耗品費	866,439	743,915	122,524
印刷製本費	221,076	160,920	60,156
燃料費	8,708	2,877	5,831
光熱水費	23,968	26,990	△ 3,022
賃借料	544,440	552,756	△ 8,316
食糧費	3,305	3,022	283
支払手数料	1,362,708	1,316,088	46,620
役務費	1,224,936	1,112,076	112,860
公課負担金	1,100	1,100	0
負担金	50,000	50,000	0
雑費	145,550	151,306	△ 5,756
広告宣伝費	831,600	1,447,200	△ 615,600

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	2,045,141	2,240,434	△ 195,293
人 件 費	1,681,302	1,760,792	△ 79,490
役員報酬	775,200	856,800	△ 81,600
給 与	707,094	694,115	12,979
退職給付費用	11,872	34,234	△ 22,362
福利厚生費	124,136	113,643	10,493
賞与引当金繰入額	63,000	62,000	1,000
会 議 費	85,936	193,274	△ 107,338
事 務 費	277,903	286,368	△ 8,465
旅費交通費	234,343	242,208	△ 7,865
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
公課負担金	0	600	△ 600
経常費用計	68,609,753	66,514,870	2,094,883
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,517,047	△ 761,661	△ 4,755,386
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,517,047	△ 761,661	△ 4,755,386
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	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,517,047	△ 761,661	△ 4,755,386
一般正味財産期首残高	61,523,604	62,285,265	△ 761,661
一般正味財産期末残高	56,006,557	61,523,604	△ 5,517,047
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	736,006,557	741,523,604	△ 5,517,047

## 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	1,056,218	1,056,218	2,163,000		3,219,218
県債受取利息収入	0	1,036,273	1,036,273	2,163,000		3,199,273
定期預金受取利息収入	0	19,945	19,945	0		19,945
事業収益	59,857,201	0	59,857,201	0		59,857,201
検査手数料収入	59,857,201	0	59,857,201	0		59,857,201
雑収益	16,287	0	16,287	0		16,287
受取利息収入	2,787	0	2,787	0		2,787
雑収入	13,500	0	13,500	0		13,500
経常収益計	59,873,488	1,056,218	60,929,706	2,163,000		63,092,706
(2) 経常費用						
事業費	65,504,211	1,060,401	66,564,612	0		66,564,612
人件費	58,743,877	0	58,743,877	0		58,743,877
給与	36,316,402	0	36,316,402	0		36,316,402
賃金	12,943,622	0	12,943,622	0		12,943,622
退職給付費用	136,529	0	136,529	0		136,529
福利厚生費	6,600,324	0	6,600,324	0		6,600,324
賞与引当金繰入額	2,747,000	0	2,747,000	0		2,747,000
事務費	6,760,334	1,060,401	7,820,735	0		7,820,735
旅費交通費	721,764	0	721,764	0		721,764
通信運搬費	584,760	44,985	629,745	0		629,745
減価償却費	922,762	0	922,762	0		922,762
消耗什器備品費	262,634	0	262,634	0		262,634
消耗品費	866,439	0	866,439	0		866,439
印刷製本費	37,260	183,816	221,076	0		221,076
燃料費	8,708	0	8,708	0		8,708
光熱水費	23,968	0	23,968	0		23,968
賃借料	544,440	0	544,440	0		544,440
食糧費	3,305	0	3,305	0		3,305
支払手数料	1,362,708	0	1,362,708	0		1,362,708
役務費	1,224,936	0	1,224,936	0		1,224,936
公課負担金	1,100	0	1,100	0		1,100
負担金	50,000	0	50,000	0		50,000
雑費	145,550	0	145,550	0		145,550
広告宣伝費	0	831,600	831,600	0		831,600

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	2,045,141		2,045,141
人 件 費	0	0	0	1,681,302		1,681,302
役 員 報 酬	0	0	0	775,200		775,200
給 与	0	0	0	707,094		707,094
退職給付費用	0	0	0	11,872		11,872
福利厚生費	0	0	0	124,136		124,136
賞与引当金繰入額	0	0	0	63,000		63,000
会 議 費	0	0	0	85,936		85,936
事 務 費	0	0	0	277,903		277,903
旅費交通費	0	0	0	234,343		234,343
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	65,504,211	1,060,401	66,564,612	2,045,141		68,609,753
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,630,723	△ 4,183	△ 5,634,906	117,859		△ 5,517,047
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 5,630,723	△ 4,183	△ 5,634,906	117,859		△ 5,517,047
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						
経常外費用計	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 5,630,723	△ 4,183	△ 5,634,906	117,859		△ 5,517,047
一般正味財産期首残高	60,469,365	△ 28,375	60,440,990	1,082,614		61,523,604
一般正味財産期末残高	54,838,642	△ 32,558	54,806,084	1,200,473		56,006,557
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	734,838,642	△ 32,558	734,806,084	1,200,473		736,006,557

# 財産目録

平成30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	26,753,175
	未収金	※	3月分検査手数料等	5,438,606
流動資産合計				32,191,781
(固定資産)	基本財産			680,000,000
	定期預金			80,000,000
	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
	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	600,000,000
	特定資産			27,352,966
	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	2,630,911
	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	24,722,055
	その他固定資産			3,356,531
	什器備品	事務所等		2,792,626
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	275,905	
固定資産合計				710,709,497
資産合計				742,901,278
(流動負債)	未払金		※ 3月分賃金等未払い分	1,268,788
	預り金		※ 所得税、住民税預り分	185,022
	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	2,810,000
流動負債合計				4,263,810
(固定負債)	退職給付引当金		職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,630,911
固定負債合計				2,630,911
負債合計				6,894,721
正味財産				736,006,557

※参考資料 内訳明細表あり

## 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	2,482,510	148,401	0	2,630,911
特定費用準備資金	26,753,055	3,500,000	5,531,000	24,722,055
小 計	29,235,565	3,648,401	5,531,000	27,352,966
合 計	709,235,565	3,648,401	5,531,000	707,352,966

### 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	2,630,911	0	0	(2,630,911)
特定費用準備資金	24,722,055	0	(24,722,055)	0
小 計	27,352,966	0	(24,722,055)	(2,630,911)

合 計	707,352,966	(680,000,000)	(24,722,055)	(2,630,911)
-----	-------------	---------------	--------------	-------------

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	4,486,420	2,792,626
ソフトウェア	452,304	176,399	275,905

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	2,630,000	2,810,000	2,630,000	0	2,810,000



退職給付引当金	2,482,510	148,401	0	0	2,630,911
---------	-----------	---------	---	---	-----------

※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	2,595,663
名和食鶏有限会社	3月分検査手数料	201,811
株式会社大山どり	3月分検査手数料	2,499,827
	給与過払い分	141,305
合 計		5,438,606

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	995,647
検査専門員	3月分時間外手当	13,932
検査専門員他	3月分旅費	11,800
理事長	3月分旅費	4,050
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	12,862
(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	29,484
(株) 福山臨床検査センター	3月分精密検査料	86,184
食肉衛生検査所	1～3月光熱水費	5,979
太平ビルサービス(株)	1～3月清掃代	20,520
鳥取労働局	労働保険料 不足額他	59,764
合 計		1,268,788

預り金明細

(単位：円)

内 訳	残 高
3月分 源泉所得税	86,622
3月分 住民税	98,400
合 計	185,022