

# (1) 貸借対照表

令和2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	35,054,072	30,586,752	4,467,320
未収金	5,096,473	5,557,159	△ 460,686
前払金	38,256	46,229	△ 7,973
流動資産合計	40,188,801	36,190,140	3,998,661
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	2,672,607	2,488,729	183,878
特定費用準備資金	19,660,055	22,191,055	△ 2,531,000
特定資産合計	22,332,662	24,679,784	△ 2,347,122
(3) その他固定資産			
什器備品	2,811,290	1,588,404	1,222,886
電話加入権	288,000	288,000	0
ソフトウェア	113,075	194,490	△ 81,415
その他固定資産合計	3,212,365	2,070,894	1,141,471
固定資産合計	705,545,027	706,750,678	△ 1,205,651
資産合計	745,733,828	742,940,818	2,793,010
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,213,766	820,609	393,157
預り金	193,534	255,938	△ 62,404
賞与引当金	2,990,000	2,800,000	190,000
流動負債合計	4,397,300	3,876,547	520,753
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,672,607	2,488,729	183,878
固定負債合計	2,672,607	2,488,729	183,878
負債合計	7,069,907	6,365,276	704,631
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			
正味財産合計	58,663,921	56,575,542	2,088,379
負債及び正味財産合計	738,663,921	736,575,542	2,088,379
負債及び正味財産合計	745,733,828	742,940,818	2,793,010

## (2) 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	3,218,065	3,217,977	88
県債受取利息収入	3,210,000	3,210,000	0
定期預金受取利息収入	8,065	7,977	88
事業収益	64,954,603	63,269,661	1,684,942
検査手数料収入	64,954,603	63,269,661	1,684,942
雑収益	13,609	17,506	△ 3,897
受取利息収入	2,809	6,706	△ 3,897
雑収入	10,800	10,800	0
経常収益計	68,186,277	66,505,144	1,681,133
(2) 経常費用			
事業費	63,944,856	63,383,641	561,215
人件費	56,980,550	55,596,143	1,384,407
給与	36,801,101	36,655,354	145,747
賃金	10,533,458	9,511,593	1,021,865
退職給付費用	169,168	131,945	37,223
福利厚生費	6,553,823	6,559,251	△ 5,428
賞与引当金繰入額	2,923,000	2,738,000	185,000
事務費	6,964,306	7,787,498	△ 823,192
旅費交通費	773,577	1,330,102	△ 556,525
通信運搬費	664,669	628,934	35,735
減価償却費	818,879	855,769	△ 36,890
消耗什器備品費	41,040	0	41,040
消耗品費	686,327	732,704	△ 46,377
修繕費	0	26,892	△ 26,892
印刷製本費	232,336	165,996	66,340
燃料費	3,168	0	3,168
光熱水費	22,507	23,144	△ 637
賃借料	603,908	543,614	60,294
食糧費	2,490	3,795	△ 1,305
支払手数料	1,183,337	1,280,067	△ 96,730
役務費	850,758	1,098,447	△ 247,689
公課負担金	3,100	1,700	1,400
負担金	50,000	50,000	0
雑費	246,210	278,334	△ 32,124
広告宣伝費	782,000	768,000	14,000

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	2,094,342	2,122,650	△ 28,308
人 件 費	1,713,875	1,688,949	24,926
役員報酬	775,200	775,200	0
給 与	735,735	716,192	19,543
退職給付費用	14,710	11,473	3,237
福利厚生費	121,230	124,084	△ 2,854
賞与引当金繰入額	67,000	62,000	5,000
会 議 費	83,451	113,783	△ 30,332
事 務 費	297,016	319,918	△ 22,902
旅費交通費	248,778	276,358	△ 27,580
通信運搬費	4,000	4,000	0
消耗品費	8,000	8,000	0
賃 借 料	36,238	31,560	4,678
経常費用計	66,039,198	65,506,291	532,907
評価損益等調整前当期経常増減額	2,147,079	998,853	1,148,226
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,147,079	998,853	1,148,226
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	58,700	429,868	△ 371,168
経常外費用計	58,700	429,868	△ 371,168
当期経常外増減額	△ 58,700	△ 429,868	371,168
当期一般正味財産増減額	2,088,379	568,985	1,519,394
一般正味財産期首残高	56,575,542	56,006,557	568,985
一般正味財産期末残高	58,663,921	56,575,542	2,088,379
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	738,663,921	736,575,542	2,088,379

### (3) 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	8,065	826,000	834,065	2,384,000		3,218,065
県債受取利息収入	0	826,000	826,000	2,384,000		3,210,000
定期預金受取利息収入	8,065	0	8,065	0		8,065
事業収益	64,787,603	167,000	64,954,603	0		64,954,603
検査手数料収入	64,787,603	167,000	64,954,603	0		64,954,603
雑収益	13,609	0	13,609	0		13,609
受取利息収入	2,809	0	2,809	0		2,809
雑収入	10,800	0	10,800	0		10,800
経常収益計	64,809,277	993,000	65,802,277	2,384,000		68,186,277
(2) 経常費用						
事業費	62,951,185	993,671	63,944,856	0		63,944,856
人件費	56,980,550	0	56,980,550	0		56,980,550
給与	36,801,101	0	36,801,101	0		36,801,101
賃金	10,533,458	0	10,533,458	0		10,533,458
退職給付費用	169,168	0	169,168	0		169,168
福利厚生費	6,553,823	0	6,553,823	0		6,553,823
賞与引当金繰入額	2,923,000	0	2,923,000	0		2,923,000
事務費	5,970,635	993,671	6,964,306	0		6,964,306
旅費交通費	773,577	0	773,577	0		773,577
通信運搬費	618,994	45,675	664,669	0		664,669
減価償却費	818,879	0	818,879	0		818,879
消耗什器備品費	41,040	0	41,040	0		41,040
消耗品費	686,327	0	686,327	0		686,327
印刷製本費	66,340	165,996	232,336	0		232,336
燃料費	3,168	0	3,168	0		3,168
光熱水費	22,507	0	22,507	0		22,507
賃借料	603,908	0	603,908	0		603,908
食糧費	2,490	0	2,490	0		2,490
支払手数料	1,183,337	0	1,183,337	0		1,183,337
役務費	850,758	0	850,758	0		850,758
公課負担金	3,100	0	3,100	0		3,100
負担金	50,000	0	50,000	0		50,000
雑費	246,210	0	246,210	0		246,210
広告宣伝費	0	782,000	782,000	0		782,000

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	2,094,342		2,094,342
人 件 費	0	0	0	1,713,875		1,713,875
役 員 報 酬	0	0	0	775,200		775,200
給 与	0	0	0	735,735		735,735
退職給付費用	0	0	0	14,710		14,710
福利厚生費	0	0	0	121,230		121,230
賞与引当金繰入額	0	0	0	67,000		67,000
会 議 費	0	0	0	83,451		83,451
事 務 費	0	0	0	297,016		297,016
旅費交通費	0	0	0	248,778		248,778
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	36,238		36,238
経常費用計	62,951,185	993,671	63,944,856	2,094,342		66,039,198
評価損益等調整前当期経常増減額	1,858,092	△ 671	1,857,421	289,658		2,147,079
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	1,858,092	△ 671	1,857,421	289,658		2,147,079
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	58,700	0	58,700	0		58,700
経常外費用計	58,700	0	58,700	0		58,700
当期経常外増減額	△ 58,700	0	△ 58,700	0		△ 58,700
当期一般正味財産増減額	1,799,392	△ 671	1,798,721	289,658		2,088,379
一般正味財産期首残高	55,196,494	△ 8,775	55,187,719	1,387,823		56,575,542
一般正味財産期末残高	56,995,886	△ 9,446	56,986,440	1,677,481		58,663,921
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	736,995,886	△ 9,446	736,986,440	1,677,481		738,663,921

## (4) 財産目録

令和2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	35,054,072
	未収金		※ 3月分検査手数料等	5,096,473
	前払金		※ 労働保険充当額	38,256
流動資産合計				40,188,801
(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	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	64,000,000
		鳥取銀行名和支店		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	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
		平成23年度第9号債 平成28年度第13号債		300,000,000
	特定資産			22,332,662
	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	2,672,607
	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	19,660,055
その他固定資産			3,212,365	
什器備品	事務所等		2,811,290	
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	113,075	
固定資産合計				705,545,027
資産合計				745,733,828
(流動負債)	未払金		※ 3月分賃金等未払い分	1,213,766
	預り金		※ 所得税、住民税預り分	193,534
	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	2,990,000
流動負債合計				4,397,300
(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	2,672,607
固定負債合計				2,672,607
負債合計				7,069,907
正味財産				738,663,921

※明細書あり

## (5) 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	2,488,729	183,878	0	2,672,607
特定費用準備資金	22,191,055	3,000,000	5,531,000	19,660,055
小 計	24,679,784	3,183,878	5,531,000	22,332,662
合 計	704,679,784	3,183,878	5,531,000	702,332,662

### 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	2,672,607	0	0	(2,672,607)
特定費用準備資金	19,660,055	0	(19,660,055)	0
小 計	22,332,662	0	(19,660,055)	(2,672,607)

合 計	702,332,662	(680,000,000)	(19,660,055)	(2,672,607)
-----	-------------	---------------	--------------	-------------

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	7,594,556	4,783,266	2,811,290
ソフトウェア	452,304	339,229	113,075

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	2,800,000	2,990,000	2,800,000	0	2,990,000
退職給付引当金	2,488,729	183,878	0	0	2,672,607



## (6) 参考資料 (財産目録明細書)

## 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	2,610,810
名和食鶏有限会社	3月分検査手数料	182,600
株式会社大山どり	3月分検査手数料	2,303,063
合 計		5,096,473

## 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	38,256
合 計		38,256

## 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	974,987
検査専門員	3月分時間外手当	21,780
検査専門員他	3月分旅費	14,375
理事長	3月分旅費	6,250
合銀名和支店	3月分インターネットバンキング手数料	3,300
(株) いない	3月分消耗品購入費	12,278
(株) いない	3月分灯油購入費	1,584
(株) KOA	3月分コピー機使用料	20,235
(株) KOA	3月分BEAT基本サービス料他	22,495
(株) KOA	3月分ホームページ更新サポート料	3,300
名和ドライクリーニング(有)	3月分クリーニング代	34,210
(株) 福山臨床検査センター	3月分精密検査料	89,540
中国大建管財(株)	3月清掃代	3,960
食肉衛生検査所	1~3月光熱水費	5,472
合 計		1,213,766

## 預り金明細

(単位:円)

内 訳	残 高
3月分 源泉所得税	101,534
3月分 住民税	92,000
合 計	193,534