

貸借対照表

令和5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	43,984,823	43,164,998	819,825
未収金	5,763,611	5,975,432	△ 211,821
流動資産合計	49,748,434	49,140,430	608,004
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(県債)	600,000,000	300,000,000	300,000,000
定期預金	80,000,000	380,000,000	△ 300,000,000
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	4,042,710	3,046,104	996,606
特定費用準備資金	10,067,055	13,598,055	△ 3,531,000
特定資産合計	14,109,765	16,644,159	△ 2,534,394
(3) その他固定資産			
什器備品	1,361,150	1,733,935	△ 372,785
電話加入権	288,000	288,000	0
ソフトウェア	45,230	45,230	0
その他固定資産合計	1,694,380	2,067,165	△ 372,785
固定資産合計	695,804,145	698,711,324	△ 2,907,179
資産合計	745,552,579	747,851,754	△ 2,299,175
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,584,144	1,478,404	105,740
預り金	321,576	260,942	60,634
賞与引当金	2,821,000	2,931,000	△ 110,000
流動負債合計	4,726,720	4,670,346	56,374
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,042,710	3,046,104	996,606
固定負債合計	4,042,710	3,046,104	996,606
負債合計	8,769,430	7,716,450	1,052,980
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			
(うち特定資産への充当額)	(10,067,055)	(13,598,055)	(△3,031,000)
正味財産合計	736,783,149	740,135,304	△ 3,352,155
負債及び正味財産合計	745,552,579	747,851,754	△ 2,299,175

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	275,857	3,340,476	△ 3,064,619
県債受取利息収入	270,000	3,338,876	△ 3,068,876
定期預金受取利息収入	5,857	1,600	4,257
事業収益	67,292,132	66,994,979	297,153
検査手数料収入	67,292,132	66,994,979	297,153
雑収益	8,047	12,029	△ 3,982
受取利息収入	847	2,129	△ 1,282
雑収入	7,200	9,900	△ 2,700
経常収益計	67,576,036	70,347,484	△ 2,771,448
(2) 経常費用			
事業費	68,956,491	67,617,565	1,338,926
人件費	64,085,739	61,959,303	2,126,436
給与	38,083,629	37,481,628	602,001
賃金	15,321,776	14,863,564	458,212
退職給付費用	916,878	173,438	743,440
福利厚生費	7,010,456	6,575,673	434,783
賞与引当金繰入額	2,753,000	2,865,000	△ 112,000
事務費	4,870,752	5,658,262	△ 787,510
旅費交通費	147,705	147,470	235
通信運搬費	528,383	765,330	△ 236,947
減価償却費	372,785	414,026	△ 41,241
消耗什器備品費	25,058	192,432	△ 167,374
消耗品費	760,775	746,863	13,912
修繕費	0	42,900	△ 42,900
印刷製本費	227,150	128,370	98,780
燃料費	3,842	7,288	△ 3,446
光熱水費	18,067	23,474	△ 5,407
賃借料	598,690	598,694	△ 4
食糧費	1,512	1,306	206
支払手数料	1,437,647	1,357,885	79,762
役務費	564,630	631,730	△ 67,100
公課負担金	1,700	2,300	△ 600
負担金	0	10,000	△ 10,000
雑費	182,808	139,194	43,614
広告宣伝費	0	449,000	△ 449,000

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	1,971,700	1,888,933	82,767
人 件 費	1,815,247	1,715,131	100,116
役 員 報 酬	775,200	754,800	20,400
給 与	763,246	753,438	9,808
退職給付費用	79,728	15,082	64,646
福利厚生費	129,073	125,811	3,262
賞与引当金繰入額	68,000	66,000	2,000
会 議 費	97,096	96,945	151
事 務 費	59,357	76,857	△ 17,500
旅費交通費	10,625	26,225	△ 15,600
通信運搬費	4,000	4,000	0
消 耗 品 費	8,000	8,000	0
賃 借 料	36,732	36,732	0
公課負担金	0	1,900	△ 1,900
経常費用計	70,928,191	69,506,498	1,421,693
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,352,155	840,986	△ 4,193,141
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,352,155	840,986	△ 4,193,141
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			
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	△ 3,352,155	840,986	△ 4,193,141
一般正味財産期首残高	60,135,304	59,294,318	840,986
一般正味財産期末残高	56,783,149	60,135,304	△ 3,352,155
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	736,783,149	740,135,304	△ 3,352,155

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	25,857	250,000	275,857	0		275,857
県債受取利息収入	20,000	250,000	270,000	0		270,000
定期預金受取利息収入	5,857	0	5,857	0		5,857
事業収益	64,957,132	0	64,957,132	2,335,000		67,292,132
検査手数料収入	64,957,132	0	64,957,132	2,335,000		67,292,132
雑収益	8,047	0	8,047	0		8,047
受取利息収入	847	0	847	0		847
雑収入	7,200	0	7,200	0		7,200
経常収益計	64,991,036	250,000	65,241,036	2,335,000		67,576,036
(2) 経常費用						
事業費	68,707,331	249,160	68,956,491	0		68,956,491
人件費	64,085,739	0	64,085,739	0		64,085,739
給与	38,083,629	0	38,083,629	0		38,083,629
賃金	15,321,776	0	15,321,776	0		15,321,776
退職給付費用	916,878	0	916,878	0		916,878
福利厚生費	7,010,456	0	7,010,456	0		7,010,456
賞与引当金繰入額	2,753,000	0	2,753,000	0		2,753,000
事務費	4,621,592	249,160	4,870,752	0		4,870,752
旅費交通費	147,705	0	147,705	0		147,705
通信運搬費	479,203	49,180	528,383	0		528,383
減価償却費	372,785	0	372,785	0		372,785
消耗什器備品費	25,058	0	25,058	0		25,058
消耗品費	760,775	0	760,775	0		760,775
印刷製本費	27,170	199,980	227,150	0		227,150
燃料費	3,842	0	3,842	0		3,842
光熱水費	18,067	0	18,067	0		18,067
賃借料	598,690	0	598,690	0		598,690
食糧費	1,512	0	1,512	0		1,512
支払手数料	1,437,647	0	1,437,647	0		1,437,647
役務費	564,630	0	564,630	0		564,630
公課負担金	1,700	0	1,700	0		1,700
雑費	182,808	0	182,808	0		182,808

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	1,971,700		1,971,700
人 件 費	0	0	0	1,815,247		1,815,247
役 員 報 酬	0	0	0	775,200		775,200
給 与	0	0	0	763,246		763,246
退職給付費用	0	0	0	79,728		79,728
福利厚生費	0	0	0	129,073		129,073
賞与引当金繰入額	0	0	0	68,000		68,000
会 議 費	0	0	0	97,096		97,096
事 務 費	0	0	0	59,357		59,357
旅費交通費	0	0	0	10,625		10,625
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	36,732		36,732
経常費用計	68,707,331	249,160	68,956,491	1,971,700		70,928,191
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,716,295	840	△ 3,715,455	363,300		△ 3,352,155
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 3,716,295	840	△ 3,715,455	363,300		△ 3,352,155
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	△ 3,716,295	840	△ 3,715,455	363,300		△ 3,352,155
一般正味財産期首残高	57,821,558	△ 29,506	57,792,052	2,343,252		60,135,304
一般正味財産期末残高	54,105,263	△ 28,666	54,076,597	2,706,552		56,783,149
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	734,105,263	△ 28,666	734,076,597	2,706,552		736,783,149

財産目録

令和5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	43,984,823	
	未収金		※ 3月分検査手数料等	5,763,611	
流動資産合計				49,748,434	
(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28年度第13号債 令和4年度第1回公募公債	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	14,109,765 4,042,710
		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	10,067,055
	その他固定資産	什器備品	事務所等		1,361,150
		電話加入権	N T T西日本		288,000
		ソフトウェア		マイナンバー管理のため	45,230
	固定資産合計				695,804,145
資産合計				745,552,579	
(流動負債)	未払金		※ 3月分賃金等未払い分	1,584,144	
	預り金		※ 所得税、住民税預り分	321,576	
	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	2,821,000	
流動負債合計				4,726,720	
(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	4,042,710	
固定負債合計				4,042,710	
負債合計				8,769,430	
正味財産				736,783,149	

※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）	300,000,000	300,000,000	0	600,000,000
定期預金	380,000,000	0	300,000,000	80,000,000
小 計	680,000,000	300,000,000	300,000,000	680,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,046,104	996,606	0	4,042,710
特定費用準備資金	13,598,055	2,000,000	5,531,000	10,067,055
小 計	16,644,159	2,996,606	5,531,000	14,109,765
合 計	696,644,159	302,996,606	305,531,000	694,109,765

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	4,042,710	0	0	(4,042,710)
特定費用準備資金	10,067,055	0	(10,067,055)	0
小 計	14,109,765	0	(10,067,055)	(4,042,710)
合 計	694,109,765	(680,000,000)	(10,067,055)	(4,042,710)

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	6,233,406	1,361,150
ソフトウェア	452,304	407,074	45,230

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28年度第13号債)	300,000,000	300,000,000	0
鳥取県債(令和4年度第1回公募公債)	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

附属明細書

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	2,931,000	2,821,000	2,931,000	0	2,821,000
退職給付引当金	3,046,104	996,606	0	0	4,042,710

※ 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	2,778,081
名和食鶏有限会社	3月分検査手数料	184,212
株式会社大山どり	3月分検査手数料	2,801,318
合 計		5,763,611

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	1,422,144
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	14,125
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
MPアグロ(株)	3月分購入代	33,440
(株)KOA	3月分コピー機使用料	19,787
(株)KOA	3月分BEAT基本サービス料他	20,933
(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	15,620
(有)西部クリーニング	3月分クリーニング代	24,970
中国大建管財(株)	3月分清掃代	4,950
食肉衛生検査所	1～3月分光熱水費	5,710
鳥取労働局	労働保険料 不足額	11,905
合 計		1,584,144

預り金明細

(単位：円)

内 訳	残 高
3月分 源泉所得税	103,332
3月分 住民税	130,700
退職者分 保険料	87,544
合 計	321,576