

# 貸借対照表

令和6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	44,123,984	43,984,823	139,161
未収金	5,782,115	5,763,611	18,504
前払金	16,843	0	16,843
流動資産合計	49,922,942	49,748,434	174,508
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	4,314,601	4,042,710	271,891
特定費用準備資金	5,531,000	10,067,055	△ 4,536,055
特定資産合計	9,845,601	14,109,765	△ 4,264,164
(3) その他固定資産			
什器備品	1,003,960	1,361,150	△ 357,190
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	1,337,190	1,694,380	△ 357,190
固定資産合計	691,182,791	695,804,145	△ 4,621,354
資産合計	741,105,733	745,552,579	△ 4,446,846
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,934,570	1,584,144	350,426
預り金	296,063	321,576	△ 25,513
賞与引当金	2,864,000	2,821,000	43,000
流動負債合計	5,094,633	4,726,720	367,913
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,314,601	4,042,710	271,891
固定負債合計	4,314,601	4,042,710	271,891
負債合計	9,409,234	8,769,430	639,804
<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			
(うち特定資産への充当額)	(5,531,000)	(10,067,055)	(△4,536,055)
正味財産合計	731,696,499	736,783,149	△ 5,086,650
負債及び正味財産合計	741,105,733	745,552,579	△ 4,446,846

# 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	1,933,595	275,857	1,657,738
県債受取利息収入	1,932,000	270,000	1,662,000
定期預金受取利息収入	1,595	5,857	△ 4,262
事業収益	66,563,562	67,292,132	△ 728,570
検査手数料収入	66,563,562	67,292,132	△ 728,570
雑収益	10,635	8,047	2,588
受取利息収入	735	847	△ 112
雑収入	9,900	7,200	2,700
経常収益計	68,507,792	67,576,036	931,756
(2) 経常費用			
事業費	71,631,773	68,956,491	2,675,282
人件費	66,038,558	64,085,739	1,952,819
給与	36,528,889	38,083,629	△ 1,554,740
賃金	19,659,457	15,321,776	4,337,681
退職給付費用	250,140	916,878	△ 666,738
福利厚生費	6,803,072	7,010,456	△ 207,384
賞与引当金繰入額	2,797,000	2,753,000	44,000
事務費	5,593,215	4,870,752	722,463
旅費交通費	643,345	147,705	495,640
通信運搬費	541,126	528,383	12,743
減価償却費	357,190	372,785	△ 15,595
消耗什器備品費	36,300	25,058	11,242
消耗品費	764,488	760,775	3,713
修繕費	13,871	0	13,871
印刷製本費	145,310	227,150	△ 81,840
燃料費	5,832	3,842	1,990
光熱水費	40,363	18,067	22,296
賃借料	598,690	598,690	0
食糧費	1,550	1,512	38
支払手数料	1,336,776	1,437,647	△ 100,871
役務費	738,320	564,630	173,690
公課負担金	1,100	1,700	△ 600
負担金	50,000	0	50,000
雑費	318,954	182,808	136,146

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	1,962,669	1,971,700	△ 9,031
人 件 費	1,723,720	1,815,247	△ 91,527
役員報酬	734,400	775,200	△ 40,800
給 与	769,089	763,246	5,843
退職給付費用	21,751	79,728	△ 57,977
福利厚生費	131,480	129,073	2,407
賞与引当金繰入額	67,000	68,000	△ 1,000
会 議 費	87,132	97,096	△ 9,964
事 務 費	151,817	59,357	92,460
旅費交通費	103,085	10,625	92,460
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
経常費用計	73,594,442	70,928,191	2,666,251
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,086,650	△ 3,352,155	△ 1,734,495
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,086,650	△ 3,352,155	△ 1,734,495
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	△ 5,086,650	△ 3,352,155	△ 1,734,495
一般正味財産期首残高	56,783,149	60,135,304	△ 3,352,155
一般正味財産期末残高	51,696,499	56,783,149	△ 5,086,650
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	731,696,499	736,783,149	△ 5,086,650

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	136,595	155,000	291,595	1,642,000		1,933,595
県債受取利息収入	135,000	155,000	290,000	1,642,000		1,932,000
定期預金受取利息収入	1,595	0	1,595	0		1,595
事業収益	66,213,562	0	66,213,562	350,000		66,563,562
検査手数料収入	66,213,562	0	66,213,562	350,000		66,563,562
雑収益	10,635	0	10,635	0		10,635
受取利息収入	735	0	735	0		735
雑収入	9,900	0	9,900	0		9,900
経常収益計	66,360,792	155,000	66,515,792	1,992,000		68,507,792
(2) 経常費用						
事業費	71,467,393	164,380	71,631,773	0		71,631,773
人件費	66,038,558	0	66,038,558	0		66,038,558
給与	36,528,889	0	36,528,889	0		36,528,889
賃金	19,659,457	0	19,659,457	0		19,659,457
退職給付費用	250,140	0	250,140	0		250,140
福利厚生費	6,803,072	0	6,803,072	0		6,803,072
賞与引当金繰入額	2,797,000	0	2,797,000	0		2,797,000
事務費	5,428,835	164,380	5,593,215	0		5,593,215
旅費交通費	643,345	0	643,345	0		643,345
通信運搬費	494,226	46,900	541,126	0		541,126
減価償却費	357,190	0	357,190	0		357,190
消耗什器備品費	36,300	0	36,300	0		36,300
消耗品費	764,488	0	764,488	0		764,488
修繕費	13,871	0	13,871	0		13,871
印刷製本費	27,830	117,480	145,310	0		145,310
燃料費	5,832	0	5,832	0		5,832
光熱水費	40,363	0	40,363	0		40,363
賃借料	598,690	0	598,690	0		598,690
食糧費	1,550	0	1,550	0		1,550
支払手数料	1,336,776	0	1,336,776	0		1,336,776
役員費	738,320	0	738,320	0		738,320
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	318,954	0	318,954	0		318,954

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	1,962,669		1,962,669
人 件 費	0	0	0	1,723,720		1,723,720
役 員 報 酬	0	0	0	734,400		734,400
給 与	0	0	0	769,089		769,089
退職給付費用	0	0	0	21,751		21,751
福利厚生費	0	0	0	131,480		131,480
賞与引当金繰入額	0	0	0	67,000		67,000
会 議 費	0	0	0	87,132		87,132
事 務 費	0	0	0	151,817		151,817
旅費交通費	0	0	0	103,085		103,085
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	71,467,393	164,380	71,631,773	1,962,669		73,594,442
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,106,601	△ 9,380	△ 5,115,981	29,331		△ 5,086,650
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 5,106,601	△ 9,380	△ 5,115,981	29,331		△ 5,086,650
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	△ 5,106,601	△ 9,380	△ 5,115,981	29,331		△ 5,086,650
一般正味財産期首残高	54,105,263	△ 28,666	54,076,597	2,706,552		56,783,149
一般正味財産期末残高	48,998,662	△ 38,046	48,960,616	2,735,883		51,696,499
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	728,998,662	△ 38,046	728,960,616	2,735,883		731,696,499

# 財産目録

令和6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	44,123,984	
	未収金	※	3月分検査手数料等	5,782,115	
	前払金	※	労働保険充当額	16,843	
流動資産合計				49,922,942	
(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28年度第13号債		300,000,000	
		令和4年度第1回公募公債		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	9,845,601
		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	4,314,601
その他固定資産			公益目的保有財産(共有財産)である	5,531,000	
	什器備品	事務所等		1,003,960	
	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				691,182,791	
資産合計				741,105,733	
(流動負債)	未払金	※	3月分賃金等未払い分	1,934,570	
	預り金	※	所得税、住民税預り分	296,063	
	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	2,864,000	
流動負債合計				5,094,633	
(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	4,314,601	
固定負債合計				4,314,601	
負債合計				9,409,234	
正味財産				731,696,499	

※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	4,042,710	271,891	0	4,314,601
特定費用準備資金	10,067,055	994,945	5,531,000	5,531,000
小 計	14,109,765	1,266,836	5,531,000	9,845,601
合 計	694,109,765	1,266,836	5,531,000	689,845,601

### 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	4,314,601	0	0	(4,314,601)
特定費用準備資金	5,531,000	0	(5,531,000)	0
小 計	9,845,601	0	(5,531,000)	(4,314,601)
合 計	689,845,601	(680,000,000)	(5,531,000)	(4,314,601)

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	6,590,596	1,003,960
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	2,821,000	2,864,000	2,821,000	0	2,864,000
退職給付引当金	4,042,710	271,891	0	0	4,314,601