

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 |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 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 |
| II 負債の部 | | | |
| 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 |
| 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 | 56,006,557 | 61,523,604 | △ 5,517,047 |
| 負債及び正味財産合計 | 736,006,557 | 741,523,604 | △ 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)KOA | 3月分コピー機使用料 | 12,862 |
| (株)KOA | 3月分BEAT基本サービス料他 | 22,086 |
| (株)KOA | 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 |