

公益財団法人高松市学校給食会平成25年度決算

1 公益財団法人高松市学校給食会平成25年度財産目録（平成26年3月31日現在）

（単位：円）

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
普通預金 百十四銀行高松市役所支店	91,589,767	
未収金		
給食費未収金	15,482,858	
高松市補助金	6,094,731	
消費税還付金	3,090,797	
貯蔵品		
林小学校 他18校, 香西共同調理場 他19所	1,349,253	
流動資産合計		117,607,406
2 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産特定預金		
定期預金 香川県農業協同組合幸町支店	10,000,000	
基本財産合計	10,000,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
普通預金 百十四銀行高松市役所支店	5,489,961	
特定資産合計	5,489,961	
(3) その他固定資産		
電話加入権	100,600	
その他固定資産合計	100,600	
固定資産合計		15,590,561
資産合計		133,197,967
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金		
(公財)香川県学校給食会ほか54件 市へ返還(補助金)	117,535,293	
預り金		
職員3月分社会保険料預り金	166,774	
未払法人税等		
流動負債合計		117,702,067
2 固定負債		
退職給付引当金	5,489,961	
固定負債合計		5,489,961
負債合計		123,192,028
正味財産		10,005,939

2 公益財団法人高松市学校給食会平成25年度貸借対照表（平成26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	91,589,767	116,050,592	△ 24,460,825
未収金	24,668,386	10,370,842	14,297,544
貯蔵品	1,349,253	948,615	400,638
流動資産合計	117,607,406	127,370,049	△ 9,762,643
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	5,489,961		5,489,961
特定資産合計	5,489,961	0	5,489,961
(3) その他の固定資産			
電話加入権	100,600	100,600	0
その他固定資産合計	100,600	100,600	0
固定資産合計	15,590,561	10,100,600	5,489,961
資産の部合計	133,197,967	137,470,649	△ 4,272,682
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	117,535,293	120,651,902	△ 3,116,609
預り金	166,774	326,394	△ 159,620
未払法人税等		322,300	△ 322,300
流動負債合計	117,702,067	121,300,596	△ 3,598,529
2 固定負債			
退職給付引当金	5,489,961		
固定負債合計	5,489,961	0	5,489,961
負債の部合計	123,192,028	121,300,596	1,891,432
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	10,005,939	16,170,053	△ 6,164,114
正味財産合計	10,005,939	16,170,053	△ 6,164,114
負債および正味財産合計	133,197,967	137,470,649	△ 4,272,682

3 公益財団法人高松市学校給食会平成25年度貸借対照表内訳表
(平成26年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	法人合計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金	90,679,384	910,383		91,589,767
未収金	24,502,291	206,120	△ 40,025	24,668,386
貯蔵品	1,349,253			1,349,253
流動資産合計	116,530,928	1,116,503	△ 40,025	117,607,406
2 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産特定預金	10,000,000			10,000,000
基本財産合計	10,000,000			10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	1,972,656	3,517,305		5,489,961
特定資産合計	1,972,656	3,517,305		5,489,961
(3) その他の固定資産				
電話加入権	94,600	6,000		100,600
その他固定資産合計	94,600	6,000		100,600
固定資産合計	12,067,256	3,523,305		15,590,561
資産の部合計	128,598,184	4,639,808	△ 40,025	133,197,967
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	117,058,928	516,390	△ 40,025	117,535,293
預り金	166,774			166,774
流動負債合計	117,225,702	516,390	△ 40,025	117,702,067
2 固定負債				
退職給付引当金	1,972,656	3,517,305		5,489,961
固定負債合計	1,972,656	3,517,305		5,489,961
負債の部合計	119,198,358	4,033,695	△ 40,025	123,192,028
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
指定正味財産合計	0			
(うち基本財産への充当額)	(0)			
(うち特定財産への充当額)	(0)			
2 一般正味財産	9,399,826	606,113		10,005,939
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)			(10,000,000)
(うち特定財産への充当額)	(0)			(0)
正味財産合計	9,399,826	606,113		10,005,939
負債および正味財産合計	128,598,184	4,639,808	△ 40,025	133,197,967

4 公益財団法人高松市学校給食会平成25年度正味財産増減計算書
(平成25年4月1日～平成26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			
基本財産受取利息	154,062	49,134	104,928
事業収益			
給食事業収益	1,808,619,301	1,830,186,129	△ 21,566,828
主食収益	330,227,807	332,973,343	△ 2,745,536
副食収益	1,163,346,205	1,184,790,966	△ 21,444,761
牛乳収益	307,947,878	305,234,035	2,713,843
事務収益	7,097,411	7,187,785	△ 90,374
受取補助金			
受取国庫補助金	151,081		151,081
受取市補助金	79,624,731	70,787,773	8,836,958
雑収益			
雑収益	3,199,807	2,421,887	777,920
経常収益合計	1,891,748,982	1,903,444,923	△ 11,695,941
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	3,510,498	10,512,176	△ 7,001,678
嘱託報酬	7,297,593	6,049,103	1,248,490
退職給付費用	1,972,656	0	1,972,656
福利厚生費	1,622,892	2,437,905	△ 815,013
会議費	7,540	34,207	△ 26,667
報酬費	468,000	676,000	△ 208,000
旅費交通費	150,390	289,360	△ 138,970
物資購入費	1,812,954,185	1,820,943,281	△ 7,989,096
主食費	312,428,678	327,568,629	△ 15,139,951
副食費	1,189,766,565	1,186,017,926	3,748,639
牛乳費	310,758,942	307,356,726	3,402,216
通信運搬費	398,301	502,909	△ 104,608
消耗什器備品費		46,200	△ 46,200
消耗品費	62,913	139,235	△ 76,322
印刷製本費	1,268,712	1,381,452	△ 112,740
燃料費	51,393,313	47,238,064	4,155,249
光熱水費		153,184	△ 153,184
賃借料	5,479,740	5,628,657	△ 148,917
租税公課		20,000	△ 20,000
負担金		48,000	△ 48,000
委託費	286,654	796,900	△ 510,246
手数料	264,180	282,030	△ 17,850
雑費	68,614	142,778	△ 74,164
管理費			
役員報酬	188,500		188,500
給料手当	4,815,530		4,815,530
退職給付費用	3,517,305		3,517,305
福利厚生費	873,285		873,285
会議費	3,520		3,520
旅費交通費	15,910		15,910
通信運搬費	60,854		60,854
消耗品費	115,488		115,488

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	26,000		26,000
光熱水費	170,065		170,065
賃借料	232,218		232,218
委託費	589,220		589,220
租税公課	5,800		5,800
負担金	76,000		76,000
手数料	5,670		5,670
雑費	11,550		11,550
経常費用合計	1,897,913,096	1,897,321,441	591,655
当期経常増減額	△ 6,164,114	6,123,482	△ 12,287,596
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用合計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,164,114	6,123,482	△ 12,287,596
法人税, 住民税及び事業税		322,300	△ 322,300
当期一般正味財産増減額	△ 6,164,114	5,801,182	△ 11,965,296
一般正味財産期首残高	16,170,053	10,368,871	5,801,182
一般正味財産期末残高	10,005,939	16,170,053	△ 6,164,114
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	10,005,939	16,170,053	△ 6,164,114

5 公益財団法人高松市学校給食会平成25年度正味財産増減計算書内訳表
(平成25年4月1日～平成26年3月31日まで)

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引控除	法人合計
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				
基本財産受取利息	154,062			154,062
事業収益				
給食事業収益	1,806,490,078	2,129,223		1,808,619,301
主食収益	330,227,807			330,227,807
副食収益	1,163,346,205			1,163,346,205
牛乳収益	307,947,878			307,947,878
事務収益	4,968,188	2,129,223		7,097,411
受取補助金				
受取国庫補助金	151,081			151,081
受取市補助金	70,418,611	9,206,120		79,624,731
雑収益				
雑収益	3,228,122	11,710	△ 40,025	3,199,807
経常収益合計	1,880,441,954	11,347,053	△ 40,025	1,891,748,982
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	3,510,498			3,510,498
嘱託報酬	7,297,593			7,297,593
退職給付費用	1,972,656			1,972,656
福利厚生費	1,622,892			1,622,892
会議費	7,540			7,540
報酬費	468,000			468,000
旅費交通費	150,390			150,390
物資購入費	1,812,954,185			1,812,954,185
主食費	312,428,678			312,428,678
副食費	1,189,766,565			1,189,766,565
牛乳費	310,758,942			310,758,942
通信運搬費	398,301			398,301
消耗什器備品費				0
消耗品費	62,913			62,913
印刷製本費	1,268,712			1,268,712
燃料費	51,393,313			51,393,313
光熱水費				0
賃借料	5,479,740			5,479,740
租税公課				0
負担金				0
委託費	286,654			286,654
手数料	264,180			264,180
雑費	68,614			68,614
管理費				0
役員報酬		188,500		188,500
給料手当		4,815,530		4,815,530
退職給付費用		3,517,305		3,517,305
福利厚生費		873,285		873,285
会議費		3,520		3,520
旅費交通費		15,910		15,910
通信運搬費		60,854		60,854
消耗品費		115,488		115,488

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引控除	法人合計
印刷製本費		26,000		26,000
光熱水費		170,065		170,065
賃借料		232,218		232,218
委託費		589,220		589,220
租税公課		45,825	△ 40,025	5,800
負担金		76,000		76,000
手数料		5,670		5,670
雑費		11,550		11,550
経常費用合計	1,887,206,181	10,746,940	△ 40,025	1,897,913,096
当期経常増減額	△ 6,764,227	600,113		△ 6,164,114
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益合計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用合計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,764,227	600,113	0	△ 6,164,114
法人税, 住民税及び事業税				0
当期一般正味財産増減額	△ 6,764,227	600,113		△ 6,164,114
一般正味財産期首残高	16,164,053	6,000		16,170,053
一般正味財産期末残高	9,399,826	606,113		10,005,939
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
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	9,399,826	606,113	0	10,005,939

6 公益財団法人高松市学校給食会平成25年度財務諸表に対する注記

1) 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価による原価法

(2) 退職給付引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースのうち、リース契約総額は、24,735,600円で未経過リース料期末残高は、17,143,300円である。

(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。

2) 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高（平成26年3月31日現在）

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。

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				
基本財産特定預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	0	0	0	0
退職給付引当金	0	5,489,961	0	5,489,961
小 計	0	5,489,961	0	5,489,961
合 計	10,000,000	5,489,961	0	15,489,961

3) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（平成26年3月31日現在）

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。

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				
基本財産特定預金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
小 計	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当金	5,489,961	(0)	(0)	(5,489,961)
小 計	5,489,961	(0)	(0)	(5,489,961)
合 計	15,489,961	(0)	(10,000,000)	(5,489,961)

4) 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
高松市補助金	高松市	0	70,418,611	70,418,611	0	
高松市補助金	高松市	0	9,206,120	9,206,120	0	
学校給食用牛乳供給事業補助金	香川県畜産協会	0	151,081	151,081	0	
合 計		0	70,787,773	70,787,773	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	0	5,489,961	0	5,489,961
	特定資産計	0	5,489,961	0	5,489,961

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	
退職給付引当金	0	5,489,961	0	0	5,489,961

7 公益財団法人高松市学校給食会平成25年度キャッシュ・フロー計算書
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 事業活動収入			
(1) 基本財産運用収入	154,062	49,134	104,928
基本財産運用収入	154,062	49,134	104,928
(2) 事業収入	1,799,760,425	1,844,572,944	△ 44,812,519
給食事業収入	1,799,760,425	1,844,572,944	△ 44,812,519
(3) 補助金収入	74,988,773	75,418,970	△ 430,197
市補助金収入	74,988,773	75,418,970	△ 430,197
(4) 雑収入	2,548,178	2,905,328	△ 357,150
消費税還付金収入	2,288,087	2,771,528	△ 483,441
雑収入	260,091	133,800	126,291
(5) その他の事業活動収入	166,774		166,774
預り金収入	166,774		166,774
事業活動収入計	1,877,618,212	1,922,946,376	△ 45,328,164
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,888,747,748	1,927,614,445	△ 38,866,697
給料手当支出	3,510,498	10,512,176	△ 7,001,678
嘱託報酬支出	7,297,593	6,049,103	1,248,490
退職給付支出		21,665,048	△ 21,665,048
福利厚生費支出	1,779,386	2,596,280	△ 816,894
会議費支出	7,540	34,207	△ 26,667
報酬費支出	468,000	676,000	△ 208,000
旅費交通費支出	150,390	289,360	△ 138,970
物資購入費支出	1,816,883,622	1,829,496,593	△ 12,612,971
主食費支出	312,326,459	330,014,609	△ 17,688,150
副食費支出	1,194,077,863	1,191,485,922	2,591,941
牛乳費支出	310,479,300	307,996,062	2,483,238
通信運搬費支出	410,439	506,274	△ 95,835
消耗什器備品費支出		46,200	△ 46,200
消耗品費支出	62,913	137,285	△ 74,372
印刷製本費支出	1,340,952	1,396,952	△ 56,000
燃料費支出	50,697,819	46,888,850	3,808,969
賃借料支出	5,511,135	6,007,988	△ 496,853
租税公課支出		20,000	△ 20,000
負担金支出		48,000	△ 48,000
委託料支出	292,777	816,906	△ 524,129
手数料支出	266,070	284,445	△ 18,375
雑支出	68,614	142,778	△ 74,164
(2) 管理費支出	7,192,634	219,073	△ 65,889
役員報酬支出	188,500		
給料手当支出	4,815,530		
退職給付支出			
福利厚生費支出	873,285		
会議費支出	3,520		
旅費交通費支出	15,910		
通信運搬費支出	60,854		
消耗品費支出	120,588		

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
修繕費支出			
印刷製本費支出	26,000		
光熱水費支出	153,184	139,073	14,111
賃借料支出	247,338		
委託料支出	589,220		
租税公課支出	5,800		
負担金支出	76,000		
手数料支出	5,355		
雑支出	11,550		
法人税住民税及び事業税		80,000	△ 80,000
(3) その他の事業活動支出	648,694		
預り金支出	326,394		
未払金支出	322,300		
事業活動支出計	1,896,589,076	1,927,833,518	△ 31,244,442
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,970,864	△ 4,887,142	△ 14,083,722
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
退職給与引当資産取得支出	5,489,961	0	5,489,961
投資活動支出計	5,489,961	0	5,489,961
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,489,961	0	△ 5,489,961
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 24,460,825	△ 4,887,142	△ 19,573,683
VI 現金及び現金同等物の期首残高	116,050,592	120,937,734	△ 4,887,142
VII 現金及び現金同等物の期末残高	91,589,767	116,050,592	△ 24,460,825

8 平成25年度財団法人高松市学校給食会収支計算書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1 事業活動収入			
(1) 基本財産運用収入			
基本財産利息収入	50,000	154,062	104,062
(2) 事業収入			
給食事業収入	1,872,945,000	1,808,619,301	△ 64,325,699
主食収入	341,594,000	330,227,807	△ 11,366,193
副食収入	1,200,954,000	1,163,346,205	△ 37,607,795
牛乳収入	323,079,000	307,947,878	△ 15,131,122
事務収入	7,318,000	7,097,411	△ 220,589
(3) 補助金等収入			
国庫補助金収入		151,081	151,081
市補助金収入	79,530,000	79,624,731	94,731
(4) 雑収入			
雑収入	62,000	3,239,832	3,177,832
事業活動収入計	1,952,587,000	1,891,789,007	△ 60,797,993
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,941,117,000	1,885,233,525	55,883,475
給料手当支出	3,417,000	3,510,498	△ 93,498
嘱託報酬支出	7,298,000	7,297,593	407
退職給付支出	1,973,000		1,973,000
福利厚生費支出	1,734,000	1,622,892	111,108
会議費支出	17,000	7,540	9,460
報酬費支出	514,000	468,000	46,000
旅費交通費支出	189,000	150,390	38,610
物資購入費支出	1,865,685,000	1,812,954,185	52,730,815
主食費	341,594,000	312,428,678	29,165,322
副食費	1,200,954,000	1,189,766,565	11,187,435
牛乳費	323,137,000	310,758,942	12,378,058
通信運搬費支出	466,000	398,301	67,699
消耗品費支出	213,000	62,913	150,087
印刷製本費支出	1,974,000	1,268,712	705,288
燃料費支出	51,296,000	51,393,313	△ 97,313
賃借料支出	5,481,000	5,479,740	1,260
委託費支出	509,000	286,654	222,346
手数料支出	303,000	264,180	38,820
雑支出	48,000	68,614	△ 20,614
(2) 事業費支出	11,470,000	7,229,635	4,240,365
役員報酬支出	299,000	188,500	110,500
給料手当支出	4,910,000	4,815,530	94,470
退職給付支出	3,517,000	0	3,517,000
福利厚生費支出	763,000	873,285	△ 110,285
会議費支出	40,000	3,520	36,480
旅費交通費支出	126,000	15,910	110,090
通信運搬費支出	111,000	60,854	50,146
消耗什器備品費支出	70,000		70,000
消耗品費支出	139,000	115,488	23,512

(単位:円)

科	目	予 算 額	決 算 額	差 異
	修繕費支出	50,000		50,000
	印刷製本費支出	184,000	26,000	158,000
	光熱水料費支出	150,000	170,065	△ 20,065
	賃借料支出	393,000	232,218	160,782
	委託費支出	430,000	589,220	△ 159,220
	租税公課支出	80,000	45,825	34,175
	負担金支出	106,000	76,000	30,000
	手数料支出		5,670	△ 5,670
	雑支出	102,000	11,550	90,450
	事業活動支出計	1,952,587,000	1,892,463,160	60,123,840
	事業活動収支差額	0	△ 674,153	△ 674,153
II	投資活動収支の部			
1	投資活動収入			
	投資活動収入計	0	0	0
2	投資活動支出			
(1)	特定資産取得支出			
	退職給付引当資産取得支出		5,489,961	
	投資活動支出計	0	5,489,961	△ 5,489,961
	投資活動収支差額	0	△ 5,489,961	△ 5,489,961
III	財務活動収支の部			
1	財務活動収入			
	財務活動収入計	0	0	0
2	財務活動支出			
	財務活動支出計	0	0	0
	財務活動収支差額	0	0	0
IV	予備費支出		0	0
	当期収支差額	0	△ 6,164,114	△ 6,164,114
	前期繰越収支差額	6,069,453	6,069,453	0
	次期繰越収支差額	6,069,453	△ 94,661	△ 6,164,114