

公益財団法人高松市学校給食会平成26年度収支決算

貸借対照表

(平成27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	126,038,385	91,589,767	34,448,618
未収金	20,330,217	24,668,386	△ 4,338,169
貯蔵品	826,879	1,349,253	△ 522,374
流動資産合計	147,195,481	117,607,406	29,588,075
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	6,002,070	5,489,961	512,109
特定資産合計	6,002,070	5,489,961	512,109
(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	16,102,670	15,590,561	512,109
資産の部合計	163,298,151	133,197,967	30,100,184
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	144,831,567	117,535,293	27,296,274
預り金	170,883	166,774	4,109
未払法人税等			0
流動負債合計	145,002,450	117,702,067	27,300,383
2 固定負債			
退職給付引当金	6,002,070	5,489,961	512,109
固定負債合計	6,002,070	5,489,961	512,109
負債の部合計	151,004,520	123,192,028	27,812,492
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
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	12,293,631	10,005,939	2,287,692
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	12,293,631	10,005,939	2,287,692
負債および正味財産合計	163,298,151	133,197,967	30,100,184

貸借対照表内訳表

(平成27年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	法人合計
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	124,820,409	1,217,976	126,038,385
未収金	20,330,217		20,330,217
貯蔵品	826,879		826,879
流動資産合計	145,977,505	1,217,976	147,195,481
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	2,331,132	3,670,938	6,002,070
特定資産合計	2,331,132	3,670,938	6,002,070
(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	12,425,732	3,676,938	16,102,670
資産の部合計	158,403,237	4,894,914	163,298,151
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	144,329,306	502,261	144,831,567
預り金	170,883		170,883
流動負債合計	144,500,189	502,261	145,002,450
2 固定負債			
退職給付引当金	2,331,132	3,670,938	6,002,070
固定負債合計	2,331,132	3,670,938	6,002,070
負債の部合計	146,831,321	4,173,199	151,004,520
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0		
2 一般正味財産	11,571,916	721,715	12,293,631
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)		(10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)
正味財産合計	11,571,916	721,715	12,293,631
負債および正味財産合計	158,403,237	4,894,914	163,298,151

正味財産増減計算書

(平成26年4月1日～平成27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	3,500	154,062	△ 150,562
事業収益			
給食事業収益	1,866,477,680	1,808,619,301	57,858,379
主食収益	335,240,845	330,227,807	5,013,038
副食収益	1,193,274,332	1,163,346,205	29,928,127
牛乳収益	330,836,942	307,947,878	22,889,064
事務収益	7,125,561	7,097,411	28,150
受取補助金			
受取国庫補助金	0	151,081	△ 151,081
受取市補助金	75,565,384	79,624,731	△ 4,059,347
雑収益			
雑収益	4,224,435	3,199,807	1,024,628
経常収益合計	1,946,270,999	1,891,748,982	54,522,017
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	8,033,384	3,510,498	4,522,886
嘱託報酬	4,790,555	7,297,593	△ 2,507,038
退職給付費用	358,476	1,972,656	△ 1,614,180
福利厚生費	1,804,084	1,622,892	181,192
会議費	10,152	7,540	2,612
報酬費	448,500	468,000	△ 19,500
旅費交通費	186,340	150,390	35,950
物資購入費	1,864,058,271	1,812,954,185	51,104,086
主食費	321,308,237	312,428,678	8,879,559
副食費	1,209,292,412	1,189,766,565	19,525,847
牛乳費	333,457,622	310,758,942	22,698,680
通信運搬費	419,487	398,301	21,186
消耗品費	82,316	62,913	19,403
印刷製本費	1,448,440	1,268,712	179,728
燃料費	51,088,774	51,393,313	△ 304,539
賃借料	5,058,131	5,479,740	△ 421,609
委託費	249,226	286,654	△ 37,428
手数料	268,575	264,180	4,395
雑費	26,550	68,614	△ 42,064
管理費			
役員報酬	149,500	188,500	△ 39,000
給料手当	3,442,880	4,815,530	△ 1,372,650
退職給付費用	153,633	3,517,305	△ 3,363,672
福利厚生費	873,644	873,285	359
会議費	3,857	3,520	337
旅費交通費	65,242	15,910	49,332
通信運搬費	80,460	60,854	19,606
消耗品費	63,005	115,488	△ 52,483

印刷製本費	1,000	26,000	△ 25,000
光熱水費	139,689	170,065	△ 30,376
賃借料	62,690	232,218	△ 169,528
委託費	475,660	589,220	△ 113,560
租税公課	1,750	5,800	△ 4,050
負担金	120,040	76,000	44,040
手数料	3,996	5,670	△ 1,674
雑費	15,000	11,550	3,450
経常費用合計	1,943,983,307	1,897,913,096	46,070,211
当期経常増減額	2,287,692	△ 6,164,114	8,451,806
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計			
(2) 経常外費用			
経常外費用合計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	2,287,692	△ 6,164,114	8,451,806
当期一般正味財産増減額	2,287,692	△ 6,164,114	8,451,806
一般正味財産期首残高	10,005,939	16,170,053	△ 6,164,114
一般正味財産期末残高	12,293,631	10,005,939	2,287,692
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	12,293,631	10,005,939	2,287,692

正味財産増減計算書内訳表

(平成26年4月1日～平成27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	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	3,500		3,500
事業収益			
給食事業収益	1,865,253,957	1,223,723	1,866,477,680
主食収益	335,240,845		335,240,845
副食収益	1,193,274,332		1,193,274,332
牛乳収益	330,836,942		330,836,942
事務収益	5,901,838	1,223,723	7,125,561
受取補助金			
受取市補助金	71,095,227	4,470,157	75,565,384
雑収益			
雑収益	4,224,435		4,224,435
経常収益合計	1,940,577,119	5,693,880	1,946,270,999
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	8,033,384		8,033,384
嘱託報酬	4,790,555		4,790,555
退職給付費用	358,476		358,476
福利厚生費	1,804,084		1,804,084
会議費	10,152		10,152
報酬費	448,500		448,500
旅費交通費	186,340		186,340
物資購入費	1,864,058,271		1,864,058,271
主食費	321,308,237		321,308,237
副食費	1,209,292,412		1,209,292,412
牛乳費	333,457,622		333,457,622
通信運搬費	419,487		419,487
消耗品費	82,316		82,316
印刷製本費	1,448,440		1,448,440
燃料費	51,088,774		51,088,774
賃借料	5,058,131		5,058,131
委託費	249,226		249,226
手数料	268,575		268,575
雑費	26,550		26,550
管理費			
役員報酬		149,500	149,500
給料手当		3,442,880	3,442,880
退職給付費用		153,633	153,633
福利厚生費		873,644	873,644
会議費		3,857	3,857
旅費交通費		65,242	65,242
通信運搬費		80,460	80,460
消耗品費		63,005	63,005

印刷製本費		1,000	1,000
光熱水費		139,689	139,689
賃借料		62,690	62,690
委託費		475,660	475,660
租税公課		1,750	1,750
負担金		120,040	120,040
手数料		3,996	3,996
雑費		15,000	15,000
経常費用合計	1,938,331,261	5,652,046	1,943,983,307
当期経常増減額	2,245,858	41,834	2,287,692
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計			
(2) 経常外費用			
経常外費用合計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	2,245,858	41,834	2,287,692
当期一般正味財産増減額	2,245,858	41,834	2,287,692
一般正味財産期首残高	9,359,801	646,138	10,005,939
一般正味財産期末残高	11,605,659	687,972	12,293,631
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	11,605,659	687,972	12,293,631

キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27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	3,500	154,062	△ 150,562
基本財産運用収入	3,500	154,062	△ 150,562
(2) 事業収入	1,865,740,956	1,799,760,425	65,980,531
給食事業収入	1,865,740,956	1,799,760,425	65,980,531
(3) 補助金収入	82,564,731	74,988,773	7,575,958
市補助金収入	82,564,731	74,988,773	7,575,958
(4) 雑収入	3,204,597	2,548,178	656,419
消費税還付金収入	3,090,797	2,288,087	802,710
雑収入	113,800	260,091	△ 146,291
(5) その他の事業活動収入	170,883	166,774	4,109
預り金収入	170,883	166,774	4,109
事業活動収入計	1,951,684,667	1,877,618,212	74,066,455
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,911,090,634	1,888,747,748	22,342,886
給料手当支出	8,033,384	3,510,498	4,522,886
嘱託報酬支出	4,790,555	7,297,593	△ 2,507,038
福利厚生費支出	1,804,084	1,779,386	24,698
会議費支出	10,152	7,540	2,612
報酬費支出	448,500	468,000	△ 19,500
旅費交通費支出	186,340	150,390	35,950
物資購入費支出	1,835,933,376	1,816,883,622	19,049,754
主食費支出	318,475,093	312,326,459	6,148,634
副食費支出	1,188,338,286	1,194,077,863	△ 5,739,577
牛乳費支出	329,119,997	310,479,300	18,640,697
通信運搬費支出	420,942	410,439	10,503
消耗品費支出	82,316	62,913	19,403
印刷製本費支出	1,448,440	1,340,952	107,488
燃料費支出	52,318,225	50,697,819	1,620,406
賃借料支出	5,058,131	5,511,135	△ 453,004
委託料支出	262,862	292,777	△ 29,915
手数料支出	265,767	266,070	△ 303
雑支出	27,560	68,614	△ 41,054
(2) 管理費支出	5,466,532	7,192,634	△ 1,726,102
役員報酬支出	149,500	188,500	△ 39,000
給料手当支出	3,442,880	4,815,530	△ 1,372,650
福利厚生費支出	873,644	873,285	359
会議費支出	3,857	3,520	337
旅費交通費支出	65,242	15,910	49,332
通信運搬費支出	80,460	60,854	19,606
消耗品費支出	63,005	120,588	△ 57,583

印刷製本費支出	1,000	26,000	△ 25,000
光熱水費支出	170,065	153,184	16,881
貸借料支出	62,690	247,338	△ 184,648
委託料支出	413,088	589,220	△ 176,132
租税公課支出	1,750	5,800	△ 4,050
負担金支出	120,040	76,000	44,040
手数料支出	4,311	5,355	△ 1,044
雑支出	15,000	11,550	3,450
(3) その他の事業活動支出	166,774	648,694	△ 481,920
預り金支出	166,774	326,394	△ 159,620
未払金支出		322,300	△ 322,300
事業活動支出計	1,916,723,940	1,896,589,076	20,134,864
事業活動によるキャッシュ・フロー	34,960,727	△ 18,970,864	53,931,591
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			
2 投資活動支出			
退職給与引当資産取得支出	512,109	5,489,961	△ 4,977,852
投資活動支出計	512,109	5,489,961	△ 4,977,852
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 512,109	△ 5,489,961	4,977,852
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
2 財務活動支出			
財務活動によるキャッシュ・フロー			
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額			
V 現金及び現金同等物の増減額	34,448,618	△ 24,460,825	58,909,443
VI 現金及び現金同等物の期首残高	91,589,767	116,050,592	△ 24,460,825
VII 現金及び現金同等物の期末残高	126,038,385	91,589,767	34,448,618

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、24,621,600円で未経過リース料期末残高は、13,760,200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27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	5,489,961	512,109	0	6,002,070
小 計	5,489,961	512,109	0	6,002,070
合 計	15,489,961	512,109	0	16,002,070

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（平成27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	6,002,070	(0)	(0)	(6,002,070)
小 計	6,002,070	(0)	(0)	(6,002,070)
合 計	16,002,070	(0)	(10,000,000)	(6,002,070)

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。

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	71,095,227	71,095,227	0	
高松市補助金	高松市	0	4,470,157	4,470,157	0	
合 計		0	75,565,384	75,565,384	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

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	5,489,961	512,109	0	6,002,070
	特定資産計	5,489,961	512,109	0	6,002,070

2. 引当金の明細

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	5,489,961	512,109	0	0	6,002,070

財 産 目 録

(平成27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 百十四銀行高松市役所支店	運転資金として	126,038,385	
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	16,219,582	
		消費税還付金	過払い分消費税の還付金	4,110,635	
	貯蔵品	給食調理場 38件	各給食調理場の在庫調味料等	826,879	
流動資産合計				147,195,481	
(固定資産)	基本財産	定期預金 香川県農業協同組合幸町支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員に対する退職金の支払いに備えた預金である。	10,000,000	
	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	6,002,070
	その他 固定資産	電話加入権			100,600
固定資産合計				16,102,670	
資産合計				163,298,151	
(流動負債)	未払金	給食材料費未払金	給食材料費未払い分	143,373,609	
		その他	補助金の返還 公益目的事業及び管理目的の業務に使用する小口費用	904,616 553,342	
	預り金	職員	職員の社会保険料預り金	170,883	
流動負債合計				145,002,450	
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員に対する退職金の支払いに備えるもの	6,002,070	
固定負債合計				6,002,070	
負債合計				151,004,520	
正味財産				12,293,631	

収支計算書

(平成26年4月1日～平成27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	50,000	3,500	46,500
基本財産利息収入	50,000	3,500	△ 46,500
(2) 事業収入	1,923,765,000	1,866,477,680	57,287,320
給食事業収入	1,923,765,000	1,866,477,680	△ 57,287,320
主食収入	348,745,000	335,240,845	△ 13,504,155
副食収入	1,230,245,000	1,193,274,332	△ 36,970,668
牛乳収入	337,457,000	330,836,942	△ 6,620,058
事務収入	7,318,000	7,125,561	△ 192,439
(3) 補助金等収入	76,470,000	75,565,384	904,616
市補助金収入	76,470,000	75,565,384	△ 904,616
(4) 雑収入	55,000	4,224,435	△ 4,169,435
雑収入	55,000	4,224,435	4,169,435
事業活動収入計	2,000,340,000	1,946,270,999	△ 54,069,001
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,991,766,000	1,937,972,785	△ 53,793,215
給料手当支出	6,607,000	8,033,384	1,426,384
嘱託報酬支出	4,851,000	4,790,555	△ 60,445
退職給付支出	204,000		△ 204,000
福利厚生費支出	1,876,000	1,804,084	△ 71,916
会議費支出	18,000	10,152	△ 7,848
報酬費支出	566,000	448,500	△ 117,500
旅費交通費支出	189,000	186,340	△ 2,660
物資購入費支出	1,916,525,000	1,864,058,271	△ 52,466,729
主食費	348,745,000	321,308,237	△ 27,436,763
副食費	1,230,245,000	1,209,292,412	△ 20,952,588
牛乳費	337,535,000	333,457,622	△ 4,077,378
通信運搬費支出	479,000	419,487	△ 59,513
消耗品費支出	217,000	82,316	△ 134,684
印刷製本費支出	1,974,000	1,448,440	△ 525,560
燃料費支出	51,961,000	51,088,774	△ 872,226
賃借料支出	5,481,000	5,058,131	△ 422,869
委託費支出	476,000	249,226	△ 226,774
手数料支出	294,000	268,575	△ 25,425
雑支出	48,000	26,550	△ 21,450
(2) 管理費支出	8,574,000	5,498,413	△ 3,075,587
役員報酬支出	279,000	149,500	△ 129,500
給料手当支出	5,192,000	3,442,880	△ 1,749,120
退職給付支出	257,000	0	△ 257,000
福利厚生費支出	880,000	873,644	△ 6,356
会議費支出	40,000	3,857	△ 36,143
旅費交通費支出	116,000	65,242	△ 50,758
通信運搬費支出	119,000	80,460	△ 38,540
消耗什器備品費支出	70,000	0	△ 70,000
消耗品費支出	142,000	63,005	△ 78,995
修繕費支出	50,000	0	△ 50,000

印刷製本費支出	174,000	1,000	△ 173,000
光熱水料費支出	160,000	139,689	△ 20,311
賃借料支出	303,000	62,690	△ 240,310
委託費支出	489,000	475,660	△ 13,340
租税公課支出	80,000	1,750	△ 78,250
負担金支出	108,000	120,040	12,040
手数料支出	15,000	3,996	△ 11,004
雑支出	100,000	15,000	△ 85,000
事業活動支出計	2,000,340,000	1,943,471,198	△ 56,868,802
事業活動収支差額	0	2,799,801	2,799,801
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
投資活動収入計			
2 投資活動支出			
退職給付引当資産取得支出		512,109	512,109
投資活動支出計		512,109	512,109
投資活動収支差額		△ 512,109	△ 512,109
III 財務活動収支の部			
1 財務活動収入			
2 財務活動支出			
財務活動収支差額			
IV 予備費支出			
当期収支差額		2,287,692	2,287,692
前期繰越収支差額	△ 94,661	△ 94,661	0
次期繰越収支差額	△ 94,661	2,193,031	2,287,692

収支差額金の処理について

公益財団法人高松市学校給食会平成26年度収支差額金について、次のとおり処理します。

(1) 公益目的事業会計

(単位：円)

	金額	(内訳)		
		基本財産	その他固定資産	収支差額
当期一般正味財産 増減額	2,245,858	0	0	2,245,858
一般正味財産 期首残高	9,359,801	10,000,000	94,600	△ 734,799
正味財産期末残高	11,605,659	10,000,000	94,600	1,511,059

正味財産期末残高については、平成27年度へ繰越する。

(2) 法人会計

(単位：円)

	金額	(内訳)		
		基本財産	その他固定資産	収支差額
当期一般正味財産 増減額	41,834	0	0	41,834
一般正味財産 期首残高	646,138	0	6,000	640,138
正味財産期末残高	687,972	0	6,000	681,972

正味財産期末残高については、平成27年度へ繰越する。