

公益財団法人高松市学校給食会

平成27年度決算

貸 借 対 照 表

(平成28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	134,334,789	126,038,385	8,296,404
未収金	22,129,004	20,370,242	1,758,762
貯蔵品	911,103	826,879	84,224
流動資産合計	157,374,896	147,235,506	10,139,390
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	6,746,955	6,002,070	744,885
特定資産合計	6,746,955	6,002,070	744,885
(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	16,847,555	16,102,670	744,885
資産の部合計	174,222,451	163,338,176	10,884,275
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	157,738,142	144,871,592	12,866,550
預り金	171,018	170,883	135
流動負債合計	157,909,160	145,042,475	12,866,685
2 固定負債			
退職給付引当金	6,746,955	6,002,070	744,885
固定負債合計	6,746,955	6,002,070	744,885
負債の部合計	164,656,115	151,044,545	13,611,570
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計			
2 一般正味財産	9,566,336	12,293,631	△ 2,727,295
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	9,566,336	12,293,631	△ 2,727,295
負債および正味財産合計	174,222,451	163,338,176	10,884,275

貸借対照表内訳表

(平成28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	132,689,664	1,645,125	134,334,789
未収金	22,129,004		22,129,004
貯蔵品	911,103		911,103
流動資産合計	155,729,771	1,645,125	157,374,896
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	2,852,552	3,894,403	6,746,955
特定資産合計	2,852,552	3,894,403	6,746,955
(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	12,947,152	3,900,403	16,847,555
資産の部合計	168,676,923	5,545,528	174,222,451
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	156,046,992	1,691,150	157,738,142
預り金	171,018		171,018
流動負債合計	156,218,010	1,691,150	157,909,160
2 固定負債			
退職給付引当金	2,852,552	3,894,403	6,746,955
固定負債合計	2,852,552	3,894,403	6,746,955
負債の部合計	159,070,562	5,585,553	164,656,115
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計			
2 一般正味財産	9,606,361	△ 40,025	9,566,336
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)		(10,000,000)
正味財産合計	9,606,361	△ 40,025	9,566,336
負債および正味財産合計	168,676,923	5,545,528	174,222,451

正味財産増減計算書

(平成27年4月1日～平成28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	3,500	0
事業収益			
給食事業収益	1,822,156,349	1,866,477,680	△ 44,321,331
主食収益	313,376,151	335,240,845	△ 21,864,694
副食収益	1,165,523,757	1,193,274,332	△ 27,750,575
牛乳収益	336,300,522	330,836,942	5,463,580
事務収益	6,955,919	7,125,561	△ 169,642
受取補助金			
受取市補助金	63,176,623	75,565,384	△ 12,388,761
雑収益			
雑収益	96,410	4,224,435	△ 4,128,025
経常収益合計	1,885,432,882	1,946,270,999	△ 60,838,117
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	8,643,669	8,033,384	610,285
嘱託報酬	4,740,099	4,790,555	△ 50,456
退職給付費用	521,420	358,476	162,944
福利厚生費	1,888,741	1,804,084	84,657
会議費	9,612	10,152	△ 540
報酬費	357,500	448,500	△ 91,000
旅費交通費	167,720	186,340	△ 18,620
物資購入費	1,820,415,030	1,864,058,271	△ 43,643,241
主食費	307,613,588	321,308,237	△ 13,694,649
副食費	1,176,357,626	1,209,292,412	△ 32,934,786
牛乳費	336,443,816	333,457,622	2,986,194
通信運搬費	495,555	419,487	76,068
消耗品費	74,094	82,316	△ 8,222
印刷製本費	1,283,764	1,448,440	△ 164,676
燃料費	37,882,958	51,088,774	△ 13,205,816
賃借料	5,044,764	5,058,131	△ 13,367
委託費	187,119	249,226	△ 62,107
手数料	421,956	268,575	153,381
雑費	34,239	26,550	7,689
管理費			
役員報酬	253,500	149,500	104,000
給料手当	3,704,430	3,442,880	261,550
退職給付費用	223,465	153,633	69,832
福利厚生費	894,752	873,644	21,108
会議費	1,885	3,857	△ 1,972
旅費交通費	38,460	65,242	△ 26,782
通信運搬費	98,451	80,460	17,991

消耗品費	38,940	63,005	△ 24,065
印刷製本費	14,480	1,000	13,480
光熱水費	120,174	139,689	△ 19,515
賃借料	53,448	62,690	△ 9,242
委託費	467,504	475,660	△ 8,156
租税公課	3,500	1,750	1,750
負担金	68,040	120,040	△ 52,000
手数料	2,808	3,996	△ 1,188
雑費	8,100	15,000	△ 6,900
経常費用合計	1,888,160,177	1,943,983,307	△ 55,823,130
当期経常増減額	△ 2,727,295	2,287,692	△ 5,014,987
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	△ 2,727,295	2,287,692	△ 5,014,987
当期一般正味財産増減額	△ 2,727,295	2,287,692	△ 5,014,987
一般正味財産期首残高	12,293,631	10,005,939	2,287,692
一般正味財産期末残高	9,566,336	12,293,631	△ 2,727,295
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	9,566,336	12,293,631	△ 2,727,295

正味財産増減計算書内訳表

(平成27年4月1日～平成28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	1,821,675,031	481,318	1,822,156,349
主食収益	313,376,151		313,376,151
副食収益	1,165,523,757		1,165,523,757
牛乳収益	336,300,522		336,300,522
事務収益	6,474,601	481,318	6,955,919
受取補助金			
受取市補助金	58,353,976	4,822,647	63,176,623
雑収益			
雑収益	96,410		96,410
経常収益合計	1,880,128,917	5,303,965	1,885,432,882
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	8,643,669		8,643,669
嘱託報酬	4,740,099		4,740,099
退職給付費用	521,420		521,420
福利厚生費	1,888,741		1,888,741
会議費	9,612		9,612
報酬費	357,500		357,500
旅費交通費	167,720		167,720
物資購入費	1,820,415,030		1,820,415,030
主食費	307,613,588		307,613,588
副食費	1,176,357,626		1,176,357,626
牛乳費	336,443,816		336,443,816
通信運搬費	495,555		495,555
消耗品費	74,094		74,094
印刷製本費	1,283,764		1,283,764
燃料費	37,882,958		37,882,958
賃借料	5,044,764		5,044,764
委託費	187,119		187,119
手数料	421,956		421,956
雑費	34,239		34,239
管理費			
役員報酬		253,500	253,500
給料手当		3,704,430	3,704,430
退職給付費用		223,465	223,465
福利厚生費		894,752	894,752
会議費		1,885	1,885
旅費交通費		38,460	38,460
通信運搬費		98,451	98,451

消耗品費		38,940	38,940
印刷製本費		14,480	14,480
光熱水費		120,174	120,174
賃借料		53,448	53,448
委託費		467,504	467,504
租税公課		3,500	3,500
負担金		68,040	68,040
手数料		2,808	2,808
雑費		8,100	8,100
経常費用合計	1,882,168,240	5,991,937	1,888,160,177
当期経常増減額	△ 2,039,323	△ 687,972	△ 2,727,295
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	△ 2,039,323	△ 687,972	△ 2,727,295
当期一般正味財産増減額	△ 2,039,323	△ 687,972	△ 2,727,295
一般正味財産期首残高	11,645,684	647,947	12,293,631
一般正味財産期末残高	9,606,361	△ 40,025	9,566,336
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	9,606,361	△ 40,025	9,566,336

キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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	3,500	0
基本財産運用収入	3,500	3,500	0
(2) 事業収入	1,816,246,927	1,865,740,956	△ 49,494,029
給食事業収入	1,816,246,927	1,865,740,956	△ 49,494,029
(3) 補助金収入	79,622,384	82,564,731	△ 2,942,347
市補助金収入	79,622,384	82,564,731	△ 2,942,347
(4) 雑収入	4,207,045	3,204,597	1,002,448
消費税還付金収入	4,110,635	3,090,797	1,019,838
雑収入	96,410	113,800	△ 17,390
(5) その他の事業活動収入	171,018	170,883	135
預り金収入	171,018	170,883	135
事業活動収入計	1,900,250,874	1,951,684,667	△ 51,433,793
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,885,251,923	1,911,090,634	△ 25,838,711
給料手当支出	8,643,669	8,033,384	610,285
嘱託報酬支出	4,740,099	4,790,555	△ 50,456
福利厚生費支出	1,888,741	1,804,084	84,657
会議費支出	9,612	10,152	△ 540
報酬費支出	357,500	448,500	△ 91,000
旅費交通費支出	167,720	186,340	△ 18,620
物資購入費支出	1,823,187,427	1,835,933,376	△ 12,745,949
主食費支出	308,053,106	318,475,093	△ 10,421,987
副食費支出	1,178,916,278	1,188,338,286	△ 9,422,008
牛乳費支出	336,218,043	329,119,997	7,098,046
通信運搬費支出	493,591	420,942	72,649
消耗品費支出	74,094	82,316	△ 8,222
印刷製本費支出	1,283,764	1,448,440	△ 164,676
燃料費支出	38,713,698	52,318,225	△ 13,604,527
賃借料支出	5,044,764	5,058,131	△ 13,367
委託料支出	188,985	262,862	△ 73,877
手数料支出	424,440	265,767	158,673
雑支出	33,819	27,560	6,259
(2) 管理費支出	5,786,779	5,466,532	320,247
役員報酬支出	253,500	149,500	104,000
給料手当支出	3,704,430	3,442,880	261,550
福利厚生費支出	894,752	873,644	21,108
会議費支出	1,885	3,857	△ 1,972
旅費交通費支出	38,460	65,242	△ 26,782
通信運搬費支出	98,451	80,460	17,991
消耗品費支出	38,940	63,005	△ 24,065

印刷製本費支出	14,480	1,000	13,480
光熱水費支出	139,689	170,065	△ 30,376
賃借料支出	53,448	62,690	△ 9,242
委託料支出	466,296	413,088	53,208
租税公課支出	3,500	1,750	1,750
負担金支出	68,040	120,040	△ 52,000
手数料支出	2,808	4,311	△ 1,503
雑支出	8,100	15,000	△ 6,900
(3) その他の事業活動支出	170,883	166,774	4,109
預り金支出	170,883	166,774	4,109
事業活動支出計	1,891,209,585	1,916,723,940	△ 25,514,355
事業活動によるキャッシュ・フロー	9,041,289	34,960,727	△ 25,919,438
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	744,885	512,109	232,776
投資活動支出計	744,885	512,109	232,776
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 744,885	△ 512,109	△ 232,776
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	8,296,404	34,448,618	△ 26,152,214
VI 現金及び現金同等物の期首残高	126,038,385	91,589,767	34,448,618
VII 現金及び現金同等物の期末残高	134,334,789	126,038,385	8,296,404

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、23,568,000円で未経過リース料期末残高は、9,072,200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。

消費税還付金は、当該年度の未収金としていたが、平成27年度から翌年度の収入とした。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高（平成28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	6,002,070	744,885	0	6,746,955
小 計	6,002,070	744,885	0	6,746,955
合 計	16,002,070	744,885	0	16,746,955

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（平成28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	6,746,955	(0)	(0)	(6,746,955)
小 計	6,746,955	(0)	(0)	(6,746,955)
合 計	16,746,955	(0)	(10,000,000)	(6,746,955)

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	58,353,976	58,353,976	0	
高松市補助金	高松市	0	4,822,647	4,822,647	0	
合 計		0	63,176,623	63,176,623	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	6,002,070	744,885	0	6,746,955
	特定資産計	6,002,070	744,885	0	6,746,955

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	6,002,070	744,885	0	0	6,746,955

財 産 目 録

(平成28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	134,334,789
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	22,129,004
	貯蔵品	給食調理場 38件	各給食調理場の在庫調味料等	911,103
流動資産合計				157,374,896
(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		6,746,955
	その他 固定資産	電話加入権		100,600
固定資産合計				16,847,555
資産合計				174,222,451
(流動負債)	未払金	給食材料費未払金	給食材料費未払い分	139,854,696
		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	17,350,377 533,069
	預り金	職員	職員の社会保険料預り金	171,018
流動負債合計				157,909,160
(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	6,746,955
固定負債合計				6,746,955
負債合計				164,656,115
正味財産				9,566,336

収支計算書

(平成27年4月1日～平成28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	5,000	3,500	1,500
基本財産利息収入	5,000	3,500	△ 1,500
(2) 事業収入	1,891,517,000	1,822,156,349	69,360,651
給食事業収入	1,891,517,000	1,822,156,349	△ 69,360,651
主食収入	322,489,000	313,376,151	△ 9,112,849
副食収入	1,208,924,000	1,165,523,757	△ 43,400,243
牛乳収入	352,908,000	336,300,522	△ 16,607,478
事務収入	7,196,000	6,955,919	△ 240,081
(3) 補助金等収入	80,527,000	63,176,623	17,350,377
市補助金収入	80,527,000	63,176,623	△ 17,350,377
(4) 雑収入	50,000	96,410	△ 46,410
雑収入	50,000	96,410	46,410
事業活動収入計	1,972,099,000	1,885,432,882	△ 86,666,118
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,965,043,000	1,881,646,820	△ 83,396,180
給料手当支出	8,795,000	8,643,669	△ 151,331
嘱託報酬支出	4,661,000	4,740,099	79,099
退職給付支出	570,000		△ 570,000
福利厚生費支出	1,902,000	1,888,741	△ 13,259
会議費支出	18,000	9,612	△ 8,388
報酬費支出	566,000	357,500	△ 208,500
旅費交通費支出	242,000	167,720	△ 74,280
物資購入費支出	1,884,395,000	1,820,415,030	△ 63,979,970
主食費	322,489,000	307,613,588	△ 14,875,412
副食費	1,208,924,000	1,176,357,626	△ 32,566,374
牛乳費	352,982,000	336,443,816	△ 16,538,184
通信運搬費支出	506,000	495,555	△ 10,445
消耗品費支出	217,000	74,094	△ 142,906
印刷製本費支出	1,862,000	1,283,764	△ 578,236
燃料費支出	54,762,000	37,882,958	△ 16,879,042
賃借料支出	5,306,000	5,044,764	△ 261,236
委託費支出	462,000	187,119	△ 274,881
手数料支出	731,000	421,956	△ 309,044
雑支出	48,000	34,239	△ 13,761
(2) 管理費支出	7,056,000	5,768,472	△ 1,287,528
役員報酬支出	279,000	253,500	△ 25,500
給料手当支出	3,769,000	3,704,430	△ 64,570
退職給付支出	243,000		△ 243,000
福利厚生費支出	886,000	894,752	8,752
会議費支出	40,000	1,885	△ 38,115
旅費交通費支出	110,000	38,460	△ 71,540
通信運搬費支出	111,000	98,451	△ 12,549
消耗什器備品費支出	70,000	0	△ 70,000

消耗品費支出	137,000	38,940	△ 98,060
修繕費支出	50,000	0	△ 50,000
印刷製本費支出	170,000	14,480	△ 155,520
光熱水料費支出	180,000	120,174	△ 59,826
賃借料支出	206,000	53,448	△ 152,552
委託費支出	489,000	467,504	△ 21,496
租税公課支出	80,000	3,500	△ 76,500
負担金支出	121,000	68,040	△ 52,960
手数料支出	15,000	2,808	△ 12,192
雑支出	100,000	8,100	△ 91,900
事業活動支出計	1,972,099,000	1,887,415,292	△ 84,683,708
事業活動収支差額	0	△ 1,982,410	△ 1,982,410
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		744,885	744,885
投資活動支出計		744,885	744,885
投資活動収支差額		△ 744,885	△ 744,885
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		△ 2,727,295	△ 2,727,295
前期繰越収支差額	2,193,031	2,193,031	0
次期繰越収支差額	2,193,031	△ 534,264	△ 2,727,295

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27年度収支差額金について、次のとおり処理します。

(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	△ 2,727,295	0	0	△ 2,727,295
一般正味財産 期首残高	12,293,631	10,000,000	100,600	2,193,031
正味財産期末残高	9,566,336	10,000,000	100,600	△ 534,264

正味財産期末残高については、平成28年度へ繰越する。