

公益財団法人高松市学校給食会

平成28年度決算

# 貸借対照表

(平成29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	116,647,411	134,334,789	△17,687,378
未収金	11,130,513	22,129,004	△10,998,491
貯蔵品	927,764	911,103	16,661
流動資産合計	128,705,688	157,374,896	△28,669,208
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	8,030,788	6,746,955	1,283,833
特定資産合計	8,030,788	6,746,955	1,283,833
(3) その他の固定資産			
電話加入権	100,600	100,600	
その他固定資産合計	100,600	100,600	
固定資産合計	18,131,388	16,847,555	1,283,833
資産の部合計	146,837,076	174,222,451	△27,385,375
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	141,864,175	157,738,142	△15,873,967
預り金	203,663	171,018	32,645
流動負債合計	142,067,838	157,909,160	△15,841,322
2 固定負債			
退職給付引当金	8,030,788	6,746,955	1,283,833
固定負債合計	8,030,788	6,746,955	1,283,833
負債の部合計	150,098,626	164,656,115	△14,557,489
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	△3,261,550	9,566,336	△12,827,886
(うち特定資産への充当額)	(8,030,788)	(6,746,955)	(1,283,833)
正味財産合計	△3,261,550	9,566,336	△12,827,886
負債及び正味財産合計	146,837,076	174,222,451	△27,385,375

# 貸借対照表内訳表

(平成29年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	111,634,483	5,012,928	116,647,411
未収金	11,130,513		11,130,513
貯蔵品	927,764		927,764
流動資産合計	123,692,760	5,012,928	128,705,688
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	3,751,235	4,279,553	8,030,788
特定資産合計	3,751,235	4,279,553	8,030,788
(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	13,845,835	4,285,553	18,131,388
資産の部合計	137,538,595	9,298,481	146,837,076
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	136,874,418	4,989,757	141,864,175
預り金	174,492	29,171	203,663
流動負債合計	137,048,910	5,018,928	142,067,838
2 固定負債			
退職給付引当金	3,751,235	4,279,553	8,030,788
固定負債合計	3,751,235	4,279,553	8,030,788
負債の部合計	140,800,145	9,298,481	150,098,626
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	△3,261,550		△3,261,550
(うち特定資産への充当額)	(3,751,235)	(4,279,553)	(8,030,788)
正味財産合計	△3,261,550		△3,261,550
負債及び正味財産合計	137,538,595	9,298,481	146,837,076

# 正味財産増減計算書

(平成28年4月1日～平成29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	3,509	3,500	9
事業収益			
給食事業収益	1,804,877,465	1,822,156,349	△17,278,884
主食収益	308,493,510	313,376,151	△4,882,641
副食収益	1,156,626,834	1,165,523,757	△8,896,923
牛乳収益	332,863,739	336,300,522	△3,436,783
事務収益	6,893,382	6,955,919	△62,537
受取補助金			
受取市補助金	58,934,593	63,176,623	△4,242,030
雑収益			
雑収益	3,277,851	96,410	3,181,441
経常収益合計	1,867,093,418	1,885,432,882	△18,339,464
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,046,006	8,643,669	402,337
嘱託報酬	4,795,200	4,740,099	55,101
退職給付費用	898,683	521,420	377,263
福利厚生費	1,942,206	1,888,741	53,465
会議費	10,413	9,612	801
報酬費	383,500	357,500	26,000
旅費交通費	183,220	167,720	15,500
物資購入費	1,816,164,134	1,820,415,030	△4,250,896
主食費	303,328,960	307,613,588	△4,284,628
副食費	1,179,838,810	1,176,357,626	3,481,184
牛乳費	332,996,364	336,443,816	△3,447,452
通信運搬費	475,575	495,555	△19,980
消耗品費	92,336	74,094	18,242
印刷製本費	1,474,007	1,283,764	190,243
燃料費	32,426,393	37,882,958	△5,456,565
賃借料	5,040,793	5,044,764	△3,971
委託費	235,546	187,119	48,427
手数料	434,268	421,956	12,312
雑費	156,100	34,239	121,861
管理費			
役員報酬	214,500	253,500	△39,000
給料手当	3,876,848	3,704,430	172,418
退職給付費用	385,150	223,465	161,685
福利厚生費	891,360	894,752	△3,392
会議費	2,894	1,885	1,009
旅費交通費	2,880	38,460	△35,580
通信運搬費	102,729	98,451	4,278

消耗品費	37,702	38,940	△1,238
印刷製本費		14,480	△14,480
光熱水費	110,114	120,174	△10,060
賃借料	53,010	53,448	△438
委託費	388,742	467,504	△78,762
租税公課	3,500	3,500	
負担金	68,040	68,040	
手数料	3,888	2,808	1,080
雑費	21,567	8,100	13,467
経常費用合計	1,879,921,304	1,888,160,177	△8,238,873
当期経常増減額	△12,827,886	△2,727,295	△10,100,591
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	△12,827,886	△2,727,295	△10,100,591
当期一般正味財産増減額	△12,827,886	△2,727,295	△10,100,591
一般正味財産期首残高	9,566,336	12,293,631	△2,727,295
一般正味財産期末残高	△3,261,550	9,566,336	△12,827,886
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	△3,261,550	9,566,336	△12,827,886

## 正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日～平成29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	3,509		3,509
事業収益			
給食事業収益	1,803,858,126	1,019,339	1,804,877,465
主食収益	308,493,510		308,493,510
副食収益	1,156,626,834		1,156,626,834
牛乳収益	332,863,739		332,863,739
事務収益	5,874,043	1,019,339	6,893,382
受取補助金			
受取市補助金	53,781,235	5,153,358	58,934,593
雑収益			
雑収益	3,247,599	30,252	3,277,851
経常収益合計	1,860,890,469	6,202,949	1,867,093,418
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,046,006		9,046,006
嘱託報酬	4,795,200		4,795,200
退職給付費用	898,683		898,683
福利厚生費	1,942,206		1,942,206
会議費	10,413		10,413
報酬費	383,500		383,500
旅費交通費	183,220		183,220
物資購入費	1,816,164,134		1,816,164,134
主食費	303,328,960		303,328,960
副食費	1,179,838,810		1,179,838,810
牛乳費	332,996,364		332,996,364
通信運搬費	475,575		475,575
消耗品費	92,336		92,336
印刷製本費	1,474,007		1,474,007
燃料費	32,426,393		32,426,393
賃借料	5,040,793		5,040,793
委託費	235,546		235,546
手数料	434,268		434,268
雑費	156,100		156,100
管理費			
役員報酬		214,500	214,500
給料手当		3,876,848	3,876,848
退職給付費用		385,150	385,150
福利厚生費		891,360	891,360
会議費		2,894	2,894
旅費交通費		2,880	2,880
通信運搬費		102,729	102,729

	消耗品費		37,702	37,702
	光熱水費		110,114	110,114
	賃借料		53,010	53,010
	委託費		388,742	388,742
	租税公課		3,500	3,500
	負担金		68,040	68,040
	手数料		3,888	3,888
	雑費		21,567	21,567
	経常費用合計	1,873,758,380	6,162,924	1,879,921,304
	当期経常増減額	△12,867,911	40,025	△12,827,886
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	△12,867,911	40,025	△12,827,886
	法人税, 住民税及び事業税			
	当期一般正味財産増減額	△12,867,911	40,025	△12,827,886
	一般正味財産期首残高	9,606,361	△40,025	9,566,336
	一般正味財産期末残高	△3,261,550		△3,261,550
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	△3,261,550		△3,261,550

## キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	3,509	3,500	9
基本財産運用収入	3,509	3,500	9
(2) 事業収入	1,815,875,956	1,816,246,927	△370,971
給食事業収入	1,815,875,956	1,816,246,927	△370,971
(3) 補助金収入	52,685,623	79,622,384	△26,936,761
市補助金収入	52,685,623	79,622,384	△26,936,761
(4) 雑収入	3,277,851	4,207,045	△929,194
消費税還付金収入	3,189,551	4,110,635	△921,084
雑収入	88,300	96,410	△8,110
(5) その他の事業活動収入	203,663	171,018	32,645
預り金収入	203,663	171,018	32,645
事業活動収入計	1,872,046,602	1,900,250,874	△28,204,272
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,882,130,673	1,885,251,923	△3,121,250
給料手当支出	9,046,006	8,643,669	402,337
嘱託報酬支出	4,795,200	4,740,099	55,101
福利厚生費支出	1,942,206	1,888,741	53,465
会議費支出	10,413	9,612	801
報酬費支出	383,500	357,500	26,000
旅費交通費支出	183,220	167,720	15,500
物資購入費支出	1,825,644,563	1,823,187,427	2,457,136
主食費支出	303,431,004	308,053,106	△4,622,102
副食費支出	1,188,722,120	1,178,916,278	9,805,842
牛乳費支出	333,491,439	336,218,043	△2,726,604
通信運搬費支出	479,826	493,591	△13,765
消耗品費支出	92,336	74,094	18,242
印刷製本費支出	1,474,007	1,283,764	190,243
燃料費支出	32,232,963	38,713,698	△6,480,735
賃借料支出	5,040,793	5,044,764	△3,971
委託料支出	237,658	188,985	48,673
手数料支出	431,892	424,440	7,452
雑支出	136,090	33,819	102,271
(2) 管理費支出	6,148,456	5,786,779	361,677
役員報酬支出	214,500	253,500	△39,000
給料手当支出	3,876,848	3,704,430	172,418
福利厚生費支出	891,360	894,752	△3,392
会議費支出	2,894	1,885	1,009
旅費交通費支出	2,880	38,460	△35,580
通信運搬費支出	100,544	98,451	2,093

	消耗品費支出	37,702	38,940	△1,238
	印刷製本費支出		14,480	△14,480
	光熱水費支出	120,174	139,689	△19,515
	賃借料支出	53,010	53,448	△438
	委託料支出	751,549	466,296	285,253
	租税公課支出	3,500	3,500	
	負担金支出	68,040	68,040	
	手数料支出	3,888	2,808	1,080
	雑支出	21,567	8,100	13,467
(3)	その他の事業活動支出	171,018	170,883	135
	預り金支出	171,018	170,883	135
	未払金支出			
	事業活動支出計	1,888,450,147	1,891,209,585	△2,759,438
	事業活動によるキャッシュ・フロー	△16,403,545	9,041,289	△25,444,834
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	1,283,833	744,885	538,948
	投資活動支出計	1,283,833	744,885	538,948
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,283,833	△744,885	△538,948
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	△17,687,378	8,296,404	△25,983,782
VI	現金及び現金同等物の期首残高	134,334,789	126,038,385	8,296,404
VII	現金及び現金同等物の期末残高	116,647,411	134,334,789	△17,687,378

## 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、24,432,000円で未経過リース料期末残高は、5,456,300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。

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29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	6,746,955	1,283,833	0	8,030,788
小 計	6,746,955	1,283,833	0	8,030,788
合 計	16,746,955	1,283,833	0	18,030,788

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（平成29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	8,030,788	(0)	(0)	(8,030,788)
小 計	8,030,788	(0)	(0)	(8,030,788)
合 計	18,030,788	(0)	(10,000,000)	(8,030,788)

### 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	53,781,235	53,781,235	0	
高松市補助金	高松市	0	5,153,358	5,153,358	0	
合 計		0	58,934,593	58,934,593	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	6,746,955	1,283,833	0	8,030,788
	特定資産計	6,746,955	1,283,833	0	8,030,788

### 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	6,746,955	1,283,833	0	0	8,030,788

## 財 産 目 録

(平成29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	116,647,411
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	11,130,513
	貯蔵品	給食調理場 36件	各給食調理場の在庫調味料等	927,764
流動資産合計				128,705,688
(固定資産)	基本財産	基本財産特定預金	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		8,030,788
	その他固定資産	電話加入権		100,600
固定資産合計				18,131,388
資産合計				146,837,076
(流動負債)	未払金	給食材料費未払金	給食材料費未払い分	130,584,358
			補助金の返還	11,101,407
		その他	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する小口費用	178,410
	預り金	職員	職員の社会保険料預り金	203,663
流動負債合計				142,067,838
(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	8,030,788
固定負債合計				8,030,788
負債合計				150,098,626
正味財産				△ 3,261,550

## 収支計算書

(平成28年4月1日～平成29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	3,509	△1,491
基本財産利息収入	5,000	3,509	△1,491
(2) 事業収入	1,880,386,000	1,804,877,465	△75,508,535
給食事業収入	1,880,386,000	1,804,877,465	△75,508,535
主食収入	320,624,000	308,493,510	△12,130,490
副食収入	1,201,740,000	1,156,626,834	△45,113,166
牛乳収入	350,867,000	332,863,739	△18,003,261
事務収入	7,155,000	6,893,382	△261,618
(3) 補助金等収入	70,036,000	58,934,593	△11,101,407
市補助金収入	70,036,000	58,934,593	△11,101,407
(4) 雑収入	50,000	3,277,851	3,227,851
雑収入	50,000	3,277,851	3,227,851
事業活動収入計	1,950,477,000	1,867,093,418	△83,383,582
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,943,257,000	1,872,859,697	△70,397,303
給料手当支出	9,364,000	9,046,006	△317,994
嘱託報酬支出	4,661,000	4,795,200	134,200
退職給付支出	874,000	0	△874,000
福利厚生費支出	2,170,000	1,942,206	△227,794
会議費支出	18,000	10,413	△7,587
報酬費支出	566,000	383,500	△182,500
旅費交通費支出	272,000	183,220	△88,780
物資購入費支出	1,873,326,000	1,816,164,134	△57,161,866
主食費	320,624,000	303,328,960	△17,295,040
副食費	1,201,740,000	1,179,838,810	△21,901,190
牛乳費	350,962,000	332,996,364	△17,965,636
通信運搬費支出	529,000	475,575	△53,425
消耗品費支出	217,000	92,336	△124,664
印刷製本費支出	1,862,000	1,474,007	△387,993
燃料費支出	43,173,000	32,426,393	△10,746,607
賃借料支出	5,084,000	5,040,793	△43,207
委託費支出	462,000	235,546	△226,454
手数料支出	619,000	434,268	△184,732
雑支出	60,000	156,100	96,100
(2) 管理費支出	7,220,000	5,777,774	△1,442,226
役員報酬支出	279,000	214,500	△64,500
給料手当支出	4,012,000	3,876,848	△135,152
退職給付支出	374,000	0	△374,000
福利厚生費支出	688,000	891,360	203,360
会議費支出	40,000	2,894	△37,106
旅費交通費支出	110,000	2,880	△107,120
通信運搬費支出	117,000	102,729	△14,271
消耗什器備品費支出	70,000	0	△70,000

	消耗品費支出	137,000	37,702	△99,298
	修繕費支出	50,000	0	△50,000
	印刷製本費支出	170,000	0	△170,000
	光熱水料費支出	180,000	110,114	△69,886
	賃借料支出	188,000	53,010	△134,990
	委託費支出	489,000	388,742	△100,258
	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	3,888	△11,112
	雑支出	100,000	21,567	△78,433
	事業活動支出計	1,950,477,000	1,878,637,471	△71,839,529
	事業活動収支差額	0	△11,544,053	△11,544,053
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		1,283,833	1,283,833
	投資活動支出計		1,283,833	1,283,833
	投資活動収支差額		△1,283,833	△1,283,833
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		△12,827,886	△12,827,886
	前期繰越収支差額	△534,264	△534,264	0
	次期繰越収支差額	△534,264	△13,362,150	△12,827,886

## 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28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	△ 12,827,886	0	0	△ 12,827,886
一般正味財産 期首残高	9,566,336	10,000,000	100,600	△ 534,264
正味財産期末残高	△ 3,261,550	10,000,000	100,600	△ 13,362,150

正味財産期末残高については、平成29年度へ繰越する。