

公益財団法人高松市学校給食会

平成29年度決算

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	110,064,959	116,647,411	△6,582,452
未収金	13,832,804	11,130,513	2,702,291
貯蔵品	1,394,954	927,764	467,190
流動資産合計	125,292,717	128,705,688	△3,412,971
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	7,852,664	8,030,788	△178,124
特定資産合計	7,852,664	8,030,788	△178,124
(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	17,953,264	18,131,388	△178,124
資産の部合計	143,245,981	146,837,076	△3,591,095
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	132,034,013	141,864,175	△9,830,162
預り金	359,304	203,663	155,641
流動負債合計	132,393,317	142,067,838	△9,674,521
2 固定負債			
退職給付引当金	7,852,664	8,030,788	△178,124
固定負債合計	7,852,664	8,030,788	△178,124
負債の部合計	140,245,981	150,098,626	△9,852,645
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	3,000,000	△3,261,550	6,261,550
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	3,000,000	△3,261,550	6,261,550
負債及び正味財産合計	143,245,981	146,837,076	△3,591,095

貸借対照表内訳表

(平成30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	110,006,122	58,837	110,064,959
未収金	13,832,804		13,832,804
貯蔵品	1,394,954		1,394,954
流動資産合計	125,233,880	58,837	125,292,717
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	4,358,262	3,494,402	7,852,664
特定資産合計	4,358,262	3,494,402	7,852,664
(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	14,452,862	3,500,402	17,953,264
資産の部合計	139,686,742	3,559,239	143,245,981
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	131,969,176	64,837	132,034,013
預り金	359,304		359,304
流動負債合計	132,328,480	64,837	132,393,317
2 固定負債			
退職給付引当金	4,358,262	3,494,402	7,852,664
固定負債合計	4,358,262	3,494,402	7,852,664
負債の部合計	136,686,742	3,559,239	140,245,981
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	3,000,000		3,000,000
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)
正味財産合計	3,000,000		3,000,000
負債及び正味財産合計	139,686,742	3,559,239	143,245,981

正味財産増減計算書

(平成29年4月1日～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			
基本財産受取利息	3,500	3,509	△9
事業収益			
給食事業収益	1,792,575,543	1,804,877,465	△12,301,922
主食収益	308,278,402	308,493,510	△215,108
副食収益	1,147,370,485	1,156,626,834	△9,256,349
牛乳収益	330,082,335	332,863,739	△2,781,404
事務収益	6,844,321	6,893,382	△49,061
受取補助金			
受取市補助金	89,281,638	58,934,593	30,347,045
雑収益			
雑収益	3,863,429	3,277,851	585,578
経常収益合計	1,885,724,110	1,867,093,418	18,630,692
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	8,951,113	9,046,006	△94,893
嘱託報酬	4,740,000	4,795,200	△55,200
退職給付費用	607,027	898,683	△291,656
福利厚生費	1,855,835	1,942,206	△86,371
会議費	9,576	10,413	△837
報酬費	370,500	383,500	△13,000
旅費交通費	155,490	183,220	△27,730
物資購入費	1,807,933,630	1,816,164,134	△8,230,504
主食費	308,281,764	303,328,960	4,952,804
副食費	1,171,483,027	1,179,838,810	△8,355,783
牛乳費	328,168,839	332,996,364	△4,827,525
通信運搬費	483,414	475,575	7,839
消耗品費	121,028	92,336	28,692
印刷製本費	1,552,149	1,474,007	78,142
燃料費	40,585,735	32,426,393	8,159,342
賃借料	5,077,964	5,040,793	37,171
租税公課	20,000		20,000
委託費	359,702	235,546	124,156
手数料	425,196	434,268	△9,072
雑費	214,820	156,100	58,720
管理費			
役員報酬	201,500	214,500	△13,000
給料手当	3,836,181	3,876,848	△40,667
退職給付費用	260,154	385,150	△124,996
福利厚生費	868,108	891,360	△23,252
会議費	2,681	2,894	△213
旅費交通費	1,530	2,880	△1,350
通信運搬費	100,048	102,729	△2,681

	消耗品費	37,150	37,702	△552
	印刷製本費	2,160		2,160
	光熱水費	120,545	110,114	10,431
	賃借料	54,724	53,010	1,714
	委託費	435,438	388,742	46,696
	租税公課	1,150	3,500	△2,350
	負担金	68,040	68,040	
	手数料	3,672	3,888	△216
	雑費	6,300	21,567	△15,267
	経常費用合計	1,879,462,560	1,879,921,304	△458,744
	当期経常増減額	6,261,550	△12,827,886	19,089,436
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	6,261,550	△12,827,886	19,089,436
	当期一般正味財産増減額	6,261,550	△12,827,886	19,089,436
	一般正味財産期首残高	△3,261,550	9,566,336	△12,827,886
	一般正味財産期末残高	3,000,000	△3,261,550	6,261,550
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	3,000,000	△3,261,550	6,261,550

正味財産増減計算書内訳表

(平成29年4月1日～平成30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	1,791,540,605	1,034,938	1,792,575,543
主食収益	308,278,402		308,278,402
副食収益	1,147,370,485		1,147,370,485
牛乳収益	330,082,335		330,082,335
事務収益	5,809,383	1,034,938	6,844,321
受取補助金			
受取市補助金	84,317,195	4,964,443	89,281,638
雑収益			
雑収益	3,863,429		3,863,429
経常収益合計	1,879,724,729	5,999,381	1,885,724,110
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	8,951,113		8,951,113
嘱託報酬	4,740,000		4,740,000
退職給付費用	607,027		607,027
福利厚生費	1,855,835		1,855,835
会議費	9,576		9,576
報酬費	370,500		370,500
旅費交通費	155,490		155,490
物資購入費	1,807,933,630		1,807,933,630
主食費	308,281,764		308,281,764
副食費	1,171,483,027		1,171,483,027
牛乳費	328,168,839		328,168,839
通信運搬費	483,414		483,414
消耗品費	121,028		121,028
印刷製本費	1,552,149		1,552,149
燃料費	40,585,735		40,585,735
賃借料	5,077,964		5,077,964
租税公課	20,000		20,000
委託費	359,702		359,702
手数料	425,196		425,196
雑費	214,820		214,820
管理費			
役員報酬		201,500	201,500
給料手当		3,836,181	3,836,181
退職給付費用		260,154	260,154
福利厚生費		868,108	868,108
会議費		2,681	2,681
旅費交通費		1,530	1,530
通信運搬費		100,048	100,048

消耗品費		37,150	37,150
印刷製本費		2,160	2,160
光熱水費		120,545	120,545
賃借料		54,724	54,724
委託費		435,438	435,438
租税公課		1,150	1,150
負担金		68,040	68,040
手数料		3,672	3,672
雑費		6,300	6,300
経常費用合計	1,873,463,179	5,999,381	1,879,462,560
当期経常増減額	6,261,550		6,261,550
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	6,261,550		6,261,550
当期一般正味財産増減額	6,261,550		6,261,550
一般正味財産期首残高	△3,261,550		△3,261,550
一般正味財産期末残高	3,000,000		3,000,000
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	3,000,000		3,000,000

キャッシュ・フロー計算書

(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 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	3,509	△9
基本財産運用収入	3,500	3,509	△9
(2) 事業収入	1,797,155,583	1,815,875,956	△18,720,373
給食事業収入	1,797,155,583	1,815,875,956	△18,720,373
(3) 補助金収入	76,607,593	52,685,623	23,921,970
市補助金収入	76,607,593	52,685,623	23,921,970
(4) 雑収入	3,863,429	3,277,851	585,578
消費税還付金収入	3,775,229	3,189,551	585,678
雑収入	88,200	88,300	△100
(5) その他の事業活動収入	359,304	203,663	155,641
預り金収入	359,304	203,663	155,641
事業活動収入計	1,877,989,409	1,872,046,602	5,942,807
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,877,713,355	1,882,130,673	△4,417,318
給料手当支出	8,951,113	9,046,006	△94,893
嘱託報酬支出	4,740,000	4,795,200	△55,200
福利厚生費支出	1,727,381	1,942,206	△214,825
会議費支出	9,576	10,413	△837
報酬費支出	370,500	383,500	△13,000
旅費交通費支出	155,490	183,220	△27,730
物資購入費支出	1,813,582,964	1,825,644,563	△12,061,599
主食費支出	309,072,444	303,431,004	5,641,440
副食費支出	1,173,158,884	1,188,722,120	△15,563,236
牛乳費支出	331,351,636	333,491,439	△2,139,803
通信運搬費支出	461,595	479,826	△18,231
消耗品費支出	121,028	92,336	28,692
印刷製本費支出	1,552,149	1,474,007	78,142
燃料費支出	39,958,832	32,232,963	7,725,869
賃借料支出	5,045,110	5,040,793	4,317
租税公課支出	20,000		20,000
委託料支出	354,705	237,658	117,047
手数料支出	428,652	431,892	△3,240
雑支出	234,260	136,090	98,170
(2) 管理費支出	5,787,662	6,148,456	△360,794
役員報酬支出	201,500	214,500	△13,000
給料手当支出	3,836,181	3,876,848	△40,667
福利厚生費支出	813,057	891,360	△78,303
会議費支出	2,681	2,894	△213
旅費交通費支出	1,530	2,880	△1,350
通信運搬費支出	97,625	100,544	△2,919

	消耗品費支出	37,150	37,702	△552
	印刷製本費支出	2,160		2,160
	光熱水費支出	230,659	120,174	110,485
	賃借料支出	51,074	53,010	△1,936
	委託料支出	434,883	751,549	△316,666
	租税公課支出	1,150	3,500	△2,350
	負担金支出	68,040	68,040	
	手数料支出	3,672	3,888	△216
	雑支出	6,300	21,567	△15,267
(3)	その他の事業活動支出	203,663	171,018	32,645
	預り金支出	203,663	171,018	32,645
	事業活動支出計	1,883,704,680	1,888,450,147	△4,745,467
	事業活動によるキャッシュ・フロー	△5,715,271	△16,403,545	10,688,274
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	867,181	1,283,833	△416,652
	投資活動支出計	867,181	1,283,833	△416,652
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△867,181	△1,283,833	416,652
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	△6,582,452	△17,687,378	11,104,926
VI	現金及び現金同等物の期首残高	116,647,411	134,334,789	△17,687,378
VII	現金及び現金同等物の期末残高	110,064,959	116,647,411	△6,582,452

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、24,630,000 円で未経過リース料期末残高は、22,533,200 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 30 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				
退職給付引当金	8,030,788	867,181	1,045,305	7,852,664
小 計	8,030,788	867,181	1,045,305	7,852,664
合 計	18,030,788	867,181	1,045,305	17,852,664

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（平成 30 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	7,852,664	(0)	(0)	(7,852,664)
小 計	7,852,664	(0)	(0)	(7,852,664)
合 計	17,852,664	(0)	(10,000,000)	(7,852,664)

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	89,281,638	89,281,638	0	
合 計		0	89,281,638	89,281,638	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	8,030,788	867,181	1,045,305	7,852,664
	特定資産計	8,030,788	867,181	1,045,305	7,852,664

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	8,030,788	867,181	1,045,305	0	7,852,664

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 百十四銀行高松市役所支店	運転資金として	110,064,959
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	6,550,473
		高松市補助金	燃料費充当分	7,282,331
	貯蔵品	給食調理場 37件	各給食調理場の在庫調味料等	1,394,954
流動資産合計				125,292,717
(固定資産)				
基本財産	基本財産特定預金	定期預金(5年) 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。	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	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。	7,852,664
その他固定資産	電話加入権			100,600
固定資産合計				17,953,264
資産合計				143,245,981
(流動負債)				
	未払金	給食材料費未払金	給食材料費未払い分	126,029,117
		高松市補助金	補助金(運営費)の返還	5,709,693
		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	295,203
	預り金	職員	職員の社会保険料預り金	359,304
流動負債合計				132,393,317
(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	7,852,664
固定負債合計				7,852,664
負債合計				140,245,981
正味財産				3,000,000

収支計算書

(平成29年4月1日～平成30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	1,867,255,000	1,792,575,543	△74,679,457
給食事業収入	1,867,255,000	1,792,575,543	△74,679,457
主食収入	322,599,000	308,278,402	△14,320,598
副食収入	1,189,423,000	1,147,370,485	△42,052,515
牛乳収入	348,133,000	330,082,335	△18,050,665
事務収入	7,100,000	6,844,321	△255,679
(3) 補助金等収入	59,119,000	89,281,638	30,162,638
市補助金収入	59,119,000	89,281,638	30,162,638
(4) 雑収入	50,000	3,863,429	3,813,429
雑収入	50,000	3,863,429	3,813,429
事業活動収入計	1,926,429,000	1,885,724,110	△40,704,890
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,919,139,000	1,872,856,152	△46,282,848
給料手当支出	9,354,000	8,951,113	△402,887
嘱託報酬支出	4,796,000	4,740,000	△56,000
退職給付支出	591,000		△591,000
福利厚生費支出	1,924,000	1,855,835	△68,165
会議費支出	18,000	9,576	△8,424
報酬費支出	500,000	370,500	△129,500
旅費交通費支出	279,000	155,490	△123,510
物資購入費支出	1,860,233,000	1,807,933,630	△52,299,370
主食費	322,599,000	308,281,764	△14,317,236
副食費	1,189,423,000	1,171,483,027	△17,939,973
牛乳費	348,211,000	328,168,839	△20,042,161
通信運搬費支出	528,000	483,414	△44,586
消耗品費支出	216,000	121,028	△94,972
印刷製本費支出	1,849,000	1,552,149	△296,851
燃料費支出	32,569,000	40,585,735	8,016,735
賃借料支出	5,080,000	5,077,964	△2,036
租税公課支出	443,000	20,000	△423,000
委託費支出		359,702	359,702
手数料支出	609,000	425,196	△183,804
雑支出	150,000	214,820	64,820
(2) 管理費支出	7,290,000	5,739,227	△1,550,773
役員報酬支出	345,000	201,500	△143,500
給料手当支出	4,009,000	3,836,181	△172,819
退職給付支出	253,000		△253,000
福利厚生費支出	898,000	868,108	△29,892
会議費支出	40,000	2,681	△37,319
旅費交通費支出	110,000	1,530	△108,470
通信運搬費支出	117,000	100,048	△16,952
消耗什器備品費支出	70,000		△70,000

	消耗品費支出	137,000	37,150	△99,850
	修繕費支出	50,000		△50,000
	印刷製本費支出	100,000	2,160	△97,840
	光熱水料費支出	180,000	120,545	△59,455
	賃借料支出	185,000	54,724	△130,276
	委託費支出	480,000	435,438	△44,562
	租税公課支出	80,000	1,150	△78,850
	負担金支出	121,000	68,040	△52,960
	手数料支出	15,000	3,672	△11,328
	雑支出	100,000	6,300	△93,700
	事業活動支出計	1,926,429,000	1,878,595,379	△47,833,621
	事業活動収支差額	0	7,128,731	7,128,731
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		867,181	867,181
	投資活動支出計		867,181	867,181
	投資活動収支差額		△867,181	△867,181
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		6,261,550	6,261,550
	前期繰越収支差額	9,566,336	△13,362,150	△22,928,486
	次期繰越収支差額	9,566,336	△7,100,600	△16,666,936

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29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	6,261,550	0	0	6,261,550
一般正味財産 期首残高	△ 3,261,550	10,000,000	100,600	△ 13,362,150
正味財産期末残高	3,000,000	10,000,000	100,600	△ 7,100,600

正味財産期末残高については、平成30年度へ繰越する。