

公益財団法人高松市学校給食会

平成30年度決算

貸 借 対 照 表

(平成31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	125,070,306	110,064,959	15,005,347
未収金	12,390,553	13,832,804	△1,442,251
貯蔵品	986,659	1,394,954	△408,295
流動資産合計	138,447,518	125,292,717	13,154,801
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	8,405,975	7,852,664	553,311
特定資産合計	8,405,975	7,852,664	553,311
(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	18,506,575	17,953,264	553,311
資産の部合計	156,954,093	143,245,981	13,708,112
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	134,848,043	132,034,013	2,814,030
預り金	366,414	359,304	7,110
流動負債合計	135,214,457	132,393,317	2,821,140
2 固定負債			
退職給付引当金	8,405,975	7,852,664	553,311
固定負債合計	8,405,975	7,852,664	553,311
負債の部合計	143,620,432	140,245,981	3,374,451
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	13,333,661	3,000,000	10,333,661
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	13,333,661	3,000,000	10,333,661
負債及び正味財産合計	156,954,093	143,245,981	13,708,112

貸借対照表内訳表

(平成31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	124,877,651	192,655	125,070,306
未収金	12,390,553		12,390,553
貯蔵品	986,659		986,659
流動資産合計	138,254,863	192,655	138,447,518
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	4,745,580	3,660,395	8,405,975
特定資産合計	4,745,580	3,660,395	8,405,975
(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	14,840,180	3,666,395	18,506,575
資産の部合計	153,095,043	3,859,050	156,954,093
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	134,661,702	186,341	134,848,043
預り金	360,100	6,314	366,414
流動負債合計	135,021,802	192,655	135,214,457
2 固定負債			
退職給付引当金	4,745,580	3,660,395	8,405,975
固定負債合計	4,745,580	3,660,395	8,405,975
負債の部合計	139,767,382	3,853,050	143,620,432
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	13,327,661	6,000	13,333,661
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)
正味財産合計	13,327,661	6,000	13,333,661
負債及び正味財産合計	153,095,043	3,859,050	156,954,093

正味財産増減計算書

(平成30年4月1日～平成31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	11,004	3,500	7,504
事業収益			
給食事業収益	1,910,833,431	1,792,575,543	118,257,888
主食収益	327,323,182	308,278,402	19,044,780
副食収益	1,243,831,568	1,147,370,485	96,461,083
牛乳収益	332,767,856	330,082,335	2,685,521
事務収益	6,910,825	6,844,321	66,504
受取補助金			
受取市補助金	69,089,025	89,281,638	△20,192,613
雑収益			
雑収益	95,404	3,863,429	△3,768,025
経常収益合計	1,980,028,864	1,885,724,110	94,304,754
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,350,373	8,951,113	399,260
嘱託報酬	4,768,800	4,740,000	28,800
退職給付費用	387,318	607,027	△219,709
福利厚生費	2,052,379	1,855,835	196,544
会議費	12,126	9,576	2,550
報酬費	318,500	370,500	△52,000
旅費交通費	142,290	155,490	△13,200
物資購入費	1,892,362,651	1,807,933,630	84,429,021
主食費	326,175,154	308,281,764	17,893,390
副食費	1,233,317,933	1,171,483,027	61,834,906
牛乳費	332,869,564	328,168,839	4,700,725
通信運搬費	449,017	483,414	△34,397
消耗品費	83,424	121,028	△37,604
印刷製本費	1,571,456	1,552,149	19,307
燃料費	42,657,763	40,585,735	2,072,028
賃借料	5,264,676	5,077,964	186,712
租税公課	3,400,489	20,000	3,380,489
委託費	257,377	359,702	△102,325
手数料	463,212	425,196	38,016
雑費		214,820	△214,820
管理費			
役員報酬	214,500	201,500	13,000
給料手当	4,007,300	3,836,181	171,119
退職給付費用	165,993	260,154	△94,161
福利厚生費	944,339	868,108	76,231
会議費	2,615	2,681	△66
旅費交通費	1,230	1,530	△300
通信運搬費	90,140	100,048	△9,908
消耗品費	43,870	37,150	6,720
印刷製本費	1,080	2,160	△1,080

光熱水費	122,341	120,545	1,796
賃借料	63,396	54,724	8,672
委託費	418,670	435,438	△16,768
租税公課	1,150	1,150	
負担金	68,040	68,040	
手数料	2,808	3,672	△864
雑費	5,880	6,300	△420
経常費用合計	1,969,695,203	1,879,462,560	90,232,643
当期経常増減額	10,333,661	6,261,550	4,072,111
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	10,333,661	6,261,550	4,072,111
当期一般正味財産増減額	10,333,661	6,261,550	4,072,111
一般正味財産期首残高	3,000,000	△3,261,550	6,261,550
一般正味財産期末残高	13,333,661	3,000,000	10,333,661
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	13,333,661	3,000,000	10,333,661

正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日～平成31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	11,004		11,004
事業収益			
給食事業収益	1,909,797,771	1,035,660	1,910,833,431
主食収益	327,323,182		327,323,182
副食収益	1,243,831,568		1,243,831,568
牛乳収益	332,767,856		332,767,856
事務収益	5,875,165	1,035,660	6,910,825
受取補助金			
受取市補助金	63,965,333	5,123,692	69,089,025
雑収益			
雑収益	95,404		95,404
経常収益合計	1,973,869,512	6,159,352	1,980,028,864
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,350,373		9,350,373
嘱託報酬	4,768,800		4,768,800
退職給付費用	387,318		387,318
福利厚生費	2,052,379		2,052,379
会議費	12,126		12,126
報酬費	318,500		318,500
旅費交通費	142,290		142,290
物資購入費	1,892,362,651		1,892,362,651
主食費	326,175,154		326,175,154
副食費	1,233,317,933		1,233,317,933
牛乳費	332,869,564		332,869,564
通信運搬費	449,017		449,017
消耗品費	83,424		83,424
印刷製本費	1,571,456		1,571,456
燃料費	42,657,763		42,657,763
賃借料	5,264,676		5,264,676
租税公課	3,400,489		3,400,489
委託費	257,377		257,377
手数料	463,212		463,212
雑費			
管理費			
役員報酬		214,500	214,500
給料手当		4,007,300	4,007,300
退職給付費用		165,993	165,993
福利厚生費		944,339	944,339
会議費		2,615	2,615
旅費交通費		1,230	1,230
通信運搬費		90,140	90,140
消耗品費		43,870	43,870
印刷製本費		1,080	1,080

光熱水費		122,341	122,341
賃借料		63,396	63,396
委託費		418,670	418,670
租税公課		1,150	1,150
負担金		68,040	68,040
手数料		2,808	2,808
雑費		5,880	5,880
経常費用合計	1,963,541,851	6,153,352	1,969,695,203
当期経常増減額	10,327,661	6,000	10,333,661
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	10,327,661	6,000	10,333,661
当期一般正味財産増減額	10,327,661	6,000	10,333,661
一般正味財産期首残高	3,000,000		3,000,000
一般正味財産期末残高	13,327,661	6,000	13,333,661
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	13,327,661	6,000	13,333,661

キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	11,004	3,500	7,504
基本財産運用収入	11,004	3,500	7,504
(2) 事業収入	1,908,674,376	1,797,155,583	111,518,793
給食事業収入	1,908,674,376	1,797,155,583	111,518,793
(3) 補助金収入	66,980,638	76,607,593	△9,626,955
市補助金収入	66,980,638	76,607,593	△9,626,955
(4) 雑収入	95,404	3,863,429	△3,768,025
消費税還付金収入		3,775,229	△3,775,229
雑収入	95,404	88,200	7,204
(5) その他の事業活動収入	366,414	359,304	7,110
預り金収入	366,414	359,304	7,110
事業活動収入計	1,976,127,836	1,877,989,409	98,138,427
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,954,344,019	1,877,713,355	76,630,664
給料手当支出	9,350,373	8,951,113	399,260
嘱託報酬支出	4,768,800	4,740,000	28,800
福利厚生費支出	2,052,181	1,727,381	324,800
会議費支出	12,126	9,576	2,550
報酬費支出	318,500	370,500	△52,000
旅費交通費支出	142,290	155,490	△13,200
物資購入費支出	1,883,612,421	1,813,582,964	70,029,457
主食費支出	327,102,751	309,072,444	18,030,307
副食費支出	1,224,182,762	1,173,158,884	51,023,878
牛乳費支出	332,326,908	331,351,636	975,272
通信運搬費支出	453,389	461,595	△8,206
消耗品費支出	83,424	121,028	△37,604
印刷製本費支出	1,571,456	1,552,149	19,307
燃料費支出	42,590,989	39,958,832	2,632,157
賃借料支出	5,264,676	5,045,110	219,566
租税公課支出	3,400,489	20,000	3,380,489
委託料支出	261,313	354,705	△93,392
手数料支出	458,352	428,652	29,700
雑支出	3,240	234,260	△231,020
(2) 管理費支出	5,865,855	5,787,662	78,193
役員報酬支出	214,500	201,500	13,000
給料手当支出	4,007,300	3,836,181	171,119
福利厚生費支出	944,253	813,057	131,196
会議費支出	2,615	2,681	△66
旅費交通費支出	1,230	1,530	△300
通信運搬費支出	90,626	97,625	△6,999
消耗品費支出	43,870	37,150	6,720
印刷製本費支出	1,080	2,160	△1,080

光熱水費支出		230,659	△230,659
賃借料支出	63,396	51,074	12,322
委託料支出	419,107	434,883	△15,776
租税公課支出	1,150	1,150	
負担金支出	68,040	68,040	
手数料支出	2,808	3,672	△864
雑支出	5,880	6,300	△420
(3) その他の事業活動支出	359,304	203,663	155,641
預り金支出	359,304	203,663	155,641
事業活動支出計	1,960,569,178	1,883,704,680	76,864,498
事業活動によるキャッシュ・フロー	15,558,658	△5,715,271	21,273,929
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	553,311	867,181	△313,870
投資活動支出計	553,311	867,181	△313,870
投資活動によるキャッシュ・フロー	△553,311	△867,181	313,870
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	15,005,347	△6,582,452	21,587,799
VI 現金及び現金同等物の期首残高	110,064,959	116,647,411	△6,582,452
VII 現金及び現金同等物の期末残高	125,070,306	110,064,959	15,005,347

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、25,218,000 円で未経過リース料期末残高は、18,187,800 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 31 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	7,852,664	553,311	0	8,405,975
小 計	7,852,664	553,311	0	8,405,975
合 計	17,852,664	553,311	0	18,405,975

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（平成 31 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	8,405,975	(0)	(0)	(8,405,975)
小 計	8,405,975	(0)	(0)	(8,405,975)
合 計	18,405,975	(0)	(10,000,000)	(8,405,975)

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	69,089,025	69,089,025	0	
合 計		0	69,089,025	69,089,025	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	7,852,664	553,311	0	8,405,975
	特定資産計	7,852,664	553,311	0	8,405,975

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	7,852,664	553,311	0	0	8,405,975

財 産 目 録

(平成31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	125,070,306
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	8,709,528
		高松市補助金	燃料費充当分	3,681,025
	貯蔵品	給食調理場 37件	各給食調理場の在庫調味料等	986,659
流動資産合計				138,447,518
(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塩上支店	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。	8,405,975
その他固定資産	電話加入権			100,600
固定資産合計				18,506,575
資産合計				156,954,093
(流動負債)				
	未払金	給食材料費未払金 その他	給食材料費未払い分 公益目的事業及び管理目的の業務に使用する小口費用	134,437,826 410,217
	預り金	社会保険料等 源泉徴収所得税	職員の社会保険料等預り金 会計顧問報酬に係る源泉所得税	360,100 6,314
流動負債合計				135,214,457
(固定負債)	退職給付引当金		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	8,405,975
固定負債合計				8,405,975
負債合計				143,620,432
正味財産				13,333,661

収支計算書

(平成30年4月1日～平成31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	11,004	6,004
基本財産利息収入	5,000	11,004	6,004
(2) 事業収入	1,973,192,000	1,910,833,431	△62,358,569
給食事業収入	1,973,192,000	1,910,833,431	△62,358,569
主食収入	330,071,000	327,323,182	△2,747,818
副食収入	1,287,273,000	1,243,831,568	△43,441,432
牛乳収入	348,738,000	332,767,856	△15,970,144
事務収入	7,110,000	6,910,825	△199,175
(3) 補助金等収入	65,408,000	69,089,025	3,681,025
市補助金収入	65,408,000	69,089,025	3,681,025
(4) 雑収入	50,000	95,404	45,404
雑収入	50,000	95,404	45,404
事業活動収入計	2,038,655,000	1,980,028,864	△58,626,136
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	2,031,198,000	1,963,154,533	△68,043,467
給料手当支出	9,654,000	9,350,373	△303,627
嘱託報酬支出	4,740,000	4,768,800	28,800
退職給付支出	604,000		△604,000
福利厚生費支出	2,021,000	2,052,379	31,379
会議費支出	19,000	12,126	△6,874
報酬費支出	500,000	318,500	△181,500
旅費交通費支出	279,000	142,290	△136,710
物資購入費支出	1,966,082,000	1,892,362,651	△73,719,349
主食費	330,071,000	326,175,154	△3,895,846
副食費	1,287,273,000	1,233,317,933	△53,955,067
牛乳費	348,738,000	332,869,564	△15,868,436
通信運搬費支出	528,000	449,017	△78,983
消耗品費支出	216,000	83,424	△132,576
印刷製本費支出	1,849,000	1,571,456	△277,544
燃料費支出	38,309,000	42,657,763	4,348,763
賃借料支出	5,191,000	5,264,676	73,676
租税公課支出		3,400,489	3,400,489
委託費支出	443,000	257,377	△185,623
手数料支出	609,000	463,212	△145,788
雑支出	154,000		△154,000
(2) 管理費支出	7,457,000	5,987,359	△1,469,641
役員報酬支出	345,000	214,500	△130,500
給料手当支出	4,137,000	4,007,300	△129,700
退職給付支出	258,000		△258,000
福利厚生費支出	929,000	944,339	15,339
会議費支出	40,000	2,615	△37,385
旅費交通費支出	110,000	1,230	△108,770
通信運搬費支出	117,000	90,140	△26,860
消耗什器備品費支出	70,000		△70,000
消耗品費支出	137,000	43,870	△93,130
修繕費支出	50,000		△50,000
印刷製本費支出	100,000	1,080	△98,920

	光熱水料費支出	180,000	122,341	△57,659
	賃借料支出	185,000	63,396	△121,604
	委託費支出	480,000	418,670	△61,330
	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	2,808	△12,192
	雑支出	103,000	5,880	△97,120
	事業活動支出計	2,038,655,000	1,969,141,892	△69,513,108
	事業活動収支差額	0	10,886,972	10,886,972
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		553,311	553,311
	投資活動支出計		553,311	553,311
	投資活動収支差額		△553,311	△553,311
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		10,333,661	10,333,661
	前期繰越収支差額	△3,261,550	△7,100,600	△3,839,050
	次期繰越収支差額	△3,261,550	3,233,061	6,494,611

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30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	10,333,661	0	0	10,333,661
一般正味財産 期首残高	3,000,000	10,000,000	100,600	△ 7,100,600
正味財産期末残高	13,333,661	10,000,000	100,600	3,233,061

正味財産期末残高については、平成31年度へ繰越する。