

公益財団法人高松市学校給食会

令和元年度決算

# 貸借対照表

(令和2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	13,746,648	125,070,306	△111,323,658
未収金	3,385,967	12,390,553	△9,004,586
貯蔵品	8,348,437	986,659	7,361,778
流動資産合計	25,481,052	138,447,518	△112,966,466
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	9,253,999	8,405,975	848,024
特定資産合計	9,253,999	8,405,975	848,024
(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	19,354,599	18,506,575	848,024
資産の部合計	44,835,651	156,954,093	△112,118,442
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	18,179,955	134,848,043	△116,668,088
預り金	183,296	366,414	△183,118
流動負債合計	18,363,251	135,214,457	△116,851,206
2 固定負債			
退職給付引当金	9,253,999	8,405,975	848,024
固定負債合計	9,253,999	8,405,975	848,024
負債の部合計	27,617,250	143,620,432	△116,003,182
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	17,218,401	13,333,661	3,884,740
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	17,218,401	13,333,661	3,884,740
負債及び正味財産合計	44,835,651	156,954,093	△112,118,442

## 貸借対照表内訳表

(令和2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
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	13,542,977	203,671	13,746,648
未収金	3,385,967		3,385,967
貯蔵品	8,348,437		8,348,437
流動資産合計	25,277,381	203,671	25,481,052
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	5,339,197	3,914,802	9,253,999
特定資産合計	5,339,197	3,914,802	9,253,999
(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	15,433,797	3,920,802	19,354,599
資産の部合計	40,711,178	4,124,473	44,835,651
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	17,976,284	203,671	18,179,955
預り金	183,296		183,296
流動負債合計	18,159,580	203,671	18,363,251
2 固定負債			
退職給付引当金	5,339,197	3,914,802	9,253,999
固定負債合計	5,339,197	3,914,802	9,253,999
負債の部合計	23,498,777	4,118,473	27,617,250
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計			
2 一般正味財産	17,212,401	6,000	17,218,401
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)
正味財産合計	17,212,401	6,000	17,218,401
負債及び正味財産合計	40,711,178	4,124,473	44,835,651

# 正味財産増減計算書

(平成31年4月1日～令和2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	700	11,004	△10,304
事業収益			
給食事業収益	1,763,007,625	1,910,833,431	△147,825,806
主食収益	310,250,494	327,323,182	△17,072,688
副食収益	1,133,430,970	1,243,831,568	△110,400,598
牛乳収益	312,949,618	332,767,856	△19,818,238
事務収益	6,376,543	6,910,825	△534,282
受取補助金			
受取市補助金	27,216,879	69,089,025	△41,872,146
雑収益			
雑収益	2,561,160	95,404	2,465,756
経常収益合計	1,792,786,364	1,980,028,864	△187,242,500
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,552,911	9,350,373	202,538
嘱託報酬	4,814,400	4,768,800	45,600
退職給付費用	593,617	387,318	206,299
福利厚生費	2,063,458	2,052,379	11,079
会議費	12,200	12,126	74
報酬費	429,000	318,500	110,500
旅費交通費	198,240	142,290	55,950
物資購入費	1,756,026,410	1,892,362,651	△136,336,241
主食費	301,264,746	326,175,154	△24,910,408
副食費	1,138,326,087	1,233,317,933	△94,991,846
牛乳費	316,435,577	332,869,564	△16,433,987
通信運搬費	432,490	449,017	△16,527
消耗品費	108,904	83,424	25,480
印刷製本費	1,592,000	1,571,456	20,544
燃料費		42,657,763	△42,657,763
賃借料	5,146,530	5,264,676	△118,146
租税公課		3,400,489	△3,400,489
委託費	1,130,464	257,377	873,087
手数料	437,626	463,212	△25,586
管理費			
役員報酬	104,000	214,500	△110,500
給料手当	4,094,099	4,007,300	86,799
退職給付費用	254,407	165,993	88,414
福利厚生費	1,072,917	944,339	128,578
会議費	2,742	2,615	127
旅費交通費	1,080	1,230	△150
通信運搬費	102,428	90,140	12,288
消耗品費	36,493	43,870	△7,377
修繕費	1,080		1,080
印刷製本費	12,960	1,080	11,880

光熱水費	127,742	122,341	5,401
賃借料	48,505	63,396	△14,891
委託費	427,157	418,670	8,487
租税公課	1,150	1,150	
負担金	68,670	68,040	630
手数料	2,844	2,808	36
雑費	5,100	5,880	△780
経常費用合計	1,788,901,624	1,969,695,203	△180,793,579
当期経常増減額	3,884,740	10,333,661	△6,448,921
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	3,884,740	10,333,661	△6,448,921
当期一般正味財産増減額	3,884,740	10,333,661	△6,448,921
一般正味財産期首残高	13,333,661	3,000,000	10,333,661
一般正味財産期末残高	17,218,401	13,333,661	3,884,740
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	17,218,401	13,333,661	3,884,740

# 正味財産増減計算書内訳表

(平成31年4月1日～令和2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	700		700
事業収益			
給食事業収益	1,762,071,784	935,841	1,763,007,625
主食収益	310,250,494		310,250,494
副食収益	1,133,430,970		1,133,430,970
牛乳収益	312,949,618		312,949,618
事務収益	5,440,702	935,841	6,376,543
受取補助金			
受取市補助金	21,789,346	5,427,533	27,216,879
雑収益			
雑収益	2,561,160		2,561,160
経常収益合計	1,786,422,990	6,363,374	1,792,786,364
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,552,911		9,552,911
嘱託報酬	4,814,400		4,814,400
退職給付費用	593,617		593,617
福利厚生費	2,063,458		2,063,458
会議費	12,200		12,200
報酬費	429,000		429,000
旅費交通費	198,240		198,240
物資購入費	1,756,026,410		1,756,026,410
主食費	301,264,746		301,264,746
副食費	1,138,326,087		1,138,326,087
牛乳費	316,435,577		316,435,577
通信運搬費	432,490		432,490
消耗品費	108,904		108,904
印刷製本費	1,592,000		1,592,000
賃借料	5,146,530		5,146,530
委託費	1,130,464		1,130,464
手数料	437,626		437,626
管理費			
役員報酬		104,000	104,000
給料手当		4,094,099	4,094,099
退職給付費用		254,407	254,407
福利厚生費		1,072,917	1,072,917
会議費		2,742	2,742
旅費交通費		1,080	1,080
通信運搬費		102,428	102,428
消耗品費		36,493	36,493
修繕費		1,080	1,080
印刷製本費		12,960	12,960

光熱水費		127,742	127,742
賃借料		48,505	48,505
委託費		427,157	427,157
租税公課		1,150	1,150
負担金		68,670	68,670
手数料		2,844	2,844
雑費		5,100	5,100
経常費用合計	1,782,538,250	6,363,374	1,788,901,624
当期経常増減額	3,884,740		3,884,740
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	3,884,740		3,884,740
当期一般正味財産増減額	3,884,740		3,884,740
一般正味財産期首残高	13,327,661	6,000	13,333,661
一般正味財産期末残高	17,212,401	6,000	17,218,401
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	17,212,401	6,000	17,218,401

# キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2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	700	11,004	△10,304
基本財産運用収入	700	11,004	△10,304
(2) 事業収入	1,768,331,186	1,908,674,376	△140,343,190
給食事業収入	1,768,331,186	1,908,674,376	△140,343,190
(3) 補助金収入	31,462,025	66,980,638	△35,518,613
市補助金収入	31,462,025	66,980,638	△35,518,613
(4) 雑収入	2,561,160	95,404	2,465,756
消費税還付金収入	2,476,460		2,476,460
雑収入	84,700	95,404	△10,704
(5) その他の事業活動収入	183,296	366,414	△183,118
預り金収入	183,296	366,414	△183,118
事業活動収入計	1,802,538,367	1,976,127,836	△173,589,469
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,906,483,483	1,954,344,019	△47,860,536
給料手当支出	9,552,911	9,350,373	202,538
嘱託報酬支出	4,814,400	4,768,800	45,600
福利厚生費支出	2,192,110	2,052,181	139,929
会議費支出	12,200	12,126	74
報酬費支出	429,000	318,500	110,500
旅費交通費支出	198,240	142,290	55,950
物資購入費支出	1,876,663,319	1,883,612,421	△6,949,102
主食費支出	319,333,551	327,102,751	△7,769,200
副食費支出	1,221,131,276	1,224,182,762	△3,051,486
牛乳費支出	336,198,492	332,326,908	3,871,584
通信運搬費支出	454,554	453,389	1,165
消耗品費支出	108,904	83,424	25,480
印刷製本費支出	1,592,000	1,571,456	20,544
燃料費支出	4,595,476	42,590,989	△37,995,513
賃借料支出	5,179,384	5,264,676	△85,292
租税公課支出		3,400,489	△3,400,489
委託料支出	244,165	261,313	△17,148
手数料支出	446,820	458,352	△11,532
雑支出		3,240	△3,240
(2) 管理費支出	6,164,104	5,865,855	298,249
役員報酬支出	104,000	214,500	△110,500
給料手当支出	4,094,099	4,007,300	86,799
福利厚生費支出	1,128,054	944,253	183,801
会議費支出	2,742	2,615	127
旅費交通費支出	1,080	1,230	△150
通信運搬費支出	104,879	90,626	14,253
消耗品費支出	36,493	43,870	△7,377
修繕費支出	1,080		1,080
印刷製本費支出	12,960	1,080	11,880

光熱水費支出	122,341		122,341
賃借料支出	52,155	63,396	△11,241
委託料支出	426,457	419,107	7,350
租税公課支出	1,150	1,150	
負担金支出	68,670	68,040	630
手数料支出	2,844	2,808	36
雑支出	5,100	5,880	△780
(3) その他の事業活動支出	366,414	359,304	7,110
預り金支出	366,414	359,304	7,110
未払金支出			
事業活動支出計	1,913,014,001	1,960,569,178	△47,555,177
事業活動によるキャッシュ・フロー	△110,475,634	15,558,658	△126,034,292
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	848,024	553,311	294,713
投資活動支出計	848,024	553,311	294,713
投資活動によるキャッシュ・フロー	△848,024	△553,311	△294,713
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	△111,323,658	15,005,347	△126,329,005
VI 現金及び現金同等物の期首残高	125,070,306	110,064,959	15,005,347
VII 現金及び現金同等物の期末残高	13,746,648	125,070,306	△111,323,658

## 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、22,518,000 円で未経過リース料期末残高は、12,824,300 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（令和 2 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	8,405,975	848,024	0	9,253,999
小 計	8,405,975	848,024	0	9,253,999
合 計	18,405,975	848,024	0	19,253,999

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（令和 2 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	9,253,999	(0)	(0)	(9,253,999)
小 計	9,253,999	(0)	(0)	(9,253,999)
合 計	19,253,999	(0)	(10,000,000)	(9,253,999)

### 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	27,216,879	27,216,879	0	
合 計		0	27,216,879	27,216,879	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	8,405,975	848,024	0	9,253,999
	特定資産計	8,405,975	848,024	0	9,253,999

### 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	8,405,975	848,024	0	0	9,253,999

## 財 産 目 録

(令和2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	百十四銀行 高松市役所支店	運転資金として	13,746,648
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	3,385,967
	貯蔵品	給食調理場 37件	各調理場の在庫物資	8,348,437
流動資産合計				25,481,052
(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。	9,253,999
その他固定資産	電話加入権			100,600
固定資産合計				19,354,599
資産合計				44,835,651
(流動負債)				
	未払金	物資納入業者	給食物資購入代金	16,567,219
		高松市補助金	補助金の返還	564,121
		取引業者	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する小口費用	1,048,615
	預り金	社会保険料等	職員の社会保険料等預り金	183,296
流動負債合計				18,363,251
(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	9,253,999
固定負債合計				9,253,999
負債合計				27,617,250
正味財産				17,218,401

# 収支計算書

(平成31年4月1日～令和2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	700	△4,300
基本財産利息収入	5,000	700	△4,300
(2) 事業収入	1,922,938,000	1,763,007,625	△159,930,375
給食事業収入	1,922,938,000	1,763,007,625	△159,930,375
主食収入	328,593,000	310,250,494	△18,342,506
副食収入	1,240,546,000	1,133,430,970	△107,115,030
牛乳収入	346,873,000	312,949,618	△33,923,382
事務収入	6,926,000	6,376,543	△549,457
(3) 補助金等収入	27,781,000	27,216,879	△564,121
市補助金収入	27,781,000	27,216,879	△564,121
(4) 雑収入	50,000	2,561,160	2,511,160
雑収入	50,000	2,561,160	2,511,160
事業活動収入計	1,950,774,000	1,792,786,364	△157,987,636
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,943,137,000	1,781,944,633	△161,192,367
給料手当支出	9,942,000	9,552,911	△389,089
嘱託報酬支出	4,815,000	4,814,400	△600
退職給付支出	592,000		△592,000
福利厚生費支出	2,072,000	2,063,458	△8,542
会議費支出	17,000	12,200	△4,800
報酬費支出	578,000	429,000	△149,000
旅費交通費支出	251,000	198,240	△52,760
物資購入費支出	1,916,012,000	1,756,026,410	△159,985,590
主食費	328,593,000	301,264,746	△27,328,254
副食費	1,240,546,000	1,138,326,087	△102,219,913
牛乳費	346,873,000	316,435,577	△30,437,423
通信運搬費支出	476,000	432,490	△43,510
消耗品費支出	188,000	108,904	△79,096
印刷製本費支出	1,805,000	1,592,000	△213,000
賃借料支出	5,321,000	5,146,530	△174,470
委託費支出	379,000	1,130,464	751,464
手数料支出	565,000	437,626	△127,374
雑支出	124,000		△124,000
(2) 管理費支出	7,637,000	6,108,967	△1,528,033
役員報酬支出	272,000	104,000	△168,000
給料手当支出	4,261,000	4,094,099	△166,901
退職給付支出	253,000		△253,000
福利厚生費支出	1,046,000	1,072,917	26,917
会議費支出	40,000	2,742	△37,258
旅費交通費支出	110,000	1,080	△108,920
通信運搬費支出	117,000	102,428	△14,572
消耗什器備品費支出	70,000		△70,000
消耗品費支出	137,000	36,493	△100,507
修繕費支出	50,000	1,080	△48,920
印刷製本費支出	100,000	12,960	△87,040

光熱水料費支出	180,000	127,742	△52,258
賃借料支出	185,000	48,505	△136,495
委託費支出	480,000	427,157	△52,843
租税公課支出	80,000	1,150	△78,850
負担金支出	121,000	68,670	△52,330
手数料支出	15,000	2,844	△12,156
雑支出	120,000	5,100	△114,900
事業活動支出計	1,950,774,000	1,788,053,600	△162,720,400
事業活動収支差額	0	4,732,764	4,732,764
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		848,024	848,024
投資活動支出計		848,024	848,024
投資活動収支差額		△848,024	△848,024
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		3,884,740	3,884,740
前期繰越収支差額	3,000,000	13,333,661	10,333,661
次期繰越収支差額	3,000,000	17,218,401	14,218,401

## 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令和元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	3,884,740	0	0	3,884,740
一般正味財産 期首残高	13,333,661	10,000,000	100,600	3,233,061
正味財産期末残高	17,218,401	10,000,000	100,600	7,117,801

正味財産期末残高については、令和2年度へ繰越する。