

公益財団法人高松市学校給食会令和2年度収支決算

貸借対照表

(令和3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	151,725,087	13,746,648	137,978,439
未収金	9,658,128	3,385,967	6,272,161
貯蔵品	1,088,129	8,348,437	△7,260,308
流動資産合計	162,471,344	25,481,052	136,990,292
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	10,133,419	9,253,999	879,420
特定資産合計	10,133,419	9,253,999	879,420
(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	20,234,019	19,354,599	879,420
資産の部合計	182,705,363	44,835,651	137,869,712
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	157,360,304	18,179,955	139,180,349
預り金	188,356	183,296	5,060
流動負債合計	157,548,660	18,363,251	139,185,409
2 固定負債			
退職給付引当金	10,133,419	9,253,999	879,420
固定負債合計	10,133,419	9,253,999	879,420
負債の部合計	167,682,079	27,617,250	140,064,829
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	15,023,284	17,218,401	△2,195,117
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	
正味財産合計	15,023,284	17,218,401	△2,195,117
負債及び正味財産合計	182,705,363	44,835,651	137,869,712

貸借対照表内訳表

(令和3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	151,570,905	154,182	151,725,087
未収金	9,658,128		9,658,128
貯蔵品	1,088,129		1,088,129
流動資産合計	162,317,162	154,182	162,471,344
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	5,954,791	4,178,628	10,133,419
特定資産合計	5,954,791	4,178,628	10,133,419
(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	16,049,391	4,184,628	20,234,019
資産の部合計	178,366,553	4,338,810	182,705,363
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	157,206,122	154,182	157,360,304
預り金	188,356		188,356
流動負債合計	157,394,478	154,182	157,548,660
2 固定負債			
退職給付引当金	5,954,791	4,178,628	10,133,419
固定負債合計	5,954,791	4,178,628	10,133,419
負債の部合計	163,349,269	4,332,810	167,682,079
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	15,017,284	6,000	15,023,284
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)		(10,000,000)
正味財産合計	15,017,284	6,000	15,023,284
負債及び正味財産合計	178,366,553	4,338,810	182,705,363

正味財産増減計算書

(令和2年4月1日～令和3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	701	700	1
事業収益			
給食事業収益	1,779,953,162	1,763,007,625	16,945,537
主食収益	302,881,902	310,250,494	△7,368,592
副食収益	1,149,565,001	1,133,430,970	16,134,031
牛乳収益	321,069,585	312,949,618	8,119,967
事務収益	6,436,674	6,376,543	60,131
受取補助金			
受取市補助金	27,907,386	27,216,879	690,507
雑収益			
雑収益	445,590	2,561,160	△2,115,570
経常収益合計	1,808,306,839	1,792,786,364	15,520,475
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,749,328	9,552,911	196,417
嘱託報酬	4,814,400	4,814,400	
退職給付費用	615,594	593,617	21,977
福利厚生費	2,100,543	2,063,458	37,085
会議費	1,900	12,200	△10,300
報酬費	266,500	429,000	△162,500
旅費交通費	150,740	198,240	△47,500
物資購入費	1,777,637,448	1,756,026,410	21,611,038
主食費	293,394,812	301,264,746	△7,869,934
副食費	1,158,861,667	1,138,326,087	20,535,580
牛乳費	325,380,969	316,435,577	8,945,392
通信運搬費	467,225	432,490	34,735
消耗品費	150,312	108,904	41,408
印刷製本費	2,047,061	1,592,000	455,061
賃借料	5,287,377	5,146,530	140,847
租税公課			
委託費	232,486	1,130,464	△897,978
手数料	520,597	437,626	82,971
管理費			
役員報酬	91,000	104,000	△13,000
給料手当	4,178,271	4,094,099	84,172
退職給付費用	263,826	254,407	9,419
福利厚生費	1,083,632	1,072,917	10,715
会議費	2,947	2,742	205
旅費交通費	1,770	1,080	690
通信運搬費	102,453	102,428	25
消耗品費	42,165	36,493	5,672
修繕費		1,080	△1,080
印刷製本費	1,100	12,960	△11,860

光熱水費	130,248	127,742	2,506
賃借料	62,393	48,505	13,888
委託費	423,117	427,157	△4,040
租税公課	1,150	1,150	
負担金	69,300	68,670	630
手数料	2,893	2,844	49
雑費	4,180	5,100	△920
経常費用合計	1,810,501,956	1,788,901,624	21,600,332
当期経常増減額	△2,195,117	3,884,740	△6,079,857
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	△2,195,117	3,884,740	△6,079,857
当期一般正味財産増減額	△2,195,117	3,884,740	△6,079,857
一般正味財産期首残高	17,218,401	13,333,661	3,884,740
一般正味財産期末残高	15,023,284	17,218,401	△2,195,117
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	15,023,284	17,218,401	△2,195,117

正味財産増減計算書内訳表

(令和2年4月1日～令和3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	701		701
事業収益			
給食事業収益	1,779,024,626	928,536	1,779,953,162
主食収益	302,881,902		302,881,902
副食収益	1,149,565,001		1,149,565,001
牛乳収益	321,069,585		321,069,585
事務収益	5,508,138	928,536	6,436,674
受取補助金			
受取市補助金	22,375,477	5,531,909	27,907,386
雑収益			
雑収益	445,590		445,590
経常収益合計	1,801,846,394	6,460,445	1,808,306,839
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,749,328		9,749,328
嘱託報酬	4,814,400		4,814,400
退職給付費用	615,594		615,594
福利厚生費	2,100,543		2,100,543
会議費	1,900		1,900
報酬費	266,500		266,500
旅費交通費	150,740		150,740
物資購入費	1,777,637,448		1,777,637,448
主食費	293,394,812		293,394,812
副食費	1,158,861,667		1,158,861,667
牛乳費	325,380,969		325,380,969
通信運搬費	467,225		467,225
消耗品費	150,312		150,312
印刷製本費	2,047,061		2,047,061
賃借料	5,287,377		5,287,377
委託費	232,486		232,486
手数料	520,597		520,597
管理費			
役員報酬		91,000	91,000
給料手当		4,178,271	4,178,271
退職給付費用		263,826	263,826
福利厚生費		1,083,632	1,083,632
会議費		2,947	2,947
旅費交通費		1,770	1,770
通信運搬費		102,453	102,453
消耗品費		42,165	42,165
修繕費			
印刷製本費		1,100	1,100

光熱水費		130,248	130,248
賃借料		62,393	62,393
委託費		423,117	423,117
租税公課		1,150	1,150
負担金		69,300	69,300
手数料		2,893	2,893
雑費		4,180	4,180
経常費用合計	1,804,041,511	6,460,445	1,810,501,956
当期経常増減額	△2,195,117		△2,195,117
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	△2,195,117		△2,195,117
当期一般正味財産増減額	△2,195,117		△2,195,117
一般正味財産期首残高	17,212,401	6,000	17,218,401
一般正味財産期末残高	15,017,284	6,000	15,023,284
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	15,017,284	6,000	15,023,284

キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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	701	700	1
基本財産運用収入	701	700	1
(2) 事業収入	1,773,681,001	1,768,331,186	5,349,815
給食事業収入	1,773,681,001	1,768,331,186	5,349,815
(3) 補助金収入	27,803,103	31,462,025	△3,658,922
市補助金収入	27,803,103	31,462,025	△3,658,922
(4) 雑収入	445,590	2,561,160	△2,115,570
消費税還付金収入	362,487	2,476,460	△2,113,973
雑収入	83,103	84,700	△1,597
(5) その他の事業活動収入	188,356	183,296	5,060
預り金収入	188,356	183,296	5,060
事業活動収入計	1,802,118,751	1,802,538,367	△419,616
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,656,882,864	1,906,483,483	△249,600,619
給料手当支出	9,749,328	9,552,911	196,417
嘱託報酬支出	4,814,400	4,814,400	
福利厚生費支出	2,100,543	2,192,110	△91,567
会議費支出	1,900	12,200	△10,300
報酬費支出	266,500	429,000	△162,500
旅費交通費支出	150,740	198,240	△47,500
物資購入費支出	1,630,206,424	1,876,663,319	△246,456,895
主食費支出	272,509,731	319,333,551	△46,823,820
副食費支出	1,057,220,326	1,221,131,276	△163,910,950
牛乳費支出	300,476,367	336,198,492	△35,722,125
通信運搬費支出	465,716	454,554	11,162
消耗品費支出	150,312	108,904	41,408
印刷製本費支出	2,047,061	1,592,000	455,061
燃料費支出		4,595,476	△4,595,476
賃借料支出	5,287,377	5,179,384	107,993
租税公課支出			
委託料支出	1,119,566	244,165	875,401
手数料支出	522,997	446,820	76,177
雑支出			
(2) 管理費支出	6,194,732	6,164,104	30,628
役員報酬支出	91,000	104,000	△13,000
給料手当支出	4,178,271	4,094,099	84,172
福利厚生費支出	1,083,632	1,128,054	△44,422
会議費支出	2,947	2,742	205
旅費交通費支出	1,770	1,080	690
通信運搬費支出	102,285	104,879	△2,594
消耗品費支出	42,165	36,493	5,672
修繕費支出		1,080	△1,080
印刷製本費支出	1,100	12,960	△11,860

光熱水費支出	127,742	122,341	5,401
賃借料支出	62,393	52,155	10,238
委託料支出	423,904	426,457	△2,553
租税公課支出	1,150	1,150	
負担金支出	69,300	68,670	630
手数料支出	2,893	2,844	49
雑支出	4,180	5,100	△920
(3) その他の事業活動支出	183,296	366,414	△183,118
預り金支出	183,296	366,414	△183,118
未払金支出			
事業活動支出計	1,663,260,892	1,913,014,001	△249,753,109
事業活動によるキャッシュ・フロー	138,857,859	△110,475,634	249,333,493
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	879,420	848,024	31,396
投資活動支出計	879,420	848,024	31,396
投資活動によるキャッシュ・フロー	△879,420	△848,024	△31,396
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	137,978,439	△111,323,658	249,302,097
VI 現金及び現金同等物の期首残高	13,746,648	125,070,306	△111,323,658
VII 現金及び現金同等物の期末残高	151,725,087	13,746,648	137,978,439

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

①ファイナンス・リース取引

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、24,090,000円で未経過リース料は下記である。

・ 1年内：4,784,400円

・ 1年超：4,870,000円

〔合計〕：9,654,400円

②オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料は下記である。

・ 1年内：174,000円

・ 1年超：232,000円

〔合計〕：406,000円

(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3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	9,253,999	879,420	0	10,133,419
小 計	9,253,999	879,420	0	10,133,419
合 計	19,253,999	879,420	0	20,133,419

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	10,133,419	(0)	(0)	(10,133,419)
小 計	10,133,419	(0)	(0)	(10,133,419)
合 計	20,133,419	(0)	(10,000,000)	(10,133,419)

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	27,907,386	27,907,386	0	
合 計		0	27,907,386	27,907,386	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	9,253,999	879,420	0	10,133,419
	特定資産計	9,253,999	879,420	0	10,133,419

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	9,253,999	879,420	0	0	10,133,419

財 産 目 録

(令和3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	151,725,087
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	9,658,128
	貯蔵品	給食調理場 35件	各調理場の在庫物資	1,088,129
流動資産合計				162,471,344
(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。	10,133,419
その他固定資産	電話加入権			100,600
固定資産合計				20,234,019
資産合計				182,705,363
(流動負債)				
	未払金	物資納入業者	給食物資購入代金	156,737,935
		高松市補助金	補助金の返還	459,838
		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	162,531
	預り金	社会保険料等	職員の社会保険料預り金	188,356
流動負債合計				157,548,660
(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	10,133,419
固定負債合計				10,133,419
負債合計				167,682,079
正味財産				15,023,284

収 支 計 算 書

(令和2年4月1日～令和3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	701	△4,299
基本財産利息収入	5,000	701	△4,299
(2) 事業収入	1,939,412,000	1,779,953,162	△159,458,838
給食事業収入	1,939,412,000	1,779,953,162	△159,458,838
主食収入	328,871,000	302,881,902	△25,989,098
副食収入	1,247,042,000	1,149,565,001	△97,476,999
牛乳収入	356,519,000	321,069,585	△35,449,415
事務収入	6,980,000	6,436,674	△543,326
(3) 補助金等収入	28,054,000	27,907,386	△146,614
市補助金収入	28,054,000	27,907,386	△146,614
(4) 雑収入	50,000	445,590	395,590
雑収入	50,000	445,590	395,590
事業活動収入計	1,967,521,000	1,808,306,839	△159,214,161
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,959,720,000	1,803,425,917	△156,294,083
給料手当支出	10,034,000	9,749,328	△284,672
嘱託報酬支出	4,815,000	4,814,400	△600
退職給付支出	616,000		△616,000
福利厚生費支出	2,121,000	2,100,543	△20,457
会議費支出	17,000	1,900	△15,100
報酬費支出	578,000	266,500	△311,500
旅費交通費支出	272,000	150,740	△121,260
物資購入費支出	1,932,432,000	1,777,637,448	△154,794,552
主食費	328,871,000	293,394,812	△35,476,188
副食費	1,247,042,000	1,158,861,667	△88,180,333
牛乳費	356,519,000	325,380,969	△31,138,031
通信運搬費支出	466,000	467,225	1,225
消耗品費支出	178,000	150,312	△27,688
印刷製本費支出	1,889,000	2,047,061	158,061
賃借料支出	5,323,000	5,287,377	△35,623
委託費支出	379,000	232,486	△146,514
手数料支出	500,000	520,597	20,597
雑支出	100,000		△100,000
(2) 管理費支出	7,801,000	6,196,619	△1,604,381
役員報酬支出	272,000	91,000	△181,000
給料手当支出	4,300,000	4,178,271	△121,729
退職給付支出	264,000		△264,000
福利厚生費支出	1,147,000	1,083,632	△63,368
会議費支出	40,000	2,947	△37,053
旅費交通費支出	110,000	1,770	△108,230
通信運搬費支出	130,000	102,453	△27,547
消耗什器備品費支出	70,000		△70,000
消耗品費支出	137,000	42,165	△94,835
修繕費支出	50,000		△50,000
印刷製本費支出	100,000	1,100	△98,900

光熱水料費支出	180,000	130,248	△49,752
賃借料支出	185,000	62,393	△122,607
委託費支出	480,000	423,117	△56,883
租税公課支出	80,000	1,150	△78,850
負担金支出	121,000	69,300	△51,700
手数料支出	15,000	2,893	△12,107
雑支出	120,000	4,180	△115,820
事業活動支出計	1,967,521,000	1,809,622,536	△157,898,464
事業活動収支差額	0	△1,315,697	△1,315,697
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		879,420	879,420
投資活動支出計		879,420	879,420
投資活動収支差額		△879,420	△879,420
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		△2,195,117	△2,195,117
前期繰越収支差額	13,333,661	17,218,401	3,884,740
次期繰越収支差額	13,333,661	15,023,284	1,689,623

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2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	△ 2,195,117	0	0	△ 2,195,117
一般正味財産 期首残高	17,218,401	10,000,000	100,600	7,117,801
正味財産期末残高	15,023,284	10,000,000	100,600	4,922,684

正味財産期末残高については、令和3年度へ繰越する。