

# 公益財団法人高松市学校給食会令和3年度収支決算

## 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	123,272,299	151,725,087	△28,452,788
未収金	6,735,272	9,658,128	△2,922,856
貯蔵品	996,430	1,088,129	△91,699
流動資産合計	131,004,001	162,471,344	△31,467,343
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	11,930,594	10,133,419	1,797,175
特定資産合計	11,930,594	10,133,419	1,797,175
(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	22,031,194	20,234,019	1,797,175
資産の部合計	153,035,195	182,705,363	△29,670,168
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	132,247,542	157,360,304	△25,112,762
預り金	182,412	188,356	△5,944
流動負債合計	132,429,954	157,548,660	△25,118,706
2 固定負債			
退職給付引当金	11,930,594	10,133,419	1,797,175
固定負債合計	11,930,594	10,133,419	1,797,175
負債の部合計	144,360,548	167,682,079	△23,321,531
<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	8,674,647	15,023,284	△6,348,637
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	
正味財産合計	8,674,647	15,023,284	△6,348,637
負債及び正味財産合計	153,035,195	182,705,363	△29,670,168

## 貸借対照表内訳表

(令和4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	123,351,534	△79,235	123,272,299
未収金	6,499,974	235,298	6,735,272
貯蔵品	996,430		996,430
流動資産合計	130,847,938	156,063	131,004,001
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	7,212,814	4,717,780	11,930,594
特定資産合計	7,212,814	4,717,780	11,930,594
(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	17,307,414	4,723,780	22,031,194
資産の部合計	148,155,352	4,879,843	153,035,195
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	132,091,479	156,063	132,247,542
預り金	182,412		182,412
流動負債合計	132,273,891	156,063	132,429,954
2 固定負債			
退職給付引当金	7,212,814	4,717,780	11,930,594
固定負債合計	7,212,814	4,717,780	11,930,594
負債の部合計	139,486,705	4,873,843	144,360,548
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	8,668,647	6,000	8,674,647
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)		(10,000,000)
正味財産合計	8,668,647	6,000	8,674,647
負債及び正味財産合計	148,155,352	4,879,843	153,035,195

## 正味財産増減計算書

(令和3年4月1日～令和4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	701	△1
事業収益			
給食事業収益	1,871,589,779	1,779,953,162	91,636,617
主食収益	323,752,618	302,881,902	20,870,716
副食収益	1,204,136,271	1,149,565,001	54,571,270
牛乳収益	336,927,920	321,069,585	15,858,335
事務収益	6,772,970	6,436,674	336,296
受取補助金			
受取市補助金	33,078,806	27,907,386	5,171,420
雑収益			
雑収益	850,070	445,590	404,480
経常収益合計	1,905,519,355	1,808,306,839	97,212,516
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	10,270,866	9,749,328	521,538
嘱託報酬	5,028,985	4,814,400	214,585
退職給付費用	1,258,023	615,594	642,429
福利厚生費	2,246,242	2,100,543	145,699
会議費	10,347	1,900	8,447
報酬費	221,000	266,500	△45,500
旅費交通費	125,010	150,740	△25,730
物資購入費	1,877,173,152	1,777,637,448	99,535,704
主食費	300,705,070	293,394,812	7,310,258
副食費	1,232,537,397	1,158,861,667	73,675,730
牛乳費	343,930,685	325,380,969	18,549,716
通信運搬費	463,319	467,225	△3,906
消耗品費	130,261	150,312	△20,051
印刷製本費	1,839,759	2,047,061	△207,302
賃借料	5,329,452	5,287,377	42,075
委託費	246,028	232,486	13,542
手数料	485,276	520,597	△35,321
管理費			
役員報酬	117,000	91,000	26,000
給料手当	4,401,808	4,178,271	223,537
退職給付費用	539,152	263,826	275,326
福利厚生費	1,134,654	1,083,632	51,022
会議費	2,278	2,947	△669
旅費交通費	1,320	1,770	△450
通信運搬費	109,362	102,453	6,909
消耗品費	9,342	42,165	△32,823
印刷製本費	1,100	1,100	

光熱水費	152,678	130,248	22,430
賃借料	67,068	62,393	4,675
委託費	424,621	423,117	1,504
租税公課	1,150	1,150	
負担金	69,300	69,300	
手数料	4,939	2,893	2,046
雑費	4,500	4,180	320
経常費用合計	1,911,867,992	1,810,501,956	101,366,036
当期経常増減額	△6,348,637	△2,195,117	△4,153,520
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	△6,348,637	△2,195,117	△4,153,520
当期一般正味財産増減額	△6,348,637	△2,195,117	△4,153,520
一般正味財産期首残高	15,023,284	17,218,401	△2,195,117
一般正味財産期末残高	8,674,647	15,023,284	△6,348,637
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	8,674,647	15,023,284	△6,348,637

## 正味財産増減計算書内訳表

(令和3年4月1日～令和4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	1,870,631,301	958,478	1,871,589,779
主食収益	323,752,618		323,752,618
副食収益	1,204,136,271		1,204,136,271
牛乳収益	336,927,920		336,927,920
事務収益	5,814,492	958,478	6,772,970
受取補助金			
受取市補助金	26,997,012	6,081,794	33,078,806
雑収益			
雑収益	850,070		850,070
経常収益合計	1,898,479,083	7,040,272	1,905,519,355
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	10,270,866		10,270,866
嘱託報酬	5,028,985		5,028,985
退職給付費用	1,258,023		1,258,023
福利厚生費	2,246,242		2,246,242
会議費	10,347		10,347
報酬費	221,000		221,000
旅費交通費	125,010		125,010
物資購入費	1,877,173,152		1,877,173,152
主食費	300,705,070		300,705,070
副食費	1,232,537,397		1,232,537,397
牛乳費	343,930,685		343,930,685
通信運搬費	463,319		463,319
消耗品費	130,261		130,261
印刷製本費	1,839,759		1,839,759
賃借料	5,329,452		5,329,452
委託費	246,028		246,028
手数料	485,276		485,276
管理費			
役員報酬		117,000	117,000
給料手当		4,401,808	4,401,808
退職給付費用		539,152	539,152
福利厚生費		1,134,654	1,134,654
会議費		2,278	2,278
旅費交通費		1,320	1,320
通信運搬費		109,362	109,362
消耗品費		9,342	9,342
印刷製本費		1,100	1,100

	光熱水費		152,678	152,678
	賃借料		67,068	67,068
	委託費		424,621	424,621
	租税公課		1,150	1,150
	負担金		69,300	69,300
	手数料		4,939	4,939
	雑費		4,500	4,500
	経常費用合計	1,904,827,720	7,040,272	1,911,867,992
	当期経常増減額	△6,348,637		△6,348,637
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	△6,348,637		△6,348,637
	当期一般正味財産増減額	△6,348,637		△6,348,637
	一般正味財産期首残高	15,017,284	6,000	15,023,284
	一般正味財産期末残高	8,668,647	6,000	8,674,647
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	8,668,647	6,000	8,674,647

## キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	701	△1
基本財産運用収入	700	701	△1
(2) 事業収入	1,874,747,933	1,773,681,001	101,066,932
給食事業収入	1,874,747,933	1,773,681,001	101,066,932
(3) 補助金収入	32,383,670	27,803,103	4,580,567
市補助金収入	32,383,670	27,803,103	4,580,567
(4) 雑収入	850,070	445,590	404,480
雑収入	850,070	445,590	404,480
(5) その他の事業活動収入	182,412	188,356	△5,944
預り金収入	182,412	188,356	△5,944
事業活動収入計	1,908,164,785	1,802,118,751	106,046,034
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,928,153,894	1,656,882,864	271,271,030
給料手当支出	10,270,866	9,749,328	521,538
嘱託報酬支出	5,028,985	4,814,400	214,585
福利厚生費支出	2,246,242	2,100,543	145,699
会議費支出	10,347	1,900	8,447
報酬費支出	221,000	266,500	△45,500
旅費交通費支出	125,010	150,740	△25,730
物資購入費支出	1,901,762,557	1,630,206,424	271,556,133
主食費支出	301,237,950	272,509,731	28,728,219
副食費支出	1,253,836,762	1,057,220,326	196,616,436
牛乳費支出	346,687,845	300,476,367	46,211,478
通信運搬費支出	460,225	465,716	△5,491
消耗品費支出	130,261	150,312	△20,051
印刷製本費支出	1,839,759	2,047,061	△207,302
賃借料支出	5,329,452	5,287,377	42,075
委託料支出	244,244	1,119,566	△875,322
手数料支出	484,946	522,997	△38,051
雑支出			
(2) 管理費支出	6,478,148	6,194,732	283,416
役員報酬支出	117,000	91,000	26,000
給料手当支出	4,401,808	4,178,271	223,537
福利厚生費支出	1,134,654	1,083,632	51,022
会議費支出	2,278	2,947	△669
旅費交通費支出	1,320	1,770	△450
通信運搬費支出	109,018	102,285	6,733
消耗品費支出	9,342	42,165	△32,823
印刷製本費支出	1,100	1,100	

	光熱水費支出	130,248	127,742	2,506
	賃借料支出	67,068	62,393	4,675
	委託料支出	424,423	423,904	519
	租税公課支出	1,150	1,150	
	負担金支出	69,300	69,300	
	手数料支出	4,939	2,893	2,046
	雑支出	4,500	4,180	320
(3)	その他の事業活動支出	188,356	183,296	5,060
	預り金支出	188,356	183,296	5,060
	未払金支出			
	事業活動支出計	1,934,820,398	1,663,260,892	271,559,506
	事業活動によるキャッシュ・フロー	△26,655,613	138,857,859	△165,513,472
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	1,797,175	879,420	917,755
	投資活動支出計	1,797,175	879,420	917,755
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,797,175	△879,420	△917,755
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	△28,452,788	137,978,439	△166,431,227
VI	現金及び現金同等物の期首残高	151,725,087	13,746,648	137,978,439
VII	現金及び現金同等物の期末残高	123,272,299	151,725,087	△28,452,788



## 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：4,023,700円

・ 1年超：846,300円

〔合計〕：4,870,000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：58,000円

〔合計〕：232,000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4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	10,133,419	1,797,175	0	11,930,594
小 計	10,133,419	1,797,175	0	11,930,594
合 計	20,133,419	1,797,175	0	21,930,594

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（令和4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	11,930,594	(0)	(0)	(11,930,594)
小 計	11,930,594	(0)	(0)	(11,930,594)
合 計	21,930,594	(0)	(10,000,000)	(11,930,594)

### 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	33,078,806	33,078,806	0	
合 計		0	33,078,806	33,078,806	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	10,133,419	1,797,175	0	11,930,594
	特定資産計	10,133,419	1,797,175	0	11,930,594

### 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	10,133,419	1,797,175	0	0	11,930,594

# 財 産 目 録

(令和4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	123,272,299	
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	6,499,974	
		高松市補助金	補助金の未収分	235,298	
	貯蔵品	給食調理場 35件	各調理場の在庫物資	996,430	
流動資産合計				131,004,001	
(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。	11,930,594
	その他 固定資産	電話加入権		公益目的及び管理目的共有財産	100,600
固定資産合計				22,031,194	
資産合計				153,035,195	
(流動負債)	未払金	物資納入業者 取引業者	給食物資購入代金	132,056,831	
			公益目的事業及び管理目的の業務 に使用する小口費用	190,711	
	預り金	社会保険料等	公益目的事業及び管理目的の業務 に従事する職員の社会保険料預り金	182,412	
流動負債合計				132,429,954	
(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	11,930,594	
固定負債合計				11,930,594	
負債合計				144,360,548	
正味財産				8,674,647	

# 収支計算書

(令和3年4月1日～令和4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	1,870,142,000	1,871,589,779	△1,447,779
給食事業収入	1,870,142,000	1,871,589,779	△1,447,779
主食収入	317,082,000	323,752,618	△6,670,618
副食収入	1,202,392,000	1,204,136,271	△1,744,271
牛乳収入	343,933,000	336,927,920	7,005,080
事務収入	6,735,000	6,772,970	△37,970
(3) 補助金等収入	29,432,000	33,078,806	△3,646,806
市補助金収入	29,432,000	33,078,806	△3,646,806
(4) 雑収入	100,000	850,070	△750,070
雑収入	100,000	850,070	△750,070
事業活動収入計	1,899,679,000	1,905,519,355	△5,840,355
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,891,608,000	1,903,569,697	△11,961,697
給料手当支出	10,071,000	10,270,866	△199,866
嘱託報酬支出	5,050,000	5,028,985	21,015
退職給付支出	1,258,000		1,258,000
福利厚生費支出	2,220,000	2,246,242	△26,242
会議費支出	17,000	10,347	6,653
報酬費支出	578,000	221,000	357,000
旅費交通費支出	272,000	125,010	146,990
物資購入費支出	1,863,407,000	1,877,173,152	△13,766,152
主食費	317,082,000	300,705,070	16,376,930
副食費	1,202,392,000	1,232,537,397	△30,145,397
牛乳費	343,933,000	343,930,685	2,315
通信運搬費支出	466,000	463,319	2,681
消耗品費支出	178,000	130,261	47,739
印刷製本費支出	1,889,000	1,839,759	49,241
賃借料支出	5,330,000	5,329,452	548
委託費支出	311,000	246,028	64,972
手数料支出	511,000	485,276	25,724
雑支出	50,000		50,000
(2) 管理費支出	8,071,000	6,501,120	1,569,880
役員報酬支出	272,000	117,000	155,000
給料手当支出	4,316,000	4,401,808	△85,808
退職給付支出	540,000		540,000
福利厚生費支出	1,189,000	1,134,654	54,346
会議費支出	40,000	2,278	37,722
旅費交通費支出	110,000	1,320	108,680
通信運搬費支出	130,000	109,362	20,638
消耗什器備品費支出	70,000		70,000
消耗品費支出	121,000	9,342	111,658
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	152,678	27,322
賃借料支出	185,000	67,068	117,932
委託費支出	463,000	424,621	38,379
租税公課支出	70,000	1,150	68,850
負担金支出	120,000	69,300	50,700
手数料支出	15,000	4,939	10,061
雑支出	100,000	4,500	95,500
事業活動支出計	1,899,679,000	1,910,070,817	△10,391,817
事業活動収支差額	0	△4,551,462	4,551,462
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		1,797,175	△1,797,175
投資活動支出計		1,797,175	△1,797,175
投資活動収支差額		△1,797,175	1,797,175
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		△6,348,637	6,348,637
前期繰越収支差額	17,218,401	15,023,284	2,195,117
次期繰越収支差額	17,218,401	8,674,647	8,543,754

## 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3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	△ 6,348,637	0	0	△ 6,348,637
一般正味財産 期首残高	15,023,284	10,000,000	100,600	4,922,684
正味財産期末残高	8,674,647	10,000,000	100,600	△ 1,425,953

正味財産期末残高については、令和4年度へ繰越する。