

公益財団法人高松市学校給食会令和4年度収支決算

貸借対照表

(令和5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	152,990,166	123,272,299	29,717,867
未収金	1,038,283	6,735,272	△5,696,989
貯蔵品	1,374,937	996,430	378,507
流動資産合計	155,403,386	131,004,001	24,399,385
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,866,762	11,930,594	△63,832
特定資産合計	11,866,762	11,930,594	△63,832
(3) その他の固定資産			
電話加入権	100,600	100,600	0
その他固定資産合計	100,600	100,600	0
固定資産合計	21,967,362	22,031,194	△63,832
資産の部合計	177,370,748	153,035,195	24,335,553
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	155,846,023	132,247,542	23,598,481
預り金	191,205	182,412	8,793
流動負債合計	156,037,228	132,429,954	23,607,274
2 固定負債			
退職給付引当金	11,866,762	11,930,594	△63,832
固定負債合計	11,866,762	11,930,594	△63,832
負債の部合計	167,903,990	144,360,548	23,543,442
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	9,466,758	8,674,647	792,111
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	9,466,758	8,674,647	792,111
負債及び正味財産合計	177,370,748	153,035,195	24,335,553

貸借対照表内訳表

(令和5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	152,593,737	396,429	152,990,166
未収金	1,038,283		1,038,283
貯蔵品	1,374,937		1,374,937
流動資産合計	155,006,957	396,429	155,403,386
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	7,885,859	3,980,903	11,866,762
特定資産合計	7,885,859	3,980,903	11,866,762
(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	17,980,459	3,986,903	21,967,362
資産の部合計	172,987,416	4,383,332	177,370,748
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	155,581,697	264,326	155,846,023
預り金	191,205		191,205
流動負債合計	155,772,902	264,326	156,037,228
2 固定負債			
退職給付引当金	7,885,859	3,980,903	11,866,762
固定負債合計	7,885,859	3,980,903	11,866,762
負債の部合計	163,658,761	4,245,229	167,903,990
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	9,328,655	138,103	9,466,758
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)		(10,000,000)
正味財産合計	9,328,655	138,103	9,466,758
負債及び正味財産合計	172,987,416	4,383,332	177,370,748

正味財産増減計算書

(令和4年4月1日～令和5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	700	0
事業収益			
給食事業収益	1,404,373,432	1,871,589,779	△467,216,347
(主食収益)	(240,243,553)	(323,752,618)	△83,509,065
(副食収益)	(898,589,260)	(1,204,136,271)	△305,547,011
(牛乳収益)	(260,461,288)	(336,927,920)	△76,466,632
(事務収益)	(5,079,331)	(6,772,970)	△1,693,639
受取補助金			
受取市補助金	563,491,812	33,078,806	530,413,006
(給食費補助金)	(535,530,024)	(3,411,508)	532,118,516
(運営補助金)	(27,961,788)	(29,667,298)	△1,705,510
雑収益			
雑収益	1,395,889	850,070	545,819
経常収益合計	1,969,261,833	1,905,519,355	63,742,478
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,839,538	10,270,866	△431,328
嘱託報酬	5,207,150	5,028,985	178,165
退職給付費用	673,045	1,258,023	△584,978
福利厚生費	2,353,690	2,246,242	107,448
会議費	22,470	10,347	12,123
報酬費	435,500	221,000	214,500
旅費交通費	97,500	125,010	△27,510
物資購入費	1,932,939,945	1,877,173,152	55,766,793
(主食費)	(297,388,023)	(300,705,070)	△3,317,047
(副食費)	(1,289,565,868)	(1,232,537,397)	57,028,471
(牛乳費)	(345,986,054)	(343,930,685)	2,055,369
通信運搬費	481,164	463,319	17,845
消耗什器備品費	24,750	0	24,750
消耗品費	85,311	130,261	△44,950
修繕費	24,552	0	24,552
印刷製本費	1,940,438	1,839,759	100,679
賃借料	4,940,497	5,329,452	△388,955
委託費	224,275	246,028	△21,753
手数料	519,266	485,276	33,990

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	91,000	117,000	△26,000
給料手当	4,216,946	4,401,808	△184,862
退職給付費用	288,448	539,152	△250,704
福利厚生費	1,041,991	1,134,654	△92,663
会議費	1,778	2,278	△500
旅費交通費	1,710	1,320	390
通信運搬費	102,242	109,362	△7,120
消耗什器備品費	2,750	0	2,750
消耗品費	1,847	9,342	△7,495
修繕費	2,728	0	2,728
印刷製本費	0	1,100	△1,100
光熱水料費	158,731	152,678	6,053
賃借料	73,477	67,068	6,409
委託費	416,705	424,621	△7,916
租税公課	1,150	1,150	0
負担金	72,000	69,300	2,700
手数料	5,599	4,939	660
雑費	1,300	4,500	△3,200
經常費用合計	1,966,289,493	1,911,867,992	54,421,501
当期經常増減額	2,972,340	△6,348,637	9,320,977
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益合計			
(2) 經常外費用			
貸倒損失			
貸倒損失	2,180,229		2,180,229
經常外費用合計	2,180,229		2,180,229
当期經常外増減額	△2,180,229		△2,180,229
税引前当期一般正味財産増減額	792,111	△6,348,637	7,140,748
当期一般正味財産増減額	792,111	△6,348,637	7,140,748
一般正味財産期首残高	8,674,647	15,023,284	△6,348,637
一般正味財産期末残高	9,466,758	8,674,647	792,111
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	9,466,758	8,674,647	792,111

正味財産増減計算書内訳表

(令和4年4月1日～令和5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	1,403,865,500	507,932	1,404,373,432
(主食収益)	(240,243,553)		(240,243,553)
(副食収益)	(898,589,260)		(898,589,260)
(牛乳収益)	(260,461,288)		(260,461,288)
(事務収益)	(4,571,399)	(507,932)	(5,079,331)
受取補助金			
受取市補助金	557,787,599	5,704,213	563,491,812
(給食費補助金)	(535,379,376)	(150,648)	(535,530,024)
(運営補助金)	(22,408,223)	(5,553,565)	(27,961,788)
雑収益			
雑収益	995,529	400,360	1,395,889
経常収益合計	1,962,649,328	6,612,505	1,969,261,833
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,839,538		9,839,538
嘱託報酬	5,207,150		5,207,150
退職給付費用	673,045		673,045
福利厚生費	2,353,690		2,353,690
会議費	22,470		22,470
報酬費	435,500		435,500
旅費交通費	97,500		97,500
物資購入費	1,932,939,945		1,932,939,945
(主食費)	(297,388,023)		(297,388,023)
(副食費)	(1,289,565,868)		(1,289,565,868)
(牛乳費)	(345,986,054)		(345,986,054)
通信運搬費	481,164		481,164
消耗什器備品費	24,750		24,750
消耗品費	85,311		85,311
修繕費	24,552		24,552
印刷製本費	1,940,438		1,940,438
賃借料	4,940,497		4,940,497
委託費	224,275		224,275
手数料	519,266		519,266

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業会計	法人会計	法人合計
管理費			
役員報酬		91,000	91,000
給料手当		4,216,946	4,216,946
退職給付費用		288,448	288,448
福利厚生費		1,041,991	1,041,991
会議費		1,778	1,778
旅費交通費		1,710	1,710
通信運搬費		102,242	102,242
消耗什器備品費		2,750	2,750
消耗品費		1,847	1,847
修繕費		2,728	2,728
光熱水費		158,731	158,731
賃借料		73,477	73,477
委託費		416,705	416,705
租税公課		1,150	1,150
負担金		72,000	72,000
手数料		5,599	5,599
雑費		1,300	1,300
経常費用合計	1,959,809,091	6,480,402	1,966,289,493
当期経常増減額	2,840,237	132,103	2,972,340
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			
貸倒損失			
貸倒損失	2,180,229		2,180,229
経常外費用合計	2,180,229		2,180,229
当期経常外増減額	△2,180,229		△2,180,229
税引前当期一般正味財産増減額	660,008	132,103	792,111
当期一般正味財産増減額	660,008	132,103	792,111
一般正味財産期首残高	8,668,647	6,000	8,674,647
一般正味財産期末残高	9,328,655	138,103	9,466,758
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	9,328,655	138,103	9,466,758

キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5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	700	0
基本財産運用収入	700	700	0
(2) 事業収入	1,407,654,894	1,874,747,933	△467,093,039
給食事業収入	1,407,654,894	1,874,747,933	△467,093,039
(3) 補助金収入	564,029,322	32,383,670	531,645,652
市補助金収入	564,029,322	32,383,670	531,645,652
(4) 雑収入	1,395,889	850,070	545,819
雑収入	1,395,889	850,070	545,819
(5) その他の事業活動収入	191,205	182,412	8,793
預り金収入	191,205	182,412	8,793
事業活動収入計	1,973,272,010	1,908,164,785	65,107,225
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,936,280,067	1,928,153,894	8,126,173
給料手当支出	9,839,538	10,270,866	△431,328
嘱託報酬支出	5,207,150	5,028,985	178,165
福利厚生費支出	2,353,690	2,246,242	107,448
会議費支出	22,470	10,347	12,123
報酬費支出	435,500	221,000	214,500
旅費交通費支出	97,500	125,010	△27,510
物資購入費支出	1,910,090,745	1,901,762,557	8,328,188
通信運搬費支出	483,481	460,225	23,256
消耗什器備品費支出	24,750		24,750
消耗品費支出	85,311	130,261	△44,950
修繕費支出	24,552		24,552
印刷製本費支出	1,940,438	1,839,759	100,679
賃借料支出	4,940,497	5,329,452	△388,955
委託料支出	216,389	244,244	△27,855
手数料支出	518,056	484,946	33,110

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 管理費支出	6,130,171	6,478,148	△350,727
役員報酬支出	91,000	117,000	△26,000
給料手当支出	4,216,946	4,401,808	△184,862
福利厚生費支出	1,041,991	1,134,654	△92,663
会議費支出	1,778	2,278	△500
旅費交通費支出	1,710	1,320	390
通信運搬費支出	102,499	109,018	△6,519
消耗什器備品費支出	2,750	0	
消耗品費支出	1,847	9,342	△7,495
修繕費支出	2,728		2,728
印刷製本費支出	0	1,100	△1,100
光熱水費支出	152,678	130,248	22,430
賃借料支出	73,477	67,068	6,409
委託料支出	360,828	424,423	△63,595
租税公課支出	1,150	1,150	0
負担金支出	72,000	69,300	2,700
手数料支出	5,489	4,939	550
雑支出	1,300	4,500	△3,200
(3) その他の事業活動支出	182,412	188,356	△5,944
預り金支出	182,412	188,356	△5,944
事業活動支出計	1,942,592,650	1,934,820,398	7,772,252
事業活動によるキャッシュ・フロー	30,679,360	△26,655,613	57,334,973
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	0	0	0
2 投資活動支出			
退職給与引当資産取得支出	961,493	1,797,175	△835,682
投資活動支出計	961,493	1,797,175	△835,682
投資活動によるキャッシュ・フロー	△961,493	△1,797,175	835,682
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入	0	0	0
2 財務活動支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	29,717,867	△28,452,788	58,170,655
VI 現金及び現金同等物の期首残高	123,272,299	151,725,087	△28,452,788
VII 現金及び現金同等物の期末残高	152,990,166	123,272,299	29,717,867

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、2,868,000円で未経過リース料は下記である。

・ 1年内：540,000円

・ 1年超：924,400円

〔合計〕：1,464,400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：58,000円

〔合計〕：58,000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5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。 (単位：円)

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	11,930,594	961,493	1,025,325	11,866,762
小 計	11,930,594	961,493	1,025,325	11,866,762
合 計	21,930,594	961,493	1,025,325	21,866,762

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（令和5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。 (単位：円)

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	11,866,762	(0)	(0)	(11,866,762)
小 計	11,866,762	(0)	(0)	(11,866,762)
合 計	21,866,762	(0)	(10,000,000)	(11,866,762)

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。 (単位：円)

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	563,491,812	563,491,812	0	
合 計		0	563,491,812	563,491,812	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	11,930,594	961,493	1,025,325	11,866,762
	特定資産計	11,930,594	961,493	1,025,325	11,866,762

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	11,930,594	961,493	1,025,325	0	11,866,762

財 産 目 録

(令和5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	152,990,166
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	1,038,283
		高松市補助金	補助金の未収分	0
	貯蔵品	給食調理場 35件	各調理場の在庫物資	1,374,937
流動資産合計				155,403,386
(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。	11,866,762
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				21,967,362
資産合計				177,370,748
(流動負債)				
	未払金	物資納入業者	給食物資購入代金	155,284,538
		高松市補助金	補助金の返還	302,212
		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	259,273
	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	191,205
流動負債合計				156,037,228
(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	11,866,762
固定負債合計				11,866,762
負債合計				167,903,990
正味財産				9,466,758

収支計算書

(令和4年4月1日～令和5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	1,845,128,000	1,404,373,432	440,754,568
給食事業収入	1,845,128,000	1,404,373,432	440,754,568
(3) 補助金等収入	28,264,000	563,491,812	△535,227,812
市補助金収入	28,264,000	563,491,812	△535,227,812
(4) 雑収入	200,000	1,395,889	△1,195,889
雑収入	200,000	1,395,889	△1,195,889
事業活動収入計	1,873,597,000	1,969,261,833	△95,664,833
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	1,865,888,000	1,959,136,046	△93,248,046
給料手当支出	10,137,000	9,839,538	297,462
嘱託報酬支出	5,133,000	5,207,150	△74,150
退職給付支出	670,000	0	670,000
福利厚生費支出	2,179,000	2,353,690	△174,690
会議費支出	39,000	22,470	16,530
報酬費支出	578,000	435,500	142,500
旅費交通費支出	272,000	97,500	174,500
物資購入費支出	1,838,488,000	1,932,939,945	△94,451,945
通信運搬費支出	466,000	481,164	△15,164
消耗什器備品費支出	0	24,750	△24,750
消耗品費支出	167,000	85,311	81,689
修繕費支出	0	24,552	△24,552
印刷製本費支出	2,047,000	1,940,438	106,562
賃借料支出	4,884,000	4,940,497	△56,497
委託費支出	300,000	224,275	75,725
手数料支出	478,000	519,266	△41,266
雑支出	50,000	0	50,000

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
(2) 管理費支出	7,709,000	6,191,954	1,517,046
役員報酬支出	262,000	91,000	171,000
給料手当支出	4,344,000	4,216,946	127,054
退職給付支出	288,000	0	288,000
福利厚生費支出	1,171,000	1,041,991	129,009
会議費支出	40,000	1,778	38,222
旅費交通費支出	110,000	1,710	108,290
通信運搬費支出	130,000	102,242	27,758
消耗什器備品費支出	70,000	2,750	67,250
消耗品費支出	91,000	1,847	89,153
修繕費支出	50,000	2,728	47,272
印刷製本費支出	50,000	0	50,000
光熱水料費支出	180,000	158,731	21,269
賃借料支出	185,000	73,477	111,523
委託費支出	463,000	416,705	46,295
租税公課支出	70,000	1,150	68,850
負担金支出	120,000	72,000	48,000
手数料支出	15,000	5,599	9,401
雑支出	70,000	1,300	68,700
事業活動支出計	1,873,597,000	1,965,328,000	△91,731,000
事業活動収支差額	0	3,933,833	△3,933,833
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
退職給付引当資産取得支出	0	961,493	△961,493
投資活動支出計	0	961,493	△961,493
投資活動収支差額	0	△961,493	961,493
III 財務活動収支の部			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
貸倒損失支出	0	2,180,229	△2,180,229
財務活動支出計	0	2,180,229	△2,180,229
財務活動収支差額	0	△2,180,229	2,180,229
IV 予備費支出			
当期収支差額	0	792,111	△792,111
前期繰越収支差額	15,023,284	8,674,647	6,348,637
次期繰越収支差額	15,023,284	9,466,758	5,556,526