

# 公益財団法人高松市学校給食会令和5年度収支決算

## 貸借対照表

(令和6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	778,171	152,990,166	△152,211,995
未収金	136,267,389	1,038,283	135,229,106
貯蔵品	1,325,770	1,374,937	△49,167
流動資産合計	138,371,330	155,403,386	△17,032,056
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	11,866,762	0
特定資産合計	11,866,762	11,866,762	0
(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	21,967,362	0
資産の部合計	160,338,692	177,370,748	△17,032,056
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	136,787,696	155,846,023	△19,058,327
預り金	389,462	191,205	198,257
流動負債合計	137,177,158	156,037,228	△18,860,070
2 固定負債			
退職給付引当金	12,930,182	11,866,762	1,063,420
固定負債合計	12,930,182	11,866,762	1,063,420
負債の部合計	150,107,340	167,903,990	△17,796,650
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	10,231,352	9,466,758	764,594
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	10,231,352	9,466,758	764,594
負債及び正味財産合計	160,338,692	177,370,748	△17,032,056

## 貸借対照表内訳表

(令和6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	△46,360	824,531	778,171
未収金	136,109,408	157,981	136,267,389
貯蔵品	1,325,770	0	1,325,770
流動資産合計	137,388,818	982,512	138,371,330
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	10,000,000	0	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	155,369,277	4,969,415	160,338,692
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	136,555,777	231,919	136,787,696
預り金	389,462	0	389,462
流動負債合計	136,945,239	231,919	137,177,158
2 固定負債			
退職給付引当金	8,630,253	4,299,929	12,930,182
固定負債合計	8,630,253	4,299,929	12,930,182
負債の部合計	145,575,492	4,531,848	150,107,340
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	9,793,785	437,567	10,231,352
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)
正味財産合計	9,793,785	437,567	10,231,352
負債及び正味財産合計	155,369,277	4,969,415	160,338,692

## 正味財産増減計算書

(令和5年4月1日～令和6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	2,201	700	1,501
事業収益			
給食事業収益	2,018,789,389	1,404,373,432	614,415,957
(賄材料費収益)	(1,974,088,501)	(0)	(1,974,088,501)
(給食費収益)	(44,700,888)	(1,404,373,432)	(△1,359,672,544)
その他事業収益	159,748	0	159,748
受取補助金			
受取市補助金	30,269,122	563,491,812	△533,222,690
(給食費補助金)	(0)	(535,530,024)	(△535,530,024)
(運営補助金)	(30,269,122)	(27,961,788)	(2,307,334)
業務委託料収入			
業務委託料収入	5,823,686	0	5,823,686
雑収益			
雑収益	45,900	1,395,889	△1,349,989
経常収益合計	2,055,090,046	1,969,261,833	85,828,213
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	10,462,248	9,839,538	622,710
嘱託報酬	5,707,920	5,207,150	500,770
退職給付費用	744,394	673,045	71,349
福利厚生費	2,352,741	2,353,690	△949
会議費	19,328	22,470	△3,142
報酬費	390,000	435,500	△45,500
旅費交通費	104,610	97,500	7,110
物資購入費	2,018,838,556	1,932,939,945	85,898,611
通信運搬費	458,496	481,164	△22,668
消耗什器備品費	0	24,750	△24,750
消耗品費	151,257	85,311	65,946
修繕費	0	24,552	△24,552
印刷製本費	2,155,321	1,940,438	214,883
賃借料	3,845,628	4,940,497	△1,094,869
租税公課	1,664,600	0	1,664,600
委託費	201,525	224,275	△22,750
手数料	186,153	519,266	△333,113
雑費	84,721	0	84,721

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	104,000	91,000	13,000
給料手当	4,483,820	4,216,946	266,874
退職給付費用	319,026	288,448	30,578
福利厚生費	1,248,630	1,041,991	206,639
会議費	1,406	1,778	△372
旅費交通費	780	1,710	△930
通信運搬費	87,215	102,242	△15,027
消耗什器備品費	0	2,750	△2,750
消耗品費	25,750	1,847	23,903
修繕費	0	2,728	△2,728
印刷製本費	1,430	0	1,430
光熱水費	161,810	158,731	3,079
賃借料	78,196	73,477	4,719
委託費	364,676	416,705	△52,029
租税公課	3,400	1,150	2,250
負担金	72,000	72,000	0
手数料	5,137	5,599	△462
雑費	678	1,300	△622
經常費用合計	2,054,325,452	1,966,289,493	88,035,959
当期經常増減額	764,594	2,972,340	△2,207,746
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	0	2,180,229	△2,180,229
經常外費用合計	0	2,180,229	△2,180,229
当期經常外増減額	0	△2,180,229	2,180,229
税引前当期一般正味財産増減額	764,594	792,111	△27,517
当期一般正味財産増減額	764,594	792,111	△27,517
一般正味財産期首残高	9,466,758	8,674,647	792,111
一般正味財産期末残高	10,231,352	9,466,758	764,594
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	10,231,352	9,466,758	764,594

## 正味財産増減計算書内訳表

(令和5年4月1日～令和6年3月31日まで)

(単位：円)

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	2,201	0	2,201
事業収益			
給食事業収益	2,018,789,389	0	2,018,789,389
(賄材料費収益)	(1,974,088,501)	(0)	(1,974,088,501)
(給食費収益)	(44,700,888)	(0)	(44,700,888)
その他事業収益	111,830	47,918	159,748
受取補助金			
受取市補助金	24,210,308	6,058,814	30,269,122
業務委託料収入			
業務委託料収入	4,673,000	1,150,686	5,823,686
雑収益			
雑収益	45,900	0	45,900
経常収益合計	2,047,832,628	7,257,418	2,055,090,046
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	10,462,248	0	10,462,248
嘱託報酬	5,707,920	0	5,707,920
退職給付費用	744,394	0	744,394
福利厚生費	2,352,741	0	2,352,741
会議費	19,328	0	19,328
報酬費	390,000	0	390,000
旅費交通費	104,610	0	104,610
物資購入費	2,018,838,556	0	2,018,838,556
通信運搬費	458,496	0	458,496
消耗品費	151,257	0	151,257
印刷製本費	2,155,321	0	2,155,321
賃借料	3,845,628	0	3,845,628
租税公課	1,664,600	0	1,664,600
委託費	201,525	0	201,525
手数料	186,153	0	186,153
雑費	84,721	0	84,721

(単位：円)

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	0	104,000	104,000
給料手当	0	4,483,820	4,483,820
退職給付費用	0	319,026	319,026
福利厚生費	0	1,248,630	1,248,630
会議費	0	1,406	1,406
旅費交通費	0	780	780
通信運搬費	0	87,215	87,215
消耗品費	0	25,750	25,750
印刷製本費	0	1,430	1,430
光熱水費	0	161,810	161,810
賃借料	0	78,196	78,196
委託費	0	364,676	364,676
租税公課	0	3,400	3,400
負担金	0	72,000	72,000
手数料	0	5,137	5,137
雑費	0	678	678
經常費用合計	2,047,367,498	6,957,954	2,054,325,452
当期經常増減額	465,130	299,464	764,594
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			
經常外費用合計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	465,130	299,464	764,594
当期一般正味財産増減額	465,130	299,464	764,594
一般正味財産期首残高	9,328,655	138,103	9,466,758
一般正味財産期末残高	9,793,785	437,567	10,231,352
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	9,793,785	437,567	10,231,352

## キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	2,201	700	1,501
基本財産運用収入	2,201	700	1,501
(2) 事業収入	1,884,522,460	1,407,654,894	476,867,566
給食事業収入	1,884,362,712	1,407,654,894	476,707,818
その他事業収入	159,748	0	159,748
(3) 補助金収入	29,649,788	564,029,322	△534,379,534
市補助金収入	29,649,788	564,029,322	△534,379,534
(4) 業務委託料収入	5,338,379	0	5,338,379
業務委託料収入	5,338,379	0	5,338,379
(5) 雑収入	45,900	1,395,889	△1,349,989
雑収入	45,900	1,395,889	△1,349,989
(6) その他の事業活動収入	389,462	191,205	198,257
預り金収入	389,462	191,205	198,257
事業活動収入計	1,919,948,190	1,973,272,010	△53,323,820
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	2,065,344,125	1,936,280,067	129,064,058
給料手当支出	10,462,248	9,839,538	622,710
嘱託報酬支出	5,707,920	5,207,150	500,770
福利厚生費支出	2,212,322	2,353,690	△141,368
会議費支出	19,328	22,470	△3,142
報酬費支出	390,000	435,500	△45,500
旅費交通費支出	104,610	97,500	7,110
物資購入費支出	2,037,752,558	1,910,090,745	127,661,813
通信運搬費支出	437,937	483,481	△45,544
消耗什器備品費支出	0	24,750	△24,750
消耗品費支出	151,257	85,311	65,946
修繕費支出	0	24,552	△24,552
印刷製本費支出	2,155,321	1,940,438	214,883
賃借料支出	3,802,266	4,940,497	△1,138,231
租税公課支出	1,664,600	0	1,664,600
委託料支出	213,104	216,389	△3,285
手数料支出	185,933	518,056	△332,123
雑支出	84,721	0	84,721

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 管理費支出	6,624,855	6,130,171	494,684
役員報酬支出	104,000	91,000	13,000
給料手当支出	4,483,820	4,216,946	266,874
福利厚生費支出	1,188,451	1,041,991	146,460
会議費支出	1,406	1,778	△372
旅費交通費支出	780	1,710	△930
通信運搬費支出	84,931	102,499	△17,568
消耗什器備品費支出	0	2,750	△2,750
消耗品費支出	25,750	1,847	23,903
修繕費支出	0	2,728	△2,728
印刷製本費支出	1,430	0	1,430
光熱水費支出	158,731	152,678	6,053
賃借料支出	73,378	73,477	△99
委託料支出	420,963	360,828	60,135
租税公課支出	3,400	1,150	2,250
負担金支出	72,000	72,000	0
手数料支出	5,137	5,489	△352
雑支出	678	1,300	△622
(3) その他の事業活動支出	191,205	182,412	8,793
預り金支出	191,205	182,412	8,793
事業活動支出計	2,072,160,185	1,942,592,650	129,567,535
事業活動によるキャッシュ・フロー	△152,211,995	30,679,360	△182,891,355
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	0	961,493	△961,493
投資活動支出計	0	961,493	△961,493
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	△961,493	961,493
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	△152,211,995	29,717,867	△181,929,862
VI 現金及び現金同等物の期首残高	152,990,166	123,272,299	29,717,867
VII 現金及び現金同等物の期末残高	778,171	152,990,166	△152,211,995



## 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：384,400円

〔合計〕：924,400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：57,200円

〔合計〕：57,200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。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高（令和6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				
退職給付引当資産	11,866,762	0	0	11,866,762
小 計	11,866,762	0	0	11,866,762
合 計	21,866,762	0	0	21,866,762

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（令和6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				
退職給付引当資産	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	30,269,122	30,269,122	0	
小 計		0	30,269,122	30,269,122	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	11,866,762	0	0	11,866,762
	特定資産計	11,866,762	0	0	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	11,866,762	1,063,420	0	0	12,930,182

# 財 産 目 録

(令和6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	778,171
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	2,901,260
		高松市	物資購入代金の未収分	132,563,700
		高松市	業務委託料の未収分	485,307
		高松市	補助金の未収分	317,122
	貯蔵品	給食調理場 35件	各調理場の在庫物資	1,325,770
流動資産合計				138,371,330
(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。	10,000,000
		普通預金 香川銀行 通町支店	〃	1,866,762
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				160,338,692
(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 公益目的事業及び管理目的の業務に使用する小口費用	136,321,369 466,327
	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	389,462
流動負債合計				137,177,158
(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	12,930,182
固定負債合計				12,930,182
負債合計				150,107,340
正味財産				10,231,352

## 収支計算書

(令和5年4月1日～令和6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	2,201	2,799
基本財産利息収入	5,000	2,201	2,799
(2) 事業収入	2,015,483,000	2,018,949,137	△3,466,137
給食事業収入	2,015,311,000	2,018,789,389	△3,478,389
その他事業収入	172,000	159,748	12,252
(3) 補助金等収入	29,952,000	30,269,122	△317,122
市補助金収入	29,952,000	30,269,122	△317,122
(4) 業務委託料収入	5,824,000	5,823,686	314
業務委託料収入	5,824,000	5,823,686	314
(5) 雑収入	100,000	45,900	54,100
雑収入	100,000	45,900	54,100
事業活動収入計	2,051,364,000	2,055,090,046	△3,726,046
2 事業活動支出			
(1) 事業費支出	2,044,042,000	2,047,367,498	△3,325,498
給料手当支出	10,446,000	10,462,248	△16,248
嘱託報酬支出	5,329,000	5,707,920	△378,920
退職給付支出	679,000	744,394	△65,394
福利厚生費支出	2,359,000	2,352,741	6,259
会議費支出	31,000	19,328	11,672
報酬費支出	449,000	390,000	59,000
旅費交通費支出	198,000	104,610	93,390
物資購入費支出	2,015,311,000	2,018,838,556	△3,527,556
通信運搬費支出	481,000	458,496	22,504
消耗品費支出	137,000	151,257	△14,257
印刷製本費支出	2,338,000	2,155,321	182,679
賃借料支出	3,848,000	3,845,628	2,372
委託費支出	262,000	201,525	60,475
租税公課支出	1,989,000	1,664,600	324,400
手数料支出	135,000	186,153	△51,153
雑支出	50,000	84,721	△34,721

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
(2) 管理費支出	7,322,000	6,957,954	364,046
役員報酬支出	143,000	104,000	39,000
給料手当支出	4,476,000	4,483,820	△7,820
退職給付支出	291,000	319,026	△28,026
福利厚生費支出	1,346,000	1,248,630	97,370
会議費支出	10,000	1,406	8,594
旅費交通費支出	23,000	780	22,220
通信運搬費支出	133,000	87,215	45,785
消耗品費支出	30,000	25,750	4,250
修繕費支出	30,000	0	30,000
印刷製本費支出	10,000	1,430	8,570
光熱水費支出	160,000	161,810	△1,810
賃借料支出	98,000	78,196	19,804
委託費支出	438,000	364,676	73,324
租税公課支出	10,000	3,400	6,600
負担金支出	92,000	72,000	20,000
手数料支出	22,000	5,137	16,863
雑支出	10,000	678	9,322
事業活動支出計	2,051,364,000	2,054,325,452	△2,961,452
事業活動収支差額	0	764,594	△764,594
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			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
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			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期収支差額	0	764,594	△764,594
前期繰越収支差額	8,674,647	9,466,758	
次期繰越収支差額	8,674,647	10,231,352	