

公益財団法人高松市学校給食会令和6年度収支決算

貸借対照表

(令和7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	14,424,798	778,171	13,646,627
未収金	124,746,449	136,267,389	△11,520,940
貯蔵品	1,254,285	1,325,770	△71,485
流動資産合計	140,425,532	138,371,330	2,054,202
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	14,195,491	11,866,762	2,328,729
特定資産合計	14,195,491	11,866,762	2,328,729
(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	24,296,091	21,967,362	2,328,729
資産の部合計	164,721,623	160,338,692	4,382,931
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	139,098,148	136,787,696	2,310,452
預り金	191,135	389,462	△198,327
流動負債合計	139,289,283	137,177,158	2,112,125
2 固定負債			
退職給付引当金	14,195,491	12,930,182	1,265,309
固定負債合計	14,195,491	12,930,182	1,265,309
負債の部合計	153,484,774	150,107,340	3,377,434
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	11,236,849	10,231,352	1,005,497
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
正味財産合計	11,236,849	10,231,352	1,005,497
負債及び正味財産合計	164,721,623	160,338,692	4,382,931

貸借対照表内訳表

(令和7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	13,566,296	858,502	14,424,798
未収金	124,652,969	93,480	124,746,449
貯蔵品	1,254,285	0	1,254,285
流動資産合計	139,473,550	951,982	140,425,532
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	9,518,305	4,677,186	14,195,491
特定資産合計	9,518,305	4,677,186	14,195,491
(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	19,612,905	4,683,186	24,296,091
資産の部合計	159,086,455	5,635,168	164,721,623
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	138,917,987	180,161	139,098,148
預り金	191,135	0	191,135
流動負債合計	139,109,122	180,161	139,289,283
2 固定負債			
退職給付引当金	9,518,305	4,677,186	14,195,491
固定負債合計	9,518,305	4,677,186	14,195,491
負債の部合計	148,627,427	4,857,347	153,484,774
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	10,459,028	777,821	11,236,849
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)
正味財産合計	10,459,028	777,821	11,236,849
負債及び正味財産合計	159,086,455	5,635,168	164,721,623

正味財産増減計算書

(令和6年4月1日～令和7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	100	2,201	△2,101
特定資産運用益			
特定資産受取利息	7,785	0	7,785
事業収益			
給食事業収益	2,077,691,611	2,018,789,389	58,902,222
(賄材料費収益)	(2,031,770,092)	(1,974,088,501)	(57,681,591)
(給食費収益)	(45,921,519)	(44,700,888)	(1,220,631)
その他事業収益	158,287	159,748	△1,461
受取補助金			
受取市補助金	31,900,715	30,269,122	1,631,593
業務委託料収入			
業務委託料収入	6,034,952	5,823,686	211,266
雑収益			
雑収益	357,724	45,900	311,824
経常収益合計	2,116,151,174	2,055,090,046	61,061,128
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	10,965,711	10,462,248	503,463
嘱託報酬	7,321,818	5,707,920	1,613,898
退職給付費用	888,052	744,394	143,658
福利厚生費	2,523,486	2,352,741	170,745
会議費	18,032	19,328	△1,296
報酬費	403,000	390,000	13,000
旅費交通費	108,990	104,610	4,380
物資購入費	2,077,763,096	2,018,838,556	58,924,540
通信運搬費	447,873	458,496	△10,623
消耗品費	144,711	151,257	△6,546
修繕費	169,290	0	169,290
印刷製本費	2,187,965	2,155,321	32,644
賃借料	4,425,108	3,845,628	579,480
租税公課	9,000	1,664,600	△1,655,600
委託費	192,954	201,525	△8,571
手数料	235,796	186,153	49,643
雑費	3,672	84,721	△81,049

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	110,500	104,000	6,500
給料手当	4,699,597	4,483,820	215,777
退職給付費用	377,257	319,026	58,231
福利厚生費	1,327,579	1,248,630	78,949
会議費	2,331	1,406	925
旅費交通費	2,550	780	1,770
通信運搬費	86,455	87,215	△760
消耗品費	12,690	25,750	△13,060
修繕費	18,810	0	18,810
印刷製本費	0	1,430	△1,430
光熱水費	177,826	161,810	16,016
賃借料	77,932	78,196	△264
委託費	363,724	364,676	△952
租税公課	2,150	3,400	△1,250
負担金	72,000	72,000	0
手数料	5,214	5,137	77
雑費	508	678	△170
経常費用合計	2,115,145,677	2,054,325,452	60,820,225
当期経常増減額	1,005,497	764,594	240,903
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用合計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,005,497	764,594	240,903
当期一般正味財産増減額	1,005,497	764,594	240,903
一般正味財産期首残高	10,231,352	9,466,758	764,594
一般正味財産期末残高	11,236,849	10,231,352	1,005,497
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	11,236,849	10,231,352	1,005,497

正味財産増減計算書内訳表

(令和6年4月1日～令和7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	100	0	100
特定資産運用益			
特定資産受取利息	7,785	0	7,785
事業収益			
給食事業収益	2,077,691,611	0	2,077,691,611
(賄材料費収益)	(2,031,770,092)	(0)	(2,031,770,092)
(給食費収益)	(45,921,519)	(0)	(45,921,519)
その他事業収益	110,805	47,482	158,287
受取補助金			
受取市補助金	25,488,154	6,412,561	31,900,715
業務委託料収入			
業務委託料収入	4,913,535	1,121,417	6,034,952
雑収益			
雑収益	261,807	95,917	357,724
経常収益合計	2,108,473,797	7,677,377	2,116,151,174
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	10,965,711	0	10,965,711
嘱託報酬	7,321,818	0	7,321,818
退職給付費用	888,052	0	888,052
福利厚生費	2,523,486	0	2,523,486
会議費	18,032	0	18,032
報酬費	403,000	0	403,000
旅費交通費	108,990	0	108,990
物資購入費	2,077,763,096	0	2,077,763,096
通信運搬費	447,873	0	447,873
消耗品費	144,711	0	144,711
修繕費	169,290	0	169,290
印刷製本費	2,187,965	0	2,187,965
賃借料	4,425,108	0	4,425,108
租税公課	9,000	0	9,000
委託費	192,954	0	192,954
手数料	235,796	0	235,796
雑費	3,672	0	3,672

(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	110,500	110,500
給料手当	0	4,699,597	4,699,597
退職給付費用	0	377,257	377,257
福利厚生費	0	1,327,579	1,327,579
会議費	0	2,331	2,331
旅費交通費	0	2,550	2,550
通信運搬費	0	86,455	86,455
消耗品費	0	12,690	12,690
修繕費	0	18,810	18,810
光熱水費	0	177,826	177,826
賃借料	0	77,932	77,932
委託費	0	363,724	363,724
租税公課	0	2,150	2,150
負担金	0	72,000	72,000
手数料	0	5,214	5,214
雑費	0	508	508
経常費用合計	2,107,808,554	7,337,123	2,115,145,677
当期経常増減額	665,243	340,254	1,005,497
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用合計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	665,243	340,254	1,005,497
当期一般正味財産増減額	665,243	340,254	1,005,497
一般正味財産期首残高	9,793,785	437,567	10,231,352
一般正味財産期末残高	10,459,028	777,821	11,236,849
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	10,459,028	777,821	11,236,849

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：191,100 円

・ 1 年超：193,300 円

〔合計〕：384,400 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：169,200 円

・ 1 年超： 56,400 円

〔合計〕：225,600 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 7 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	2,328,729	0	14,195,491
小 計	11,866,762	2,328,729	0	14,195,491
合 計	21,866,762	2,328,729	0	24,195,491

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（令和 7 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	14,195,491	(0)	(0)	(14,195,491)
小 計	14,195,491	(0)	(0)	(14,195,491)
合 計	24,195,491	(0)	(10,000,000)	(14,195,491)

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	31,900,715	31,900,715	0	
小 計		0	31,900,715	31,900,715	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	2,328,729	0	14,195,491
	特定資産計	11,866,762	2,328,729	0	14,195,491

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	12,930,182	1,265,309	0	0	14,195,491

財 産 目 録

(令和7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	14,424,798
	未収金	学校未収金	給食費の未収分	1,677,462
		高松市	物資購入代金の未収分	122,566,075
		高松市	業務委託料の未収分	502,912
	貯蔵品	給食調理場 35件	各調理場の在庫物資	1,254,285
流動資産合計				140,425,532
(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	〃	4,195,491
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				24,296,091
資産合計				164,721,623
(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	138,892,018 206,130
	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	191,135
流動負債合計				139,289,283
(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	14,195,491
固定負債合計				14,195,491
負債合計				153,484,774
正味財産				11,236,849