

公益財団法人高松市学校給食会令和7年度収支決算

貸借対照表

令和8年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当期	前期
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	16,945,818	28,620,289
未収金	153,134,118	124,746,449
棚卸資産	0	1,254,285
流動資産合計	170,079,936	154,621,023
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
有形固定資産合計	0	0
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	19,800,000	0
その他無形固定資産	100,600	100,600
無形固定資産合計	19,900,600	100,600
(3) その他固定資産		
定期預金	10,000,000	10,000,000
その他固定資産合計	10,000,000	10,000,000
固定資産合計	29,900,600	10,100,600
資産合計	199,980,536	164,721,623
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	153,106,776	139,098,148
預り金	203,592	191,135
リース債務	4,950,000	0
流動負債合計	158,260,368	139,289,283
2. 固定負債		
退職給付引当金	15,558,732	14,195,491
リース債務	14,850,000	0
固定負債合計	30,408,732	14,195,491
負債合計	188,669,100	153,484,774
III 純資産の部		
1. 指定純資産		
2. 一般純資産	11,311,436	11,236,849
純資産合計	11,311,436	11,236,849
負債及び純資産合計	199,980,536	164,721,623

活 動 計 算 書

令和7年4月1日～令和8年3月31日まで

	(単位：円)	
	当期	前期
I 経常活動区分		
経常収益		
資産運用益	29,111	7,885
事業収益		
公1事業収益	2,172,530,765	2,083,884,850
収益事業収益	0	0
受取補助金	34,305,441	31,900,715
その他収益	409,186	357,724
経常収益計	2,207,274,503	2,116,151,174
経常費用		
事業費		
公1事業費	2,199,763,526	2,107,808,554
収益事業費	0	0
管理費	7,436,390	7,337,123
経常費用計	2,207,199,916	2,115,145,677
経常収益費用差額	74,587	1,005,497
II その他活動区分		
その他収益		
その他収益計	0	0
その他費用		
その他費用計	0	0
その他収益費用差額	0	0
税引前当期収益費用差額	74,587	1,005,497
法人税、住民税及び事業税	0	0
法人税等調整額	0	0
当期収益費用差額	74,587	1,005,497

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 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によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(3) 退職給付引当金の計上根拠及び計上基準

退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、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。

(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。

3. 重要な会計方針等の変更

当年度から、令和6年会計基準を適用する。

4. 貸借対照表の注記

(1) 会計区分別内訳

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
流動資産	164,016,762	6,063,174	170,079,936
固定資産	29,894,600	6,000	29,900,600
総資産	193,911,362	6,069,174	199,980,536
流動負債	158,092,109	168,259	158,260,368
固定負債	25,331,277	5,077,455	30,408,732
総負債	183,423,386	5,245,714	188,669,100
純資産	10,487,976	823,460	11,311,436

(2) 資産及び負債の状況

(単位：円)

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	1,387,086
	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	〃	5,558,732
未収金	学校未収金	給食費の未収	412,289
	高松市	3月分物資購入代	149,563,164
	高松市	3月分附属小経費	2,586,733
	高松市	3月分業務委託料	534,373
	高松市	補助金	37,559
固定資産			
1. 無形固定資産	ソフトウェア	公益目的事業で使用している	19,800,000
	電話加入権	公益目的及び管理目的共有財産	100,600
2. その他固定資産	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
資産合計			199,980,536
流動負債			
未払金	物資納入業者	給食物資購入代金	152,907,875
	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	198,901
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	203,592
リース債務	リース債務	公益目的事業に使用するソフトウェアのリース債務のうち1年以内に支払期以内限が到来する金額	4,950,000
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	15,558,732
リース債務	リース債務	公益目的事業に使用するソフトウェアのリース債務のうち1年超に支払期限が到来する金額	14,850,000
負債合計			188,669,100
純資産合計			11,311,436

(3) 有形固定資産及び無形固定資産の内訳と増減額及び残高

(単位：円)

資産の種類		前期末 残高	当期増加 額	当期減 少額	当期末残 高	期末減 価償却 累計額	当期償却 額	期末減 損損失 累計額	当期減 損損失	差引残高
無形固 定資産	ソフト ウェア	0	24,750,000	0	24,750,000	0	4,950,000	0	0	19,800,000
	その他	100,600	0	0	0	0	0	0	0	100,600

(4) 引当金の内訳と増減額及び残高

(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	14,195,491	1,363,241	0	0	15,558,732

(5) 補助金等の内訳、交付者と増減額及び残高

補助金等の内訳、交付者と増減額及び残高は、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	受入区分
高松市補助金	高松市	0	34,305,441	34,305,441	0	一般純資産
小 計		0	34,305,441	34,305,441	0	

5. 活動計算書の注記

(1) 財源区分別内訳

(単位：円)

科目	一般純資産	指定純資産	合計
I 経常活動区分			
経常収益			
資産運用益	29,111	0	29,111
事業収益			
公1事業収益	2,172,530,765	0	2,172,530,765
収益事業収益	0	0	0
受取補助金	34,305,441	0	34,305,441
その他収益	409,186		409,186
経常収益計	2,207,274,503	0	2,207,274,503
経常費用			
事業費			
公1事業費	2,199,763,526	0	2,199,763,526
収益事業費	0	0	0
管理費	7,436,390	0	7,436,390
経常費用計	2,207,199,916	0	2,207,199,916
経常収益費用差額	74,587	0	74,587
II その他活動区分			
その他収益			
その他収益計	0	0	0
その他費用計	0	0	0
その他収益費用差額	0	0	0
税引前当期収益費用差額	74,587	0	74,587
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
当期収益費用差額	74,587	0	74,587
期首一般純資産又は期首指定純資産	11,236,849	0	11,236,849
期末一般純資産又は期末指定純資産	11,311,436	0	11,311,436

(2) 会計区分及び事業区分別内訳

活動計算書 一般純資産の部

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
	公 1		
経常収益	2,199,464,879	7,809,624	2,207,274,503
（うち共通受取会費）	0	0	0
（うち共通受取寄付金）	0	0	0
経常費用	2,199,763,526	7,436,390	2,207,199,916
当期経常収益費用差額	▲ 298,647	373,234	74,587
その他収益	0	0	0
その他費用	0	0	0
その他収益費用差額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前収益費用差額	▲ 298,647	373,234	74,587
法人税、住民税及び事業税			0
法人税等調整額			0
当期収益費用差額	▲ 298,647	373,234	74,587

(3) 事業費・管理費の形態別区分

(単位：円)

	公益目的事業会計	法人会計	合計	配賦基準
役員報酬	0	91,000	91,000	配賦基準：直接対応
給料手当	11,390,865	4,881,794	16,272,659	配賦基準：従事割合 共通費用を(公益7:法人3)で配分
嘱託報酬	7,681,240	0	7,681,240	配賦基準：直接対応
退職給付費用	962,972	400,269	1,363,241	配賦基準：従事割合 共通費用を(公益7:法人3)で配分
福利厚生費	2,750,698	1,235,334	3,986,032	配賦基準：従事割合 共通費用を(公益7:法人3)で配分
会議費	15,411	1,612	17,023	配賦基準：直接対応
報酬費	299,000	0	299,000	配賦基準：直接対応
旅費交通費	126,870	2,280	129,150	配賦基準：直接対応
物資購入費	2,167,219,153	0	2,167,219,153	配賦基準：直接対応
通信運搬費	464,743	102,515	567,258	配賦基準：従事割合、直接対応 共通費用を(公益9:法人1)で配分
減価償却費	4,950,000	0	4,950,000	配賦基準：直接対応
消耗品費	146,724	1,188	147,912	配賦基準：直接対応
修繕費	138,600	15,400	154,000	配賦基準：従事割合 共通費用を(公益9:法人1)で配分
印刷製本費	2,343,722	0	2,343,722	配賦基準：直接対応
光熱水料費	0	165,441	165,441	配賦基準：直接対応
賃借料	683,172	75,908	759,080	配賦基準：従事割合 共通費用を(公益9:法人1)で配分
租税公課	9,000	2,150	11,150	配賦基準：従事割合、直接対応 共通費用を(公益9:法人1)で配分
支払負担金	0	91,600	91,600	配賦基準：直接対応
委託費	191,625	335,578	527,203	配賦基準：従事割合、直接対応 共通費用を(公益9:法人1)で配分
手数料	251,779	33,621	285,400	配賦基準：従事割合、直接対応 共通費用を(公益9:法人1)で配分
貸倒損失	137,652	0	137,652	配賦基準：直接対応
雑費	300	700	1,000	配賦基準：直接対応
合計	2,199,763,526	7,436,390	2,207,199,916	

6. リース取引に関する注記

(1) ファイナンス・リース取引

①通常の売買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・リース取引

リース資産の内容

無形固定資産

公益目的事業におけるソフトウェア

②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、2,646,600円で未経過リース料は下記である。

・1年内： 529,320円

・1年超：1,208,680円

[合計]：1,738,000円

(2) オペレーティング・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オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料は下記である。

・1年内 62,040円

[合計] 62,040円

附属明細書

1 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：円)

資産の種類		前期末 残高	当期増加 額	当期減 少額	当期末残 高	期末減 価償却 累計額	当期償却 額	期末減 損損失 累計額	当期減 損損失	差引残高
無形固 定資産	ソフト ウェア	0	24,750,000	0	24,750,000	0	4,950,000	0	0	19,800,000
	その他	100,600	0	0	0	0	0	0	0	100,600

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	14,195,491	1,363,241	0	0	15,558,732