

# 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

公益財団法人 熊本市学校給食会

(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	25,385,175	2,817,292	22,567,883
未収金	258,756,021	216,043	258,539,978
流動資産合計	284,141,196	3,033,335	281,107,861
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	98,800,385	98,691,330	109,055
基本財産引当預金	1,968,000	1,968,000	0
基本財産合計	100,768,385	100,659,330	109,055
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	10,260,000	9,620,000	640,000
特定資産合計	10,260,000	9,620,000	640,000
(3) その他固定資産			
什器備品	496,980	130,680	366,300
什器備品減価償却累計額	△ 151,069	△ 130,679	△ 20,390
その他固定資産合計	345,911	1	345,910
固定資産合計	111,374,296	110,279,331	1,094,965
資産合計	395,515,492	113,312,666	282,202,826
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	278,237,068	90,919,348	187,317,720
預り金	105,029	20,327	84,702
賞与引当金	1,160,000	695,000	465,000
流動負債合計	279,502,097	91,634,675	187,867,422
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,260,000	9,620,000	640,000
固定負債合計	10,260,000	9,620,000	640,000
負債合計	289,762,097	101,254,675	188,507,422
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,768,385	100,659,330	109,055
指定正味財産合計	100,768,385	100,659,330	109,055
(うち基本財産への充当額)	( 100,768,385)	( 100,659,330)	( 109,055)
2. 一般正味財産	4,985,010	△ 88,601,339	93,586,349
正味財産合計	105,753,395	12,057,991	93,695,404
負債及び正味財産合計	395,515,492	113,312,666	282,202,826

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

### 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	9,620,000	640,000	0	0	10,260,000
賞与引当金	695,000	1,160,000	695,000	0	1,160,000

# 正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益財団法人 熊本市学校給食会

(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	[ 566,382]	[ 565,393]	[ 989]
基本財産受取利息	566,382	565,393	989
事業収益	[ 2,774,344,807]	[ 1,728,121,414]	[ 1,046,223,393]
物資代金収益	2,774,344,807	1,728,121,414	1,046,223,393
受取負担金	[ 1,400,672]	[ 600,422]	[ 800,250]
受取学校負担金	1,100,672	300,422	800,250
受取事業共催負担金	300,000	300,000	0
受取補助金等	[ 173,725,771]	[ 26,700,000]	[ 147,025,771]
受取地方公共団体補助金	173,725,771	26,700,000	147,025,771
業務委託料収入	[ 35,970,000]	[ 0]	[ 35,970,000]
業務委託料収入	35,970,000	0	35,970,000
雑収益	[ 537,083]	[ 527,614]	[ 9,469]
雑収益	536,771	526,547	10,224
受取利息	312	1,067	△ 755
経常収益計	2,986,544,715	1,756,514,843	1,230,029,872
(2) 経常費用			
事業費	[ 2,891,512,283]	[ 1,844,922,866]	[ 1,046,589,417]
物資代金	2,774,344,807	1,817,717,061	956,627,746
事業損失補てん補償金	38,029,468	0	38,029,468
事業者支援事業費	46,100,656	0	46,100,656
役員報酬	1,920,000	1,248,000	672,000
給料手当	18,615,285	16,356,372	2,258,913
退職給付費用	664,000	552,000	112,000
福利厚生費	3,478,290	2,772,625	705,665
委託費	344,740	49,500	295,240
保険料	138,680	139,850	△ 1,170
燃料費	16,876	36,867	△ 19,991
会議費	56,705	53,148	3,557
旅費交通費	209,680	417,520	△ 207,840
通信運搬費	976,839	502,244	474,595
消耗什器備品費	365,580	0	365,580
消耗品費	543,816	396,835	146,981
修繕費	6,600	0	6,600
印刷製本費	287,755	271,136	16,619
光熱水料費	191,915	208,820	△ 16,905
賃借料	1,358,479	1,323,934	34,545
租税公課	1,489,400	0	1,489,400
支払負担金	101,890	511,102	△ 409,212
諸謝金	63,000	76,500	△ 13,500
検査用物資代	112,752	126,795	△ 14,043

科 目	当年度	前年度	増 減
支払助成金	100,000	127,000	△ 27,000
雑費	174,680	97,404	77,276
補助金返還金	0	686,096	△ 686,096
退職給付引当金繰入額	640,000	538,000	102,000
賞与引当金繰入額	1,160,000	695,000	465,000
減価償却費	20,390	19,057	1,333
管理費	[ 1,446,083]	[ 1,206,681]	[ 239,402]
役員報酬	480,000	312,000	168,000
給料手当	42,336	25,056	17,280
福利厚生費	72,923	60,209	12,714
委託費	35,200	0	35,200
会議費	6,624	4,371	2,253
旅費交通費	166,000	137,000	29,000
消耗品費	0	23,925	△ 23,925
租税公課	22,450	28,570	△ 6,120
諸謝金	620,550	615,550	5,000
経常費用計	2,892,958,366	1,846,129,547	1,046,828,819
評価損益等調整前当期経常増減額	93,586,349	△ 89,614,704	183,201,053
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	93,586,349	△ 89,614,704	183,201,053
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	93,586,349	△ 89,614,704	183,201,053
一般正味財産期首残高	△ 88,601,339	1,013,365	△ 89,614,704
一般正味財産期末残高	4,985,010	△ 88,601,339	93,586,349
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[ 109,055]	[ 109,055]	[ 0]
基本財産受取利息	109,055	109,055	0
当期指定正味財産増減額	109,055	109,055	0
指定正味財産期首残高	100,659,330	100,550,275	109,055
指定正味財産期末残高	100,768,385	100,659,330	109,055
III 正味財産期末残高	105,753,395	12,057,991	93,695,404

# 財産目録

令和3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
<b>(流動資産)</b>				
	預金	当座預金 肥後銀行 熊本市役所支店	公益目的事業の資金として	14,414,885
	預金	普通預金 肥後銀行 熊本市役所支店	運転資金として	10,970,290
	未収金	物資代・消費税	3月分物資代	258,756,021
		学校負担金	3月分附属小・特別支援学校分学校負担金	256,870,958
		その他未収入金	3月分業務委託料	86,563
流動資産合計				1,798,500
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	投資有価証券	肥後銀行 熊本市役所支店 熊本県平成30年度第1回公募公債	運用益を法人会計の財源としている	50,000,000
		野村証券株式会社 第10回利付国債	運用益を法人会計の財源としている	48,800,385
<b>特定資産</b>				
	基本財産引当預金	肥後銀行 熊本市役所支店 定期預金	運用益を法人会計の財源としている	1,968,000
<b>その他固定資産</b>				
	退職給付引当資産	肥後銀行 熊本市役所支店 定期預金	職員の退職給付引当金見合いの引当資産として管理している	10,260,000
	什器備品	ノートパソコン	公益目的事業で使用している	130,680
	什器備品減価償却累計額	冷凍冷蔵庫	公益目的事業で使用している	366,300
				-151,069
固定資産合計				111,374,296
資産合計				395,515,492
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	物資代・消費税	3月分物資代支払い	278,237,068
		補助金返還金	3月分給食関係事業者支援事業補助金返還分	256,870,958
		社会保険料	3月分社会保険料事業主負担分	14,414,885
		その他未払金	消費税、運営費等未払い分	247,351
	預り金	社会保険料	3月分社会保険料個人負担分	6,703,874
		その他の預り金	4月・5月分市県民税	105,029
			職員に対する賞与の支払いに備えたもの	33,429
賞与引当金			71,600	
			1,160,000	
流動負債合計				279,502,097
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えたもの	10,260,000
固定負債合計				10,260,000
負債合計				289,762,097
正味財産				105,753,395

財務諸表に対する注記

公益財団法人 熊本市学校給食会  
令和3年3月31日現在

法人全体

1 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (3) 消費税の会計処理  
消費税の会計処理は税込方式によっている。
- (4) リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められたもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…職員の退職金の支給に備えるため、期末自己都合支給額に相当する金額を計上している。  
賞与引当金…職員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する(12月～3月)の金額を計上している。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
投資有価証券	98,691,330	109,055	0	98,800,385
基本財産引当預金	1,968,000	0	0	1,968,000
小計	100,659,330	109,055	0	100,768,385
特定資産				
退職給付引当資産	9,620,000	640,000	0	10,260,000
小計	9,620,000	640,000	0	10,260,000
合計	110,279,330	749,055	0	111,028,385

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
投資有価証券	98,800,385	(98,800,385)	(0)	—
基本財産引当預金	1,968,000	(1,968,000)	(0)	—
小計	100,768,385	(100,768,385)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	10,260,000	(0)	(0)	(10,260,000)
小計	10,260,000	(0)	(0)	(10,260,000)
合計	111,028,385	(100,768,385)	(0)	(10,260,000)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	130,680	130,679	1
什器備品	366,300	20,390	345,910
合計	496,980	151,069	345,911

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
 満期保有目的の債券の内訳並びに、帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
熊本県平成30年度 第1回公募公債	50,000,000	50,030,000	30,000
第10回利付国債	48,800,385	55,421,250	6,620,865
合計	98,800,385	105,451,250	6,650,865

6 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)

補助金等の名称	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
<b>補助金</b>						
臨時休業措置(3月分)に伴う給食 関係事業者支援補助金	熊本市	0	142,040,000	142,040,000	0	—
臨時休業措置(4月分)に伴う給食 関係事業者支援補助金	熊本市	0	143,000,000	143,000,000	0	—
<b>負担金</b>						
受取学校負担金	附属小学校・特別支援学校	0	1,100,672	1,100,672	0	—
学校給食普及充実事業 における補助金	公益財団法人熊本県学校給食会	0	300,000	300,000	0	—
合計		0	286,440,672	286,440,672	0	