

# 貸借対照表

令和 4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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	2,773,578	25,385,175	△ 22,611,597
未収金	228,694,469	258,756,021	△ 30,061,552
流動資産合計	231,468,047	284,141,196	△ 52,673,149
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	98,909,440	98,800,385	109,055
基本財産引当預金	1,968,000	1,968,000	0
基本財産合計	100,877,440	100,768,385	109,055
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,000,000	10,260,000	740,000
減価償却引当資産	2,770,000	0	2,770,000
特定資産合計	13,770,000	10,260,000	3,510,000
(3) その他固定資産			
什器備品	1,034,880	496,980	537,900
ソフトウェア	814,000	0	814,000
什器備品減価償却累計額	△ 247,660	△ 151,069	△ 96,591
ソフトウェア減価償却累計額	△ 13,566	0	△ 13,566
その他固定資産合計	1,587,654	345,911	1,241,743
固定資産合計	116,235,094	111,374,296	4,860,798
資産合計	347,703,141	395,515,492	△ 47,812,351
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	229,129,139	278,237,068	△ 49,107,929
預り金	0	105,029	△ 105,029
賞与引当金	1,278,000	1,160,000	118,000
流動負債合計	230,407,139	279,502,097	△ 49,094,958
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,000,000	10,260,000	740,000
固定負債合計	11,000,000	10,260,000	740,000
負債合計	241,407,139	289,762,097	△ 48,354,958
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,877,440	100,768,385	109,055
指定正味財産合計	100,877,440	100,768,385	109,055
(うち基本財産への充当額)	( 100,877,440)	( 100,768,385)	( 109,055)
2. 一般正味財産	5,418,562	4,985,010	433,552
正味財産合計	106,296,002	105,753,395	542,607
負債及び正味財産合計	347,703,141	395,515,492	△ 47,812,351

## 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	10,260,000	740,000	0	0	11,000,000
賞与引当金	1,160,000	1,278,000	1,160,000	0	1,278,000

# 正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	[ 565,000]	[ 566,382]	[△ 1,382]
基本財産受取利息	565,000	566,382	△ 1,382
事業収益	[ 3,009,720,538]	[ 2,774,344,807]	[ 235,375,731]
物資代金収益	3,009,720,538	2,774,344,807	235,375,731
受取負担金	[ 1,264,001]	[ 1,400,672]	[△ 136,671]
受取学校負担金	964,001	1,100,672	△ 136,671
受取事業共催負担金	300,000	300,000	0
受取補助金等	[ 0]	[ 173,725,771]	[△ 173,725,771]
受取地方公共団体補助金	0	173,725,771	△ 173,725,771
業務委託料収入	[ 35,970,000]	[ 35,970,000]	[ 0]
業務委託料収入	35,970,000	35,970,000	0
雑収益	[ 110,187]	[ 537,083]	[△ 426,896]
雑収益	109,846	536,771	△ 426,925
受取利息	341	312	29
経常収益計	3,047,629,726	2,986,544,715	61,085,011
(2) 経常費用			
事業費	[ 3,045,494,238]	[ 2,891,512,283]	[ 153,981,955]
物資代金	3,009,720,538	2,774,344,807	235,375,731
事業損失補てん補償金	0	38,029,468	△ 38,029,468
事業者支援事業費	0	46,100,656	△ 46,100,656
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0
給料手当	20,889,458	18,615,285	2,274,173
退職給付費用	744,000	664,000	80,000
福利厚生費	3,593,183	3,478,290	114,893
委託費	35,450	344,740	△ 309,290
保険料	99,480	138,680	△ 39,200
燃料費	28,258	16,876	11,382
会議費	26,228	56,705	△ 30,477
旅費交通費	247,320	209,680	37,640
通信運搬費	872,153	976,839	△ 104,686
消耗什器備品費	87,663	365,580	△ 277,917
消耗品費	483,654	543,816	△ 60,162
修繕費	0	6,600	△ 6,600
印刷製本費	260,039	287,755	△ 27,716
光熱水料費	178,183	191,915	△ 13,732
賃借料	959,797	1,358,479	△ 398,682
租税公課	2,764,300	1,489,400	1,274,900
支払負担金	95,070	101,890	△ 6,820
諸謝金	90,000	63,000	27,000
検査用物資代	118,117	112,752	5,365

科 目	当年度	前年度	増 減
支払助成金	100,000	100,000	0
雑費	53,190	174,680	△ 121,490
退職給付引当金繰入額	740,000	640,000	100,000
賞与引当金繰入額	1,278,000	1,160,000	118,000
減価償却費	110,157	20,390	89,767
管理費	[ 1,701,936]	[ 1,446,083]	[ 255,853]
役員報酬	480,000	480,000	0
給料手当	42,336	42,336	0
福利厚生費	364,712	72,923	291,789
委託費	0	35,200	△ 35,200
会議費	7,938	6,624	1,314
旅費交通費	165,000	166,000	△ 1,000
租税公課	21,400	22,450	△ 1,050
諸謝金	620,550	620,550	0
経常費用計	3,047,196,174	2,892,958,366	154,237,808
評価損益等調整前当期経常増減額	433,552	93,586,349	△ 93,152,797
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	433,552	93,586,349	△ 93,152,797
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	433,552	93,586,349	△ 93,152,797
一般正味財産期首残高	4,985,010	△ 88,601,339	93,586,349
一般正味財産期末残高	5,418,562	4,985,010	433,552
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	100,768,385	100,659,330	109,055
指定正味財産期末残高	100,877,440	100,768,385	109,055
III 正味財産期末残高	106,296,002	105,753,395	542,607

# 財産目録

令和 4年 3月31日現在

公益財団法人 熊本市学校給食会

(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)	預金	普通預金 肥後銀行 熊本市役所支店	運転資金として	2,773,578	
				2,773,578	
	未収金	物資代 学校負担金 その他未収入金	3月分物資代 3月分附属小・特別支援学校分学校負担金 3月分業務委託料	228,694,469	
				226,829,864 66,105 1,798,500	
流動資産合計				231,468,047	
(固定資産)	基本財産	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
			野村證券株式会社 第10回利付国債	運用益を法人会計の財源としている	48,909,440
			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
	特定資産	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	11,000,000
			肥後銀行 熊本市役所支店 普通預金	資産取得に充てるため	2,770,000
	その他固定資産	什器備品	ノートパソコン	公益で使用している	130,680
			冷凍冷蔵庫	公益で使用している	366,300
			サーモカメラ	公益で使用している	141,900
			ノートパソコン	公益で使用している	117,700
			ノートパソコン	公益で使用している	117,700
			デスクトップパソコン	公益で使用している	160,600
			什器備品減価償却累計額		
	ソフトウェア	公益で使用している	814,000		
	ソフトウェア減価償却累計額			△ 13,566	
固定資産合計				116,235,094	
資産合計				347,703,141	
(流動負債)	未払金	物資代 社会保険料 労働保険料 通勤手当 法人県民税 光熱水料費 その他未払金	3月分物資代支払い	229,129,139	
			3月分社会保険料事業主負担分	226,829,864	
			令和3年度労働保険精算分	154,924	
			3月分通勤手当	32,880	
			令和3年度法人県民税	24,640	
			1・2・3月分光熱水料費	21,000	
			消費税、運営費等未払い分	34,654	
			職員に対する賞与の支払いに備えたもの	2,031,177	
			賞与引当金	1,278,000	
	流動負債合計				230,407,139
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金の支払に備えたもの	11,000,000	
固定負債合計				11,000,000	
負債合計				241,407,139	
正味財産				106,296,002	

## 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4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	98,800,385	109,055	0	98,909,440
基本財産引当預金	1,968,000	0	0	1,968,000
小計	100,768,385	109,055	0	100,877,440
特定資産				
退職給付引当資産	10,260,000	740,000	0	11,000,000
減価償却引当資産		2,770,000	0	2,770,000
小計	10,260,000	3,510,000	0	13,770,000
合計	111,028,385	3,619,055	0	114,647,440

### 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	98,909,440	(98,909,440)	(0)	—
基本財産引当預金	1,968,000	(1,968,000)	(0)	—
小計	100,877,440	(100,877,440)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	11,000,000	(0)	(0)	(11,000,000)
減価償却引当資産	2,770,000	(0)	(2,770,000)	—
小計	13,770,000	(0)	(2,770,000)	(11,000,000)
合計	114,647,440	(100,877,440)	(2,770,000)	(11,000,000)

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	1,034,880	247,660	787,220
ソフトウェア	814,000	13,566	800,434
合計	1,848,880	261,226	1,587,654

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	50,005,000	5,000
第10回利付国債	48,909,440	54,507,550	5,598,110
合計	98,909,440	104,512,550	5,603,110

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
補助金						
負担金						
受取学校負担金	附属小学校・特別支援学校	0	964,001	964,001	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	1,264,001	1,264,001	0	