

貸借対照表

令和 5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	2,674,313	2,773,578	△ 99,265
未収金	253,139,051	228,694,469	24,444,582
流動資産合計	255,813,364	231,468,047	24,345,317
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,018,495	98,909,440	109,055
基本財産引当預金	1,968,000	1,968,000	0
基本財産合計	100,986,495	100,877,440	109,055
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,000,000	11,000,000	0
減価償却引当資産	0	2,770,000	△ 2,770,000
特定資産合計	11,000,000	13,770,000	△ 2,770,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,681,280	0	2,681,280
什器備品	2,335,674	1,034,880	1,300,794
ソフトウェア	814,000	814,000	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 410,458	0	△ 410,458
什器備品減価償却累計額	△ 598,807	△ 247,660	△ 351,147
ソフトウェア減価償却累計額	△ 176,366	△ 13,566	△ 162,800
預託金	10,360	0	10,360
その他固定資産合計	4,655,683	1,587,654	3,068,029
固定資産合計	116,642,178	116,235,094	407,084
資産合計	372,455,542	347,703,141	24,752,401
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	252,762,748	229,129,139	23,633,609
賞与引当金	1,222,000	1,278,000	△ 56,000
流動負債合計	253,984,748	230,407,139	23,577,609
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,000,000	11,000,000	0
固定負債合計	11,000,000	11,000,000	0
負債合計	264,984,748	241,407,139	23,577,609
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,986,495	100,877,440	109,055
指定正味財産合計	100,986,495	100,877,440	109,055
(うち基本財産への充当額)	(100,986,495)	(100,877,440)	(109,055)
2. 一般正味財産	6,484,299	5,418,562	1,065,737
正味財産合計	107,470,794	106,296,002	1,174,792
負債及び正味財産合計	372,455,542	347,703,141	24,752,401

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	11,000,000	0	0	0	11,000,000
賞与引当金	1,278,000	1,222,000	1,278,000	0	1,222,000

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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]	[565,000]	[0]
基本財産受取利息	565,000	565,000	0
事業収益	[3,185,844,658]	[3,009,720,538]	[176,124,120]
物資代金収益	3,185,844,658	3,009,720,538	176,124,120
受取負担金	[1,422,998]	[1,264,001]	[158,997]
受取学校負担金	1,122,998	964,001	158,997
受取事業共催負担金	300,000	300,000	0
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	[94,303]	[110,187]	[△ 15,884]
雑収益	93,990	109,846	△ 15,856
受取利息	313	341	△ 28
経常収益計	3,223,896,959	3,047,629,726	176,267,233
(2) 経常費用			
事業費	[3,221,249,974]	[3,045,494,238]	[175,755,736]
物資代金	3,185,844,658	3,009,720,538	176,124,120
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0
給料手当	20,309,647	20,889,458	△ 579,811
退職給付費用	744,000	744,000	0
福利厚生費	3,850,283	3,593,183	257,100
委託費	104,940	35,450	69,490
保険料	122,760	99,480	23,280
燃料費	19,110	28,258	△ 9,148
会議費	69,700	26,228	43,472
旅費交通費	417,040	247,320	169,720
通信運搬費	898,298	872,153	26,145
消耗什器備品費	89,760	87,663	2,097
消耗品費	386,742	483,654	△ 96,912
修繕費	51,090	0	51,090
印刷製本費	249,144	260,039	△ 10,895
光熱水料費	244,957	178,183	66,774
賃借料	813,400	959,797	△ 146,397
租税公課	2,522,650	2,764,300	△ 241,650
支払負担金	22,800	95,070	△ 72,270
諸謝金	106,500	90,000	16,500
検査用物資代	120,960	118,117	2,843
支払助成金	153,000	100,000	53,000
雑費	42,130	53,190	△ 11,060
退職給付引当金繰入額	0	740,000	△ 740,000
賞与引当金繰入額	1,222,000	1,278,000	△ 56,000

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	924,405	110,157	814,248
管理費	[1,581,248]	[1,701,936]	[△ 120,688]
役員報酬	480,000	480,000	0
給料手当	42,336	42,336	0
福利厚生費	87,570	364,712	△ 277,142
会議費	4,968	7,938	△ 2,970
旅費交通費	176,000	165,000	11,000
租税公課	21,000	21,400	△ 400
支払負担金	149,374	0	149,374
諸謝金	620,000	620,550	△ 550
経常費用計	3,222,831,222	3,047,196,174	175,635,048
評価損益等調整前当期経常増減額	1,065,737	433,552	632,185
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,065,737	433,552	632,185
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	1,065,737	433,552	632,185
一般正味財産期首残高	5,418,562	4,985,010	433,552
一般正味財産期末残高	6,484,299	5,418,562	1,065,737
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	100,877,440	100,768,385	109,055
指定正味財産期末残高	100,986,495	100,877,440	109,055
III 正味財産期末残高	107,470,794	106,296,002	1,174,792

財産目録

令和5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)				
	預金	当座預金		0
		肥後銀行 熊本市役所支店	公益目的事業の資金として	
	預金	普通預金		2,674,313
		肥後銀行 熊本市役所支店	運転資金として	
	未収金			253,139,051
		物資代	3月分物資代	251,246,046
		学校負担金	3月分附属小・特別支援学校分学校負担金	66,388
		その他未収入金	3月分業務委託料、労働保険還付金	1,826,617
流動資産合計				255,813,364
(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 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 運用益を法人会計の財源としている	50,000,000 49,018,495
特定資産	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
その他固定資産	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
	車両運搬具	事務所入居の地下駐車場	公益目的事業で使用している	2,681,280
	什器備品	事務所内	公益目的事業で使用している	2,335,674
	ソフトウェア	事務所内	公益目的事業で使用している	814,000
	車両運搬具減価償却 累計額		車両1台分の減価償却	-410,458
	什器備品減価償却 累計額		デスクトップパソコン5台、ノートパソコン5台、 冷凍冷蔵庫1台、サーモカメラ1台計12品目 の減価償却	-598,807
	ソフトウェア減価償却 累計額		業者向け発注書作成・送信システムの減価償却	-176,366
	預託金		車両1台分のリサイクル預託費用	10,360
固定資産合計				116,642,178
資産合計				372,455,542
(流動負債)				
	未払金			252,762,748
		物資代	3月分物資代支払い	251,246,046
		社会保険料	3月分社会保険料事業主負担分	249,018
		消費税	令和4年度消費税確定申告	1,101,400
		法人県民税	令和4年度分法人県民税	21,000
		その他未払金	光熱水料費、運営費等未払い分	145,284
	賞与引当金		職員に対する賞与の支払いに備えたもの	1,222,000
流動負債合計				253,984,748
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えたもの	11,000,000
固定負債合計				11,000,000
負債合計				264,984,748
正味財産				107,470,794

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5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	98,909,440	109,055	0	99,018,495
基本財産引当預金	1,968,000	0	0	1,968,000
小計	100,877,440	109,055	0	100,986,495
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	0
小計	13,770,000	0	2,770,000	11,000,000
合計	114,647,440	109,055	2,770,000	111,986,495

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	99,018,495	(99,018,495)	(0)	—
基本財産引当預金	1,968,000	(1,968,000)	(0)	—
小計	100,986,495	(100,986,495)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	11,000,000	(0)	(0)	(11,000,000)
小計	11,000,000	(0)	0	(11,000,000)
合計	111,986,495	(100,986,495)	0	(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
車両運搬具	2,681,280	410,458	2,270,822
什器備品	2,335,674	598,807	1,736,867
ソフトウェア	814,000	176,366	637,634
合計	5,830,954	1,185,631	4,645,323

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	49,018,495	53,225,450	4,206,955
合計	99,018,495	103,230,450	4,211,955

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	1,122,998	1,122,998	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	1,422,998	1,422,998	0	