

貸借対照表

令和 7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	1,753,074	4,036,789	△ 2,283,715
未収金	250,823,978	232,154,142	18,669,836
流動資産合計	252,577,052	236,190,931	16,386,121
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	97,328,512	97,115,380	213,132
基本財産引当預金	4,049,555	4,049,555	0
基本財産合計	101,378,067	101,164,935	213,132
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,000,000	11,000,000	0
給与改定積立金	600,000	700,000	△ 100,000
特定資産合計	11,600,000	11,700,000	△ 100,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,681,280	2,681,280	0
什器備品	2,204,994	2,204,994	0
ソフトウェア	814,000	814,000	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,306,004	△ 858,231	△ 447,773
什器備品減価償却累計額	△ 1,495,624	△ 981,876	△ 513,748
ソフトウェア減価償却累計額	△ 501,966	△ 339,166	△ 162,800
預託金	10,360	10,360	0
その他固定資産合計	2,407,040	3,531,361	△ 1,124,321
固定資産合計	115,385,107	116,396,296	△ 1,011,189
資産合計	367,962,159	352,587,227	15,374,932
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	250,536,533	232,692,308	17,844,225
預り金	36,476	275,542	△ 239,066
賞与引当金	1,335,000	1,319,000	16,000
流動負債合計	251,908,009	234,286,850	17,621,159
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	262,908,009	245,286,850	17,621,159
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	101,378,067	101,164,935	213,132
指定正味財産合計	101,378,067	101,164,935	213,132
(うち基本財産への充当額)	101,378,067	101,164,935	213,132
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	3,676,083	6,135,442	△ 2,459,359
	600,000	700,000	△ 100,000
正味財産合計	105,054,150	107,300,377	△ 2,246,227
負債及び正味財産合計	367,962,159	352,587,227	15,374,932

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, 319, 000	1, 335, 000	1, 319, 000	0	1, 335, 000

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	1,100,041	832,500	267,541
基本財産受取利息	1,100,041	832,500	267,541
事業収益	3,546,597,231	3,356,281,669	190,315,562
物資代金収益	3,546,597,231	3,356,281,669	190,315,562
受取負担金	1,609,190	1,487,460	121,730
受取学校負担金	1,309,190	1,187,460	121,730
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	84,591	88,452	△ 3,861
雑収益	79,272	88,119	△ 8,847
受取利息	5,319	333	4,986
経常収益計	3,585,361,053	3,394,660,081	190,700,972
(2) 経常費用			
事業費	3,586,153,488	3,393,457,067	192,696,421
物資代金	3,546,597,231	3,356,281,669	190,315,562
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0
給料手当	24,322,285	21,343,940	2,978,345
退職給付費用	744,000	744,000	0
福利厚生費	4,114,330	4,089,584	24,746
委託費	99,880	135,080	△ 35,200
保険料	81,136	88,460	△ 7,324
燃料費	19,442	14,022	5,420
会議費	51,198	23,418	27,780
旅費交通費	406,118	404,262	1,856
通信運搬費	697,606	787,220	△ 89,614
消耗什器備品費	0	96,360	△ 96,360
消耗品費	473,513	664,232	△ 190,719
修繕費	9,741	62,250	△ 52,509
印刷製本費	276,346	227,559	48,787
光熱水料費	206,057	178,401	27,656
賃借料	492,823	639,287	△ 146,464
租税公課	2,787,500	2,900,300	△ 112,800
支払負担金	20,020	20,150	△ 130
諸謝金	88,500	93,000	△ 4,500
検査用物資代	118,696	115,812	2,884
支払助成金	162,000	162,000	0
雑費	5,745	22,740	△ 16,995
賞与引当金繰入額	1,335,000	1,319,000	16,000
減価償却費	1,124,321	1,124,321	0
管理費	1,666,924	1,551,870	115,054
役員報酬	480,000	480,000	0
給料手当	15,552	42,336	△ 26,784
福利厚生費	283,295	91,514	191,781
会議費	6,912	8,040	△ 1,128
旅費交通費	156,000	175,000	△ 19,000
租税公課	29,450	24,450	5,000
支払負担金	75,715	110,530	△ 34,815
諸謝金	620,000	620,000	0
経常費用計	3,587,820,412	3,395,008,937	192,811,475
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,459,359	△ 348,856	△ 2,110,503
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,459,359	△ 348,856	△ 2,110,503

科 目	当年度	前年度	増 減
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			
固定資産除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	△ 2,459,359	△ 348,857	△ 2,110,502
一般正味財産期首残高	6,135,442	6,484,299	△ 348,857
一般正味財産期末残高	3,676,083	6,135,442	△ 2,459,359
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	213,132	178,440	34,692
基本財産受取利息	213,132	178,440	34,692
当期指定正味財産増減額	213,132	178,440	34,692
指定正味財産期首残高	101,164,935	100,986,495	178,440
指定正味財産期末残高	101,378,067	101,164,935	213,132
III 正味財産期末残高	105,054,150	107,300,377	△ 2,246,227

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)	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	0	
	預金	普通預金 肥後銀行 熊本市役所支店	運転資金として	1,753,074	
	未収金			250,823,978	
		物資代	3月分物資代	248,792,625	
		学校負担金	3月分附属小・特別支援学校分学校負担金	82,706	
		その他未収入金	3月分業務委託料 3月分社会保険料免除分の戻入 他	1,948,647	
	流動資産合計			252,577,052	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	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	49,236,605
			岡三証券株式会社 第185回利付国債	運用益を法人会計の財源としている	48,091,907
	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	
		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	2,081,555	
	特定資産	退職給付引当資産 給与改定積立金	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	給与増額分に充てる財源として	600,000
	その他固定資産	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	2,204,994
		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	-1,306,004
		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4台、 冷凍冷蔵庫1台、サーモカメラ1台計11品目 の減価償却	-1,495,624
		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	-501,966
		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			115,385,107
	資産合計			367,962,159	
(流動負債)	未払金	物資代 社会保険料 消費税 労働保険料 法人県民税 時間外手当 その他未払金	3月分物資代支払い	250,536,533	
			3月分社会保険料事業主負担分	248,792,625	
			令和6年度消費税確定申告	306,189	
			令和6年度分労働保険料	1,312,300	
			令和6年度分法人県民税	58,885	
			3月分職員の残業代	21,000	
			光熱水料費、運営費等未払い分	5,126	
				40,408	
	預り金	社会保険料 支払負担金	2月(6名分)・3月(事務局長1名分)社会保険料個人負担分	36,476	
			物資代支払時の振込手数料差額	33,011	
	賞与引当金		職員に対する賞与の支払いに備えたもの	3,465	
				1,335,000	
流動負債合計			251,908,009		
(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			262,908,009		
正味財産			105,054,150		

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7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	97,115,380	213,132	0	97,328,512
基本財産引当預金	4,049,555	0	0	4,049,555
小計	101,164,935	213,132	0	101,378,067
特定資産				
退職給付引当資産	11,000,000	0	0	11,000,000
給与改定積立金	700,000	600,000	700,000	600,000
小計	11,700,000	600,000	700,000	11,600,000
合計	112,864,935	813,132	700,000	112,978,067

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	97,328,512	(97,328,512)	(0)	—
基本財産引当預金	4,049,555	(4,049,555)	(0)	—
小計	101,378,067	(101,378,067)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	11,000,000	(0)	(0)	(11,000,000)
給与改定積立金	600,000	(0)	(600,000)	(0)
小計	11,600,000	(0)	(600,000)	(11,000,000)
合計	112,978,067	(101,378,067)	(600,000)	(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
車両運搬具	2,681,280	1,306,004	1,375,276
什器備品	2,204,994	1,495,624	709,370
ソフトウェア	814,000	501,966	312,034
合計	5,700,274	3,303,594	2,396,680

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
第10回利付国債	49,236,605	49,313,650	77,045
第185回利付国債	48,091,907	42,265,000	-5,826,907
合計	97,328,512	91,578,650	-5,749,862

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	1,309,190	1,309,190	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	1,609,190	1,609,190	0	