

令和2年度 一般財団法人 広島市学校給食会 決算報告
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

I 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和3年3月31日現在

(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	304,423,865	125,657,562	178,766,303
未収会費	126,291,204	67,251,397	59,039,807
未収金	17,921,288	827	17,920,461
流動資産合計	448,636,357	192,909,786	255,726,571
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	2,000,000	2,000,000	0
基本財産合計	2,000,000	2,000,000	0
(2) 特定資産			
欠損補填積立預金	60,000,000	60,000,000	0
特定資産合計	60,000,000	60,000,000	0
(3) その他固定資産			
車両運搬具	745,116	745,116	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 745,115	△ 745,115	0
什器備品	201,600	769,500	△ 567,900
什器備品減価償却累計額	△ 201,599	△ 769,497	567,898
電話加入権	280,184	280,184	0
その他固定資産合計	280,186	280,188	△ 2
固定資産合計	62,280,186	62,280,188	△ 2
資産合計	510,916,543	255,189,974	255,726,569
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	304,283,248	19,177,442	285,105,806
前受金		750	△ 750
預り金	486,799	455,862	30,937
賞与引当金	2,087,077	2,086,078	999
流動負債合計	306,857,124	21,720,132	285,136,992
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,649,257	6,370,495	1,278,762
固定負債合計	7,649,257	6,370,495	1,278,762
負債合計	314,506,381	28,090,627	286,415,754
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	196,410,162	227,099,347	△ 30,689,185
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(60,000,000)	(60,000,000)	(0)
正味財産合計	196,410,162	227,099,347	△ 30,689,185
負債及び正味財産合計	510,916,543	255,189,974	255,726,569

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金		304,360,709	63,156		304,423,865
未収会費		126,291,204			126,291,204
未収金		17,920,814	474		17,921,288
他会計立替金			124,966,220	△ 124,966,220	
流動資産合計	0	448,572,727	125,029,850	△ 124,966,220	448,636,357
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金			2,000,000		2,000,000
基本財産合計	0	0	2,000,000		2,000,000
(2) 特定資産					
欠損補填積立預金		60,000,000			60,000,000
特定資産合計	0	60,000,000	0		60,000,000
(3) その他固定資産					
車両運搬具			745,116		745,116
車両運搬具減価償却累計額			△ 745,115		△ 745,115
什器備品			201,600		201,600
什器備品減価償却累計額			△ 201,599		△ 201,599
電話加入権			280,184		280,184
その他固定資産合計	0	0	280,186		280,186
固定資産合計	0	60,000,000	2,280,186		62,280,186
資産合計	0	508,572,727	127,310,036	△ 124,966,220	510,916,543
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	33,000	302,130,753	2,119,495		304,283,248
他会計未払金		124,966,220		△ 124,966,220	0
前受金					0
預り金			486,799		486,799
賞与引当金	2,087	2,051,597	33,393		2,087,077
流動負債合計	35,087	429,148,570	2,639,687	△ 124,966,220	306,857,124
2. 固定負債					
退職給付引当金	7,646	7,519,225	122,386		7,649,257
固定負債合計	7,646	7,519,225	122,386		7,649,257
負債合計	42,733	436,667,795	2,762,073	△ 124,966,220	314,506,381
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	△ 42,733	71,904,932	124,547,963		196,410,162
(うち特定資産への充当額)		(60,000,000)	(2,000,000)		(60,000,000)
正味財産合計	△ 42,733	71,904,932	124,547,963		196,410,162
負債及び正味財産合計	0	508,572,727	127,310,036	△ 124,966,220	510,916,543

3 正味財産増減計算書

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

(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			
基本財産受取利息	140	140	0
受取会費	4,025,923,146	3,824,079,220	201,843,926
受取会費			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	200,813,561	60,100,902	140,712,659
雑収益			
受取利息	14,943	20,832	△ 5,889
雑収益	16,423,414	293,944	16,129,470
経常収益計	4,243,175,204	3,884,495,038	358,680,166
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,529,556	4,529,556	0
嘱託報酬等	22,681,601	22,147,397	534,204
給料手当	13,735,219	12,402,953	1,332,266
賞与引当金繰入額	2,053,684	2,052,701	983
退職給付費用	1,258,302	604,320	653,982
福利厚生費	6,846,066	6,546,148	299,918
印刷製本費		2,315,015	△ 2,315,015
賃借料		3,150	△ 3,150
手数料	317,900	222,360	95,540
給食賄材料費	4,212,615,478	3,769,058,613	443,556,865
管理費			
役員報酬	73,644	73,644	0
嘱託報酬等	368,804	360,115	8,689
給料手当	223,322	201,653	21,669
賞与引当金繰入額	33,393	33,377	16
退職給付費用	20,460	9,826	10,634
福利厚生費	111,292	106,421	4,871
臨時雇賃金	1,613,005	3,016,930	△ 1,403,925
諸謝金		34,000	△ 34,000
旅費交通費		30,840	△ 30,840
通信運搬費	339,547	379,907	△ 40,360
減価償却費		170,755	△ 170,755
消耗品費	969,635	678,765	290,870
修繕費	35,170		35,170
食糧費		9,880	△ 9,880
印刷製本費	338,030	28,600	309,430
燃料費	17,149	23,780	△ 6,631
光熱水料費	532,983	513,071	19,912
賃借料	3,477,384	3,604,718	△ 127,334
保険料	82,670	55,660	27,010
手数料	79,562	109,389	△ 29,827
委託費	1,453,705	844,610	609,095
租税公課	56,826	63,826	△ 7,000
経常費用計	4,273,864,387	3,830,231,980	443,632,407
当期経常増減額	△ 30,689,183	54,263,058	△ 84,952,241
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
市からの給食物資補償金	78,723,451		78,723,451
経常外収益計	78,723,451		78,723,451
(2) 経常外費用			
給食物資損失	78,723,451		78,723,451
固定資産除却損	2		2
経常外費用計	78,723,453		78,723,453
当期経常外費用増減	△ 2		△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 30,689,185	54,263,058	△ 84,952,243
一般正味財産期首残高	227,099,347	172,836,289	54,263,058
一般正味財産期末残高	196,410,162	227,099,347	△ 30,689,185
II 正味財産期末残高	196,410,162	227,099,347	△ 30,689,185

4 正味財産増減計算書内訳表

正味財産増減計算書内訳表
令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
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					
基本財産受取利息			140		140
受取会費					
受取会費		4,025,923,146			4,025,923,146
受取補助金等					
受取地方公共団体補助金		199,854,057	959,504		200,813,561
雑収益					
受取利息		14,907	36		14,943
雑収益		16,423,414			16,423,414
経常収益計	0	4,242,215,524	959,680		4,243,175,204
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	4,596	4,524,960			4,529,556
嘱託報酬等	23,039	22,658,562			22,681,601
給料手当	13,924	13,721,295			13,735,219
賞与引当金繰入額	2,087	2,051,597			2,053,684
退職給付費用	1,278	1,257,024			1,258,302
福利厚生費	6,936	6,839,130			6,846,066
印刷製本費					0
賃借料					0
手数料	317,900				317,900
給食賄材料費		4,212,615,478			4,212,615,478
管理費					
役員報酬			73,644		73,644
嘱託報酬等			368,804		368,804
給料手当			223,322		223,322
賞与引当金繰入額			33,393		33,393
退職給付費用			20,460		20,460
福利厚生費			111,292		111,292
臨時雇賃金			1,613,005		1,613,005
諸謝金					0
旅費交通費					0
通信運搬費			339,547		339,547
減価償却費					0
消耗品費			969,635		969,635
修繕費			35,170		35,170
食糧費					0
印刷製本費			338,030		338,030
燃料費			17,149		17,149
光熱水料費			532,983		532,983
賃借料			3,477,384		3,477,384
保険料			82,670		82,670
手数料			79,562		79,562
委託費			1,453,705		1,453,705
租税公課			56,826		56,826
経常費用計	369,760	4,263,668,046	9,826,581		4,273,864,387
当期経常増減額	△ 369,760	△ 21,452,522	△ 8,866,901		△ 30,689,183
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
市からの給食物資補償金		78,723,451			78,723,451
経常外収益計		78,723,451			78,723,451
(2) 経常外費用					
給食物資損失		78,723,451			78,723,451
固定資産除却損			2		2
経常外費用計		78,723,451	2		78,723,453
当期経常外費用増減			△ 2		△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 369,760	△ 21,452,522	△ 8,866,903		△ 30,689,185
他会計振替額	335,481	△ 8,770,338	8,434,857		0
当期一般正味財産増減額	△ 34,279	△ 30,222,860	△ 432,046		△ 30,689,185
一般正味財産期首残高	△ 8,454	102,127,792	124,980,009		227,099,347
一般正味財産期末残高	△ 42,733	71,904,932	124,547,963		196,410,162
II 正味財産期末残高	△ 42,733	71,904,932	124,547,963		196,410,162

5 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・学校及び教育委員会で対策を講じているため、貸倒引当金は計上していない。

賞与引当金・・・職員の賞与の支払いに備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

退職給付引当金・・・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。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

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				
定期預金	2,000,000	—	—	2,000,000
小 計	2,000,000	—	—	2,000,000
特定資産				
欠損補填積立預金	60,000,000	—	—	60,000,000
小 計	60,000,000	—	—	60,000,000
合 計	62,000,000	—	—	62,000,000

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				
定期預金	2,000,000	(—)	(2,000,000)	(—)
小 計	2,000,000	(—)	(2,000,000)	(—)
特定資産				
欠損補填積立預金	60,000,000	(—)	(60,000,000)	(—)
小 計	60,000,000	(—)	(60,000,000)	(—)
合 計	62,000,000	(—)	(62,000,000)	(—)

4. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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
広島市学校給食会 運営事業補助金	広島市	0	59,968,972	59,968,972	0	—
広島和牛学校給食 提供事業	広島県	0	85,839,264	85,839,264	0	—
広島県産水産物学 校給食提供事業	広島県	0	55,005,325	55,005,325	0	—
合 計		0	200,813,561	200,813,561	0	

5. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

単位：円

属性	法人の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員兼務等	事業上の関係				
当法人を支配する法人	広島市	広島市中区国泰寺町一丁目6番34号	—	—	—	当会理事8名 中市職員4名 元市職員1名	受けている 当会は広島市から人的及び財産的援助を受けている	新型コロナウイルス感染症に対応した令和2年3月における学校臨時休業による学校給食の中止に伴う発注済み給食用食材等の補償	78,723,451	—	—

(取引条件および取引条件の決定方針等)

当会が広島市に請求し、広島市は国が令和2年3月に創設した学校臨時休業対策費補助金等をもとに支払う。

6 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」において記載しているため省略する。

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	
賞与引当金	2,086,078	2,087,077	2,086,078	—	2,087,077
退職給付引当金	6,370,495	1,278,762	—	—	7,649,257