

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

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和4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	157,509,431	304,423,865	△ 146,914,434
未収会費	122,716,257	126,291,204	△ 3,574,947
未収金	11,563,705	17,921,288	△ 6,357,583
流動資産合計	291,789,393	448,636,357	△ 156,846,964
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	201,600	0
什器備品減価償却累計額	△ 201,599	△ 201,599	0
電話加入権	280,184	280,184	0
その他固定資産合計	280,186	280,186	0
固定資産合計	62,280,186	62,280,186	0
資産合計	354,069,579	510,916,543	△ 156,846,964
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	256,112,438	304,283,248	△ 48,170,810
預り金	480,130	486,799	△ 6,669
賞与引当金	2,083,494	2,087,077	△ 3,583
流動負債合計	258,676,062	306,857,124	△ 48,181,062
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,459,406	7,649,257	810,149
固定負債合計	8,459,406	7,649,257	810,149
負債合計	267,135,468	314,506,381	△ 47,370,913
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	86,934,111	196,410,162	△ 109,476,051
(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	86,934,111	196,410,162	△ 109,476,051
負債及び正味財産合計	354,069,579	510,916,543	△ 156,846,964

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和4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		157,446,156	63,275		157,509,431
未収会費		122,716,257			122,716,257
未収金		11,563,209	496		11,563,705
他会計立替金			124,966,220	△ 124,966,220	0
流動資産合計	0	291,725,622	125,029,991	△ 124,966,220	291,789,393
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	0	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	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	0	280,186
固定資産合計	0	60,000,000	2,280,186	0	62,280,186
資産合計	0	351,725,622	127,310,177	△ 124,966,220	354,069,579
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	20,900	253,724,773	2,366,765		256,112,438
他会計未払金		124,966,220		△ 124,966,220	0
預り金			480,130		480,130
賞与引当金	2,083	2,048,076	33,335		2,083,494
流動負債合計	22,983	380,739,069	2,880,230	△ 124,966,220	258,676,062
2. 固定負債					
退職給付引当金	8,456	8,315,602	135,348		8,459,406
固定負債合計	8,456	8,315,602	135,348	0	8,459,406
負債合計	31,439	389,054,671	3,015,578	△ 124,966,220	267,135,468
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)					
(うち特定資産への充当額)					
正味財産合計	△ 31,439	△ 37,329,049	124,294,599		86,934,111
(うち基本財産への充当額)			(2,000,000)		(2,000,000)
(うち特定資産への充当額)		(60,000,000)			(60,000,000)
正味財産合計	△ 31,439	△ 37,329,049	124,294,599	0	86,934,111
負債及び正味財産合計	0	351,725,622	127,310,177	△ 124,966,220	354,069,579

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

(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	4,230,619,542	4,025,923,146	204,696,396
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	60,413,929	200,813,561	△ 140,399,632
雑収益			
受取利息	13,406	14,943	△ 1,537
雑収益	11,609,709	16,423,414	△ 4,813,705
経常収益計	4,302,656,726	4,243,175,204	59,481,522
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,529,556	4,529,556	0
嘱託報酬等	22,604,643	22,681,601	△ 76,958
給料手当	13,587,161	13,735,219	△ 148,058
賞与引当金繰入額	2,050,159	2,053,684	△ 3,525
退職給付費用	797,187	1,258,302	△ 461,115
福利厚生費	6,841,164	6,846,066	△ 4,902
手数料	325,600	317,900	7,700
貸倒損失	112,689		112,689
給食賄材料費	4,350,799,417	4,212,615,478	138,183,939
管理費			
役員報酬	73,644	73,644	0
嘱託報酬等	367,541	368,804	△ 1,263
給料手当	220,906	223,322	△ 2,416
賞与引当金繰入額	33,335	33,393	△ 58
退職給付費用	12,962	20,460	△ 7,498
福利厚生費	111,221	111,292	△ 71
臨時雇賃金	1,689,012	1,613,005	76,007
諸謝金	14,000		14,000
旅費交通費	4,860		4,860
通信運搬費	360,723	339,547	21,176
消耗品費	1,124,013	969,635	154,378
修繕費	36,520	35,170	1,350
食糧費	9,200		9,200
印刷製本費	334,730	338,030	△ 3,300
燃料費	21,449	17,149	4,300
光熱水料費	551,723	532,983	18,740
賃借料	3,496,584	3,477,384	19,200
保険料	42,140	82,670	△ 40,530
手数料	170,217	79,562	90,655
委託費	1,706,595	1,453,705	252,890
租税公課	103,826	56,826	47,000
経常費用計	4,412,132,777	4,273,864,387	138,268,390
当期経常増減額	△ 109,476,051	△ 30,689,183	△ 78,786,868
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	0	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	0	78,723,453	△ 78,723,453
当期経常外増減額	0	△ 2	2
当期一般正味財産増減額	△ 109,476,051	△ 30,689,185	△ 78,786,866
一般正味財産期首残高	196,410,162	227,099,347	△ 30,689,185
一般正味財産期末残高	86,934,111	196,410,162	△ 109,476,051
II 正味財産期末残高	86,934,111	196,410,162	△ 109,476,051

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3年4月1日から令和4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		4,230,619,542			4,230,619,542
受取補助金等					
受取地方公共団体補助金		59,447,306	966,623		60,413,929
雑収益					
受取利息		13,370	36		13,406
雑収益		11,609,709			11,609,709
経常収益計	0	4,301,689,927	966,799		4,302,656,726
(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	22,967	22,581,676			22,604,643
給料手当	13,779	13,573,382			13,587,161
賞与引当金繰入額	2,083	2,048,076			2,050,159
退職給付費用	810	796,377			797,187
福利厚生費	6,929	6,834,235			6,841,164
手数料	325,600				325,600
貸倒損失		112,689			112,689
給食賄材料費		4,350,799,417			4,350,799,417
管理費					
役員報酬			73,644		73,644
嘱託報酬等			367,541		367,541
給料手当			220,906		220,906
賞与引当金繰入額			33,335		33,335
退職給付費用			12,962		12,962
福利厚生費			111,221		111,221
臨時雇賃金			1,689,012		1,689,012
諸謝金			14,000		14,000
旅費交通費			4,860		4,860
通信運搬費			360,723		360,723
消耗品費			1,124,013		1,124,013
修繕費			36,520		36,520
食糧費			9,200		9,200
印刷製本費			334,730		334,730
燃料費			21,449		21,449
光熱水料費			551,723		551,723
賃借料			3,496,584		3,496,584
保険料			42,140		42,140
手数料			170,217		170,217
委託費			1,706,595		1,706,595
租税公課			103,826		103,826
経常費用計	376,764	4,401,270,812	10,485,201		4,412,132,777
当期経常増減額	△ 376,764	△ 99,580,885	△ 9,518,402		△ 109,476,051
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額					0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 376,764	△ 99,580,885	△ 9,518,402		△ 109,476,051
他会計振替額	388,058	△ 9,653,096	9,265,038		0
当期一般正味財産増減額	11,294	△ 109,233,981	△ 253,364		△ 109,476,051
一般正味財産期首残高	△ 42,733	71,904,932	124,547,963		196,410,162
一般正味財産期末残高	△ 31,439	△ 37,329,049	124,294,599		86,934,111
II 正味財産期末残高	△ 31,439	△ 37,329,049	124,294,599		86,934,111

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
補助金 広島市学校給食会 運営事業補助金	広島市	0	60,413,929	60,413,929	0	—
合 計		0	0	0	0	

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	2,087,077	2,083,494	2,087,077	—	2,083,494
退職給付引当金	7,649,257	810,149	—	—	8,459,406