

令和5年度 一般財団法人 広島市学校給食会 決算報告書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和6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	431,234,914	358,358,272	72,876,642
未収会費	0	13,602,753	△ 13,602,753
未収金	1,104	1,004	100
貸倒引当金	0	△ 125,365	125,365
流動資産合計	431,236,018	371,836,664	59,399,354
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	0	60,000,000	△ 60,000,000
特定資産合計	0	60,000,000	△ 60,000,000
(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
未収会費	13,289,260	0	13,289,260
貸倒引当金	△ 83,577	0	△ 83,577
その他固定資産合計	13,485,869	280,186	13,205,683
固定資産合計	15,485,869	62,280,186	△ 46,794,317
資産合計	446,721,887	434,116,850	12,605,037
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	348,936,539	336,301,698	12,634,841
預り金	509,878	581,470	△ 71,592
賞与引当金	2,956,334	2,030,176	926,158
流動負債合計	352,402,751	338,913,344	13,489,407
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,235,980	9,314,326	921,654
固定負債合計	10,235,980	9,314,326	921,654
負債合計	362,638,731	348,227,670	14,411,061
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	84,083,156	85,889,180	△ 1,806,024
(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)	(0)	(60,000,000)	(△ 60,000,000)
正味財産合計	84,083,156	85,889,180	△ 1,806,024
負債及び正味財産合計	446,721,887	434,116,850	12,605,037

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和6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		431,171,249	63,665		431,234,914
未収金			1,104		1,104
他会計立替金			124,966,220	△ 124,966,220	0
流動資産合計	0	431,171,249	125,030,989	△ 124,966,220	431,236,018
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) 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
未収会費		13,289,260			13,289,260
貸倒引当金		△ 83,577			△ 83,577
その他固定資産合計	0	13,205,683	280,186	0	13,485,869
固定資産合計	0	13,205,683	2,280,186	0	15,485,869
資産合計	0	444,376,932	127,311,175	△ 124,966,220	446,721,887
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	19,800	345,790,333	3,126,406		348,936,539
他会計未払金		124,966,220		△ 124,966,220	0
預り金			509,878		509,878
賞与引当金	2,956	2,906,077	47,301		2,956,334
流動負債合計	22,756	473,662,630	3,683,585	△ 124,966,220	352,402,751
2. 固定負債					
退職給付引当金	10,231	10,061,977	163,772		10,235,980
固定負債合計	10,231	10,061,977	163,772	0	10,235,980
負債合計	32,987	483,724,607	3,847,357	△ 124,966,220	362,638,731
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)					
正味財産合計	△ 32,987	△ 39,347,675	123,463,818	0	84,083,156
(うち基本財産への充当額)			(2,000,000)		(2,000,000)
正味財産合計	△ 32,987	△ 39,347,675	123,463,818	0	84,083,156
負債及び正味財産合計	0	444,376,932	127,311,175	△ 124,966,220	446,721,887

正味財産増減計算書
令和5年4月1日から令和6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	20	440	△ 420
事業収益			
広島市受託収益	4,962,257,382	4,557,834,854	404,422,528
受取補助金等			
受取広島市補助金	353,067	348,924	4,143
受取国庫補助金	0	23,446,550	△ 23,446,550
雑収益			
受取利息	59,943	16,611	43,332
雑収益	0	10,800	△ 10,800
経常収益計	4,962,670,412	4,581,658,179	381,012,233
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,536,636	4,529,556	7,080
嘱託報酬等	20,149,652	22,399,729	△ 2,250,077
給料手当	13,035,403	12,872,021	163,382
賞与引当金繰入額	2,909,033	1,997,694	911,339
退職給付費用	906,908	841,242	65,666
福利厚生費	6,482,030	6,789,687	△ 307,657
使用料及び賃借料	3,200	3,200	0
手数料	346,500	338,800	7,700
貸倒引当金繰入額	△ 41,788	125,365	△ 167,153
貸倒損失	0	138,041	△ 138,041
給食賄材料費	4,904,099,872	4,520,728,209	383,371,663
管理費			
役員報酬	73,764	73,644	120
嘱託報酬等	327,630	364,213	△ 36,583
給料手当	211,938	209,285	2,653
賞与引当金繰入額	47,301	32,482	14,819
退職給付費用	14,746	13,678	1,068
福利厚生費	105,374	110,372	△ 4,998
臨時雇賃金	2,122,180	2,172,388	△ 50,208
諸謝金	18,000	18,000	0
旅費交通費	6,100	1,280	4,820
通信運搬費	320,723	321,856	△ 1,133
消耗品費	907,666	855,626	52,040
修繕費	0	42,260	△ 42,260
食糧費	10,368	7,484	2,884
印刷製本費	0	183,216	△ 183,216
燃料費	28,555	19,330	9,225
光熱水料費	519,165	544,060	△ 24,895
使用料及び賃借料	3,847,448	3,653,870	193,578
保険料	46,830	65,020	△ 18,190
手数料	143,177	186,068	△ 42,891
委託費	943,833	1,774,245	△ 830,412
租税公課	2,354,192	1,291,189	1,063,003
経常費用計	4,964,476,436	4,582,703,110	381,773,326
当期経常増減額	△ 1,806,024	△ 1,044,931	△ 761,093
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	△ 1,806,024	△ 1,044,931	△ 761,093
一般正味財産期首残高	85,889,180	86,934,111	△ 1,044,931
一般正味財産期末残高	84,083,156	85,889,180	△ 1,806,024
II 正味財産期末残高	84,083,156	85,889,180	△ 1,806,024

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5年4月1日から令和6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			20		20
事業収益					
広島市受託収益		4,962,257,382			4,962,257,382
受取補助金等					
受取広島市補助金			353,067		353,067
雑収益					
受取利息		48,911	11,032		59,943
経常収益計	0	4,962,306,293	364,119		4,962,670,412
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	4,608	4,532,028			4,536,636
嘱託報酬等	20,470	20,129,182			20,149,652
給料手当	13,231	13,022,172			13,035,403
賞与引当金繰入額	2,956	2,906,077			2,909,033
退職給付費用	921	905,987			906,908
福利厚生費	6,561	6,475,469			6,482,030
使用料及び賃借料	3,200				3,200
手数料	346,500				346,500
貸倒引当金繰入額		△ 41,788			△ 41,788
給食賄材料費		4,904,099,872			4,904,099,872
管理費					
役員報酬			73,764		73,764
嘱託報酬等			327,630		327,630
給料手当			211,938		211,938
賞与引当金繰入額			47,301		47,301
退職給付費用			14,746		14,746
福利厚生費			105,374		105,374
臨時雇賃金			2,122,180		2,122,180
諸謝金			18,000		18,000
旅費交通費			6,100		6,100
通信運搬費			320,723		320,723
消耗品費			907,666		907,666
食糧費			10,368		10,368
燃料費			28,555		28,555
光熱水料費			519,165		519,165
使用料及び賃借料			3,847,448		3,847,448
保険料			46,830		46,830
手数料			143,177		143,177
委託費			943,833		943,833
租税公課			2,354,192		2,354,192
経常費用計	398,447	4,952,028,999	12,048,990		4,964,476,436
当期経常増減額	△ 398,447	10,277,294	△ 11,684,871		△ 1,806,024
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	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 398,447	10,277,294	△ 11,684,871		△ 1,806,024
他会計振替額	418,600	△ 12,598,629	12,180,029		0
当期一般正味財産増減額	20,153	△ 2,321,335	495,158		△ 1,806,024
一般正味財産期首残高	△ 53,140	△ 37,026,340	122,968,660		85,889,180
一般正味財産期末残高	△ 32,987	△ 39,347,675	123,463,818		84,083,156
II 正味財産期末残高	△ 32,987	△ 39,347,675	123,463,818		84,083,156

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 過去3年間に貸倒損失額として計上した額の平均額を計上している。

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	0
小 計	60,000,000	—	60,000,000	0
合 計	62,000,000	—	60,000,000	2,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財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)	(—)
合 計	2,000,000	(—)	(2,000,000)	(—)

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	353,067	353,067	0	—
合 計		0	353,067	353,067	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	法人等の名称	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
						役員の兼務等	事業上の関係				
当法人を支配する法人	広島市	広島市中区	—	—	—	理事6名中 市職員3名 元市職員1名	市公共事業の受託	広島市の学校給食用食材調達業務等の受託	4,962,257,382	—	0
							財団運営に対する補助	財団運営事業に対する補助	353,067	—	0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- (1) 広島市学校給食用食材調達業務
調達に要する経費を当会が広島市に請求し、広島市は委託料として当会に支払う。
- (2) 広島市からの補助事業
補助金の交付申請を行い、交付決定を受けて実施している。

6 附属明細書

1. 基本財産の明細

財務諸表に対する注記の「2. 基本財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	
貸倒引当金	125,365	—	—	(注) 41,788	83,577
賞与引当金	2,030,176	2,956,334	2,030,176	—	2,956,334
退職給付引当金	9,314,326	921,654	—	—	10,235,980

(注) 貸倒引当金の当期減少額は、差額補充法による戻入額である。