

第2 決算報告

平成28年度 一般財団法人 広島市学校給食会 決算報告 (平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表

平成29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	152,960,885	187,494,199	△ 34,533,314
未収会費	165,839,697	217,479,543	△ 51,639,846
未収金	5,826,092	1,851,018	3,975,074
流動資産合計	324,626,674	406,824,760	△ 82,198,086
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	△ 201,802	△ 15,523	△ 186,279
什器備品	769,500	769,500	0
什器備品減価償却累計額	△ 769,497	△ 769,497	0
電話加入権	280,184	280,184	0
その他固定資産合計	823,501	1,009,780	△ 186,279
固定資産合計	62,823,501	63,009,780	△ 186,279
資産合計	387,450,175	469,834,540	△ 82,384,365
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	207,283,343	229,122,860	△ 21,839,517
預り金	864,283	769,993	94,290
賞与引当金	1,339,636	1,388,382	△ 48,746
流動負債合計	209,487,262	231,281,235	△ 21,793,973
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,839,173	3,361,540	1,477,633
固定負債合計	4,839,173	3,361,540	1,477,633
負債合計	214,326,435	234,642,775	△ 20,316,340
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	173,123,740	235,191,765	△ 62,068,025
(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	173,123,740	235,191,765	△ 62,068,025
負債及び正味財産合計	387,450,175	469,834,540	△ 82,384,365

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

平成29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	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金		152,899,272	61,613		152,960,885
未収会費		165,839,697			165,839,697
未収金	1	5,826,073	18		5,826,092
他会計立替金			315,310,976	△ 315,310,976	0
流動資産合計	1	324,565,042	315,372,607	△ 315,310,976	324,626,674
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			△ 201,802		△ 201,802
什器備品			769,500		769,500
什器備品減価償却累計額			△ 769,497		△ 769,497
電話加入権			280,184		280,184
その他固定資産合計	0	0	823,501		823,501
固定資産合計	0	60,000,000	2,823,501		62,823,501
資産合計	1	384,565,042	318,196,108	△ 315,310,976	387,450,175
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	11,571	206,308,786	962,986		207,283,343
他会計未払金		315,310,976		△ 315,310,976	0
預り金			864,283		864,283
賞与引当金	1,339	1,316,863	21,434		1,339,636
流動負債合計	12,910	522,936,625	1,848,703	△ 315,310,976	209,487,262
2. 固定負債					
退職給付引当金	4,838	4,756,909	77,426		4,839,173
固定負債合計	4,838	4,756,909	77,426		4,839,173
負債合計	17,748	527,693,534	1,926,129	△ 315,310,976	214,326,435
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)	△ 17,747	△ 143,128,492	316,269,979		173,123,740
(うち特定資産への充当額)		(60,000,000)	(2,000,000)		(2,000,000)
正味財産合計	△ 17,747	△ 143,128,492	316,269,979		173,123,740
負債及び正味財産合計	1	384,565,042	318,196,108	△ 315,310,976	387,450,175

3 正味財産増減計算書

正 味 財 産 増 減 計 算 書
平成 28 年 4 月 1 日 から平成 29 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	400	413	△ 13
受取会費			
受取会費	4,234,211,368	3,924,603,628	309,607,740
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	57,585,350	60,012,798	△ 2,427,448
雑収益			
受取利息	30,467	56,916	△ 26,449
消費税還付金	5,824,918	1,849,553	3,975,365
雑収益	2,600		2,600
経常収益計	4,297,655,103	3,986,523,308	311,131,795
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,508,304	3,909,636	598,668
嘱託報酬等	21,877,967	25,510,662	△ 3,632,695
給料手当	8,212,678	8,495,039	△ 282,361
賞与引当金繰入額	1,318,202	1,366,168	△ 47,966
退職給付費用	1,453,991	181,138	1,272,853
福利厚生費	6,087,106	6,310,403	△ 223,297
印刷製本費	2,099,224	2,622,809	△ 523,585
賃借料	3,300	3,300	0
手数料	354,240	428,540	△ 74,300
給食賄材料費	4,300,522,127	3,937,242,682	363,279,445
管理費			
役員報酬	73,296	63,564	9,732
嘱託報酬等	355,727	414,795	△ 59,068
給料手当	133,513	138,106	△ 4,593
賞与引当金繰入額	21,434	22,214	△ 780
退職給付費用	23,642	2,945	20,697
福利厚生費	98,958	102,576	△ 3,618
臨時雇賃金	3,382,568	2,104,585	1,277,983
諸謝金	16,000	38,000	△ 22,000
旅費交通費	141,180	120,500	20,680
通信運搬費	358,795	400,797	△ 42,002
減価償却費	186,279	15,523	170,756
消耗品費	676,708	766,707	△ 89,999
修繕費	142,629	98,199	44,430
食糧費	7,920	15,840	△ 7,920
印刷製本費	248,400	189,216	59,184
燃料費	57,283	98,529	△ 41,246
光熱水料費	515,731	529,982	△ 14,251
賃借料	3,798,120	3,798,120	0
保険料	129,880	165,580	△ 35,700
手数料	176,915	196,905	△ 19,990
委託費	2,664,738	1,276,830	1,387,908
租税公課	76,273	96,663	△ 20,390
経常費用計	4,359,723,128	3,996,726,553	362,996,575
当期経常増減額	△ 62,068,025	△ 10,203,245	△ 51,864,780
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			
車両運搬具除却損		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	△ 62,068,025	△ 10,203,246	△ 51,864,779
一般正味財産期首残高	235,191,765	245,395,011	△ 10,203,246
一般正味財産期末残高	173,123,740	235,191,765	△ 62,068,025
II 正味財産期末残高	173,123,740	235,191,765	△ 62,068,025

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
平成28年4月1日から平成29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			400		400
受取会費		4,234,211,368			4,234,211,368
受取会費					
受取補助金等					
受取地方公共団体補助金		56,663,984	921,366		57,585,350
雑収益					
受取利息		30,382	85		30,467
消費税還付金		5,824,918			5,824,918
雑収益		2,600			2,600
経常収益計	0	4,296,733,252	921,851		4,297,655,103
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	4,572	4,503,732			4,508,304
嘱託報酬等	22,228	21,855,739			21,877,967
給料手当	8,319	8,204,359			8,212,678
賞与引当金繰入額	1,339	1,316,863			1,318,202
退職給付費用	1,477	1,452,514			1,453,991
福利厚生費	6,162	6,080,944			6,087,106
印刷製本費	2,099,224				2,099,224
賃借料	3,300				3,300
手数料	354,240				354,240
給食賄材料費		4,300,522,127			4,300,522,127
管理費					
役員報酬			73,296		73,296
嘱託報酬等			355,727		355,727
給料手当			133,513		133,513
賞与引当金繰入額			21,434		21,434
退職給付費用			23,642		23,642
福利厚生費			98,958		98,958
臨時雇賃金			3,382,568		3,382,568
諸謝金			16,000		16,000
旅費交通費			141,180		141,180
通信運搬費			358,795		358,795
減価償却費			186,279		186,279
消耗品費			676,708		676,708
修繕費			142,629		142,629
食糧費			7,920		7,920
印刷製本費			248,400		248,400
燃料費			57,283		57,283
光熱水料費			515,731		515,731
賃借料			3,798,120		3,798,120
保険料			129,880		129,880
手数料			176,915		176,915
委託費			2,664,738		2,664,738
租税公課			76,273		76,273
経常費用計	2,500,861	4,343,936,278	13,285,989		4,359,723,128
当期経常増減額	△ 2,500,861	△ 47,203,026	△ 12,364,138		△ 62,068,025
他会計振替額	2,522,115	△ 54,911,125	52,389,010		0
当期一般正味財産増減額	21,254	△ 102,114,151	40,024,872		△ 62,068,025
一般正味財産期首残高	△ 39,001	△ 41,014,341	276,245,107		235,191,765
一般正味財産期末残高	△ 17,747	△ 143,128,492	316,269,979		173,123,740
II 正味財産期末残高	△ 17,747	△ 143,128,492	316,269,979		173,123,740

5 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし。

2. 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。

3. 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

4. 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)	(—)

5. 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
受取地方公 共団体補助金	広島市	0	57,585,350	57,585,350	0	—
合 計		0	57,585,350	57,585,350	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「3. 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	1,388,382	1,339,636	1,388,382	—	1,339,636
退職給付引当金	3,361,540	1,477,633	—	—	4,839,173