

令和7年度 一般財団法人 広島市学校給食会 決算報告
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和8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	365,510,085	285,445,079	80,065,006
未収金	35,509,918	60,369,463	△ 24,859,545
流動資産合計	401,020,003	345,814,542	55,205,461
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) 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	11,802,787	12,356,477	△ 553,690
貸倒引当金	0	△ 46,014	46,014
その他固定資産合計	12,082,973	12,590,649	△ 507,676
固定資産合計	14,082,973	14,590,649	△ 507,676
資産合計	415,102,976	360,405,191	54,697,785
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	318,707,172	263,959,832	54,747,340
預り金	339,686	551,795	△ 212,109
賞与引当金	3,190,498	3,071,885	118,613
流動負債合計	322,237,356	267,583,512	54,653,844
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,285,203	11,406,014	1,879,189
固定負債合計	13,285,203	11,406,014	1,879,189
負債合計	335,522,559	278,989,526	56,533,033
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	79,580,417	81,415,665	△ 1,835,248
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	79,580,417	81,415,665	△ 1,835,248
負債及び正味財産合計	415,102,976	360,405,191	54,697,785

2 貸借対照表内訳表

貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和8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		365,446,247	63,838		365,510,085
未収金		35,508,867	1,051		35,509,918
他会計立替金			124,966,220	△ 124,966,220	0
流動資産合計	0	400,955,114	125,031,109	△ 124,966,220	401,020,003
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		11,802,787			11,802,787
その他固定資産合計	0	11,802,787	280,186	0	12,082,973
固定資産合計	0	11,802,787	2,280,186	0	14,082,973
資産合計	0	412,757,901	127,311,295	△ 124,966,220	415,102,976
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	51,700	316,262,283	2,393,189		318,707,172
他会計未払金		124,966,220		△ 124,966,220	0
預り金			339,686		339,686
賞与引当金	3,190	3,136,260	51,048		3,190,498
流動負債合計	54,890	444,364,763	2,783,923	△ 124,966,220	322,237,356
2. 固定負債					
退職給付引当金	13,280	13,059,364	212,559		13,285,203
固定負債合計	13,280	13,059,364	212,559	0	13,285,203
負債合計	68,170	457,424,127	2,996,482	△ 124,966,220	335,522,559
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)	△ 68,170	△ 44,666,226	124,314,813 (2,000,000)		79,580,417 (2,000,000)
正味財産合計	△ 68,170	△ 44,666,226	124,314,813	0	79,580,417
負債及び正味財産合計	0	412,757,901	127,311,295	△ 124,966,220	415,102,976

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書 令和7年4月1日から令和8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	144	57	87
事業収益			
広島市受託収益	5,888,725,292	5,521,736,980	366,988,312
受取補助金等			
受取広島市補助金	346,781	349,724	△ 2,943
雑収益			
受取利息	1,706,991	759,768	947,223
経常収益計	5,890,779,208	5,522,846,529	367,932,679
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	5,796,552	5,776,476	20,076
嘱託報酬等	24,683,598	24,011,136	672,462
給料手当	14,491,910	13,740,755	751,155
賞与引当金繰入額	3,139,450	3,022,735	116,715
退職給付費用	1,849,122	1,151,314	697,808
福利厚生費	7,529,323	7,370,369	158,954
使用料及び賃借料	3,200	3,200	0
手数料	386,320	257,400	128,920
貸倒引当金繰入額	△ 46,014	△ 37,563	△ 8,451
給食賄材料費	5,820,242,932	5,455,719,060	364,523,872
管理費			
役員報酬	94,248	93,924	324
嘱託報酬等	401,353	390,415	10,938
給料手当	235,617	223,400	12,217
賞与引当金繰入額	51,048	49,150	1,898
退職給付費用	30,067	18,720	11,347
福利厚生費	122,409	119,818	2,591
臨時雇賃金	2,002,894	2,564,370	△ 561,476
諸謝金	20,000	16,000	4,000
旅費交通費	4,850	5,990	△ 1,140
通信運搬費	300,391	284,491	15,900
消耗品費	737,058	853,981	△ 116,923
修繕費	759,000	69,860	689,140
食糧費	11,167	8,023	3,144
印刷製本費	199,584	0	199,584
燃料費	28,925	24,749	4,176
光熱水料費	568,215	578,438	△ 10,223
使用料及び賃借料	3,175,920	3,859,812	△ 683,892
保険料	68,850	83,000	△ 14,150
手数料	227,155	169,447	57,708
委託費	2,804,340	2,112,396	691,944
租税公課	2,694,972	2,973,154	△ 278,182
経常費用計	5,892,614,456	5,525,514,020	367,100,436
当期経常増減額	△ 1,835,248	△ 2,667,491	832,243
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	△ 1,835,248	△ 2,667,491	832,243
一般正味財産期首残高	81,415,665	84,083,156	△ 2,667,491
一般正味財産期末残高	79,580,417	81,415,665	△ 1,835,248
II 正味財産期末残高	79,580,417	81,415,665	△ 1,835,248

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7年4月1日から令和8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			144		144
事業収益					
広島市受託収益		5,888,725,292			5,888,725,292
受取補助金等					
受取広島市補助金			346,781		346,781
雑収益					
受取利息		137,605	1,569,386		1,706,991
経常収益計	0	5,888,862,897	1,916,311		5,890,779,208
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	5,880	5,790,672			5,796,552
嘱託報酬等	25,074	24,658,524			24,683,598
給料手当	14,709	14,477,201			14,491,910
賞与引当金繰入額	3,190	3,136,260			3,139,450
退職給付費用	1,879	1,847,243			1,849,122
福利厚生費	7,637	7,521,686			7,529,323
使用料及び賃借料	3,200				3,200
手数料	386,320				386,320
貸倒引当金繰入額		△ 46,014			△ 46,014
給食賄材料費		5,820,242,932			5,820,242,932
管理費					
役員報酬			94,248		94,248
嘱託報酬等			401,353		401,353
給料手当			235,617		235,617
賞与引当金繰入額			51,048		51,048
退職給付費用			30,067		30,067
福利厚生費			122,409		122,409
臨時雇賃金			2,002,894		2,002,894
諸謝金			20,000		20,000
旅費交通費			4,850		4,850
通信運搬費			300,391		300,391
消耗品費			737,058		737,058
修繕費			759,000		759,000
食糧費			11,167		11,167
印刷製本費			199,584		199,584
燃料費			28,925		28,925
光熱水料費			568,215		568,215
使用料及び賃借料			3,175,920		3,175,920
保険料			68,850		68,850
手数料			227,155		227,155
委託費			2,804,340		2,804,340
租税公課			2,694,972		2,694,972
経常費用計	447,889	5,877,628,504	14,538,063		5,892,614,456
当期経常増減額	△ 447,889	11,234,393	△ 12,621,752		△ 1,835,248
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	△ 447,889	11,234,393	△ 12,621,752		△ 1,835,248
他会計振替額	401,891	△ 13,993,447	13,591,556		0
当期一般正味財産増減額	△ 45,998	△ 2,759,054	969,804		△ 1,835,248
一般正味財産期首残高	△ 22,172	△ 41,907,172	123,345,009		81,415,665
一般正味財産期末残高	△ 68,170	△ 44,666,226	124,314,813		79,580,417
II 正味財産期末残高	△ 68,170	△ 44,666,226	124,314,813		79,580,417

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. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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
計	2,000,000	—	—	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	346,781	346,781	0	—
合 計		0	346,781	346,781	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売買業務等の受託	5,888,725,292	—	0
							財団運営に対する補助	財団運営事業に対する補助	346,781	—	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売買業務

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	46,014	—	—	(注) 46,014	0
賞与引当金	3,071,885	3,190,498	3,071,885	—	3,190,498
退職給付引当金	11,406,014	1,879,189	—	—	13,285,203

(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。