

Ⅱ 平成25年度決算報告

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	平成25年度	平成24年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金預金			
普通預金	189,277,046	247,107,931	△ 57,830,885
(2) 未収金			
未収給食費予納徴収金	34,112,759	45,723,647	△ 11,610,888
未収雑収入	4,066,626	3,149,650	916,976
未収消費税還付金	5,692,641	773,172	4,919,469
過年度未収給食費予納徴収金	12,555,726	10,804,961	1,750,765
流動資産合計	245,704,798	307,559,361	△ 61,854,563
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	25,213,006	20,207,944	5,005,062
価格調整引当資産	87,000,000	87,000,000	0
特定資産合計	112,213,006	107,207,944	5,005,062
(3) その他固定資産			
リース資産	8,720,000	0	8,720,000
その他固定資産合計	8,720,000	0	8,720,000
固定資産合計	121,933,006	108,207,944	13,725,062
資産合計	367,637,804	415,767,305	△ 48,129,501
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	154,932,900	180,114,374	△ 25,181,474
(2) 預り金	1,086,272	1,837,959	△ 751,687
流動負債合計	156,019,172	181,952,333	△ 25,933,161
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	25,213,006	20,207,944	5,005,062
(2) リース債務	8,720,000	0	8,720,000
固定負債合計	33,933,006	20,207,944	13,725,062
負債合計	189,952,178	202,160,277	△ 12,208,099
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄附金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
2 一般正味財産	176,685,626	212,607,028	△ 35,921,402
(うち特定資産への充当額)	(87,000,000)	(87,000,000)	(0)
正味財産合計	177,685,626	213,607,028	△ 35,921,402
負債及び正味財産合計	367,637,804	415,767,305	△ 48,129,501

【注記】

平成23年1月より導入している学校給食事務システム機器の会計処理方法の変更に伴い、一部計上科目を修正している。

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成25年度	平成24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	250	300	△ 50
特定資産運用益			
特定資産受取利息	5,062	4,593	469
事業収益			
給食費予納徴収金	3,010,235,273	3,006,973,927	3,261,346
受取補助金			
受取市補助金	49,490,000	45,419,000	4,071,000
受取委託金	256,560	281,520	△ 24,960
雑収益			
受取利息	2,442	31,403	△ 28,961
納品書売上	170,400	147,150	23,250
消費税及び地方税	5,692,641	773,172	4,919,469
廃油回収益	4,390,193	3,405,272	984,921
経常収益計	3,070,242,821	3,057,036,337	13,206,484
(2) 経常費用			
事業費			
給食物資代金支出			
基本物資代金支出	1,035,881,735	1,014,784,426	21,097,309
副食物資代金支出	1,931,586,136	1,821,346,165	110,239,971
返戻金支出	80,706,780	72,782,020	7,924,760
役員報酬	0	0	0
給料手当	5,385,971	5,502,550	△ 116,579
非常勤職員給料手当	13,486,460	13,622,760	△ 136,300
諸手当	1,906,670	1,898,517	8,153
退職給付費用	3,503,543	3,503,215	328
福利厚生費	3,774,358	3,784,514	△ 10,156
旅費交通費	101,497	106,720	△ 5,223
賃金	0	0	0
消耗品費	228,715	227,680	1,035
印刷製本費	882,854	1,285,004	△ 402,150
通信運搬費	252,423	222,981	29,442
光熱水料費	425,382	426,095	△ 713
賃借料	1,662,415	5,080,419	△ 3,418,004
減価償却費	4,175,388	0	4,175,388
会議費	185,990	179,450	6,540
衛生検査費	2,872,022	2,525,361	346,661
研究研修費	40,000	50,000	△ 10,000
調査研修費	42,280	129,360	△ 87,080
物資購入調査費	29,380	18,470	10,910
諸費			
廃棄物処理経費	9,355	10,395	△ 1,040
銀行振込手数料	1,097,154	1,098,625	△ 1,471
租税公課	4,784,400	7,152,972	△ 2,368,572
管理費			
役員報酬	4,364,060	4,400,060	△ 36,000
給料手当	3,484,587	3,534,550	△ 49,963
諸手当	817,145	810,050	7,095
退職給付費用	1,501,519	1,501,378	141
福利厚生費	943,589	946,128	△ 2,539
諸謝金	500,000	600,000	△ 100,000
旅費交通費	30,833	32,420	△ 1,587
消耗品費	104,711	114,726	△ 10,015
印刷製本費	17,626	37,576	△ 19,950

(単位：円)

科 目	平成25年度	平成24年度	増 減
通信運搬費	57,542	48,599	8,943
光熱水料費	129,223	129,439	△ 216
賃借料	319,298	1,543,334	△ 1,224,036
減価償却費	463,932	0	463,932
備品購入費	0	0	0
会議費	21,770	28,040	△ 6,270
諸費			
その他	387,480	394,580	△ 7,100
経常費用計	3,106,164,223	2,969,858,579	136,305,644
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益計	0	0	0
当期経常増減額	△ 35,921,402	87,177,758	△ 123,099,160
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
価格調整引当金取崩額	0	0	0
(2) 経常外費用			
退職給付引当金繰入額	0	0	0
価格調整引当金繰入額	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 35,921,402	87,177,758	△ 123,099,160
一般正味財産期首残高	212,607,028	125,429,270	87,177,758
一般正味財産期末残高	176,685,626	212,607,028	△ 35,921,402
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	177,685,626	213,607,028	△ 35,921,402

【注記】

平成23年1月より導入している学校給食事務システム機器の会計処理方法の変更に伴い、一部計上科目を修正している。

なお、減価償却費には、支払利息として事業費に251,388円、管理費に27,932円を含んでいる。

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	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	0	250		250
特定資産運用益				
特定資産受取利息	3,543	1,519		5,062
事業収益				
給食費予納徴収金	3,010,235,273	0		3,010,235,273
受取補助金				
受取市補助金	34,643,000	14,847,000		49,490,000
受取委託金				
受取市委託金	256,560	0		256,560
雑収益				
受取利息	1,709	733		2,442
納品書売上	170,400	0		170,400
消費税及び地方税	5,144,954	547,687		5,692,641
廃油回収益	4,390,193	0		4,390,193
経常収益計	3,054,845,632	15,397,189	0	3,070,242,821
(2) 経常費用				
事業費				
給食物資代金支出				
基本物資代金支出	1,035,881,735	0		1,035,881,735
副食物資代金支出	1,931,586,136	0		1,931,586,136
返戻金支出	80,706,780	0		80,706,780
役員報酬	0	0		0
給料手当	5,385,971	0		5,385,971
非常勤職員給料手当	13,486,460	0		13,486,460
諸手当	1,906,670	0		1,906,670
退職給付費用	3,503,543	0		3,503,543
福利厚生費	3,774,358	0		3,774,358
旅費交通費	101,497	0		101,497
賃金	0	0		0
消耗品費	228,715	0		228,715
印刷製本費	882,854	0		882,854
通信運搬費	252,423	0		252,423
光熱水料費	425,382	0		425,382
賃借料	1,662,415	0		1,662,415
減価償却費	4,175,388	0		4,175,388
会議費	185,990	0		185,990
衛生検査費	2,872,022	0		2,872,022
研究研修費	40,000	0		40,000
調査研修費	42,280	0		42,280
物資購入調査費	29,380	0		29,380
諸費				
廃棄物処理経費	9,355	0		9,355
銀行振込手数料	1,097,154	0		1,097,154
租税公課	4,784,400	0		4,784,400
管理費				
役員報酬	0	4,364,060		4,364,060
給料手当	0	3,484,587		3,484,587
諸手当	0	817,145		817,145
退職給付費用	0	1,501,519		1,501,519
福利厚生費	0	943,589		943,589
諸謝金	0	500,000		500,000
旅費交通費	0	30,833		30,833
消耗品費	0	104,711		104,711
印刷製本費	0	17,626		17,626
通信運搬費	0	57,542		57,542
光熱水料費	0	129,223		129,223
賃借料	0	319,298		319,298
減価償却費	0	463,932		463,932
備品購入費	0	0		0
会議費	0	21,770		21,770

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
諸費				
その他	0	387,480		387,480
経常費用計	3,093,020,908	13,143,315	0	3,106,164,223
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0
基本財産評価損益等	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0
評価損益計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 38,175,276	2,253,874	0	△ 35,921,402
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
(2) 経常外費用				
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 38,175,276	2,253,874	0	△ 35,921,402
一般正味財産期首残高	212,625,534	△ 18,506	0	212,607,028
一般正味財産期末残高	174,450,258	2,235,368	0	176,685,626
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	1,000,000	0	1,000,000
指定正味財産期末残高	0	1,000,000	0	1,000,000
III 正味財産期末残高	174,450,258	3,235,368	0	177,685,626

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込み額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の減価償却については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法により計上している。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、重要性が乏しい場合には、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

(3) 消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は、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	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	1,000,000			1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	20,207,944	5,005,062	0	25,213,006
価格調整引当資産	87,000,000	0	0	87,000,000
小 計	107,207,944	5,005,062	0	112,213,006
合 計	108,207,944	5,005,062	0	113,213,006

【注記】

価格調整引当資産は、給食物資の価格変動に備えるため計上している。

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	1,000,000	(1,000,000)	0	0
小 計	1,000,000	(1,000,000)		0
特定資産				
退職給付引当資産	25,213,006	0	0	(25,213,006)
価格調整引当資産	87,000,000	0	(87,000,000)	0
小 計	112,213,006	0	(87,000,000)	(25,213,006)
合 計	113,213,006	(1,000,000)	(87,000,000)	(25,213,006)

4. リース資産の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び当期末残高相当額

リース資産の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び当期末残高相当額は、次のとおりである。
(単位：円)

科 目	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	当期末残高相当額
学校給食事務システム機器	22,890,000	14,170,000	8,720,000
合 計	22,890,000	14,170,000	8,720,000

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等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)

補助金等の名称	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						
川崎市学校給食会補助金	川崎市	0	49,490,000	49,490,000	0	
合 計		0	49,490,000	49,490,000	0	

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に記載しているため、内容の記載を省略している。

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	
退職給付引当金	20,207,944	5,005,062	0	0	25,213,006

財 産 目 録

(平成26年3月31日現在)

(単位：円)

貸借対照表科目	場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
(流動資産)			
現金預金 預金	普通預金 三井住友銀行川崎支店 三井住友銀行川崎支店 横浜銀行川崎支店 横浜銀行川崎支店 三井住友銀行川崎支店	運転資金として	185,601,400 140 411,573 2,177,661 1,086,272 現金預金 計 189,277,046
未収金	未収給食費予納徴収金 未収雑収入 未収消費税還付金 過年度未収給食費予納徴収金	給食費未収分(25年度) 給食用廃油回収益 消費税及び地方税還付金 給食費未収分 (19年度～24年度)	34,112,759 4,066,626 5,692,641 12,555,726 未収金 計 56,427,752
流動資産合計			245,704,798
(固定資産)			
基本財産 預金	定期預金 三菱UFJ信託銀行川崎支店	運用益を法人管理業務の財源として 使用している。	1,000,000
特定資産 退職給付引当資産	定期預金 横浜銀行川崎支店	職員に対する退職金の支払いに備えた 引当資産である。	25,213,006
価格調整引当資産	普通預金 三井住友銀行川崎支店	給食物資の価格の変動に備えた引当 資産である。	87,000,000
その他固定資産 リース資産	学校給食事務システム	90%は給食物資事業に利用する公益 目的保有財産である。10%は管理部門 の利用に相当する部分である。	8,720,000
固定資産合計			121,933,006
資産合計			367,637,804
(流動負債)			
未払金	給食物資代金に対する未払額 事務費に対する未払額	3月分給食物資購入代金 第4半期事務所賃借料 3月分非常勤職員通勤費 3月分諸手当 3月分福利厚生費等 3月分旅費交通費 電算用消耗品費 3月分光熱水料費 3月分通信運搬費 公益法人会計システム賃借料 振込手数料 物資衛生検査料等 諸費	153,711,473 284,004 16,000 23,648 298,376 7,850 10,592 138,368 23,142 9,188 347,244 51,500 11,515 未払金 計 154,932,900
預り金	役職員に対するもの	源泉所得税 3月分健康保険・厚生年金保険・児童 手当・労働保険料	133,380 952,892 預り金 計 1,086,272
流動負債合計			156,019,172
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えた ものである。	25,213,006
リース債務	学校給食事務システム	給食物資の調達・計算に係るコンピュ ータシステム	8,720,000
固定負債合計			33,933,006
負債合計			189,952,178
正味財産			177,685,626