

Ⅱ 平成26年度決算報告

貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目 | 平成26年度 | 平成25年度 | 増 減 |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | |
| 普通預金 | 268,427,694 | 189,277,046 | 79,150,648 |
| (2) 未収金 | | | |
| 未収給食費予納徴収金 | 33,168,250 | 34,112,759 | △ 944,509 |
| 未収雑収入 | 4,034,577 | 4,066,626 | △ 32,049 |
| 未収消費税還付金 | 1,035,005 | 5,692,641 | △ 4,657,636 |
| 過年度未収給食費予納徴収金 | 14,357,416 | 12,555,726 | 1,801,690 |
| 貸倒引当金 | △ 6,325,455 | 0 | △ 6,325,455 |
| 過年度未収給食費計 | 8,031,961 | 12,555,726 | △ 4,523,765 |
| 流動資産合計 | 314,697,487 | 245,704,798 | 68,992,689 |
| 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 | 25,219,309 | 25,213,006 | 6,303 |
| 価格調整引当資産 | 87,000,000 | 87,000,000 | 0 |
| 特定資産合計 | 112,219,309 | 112,213,006 | 6,303 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| リース資産 | 4,360,000 | 8,720,000 | △ 4,360,000 |
| その他固定資産合計 | 4,360,000 | 8,720,000 | △ 4,360,000 |
| 固定資産合計 | 117,579,309 | 121,933,006 | △ 4,353,697 |
| 資産合計 | 432,276,796 | 367,637,804 | 64,638,992 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| (1) 未払金 | 179,103,263 | 154,932,900 | 24,170,363 |
| (2) 預り金 | 1,096,618 | 1,086,272 | 10,346 |
| 流動負債合計 | 180,199,881 | 156,019,172 | 24,180,709 |
| 2 固定負債 | | | |
| (1) 退職給付引当金 | 25,213,006 | 25,213,006 | 0 |
| (2) リース債務 | 4,360,000 | 8,720,000 | △ 4,360,000 |
| 固定負債合計 | 29,573,006 | 33,933,006 | △ 4,360,000 |
| 負債合計 | 209,772,887 | 189,952,178 | 19,820,709 |
| 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 | 221,503,909 | 176,685,626 | 44,818,283 |
| (うち特定資産への充当額) | (87,006,303) | (87,000,000) | (6,303) |
| 正味財産合計 | 222,503,909 | 177,685,626 | 44,818,283 |
| 負債及び正味財産合計 | 432,276,796 | 367,637,804 | 64,638,992 |

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目 | 平成26年度 | 平成25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 | 250 | 0 |
| 特定資産運用益 | | | |
| 特定資産受取利息 | 6,303 | 5,062 | 1,241 |
| 事業収益 | | | |
| 給食費予納徴収金 | 3,059,816,073 | 3,010,235,273 | 49,580,800 |
| 受取補助金 | | | |
| 受取市補助金 | 44,256,000 | 49,490,000 | △ 5,234,000 |
| 受取委託金 | | | |
| 受取市委託金 | 218,880 | 256,560 | △ 37,680 |
| 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 2,555 | 2,442 | 113 |
| 納品書売上 | 188,480 | 170,400 | 18,080 |
| 消費税及び地方税還付金 | 1,094,505 | 5,692,641 | △ 4,598,136 |
| 廃油回収益 | 4,325,260 | 4,390,193 | △ 64,933 |
| 経常収益計 | 3,109,908,306 | 3,070,242,821 | 39,665,485 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 基本物資代金支出 | 1,055,980,081 | 1,035,881,735 | 20,098,346 |
| 副食物資代金支出 | 1,851,267,844 | 1,931,586,136 | △ 80,318,292 |
| 学校返戻金支出 | 98,436,726 | 80,706,780 | 17,729,946 |
| 給料手当 | 5,518,330 | 5,385,971 | 132,359 |
| 非常勤職員給料手当 | 13,443,220 | 13,486,460 | △ 43,240 |
| 諸手当 | 1,955,711 | 1,906,670 | 49,041 |
| 退職給付費用 | 0 | 3,503,543 | △ 3,503,543 |
| 福利厚生費 | 3,868,918 | 3,774,358 | 94,560 |
| 旅費交通費 | 91,583 | 101,497 | △ 9,914 |
| 消耗品費 | 206,566 | 228,715 | △ 22,149 |
| 印刷製本費 | 772,103 | 882,854 | △ 110,751 |
| 通信運搬費 | 260,872 | 252,423 | 8,449 |
| 光熱水料費 | 439,032 | 425,382 | 13,650 |
| 賃借料 | 1,693,186 | 1,662,415 | 30,771 |
| 減価償却費 | 3,924,000 | 4,175,388 | △ 251,388 |
| 会議費 | 207,631 | 185,990 | 21,641 |
| 衛生検査費 | 2,886,172 | 2,872,022 | 14,150 |
| 研究研修費 | 50,000 | 40,000 | 10,000 |
| 調査研修費 | 105,042 | 42,280 | 62,762 |
| 物資購入調査費 | 38,736 | 29,380 | 9,356 |
| 支払利息 | 251,388 | 0 | 251,388 |
| 貸倒引当金繰入 | 6,325,455 | 0 | 6,325,455 |
| 諸費 | 1,135,002 | 1,106,509 | 28,493 |
| 租税公課 | 4,347,005 | 4,784,400 | △ 437,395 |
| 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 4,343,830 | 4,364,060 | △ 20,230 |
| 給料手当 | 3,545,530 | 3,484,587 | 60,943 |
| 諸手当 | 838,162 | 817,145 | 21,017 |
| 退職給付費用 | 0 | 1,501,519 | △ 1,501,519 |
| 福利厚生費 | 967,229 | 943,589 | 23,640 |
| 諸謝金 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| 旅費交通費 | 27,821 | 30,833 | △ 3,012 |
| 消耗品費 | 108,587 | 104,711 | 3,876 |
| 印刷製本費 | 39,085 | 17,626 | 21,459 |

(単位：円)

| 科 目 | 平成26年度 | 平成25年度 | 増 減 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 通信運搬費 | 59,563 | 57,542 | 2,021 |
| 光熱水料費 | 133,010 | 129,223 | 3,787 |
| 賃借料 | 326,858 | 319,298 | 7,560 |
| 減価償却費 | 436,000 | 463,932 | △ 27,932 |
| 消耗什器備品費 | 80,599 | 0 | 80,599 |
| 会議費 | 15,174 | 21,770 | △ 6,596 |
| 支払利息 | 27,932 | 0 | 27,932 |
| 諸費 | 436,040 | 387,480 | 48,560 |
| 経常費用計 | 3,065,090,023 | 3,106,164,223 | △ 41,074,200 |
| 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 | 44,818,283 | △ 35,921,402 | 80,739,685 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 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 | 44,818,283 | △ 35,921,402 | 80,739,685 |
| 一般正味財産期首残高 | 176,685,626 | 212,607,028 | △ 35,921,402 |
| 一般正味財産期末残高 | 221,503,909 | 176,685,626 | 44,818,283 |
| 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 | 222,503,909 | 177,685,626 | 44,818,283 |

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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 | 0 | 250 |
| 特定資産運用益 | | | | |
| 特定資産受取利息 | 4,412 | 1,891 | 0 | 6,303 |
| 事業収益 | | | | |
| 給食費予納徴収金 | 3,059,816,073 | 0 | 0 | 3,059,816,073 |
| 受取補助金 | | | | |
| 受取市補助金 | 30,979,200 | 13,276,800 | 0 | 44,256,000 |
| 受取委託金 | | | | |
| 受取市委託金 | 218,880 | 0 | 0 | 218,880 |
| 雑収益 | | | | |
| 受取利息 | 1,788 | 767 | 0 | 2,555 |
| 納品書売上 | 188,480 | 0 | 0 | 188,480 |
| 消費税及び地方税還付金 | 766,154 | 328,351 | 0 | 1,094,505 |
| 廃油回収益 | 4,325,260 | 0 | 0 | 4,325,260 |
| 経常収益計 | 3,096,300,247 | 13,608,059 | 0 | 3,109,908,306 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | | | | |
| 基本物資代金支出 | 1,055,980,081 | 0 | 0 | 1,055,980,081 |
| 副食物資代金支出 | 1,851,267,844 | 0 | 0 | 1,851,267,844 |
| 学校返戻金支出 | 98,436,726 | 0 | 0 | 98,436,726 |
| 給料手当 | 5,518,330 | 0 | 0 | 5,518,330 |
| 非常勤職員給料手当 | 13,443,220 | 0 | 0 | 13,443,220 |
| 諸手当 | 1,955,711 | 0 | 0 | 1,955,711 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 福利厚生費 | 3,868,918 | 0 | 0 | 3,868,918 |
| 旅費交通費 | 91,583 | 0 | 0 | 91,583 |
| 消耗品費 | 206,566 | 0 | 0 | 206,566 |
| 印刷製本費 | 772,103 | 0 | 0 | 772,103 |
| 通信運搬費 | 260,872 | 0 | 0 | 260,872 |
| 光熱水料費 | 439,032 | 0 | 0 | 439,032 |
| 賃借料 | 1,693,186 | 0 | 0 | 1,693,186 |
| 減価償却費 | 3,924,000 | 0 | 0 | 3,924,000 |
| 会議費 | 207,631 | 0 | 0 | 207,631 |
| 衛生検査費 | 2,886,172 | 0 | 0 | 2,886,172 |
| 研究研修費 | 50,000 | 0 | 0 | 50,000 |
| 調査研修費 | 105,042 | 0 | 0 | 105,042 |
| 物資購入調査費 | 38,736 | 0 | 0 | 38,736 |
| 支払利息 | 251,388 | 0 | 0 | 251,388 |
| 貸倒引当金繰入 | 6,325,455 | 0 | 0 | 6,325,455 |
| 諸費 | 1,135,002 | 0 | 0 | 1,135,002 |
| 租税公課 | 4,347,005 | 0 | 0 | 4,347,005 |
| 管理費 | | | | |
| 役員報酬 | 0 | 4,343,830 | 0 | 4,343,830 |
| 給料手当 | 0 | 3,545,530 | 0 | 3,545,530 |
| 諸手当 | 0 | 838,162 | 0 | 838,162 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 福利厚生費 | 0 | 967,229 | 0 | 967,229 |
| 諸謝金 | 0 | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 旅費交通費 | 0 | 27,821 | 0 | 27,821 |
| 消耗品費 | 0 | 108,587 | 0 | 108,587 |
| 印刷製本費 | 0 | 39,085 | 0 | 39,085 |
| 通信運搬費 | 0 | 59,563 | 0 | 59,563 |
| 光熱水料費 | 0 | 133,010 | 0 | 133,010 |
| 賃借料 | 0 | 326,858 | 0 | 326,858 |
| 減価償却費 | 0 | 436,000 | 0 | 436,000 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 80,599 | 0 | 80,599 |
| 会議費 | 0 | 15,174 | 0 | 15,174 |

(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 |
|-----------------|---------------|------------|--------|---------------|
| 支払利息 | 0 | 27,932 | 0 | 27,932 |
| 諸費 | 0 | 436,040 | 0 | 436,040 |
| 経常費用計 | 3,053,204,603 | 11,885,420 | 0 | 3,065,090,023 |
| 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 | 43,095,644 | 1,722,639 | 0 | 44,818,283 |
| 2 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 43,095,644 | 1,722,639 | 0 | 44,818,283 |
| 一般正味財産期首残高 | 174,450,258 | 2,235,368 | 0 | 176,685,626 |
| 一般正味財産期末残高 | 217,545,902 | 3,958,007 | 0 | 221,503,909 |
| 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 | 217,545,902 | 4,958,007 | 0 | 222,503,909 |

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

- ①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。

(2) 引当金の計上基準

- ①貸倒引当金 将来の損失に備えるため、貸倒引当金を計上している。貸倒引当金については、債権金額に過去の回収実績に応じて、貸倒が見込まれる額を計上している。
- ②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。

(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 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 25,213,006 | 6,303 | 0 | 25,219,309 |
| 価格調整引当資産 | 87,000,000 | 0 | 0 | 87,000,000 |
| 小 計 | 112,213,006 | 6,303 | 0 | 112,219,309 |
| 合 計 | 113,213,006 | 6,303 | 0 | 113,219,309 |

【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 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 25,219,309 | 0 | (6,303) | (25,213,006) |
| 価格調整引当資産 | 87,000,000 | 0 | (87,000,000) | 0 |
| 小 計 | 112,219,309 | 0 | (87,006,303) | (25,213,006) |
| 合 計 | 113,219,309 | (1,000,000) | (87,006,303) | (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 | 18,530,000 | 4,360,000 |
| 合 計 | 22,890,000 | 18,530,000 | 4,360,000 |

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 | 44,256,000 | 44,256,000 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 44,256,000 | 44,256,000 | 0 | |

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 債権金額 | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|---------------|------------|-------------|-----------|
| 過年度未収給食費予納徴収金 | 14,357,416 | 6,325,455 | 8,031,961 |
| 合 計 | 14,357,416 | 6,325,455 | 8,031,961 |

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 | 25,213,006 | 0 | 0 | 0 | 25,213,006 |

財 産 目 録

(平成27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 | 265,005,585 |
| | | | | 155 |
| | | | | 1,555,658 |
| | | | | 769,678 |
| | | | | 1,096,618 |
| | | | 現金預金 計 | 268,427,694 |
| | 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 貸倒引当金 過年度未収給食費計 | 給食費未収分(26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～25年度) | 33,168,250 |
| | | | | 4,034,577 |
| | | | | 1,035,005 |
| | | | | 14,357,416 |
| △ 6,325,455 | | | | |
| | | 未収金 計 | 46,269,793 | |
| 流動資産合計 | | | 314,697,487 | |
| (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。 | 25,219,309 |
| | 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。 | 4,360,000 |
| 固定資産合計 | | | 117,579,309 | |
| 資産合計 | | | 432,276,796 | |
| (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 | 172,997,068 |
| | | | 第4四半期事務所賃借料 | 292,116 |
| | | | 3月分非常勤職員通勤費 | 8,240 |
| | | | 3月分諸手当 | 8,640 |
| | | | 3月分福利厚生費等 | 332,554 |
| | | | 3月分旅費交通費 | 9,454 |
| | | | 3月分消耗品費 | 13,527 |
| | | | 3月分印刷製本費 | 410,400 |
| | | | 3月光熱水料費 | 142,223 |
| | | | 3月分通信運搬費 | 24,210 |
| | | | 公益法人会計システム賃借料 | 9,450 |
| | | | 振込手数料 | 351,540 |
| | | | 物資衛生検査料等 | 155,000 |
| | | | 諸費 | 1,836 |
| | | | 租税公課 | 4,347,005 |
| | | 未払金 計 | 179,103,263 | |

(単位：円)

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------|---------|------------|---|-------------------------------------|
| | 預り金 | 役員に対するもの | 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 預り金 計 | 132,900 963,718 1,096,618 |
| 流動負債合計 | | | | 180,199,881 |
| (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 | 4,360,000 |
| 固定負債合計 | | | | 29,573,006 |
| 負債合計 | | | | 209,772,887 |
| 正味財産 | | | | 222,503,909 |