

Ⅱ 平成27年度決算報告

貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金預金			
普通預金	263,055,205	268,427,694	△ 5,372,489
(2) 未収金			
未収給食費	47,531,023	33,168,250	14,362,773
未収廃油回収益	3,191,587	4,034,577	△ 842,990
未収委託金	213,600	0	213,600
(3) 未収消費税還付金	5,355,100	1,035,005	4,320,095
(4) 過年度未収給食費	0	14,357,416	△ 14,357,416
貸倒引当金	0	△ 6,325,455	6,325,455
過年度未収給食費計	0	8,031,961	△ 8,031,961
流動資産合計	319,346,515	314,697,487	4,649,028
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	3,583,436	25,219,309	△ 21,635,873
価格調整引当資産	87,000,000	87,000,000	0
特定資産合計	90,583,436	112,219,309	△ 21,635,873
(3) その他固定資産			
リース資産	0	4,360,000	△ 4,360,000
過年度未収給食費	21,137,954	0	21,137,954
貸倒引当金	△ 15,906,310	0	△ 15,906,310
過年度未収給食費計	5,231,644	0	5,231,644
その他固定資産合計	5,231,644	4,360,000	871,644
固定資産合計	96,815,080	117,579,309	△ 20,764,229
資産合計	416,161,595	432,276,796	△ 16,115,201
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	223,528,144	179,103,263	44,424,881
(2) 預り金	1,253,254	1,096,618	156,636
流動負債合計	224,781,398	180,199,881	44,581,517
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	3,570,806	25,213,006	△ 21,642,200
(2) リース債務	0	4,360,000	△ 4,360,000
固定負債合計	3,570,806	29,573,006	△ 26,002,200
負債合計	228,352,204	209,772,887	18,579,317
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄附金	1,000,000	1,000,000	0

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	増 減
指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
2 一般正味財産	186,809,391	221,503,909	△ 34,694,518
(うち特定資産への充当額)	(87,012,630)	(87,006,303)	(6,327)
正味財産合計	187,809,391	222,503,909	△ 34,694,518
負債及び正味財産合計	416,161,595	432,276,796	△ 16,115,201

※過年度未収給食費については、流動資産から固定資産へ計上替えしている。

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26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	6,327	6,303	24
事業収益			
給食費予納徴収金	3,066,816,739	3,059,816,073	7,000,666
受取補助金			
受取市補助金	55,752,715	44,256,000	11,496,715
受取委託金			
受取市委託金	213,600	218,880	△ 5,280
雑収益			
受取利息	4,724	2,555	2,169
納品書売上	148,640	188,480	△ 39,840
消費税及び地方税還付金	5,355,100	1,094,505	4,260,595
廃油回收益	3,419,614	4,325,260	△ 905,646
経常収益計	3,131,717,709	3,109,908,306	21,809,403
(2) 経常費用			
事業費			
基本物資代金支出	1,092,677,770	1,055,980,081	36,697,689
副食物資代金支出	1,921,462,670	1,851,267,844	70,194,826
学校返戻金支出	80,071,240	98,436,726	△ 18,365,486
給料手当	5,529,790	5,518,330	11,460
非常勤職員給料手当	13,443,220	13,443,220	0
諸手当	1,993,854	1,955,711	38,143
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	3,849,067	3,868,918	△ 19,851
旅費交通費	85,931	91,583	△ 5,652
消耗品費	411,991	206,566	205,425
印刷製本費	418,824	772,103	△ 353,279
通信運搬費	259,501	260,872	△ 1,371
光熱水料費	799,927	439,032	360,895
賃借料	2,352,029	1,693,186	658,843
委託料	11,448,000	0	11,448,000
減価償却費	3,924,000	3,924,000	0
会議費	215,868	207,631	8,237
衛生検査費	2,304,897	2,886,172	△ 581,275
研究研修費	50,000	50,000	0
調査研修費	109,644	105,042	4,602
物資購入調査費	20,550	38,736	△ 18,186
支払利息	251,388	251,388	0
貸倒引当金繰入	9,580,855	6,325,455	3,255,400
諸費	1,119,117	1,135,002	△ 15,885
租税公課	1,653,900	4,347,005	△ 2,693,105
管理費			
役員報酬	4,322,860	4,343,830	△ 20,970
給料手当	3,550,442	3,545,530	4,912
諸手当	854,509	838,162	16,347
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	962,267	967,229	△ 4,962
諸謝金	500,000	500,000	0
旅費交通費	26,104	27,821	△ 1,717
消耗品費	157,621	108,587	49,034
印刷製本費	21,384	39,085	△ 17,701

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	増 減
通信運搬費	59,146	59,563	△ 417
光熱水料費	243,002	133,010	109,992
賃借料	568,491	326,858	241,633
減価償却費	436,000	436,000	0
消耗什器備品費	230,126	80,599	149,527
会議費	21,208	15,174	6,034
支払利息	27,932	27,932	0
諸費	397,102	436,040	△ 38,938
経常費用計	3,166,412,227	3,065,090,023	101,322,204
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	△ 34,694,518	44,818,283	△ 79,512,801
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	△ 34,694,518	44,818,283	△ 79,512,801
一般正味財産期首残高	221,503,909	176,685,626	44,818,283
一般正味財産期末残高	186,809,391	221,503,909	△ 34,694,518
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	187,809,391	222,503,909	△ 34,694,518

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	4,429	1,898	0	6,327
事業収益				
給食費予納徴収金	3,066,816,739	0	0	3,066,816,739
受取補助金				
受取市補助金	44,044,645	11,708,070	0	55,752,715
受取委託金				
受取市委託金	213,600	0	0	213,600
雑収益				
受取利息	3,307	1,417	0	4,724
納品書売上	148,640	0	0	148,640
消費税及び地方税還付金	3,748,570	1,606,530	0	5,355,100
廃油回収益	3,419,614	0	0	3,419,614
経常収益計	3,118,399,544	13,318,165	0	3,131,717,709
(2) 経常費用				
事業費				
基本物資代金支出	1,092,677,770	0	0	1,092,677,770
副食物資代金支出	1,921,462,670	0	0	1,921,462,670
学校返戻金支出	80,071,240	0	0	80,071,240
給料手当	5,529,790	0	0	5,529,790
非常勤職員給料手当	13,443,220	0	0	13,443,220
諸手当	1,993,854	0	0	1,993,854
退職給付費用	0	0	0	0
福利厚生費	3,849,067	0	0	3,849,067
旅費交通費	85,931	0	0	85,931
消耗品費	411,991	0	0	411,991
印刷製本費	418,824	0	0	418,824
通信運搬費	259,501	0	0	259,501
光熱水料費	799,927	0	0	799,927
賃借料	2,352,029	0	0	2,352,029
委託料	11,448,000	0	0	11,448,000
減価償却費	3,924,000	0	0	3,924,000
会議費	215,868	0	0	215,868
衛生検査費	2,304,897	0	0	2,304,897
研究研修費	50,000	0	0	50,000
調査研修費	109,644	0	0	109,644
物資購入調査費	20,550	0	0	20,550
支払利息	251,388	0	0	251,388
貸倒引当金繰入	9,580,855	0	0	9,580,855
諸費	1,119,117	0	0	1,119,117
租税公課	1,653,900	0	0	1,653,900
管理費				
役員報酬	0	4,322,860	0	4,322,860
給料手当	0	3,550,442	0	3,550,442
諸手当	0	854,509	0	854,509
退職給付費用	0	0	0	0
福利厚生費	0	962,267	0	962,267
諸謝金	0	500,000	0	500,000
旅費交通費	0	26,104	0	26,104
消耗品費	0	157,621	0	157,621
印刷製本費	0	21,384	0	21,384
通信運搬費	0	59,146	0	59,146
光熱水料費	0	243,002	0	243,002
賃借料	0	568,491	0	568,491
減価償却費	0	436,000	0	436,000
消耗什器備品費	0	230,126	0	230,126
会議費	0	21,208	0	21,208

(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	397,102	0	397,102
経常費用計	3,154,034,033	12,378,194	0	3,166,412,227
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	△ 35,634,489	939,971	0	△ 34,694,518
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	△ 35,634,489	939,971	0	△ 34,694,518
一般正味財産期首残高	217,545,902	3,958,007	0	221,503,909
一般正味財産期末残高	181,911,413	4,897,978	0	186,809,391
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	181,911,413	5,897,978	0	187,809,391

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			1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	25,219,309	6,327	21,642,200	3,583,436
価格調整引当資産	87,000,000	0	0	87,000,000
小 計	112,219,309	6,327	21,642,200	90,583,436
合 計	113,219,309	6,327	21,642,200	91,583,436

【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	3,583,436	0	(12,630)	(3,570,806)
価格調整引当資産	87,000,000	0	(87,000,000)	0
小 計	90,583,436	0	(87,012,630)	(3,570,806)
合 計	91,583,436	(1,000,000)	(87,012,630)	(3,570,806)

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	22,890,000	0
合 計	22,890,000	22,890,000	0

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	55,752,715	55,752,715	0	
合 計		0	55,752,715	55,752,715	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	21,137,954	15,906,310	5,231,644
合 計	21,137,954	15,906,310	5,231,644

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	21,642,200	0	3,570,806

財 産 目 録

(平成28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	245,846,188	
				155	
				2,533,144	
				13,422,464	
				1,253,254	
	現金預金 計	263,055,205			
未収金	未収給食費 未収廃油回収益 未収委託金	給食費未収分(27年度) 給食用廃油回収益 市委託金	47,531,023		
			3,191,587		
			213,600		
未収金 計	50,936,210				
未収消費税還付金		消費税及び地方税還付金	5,355,100		
流動資産合計			319,346,515		
(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
	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。		
	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。		0
	過年度未収給食費	過年度未収給食費 貸倒引当金 過年度未収給食費計	給食費未収分(19年度～26年度)	21,137,954	
△ 15,906,310	5,231,644				
固定資産合計			96,815,080		
資産合計			416,161,595		
(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4四半期事務所賃借料 3月分諸手当・福利厚生費等 3月分消耗品費・光熱水費等 給食管理システム開発経費 物資衛生検査料等 川崎市補助金返還分 諸費	208,381,040	
				532,383	
				255,666	
				491,025	
				11,448,000	
				210,000	
				1,853,285	
				356,745	
				未払金 計	223,528,144
	預り金	役職員に対するもの	源泉所得税 3月分社会保険・労働保険料等	129,070	
1,124,184					
預り金 計	1,253,254				
流動負債合計			224,781,398		

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(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。	3,570,806
	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	0
固定負債合計				3,570,806
負債合計				228,352,204
正味財産				187,809,391