

Ⅱ 令和5年度決算報告

1 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科目	令和5年度	令和4年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	648,661,443	520,472,006	128,189,437
未収金	10,857,240	0	10,857,240
流動資産合計	659,518,683	520,472,006	139,046,677
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	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	1,593,000	1,358,000	235,000
特定資産合計	1,593,000	1,358,000	235,000
(3) その他固定資産			
リース資産	3,405,600	4,540,800	△ 1,135,200
過年度未収給食費	5,606,682	6,999,765	△ 1,393,083
貸倒引当金	△ 4,758,490	△ 5,454,376	695,886
その他固定資産合計	4,253,792	6,086,189	△ 1,832,397
固定資産合計	6,846,792	8,444,189	△ 1,597,397
資産合計	666,365,475	528,916,195	137,449,280
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	633,632,541	496,767,148	136,865,393
預り金	2,243,848	1,212,527	1,031,321
一年以内返済リース債務	1,135,200	1,135,200	0
流動負債合計	637,011,589	499,114,875	137,896,714
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,593,000	1,358,000	235,000
リース債務	2,270,400	3,405,600	△ 1,135,200
固定負債合計	3,863,400	4,763,600	△ 900,200
負債合計	640,874,989	503,878,475	136,996,514
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	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)
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	24,490,486	24,037,720	452,766
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	25,490,486	25,037,720	452,766
負債及び正味財産合計	666,365,475	528,916,195	137,449,280

2 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位:円)

科目	令和 5年度	令和 4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	20	20	0
基本財産運用益計	20	20	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	25	21	4
特定資産運用益計	25	21	4
事業収益			
給食食材料費相当収益	6,051,983,517	5,677,961,193	374,022,324
事業収益計	6,051,983,517	5,677,961,193	374,022,324
受取補助金等			
受取市補助金	4,091,000	4,204,000	△ 113,000
受取その他補助金※	10,857,240		10,857,240
受取補助金等計	14,948,240	4,204,000	10,744,240
受取委託金			
受取市委託金	68,669,394	62,236,238	6,433,156
受取委託金	68,669,394	62,236,238	6,433,156
雑収益			
受取利息	13	12	1
納品書売上益	136,000	204,320	△ 68,320
雑収益	25,080		25,080
雑収益計	161,093	204,332	△ 43,239
経常収益計	6,135,762,289	5,744,605,804	391,156,485
(2) 経常費用			
事業費			
基本物資費用	1,929,847,207	1,795,548,580	134,298,627
副食物資費用	4,132,993,550	3,882,412,613	250,580,937
事業原価	6,062,840,757	5,677,961,193	384,879,564
給料手当	4,402,270	4,297,831	104,439
非常勤職員給料手当	22,940,860	22,696,848	244,012
諸手当	1,707,615	1,598,423	109,192
退職給付費用	164,500	158,200	6,300
福利厚生費	5,120,582	5,003,951	116,631
諸謝金	45,000	45,000	0
旅費交通費	90,098	100,317	△ 10,219
消耗品費	445,681	457,624	△ 11,943
通信運搬費	352,537	406,853	△ 54,316
光熱水料費	822,924	827,281	△ 4,357
賃借料	17,672,317	11,922,658	5,749,659
減価償却費	1,021,680	1,021,680	0
衛生検査費	1,956,240	2,033,570	△ 77,330
研究研修費	50,000	50,000	0
調査研修費	5,636	3,000	2,636
物資購入調査費	17,654	44,812	△ 27,158
貸倒引当金繰入		283,599	△ 283,599
租税公課	2,540,457	3,378,600	△ 838,143
事業費計	6,122,196,808	5,732,291,440	389,905,368

管理費			
役員報酬	4,236,000	4,230,000	6,000
給料手当	2,949,790	2,889,295	60,495
諸手当	731,834	685,039	46,795
退職給付費用	70,500	67,800	2,700
福利厚生費	1,283,956	1,250,988	32,968
諸謝金	550,000	550,000	0
旅費交通費	27,366	30,385	△ 3,019
消耗品費	188,652	198,355	△ 9,703
通信運搬費	137,003	143,178	△ 6,175
光熱水料費	249,988	251,312	△ 1,324
賃借料	669,772	657,413	12,359
減価償却費	113,520	113,520	0
会議費	29,704	27,112	2,592
諸費	413,610	285,510	128,100
租税公課	771,743		771,743
管理費計	12,423,438	11,379,907	1,043,531
経常費用計	6,134,620,246	5,743,671,347	390,948,899
評価損益等調整前当期経常増減額	1,142,043	934,457	207,586
当期経常増減額	1,142,043	934,457	207,586
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
貸倒引当金戻入益	70,894		70,894
その他の経常外収益計	70,894		70,894
経常外収益計	70,894		70,894
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
川崎市への繰出額	760,171	1,054,148	△ 293,977
その他の経常外費用計	760,171	1,054,148	△ 293,977
経常外費用計	760,171	1,054,148	△ 293,977
当期経常外増減額	△ 689,277	△ 1,054,148	364,871
当期一般正味財産増減額	452,766	△ 119,691	572,457
一般正味財産期首残高	24,037,720	24,157,411	△ 119,691
一般正味財産期末残高	24,490,486	24,037,720	452,766
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
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	25,490,486	25,037,720	452,766

※公益財団法人水産物安定供給推進機構

3 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等 消去	合計
	給食物資事業			
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		20		20
基本財産運用益計		20		20
特定資産運用益				
特定資産受取利息	18	7		25
特定資産運用益計	18	7		25
事業収益				
給食食材料費相当収益	6,051,983,517			6,051,983,517
事業収益計	6,051,983,517			6,051,983,517
受取補助金等				
受取市補助金	3,272,800	818,200		4,091,000
受取その他補助金※	10,857,240			10,857,240
受取補助金等計	14,130,040	818,200		14,948,240
受取委託金				
受取市委託金	54,935,515	13,733,879		68,669,394
受取委託金	54,935,515	13,733,879		68,669,394
雑収益				
受取利息	10	3		13
納品書売上益	136,000			136,000
雑収益	25,080			25,080
雑収益計	161,090	3		161,093
経常収益計	6,121,210,180	14,552,109		6,135,762,289
(2) 経常費用				
事業費				
基本物資費用	1,929,847,207			1,929,847,207
副食物資費用	4,132,993,550			4,132,993,550
事業原価	6,062,840,757			6,062,840,757
給料手当	4,402,270			4,402,270
非常勤職員給料手当	22,940,860			22,940,860
諸手当	1,707,615			1,707,615
退職給付費用	164,500			164,500
福利厚生費	5,120,582			5,120,582
諸謝金	45,000			45,000
旅費交通費	90,098			90,098
消耗品費	445,681			445,681
通信運搬費	352,537			352,537
光熱水料費	822,924			822,924
賃借料	17,672,317			17,672,317
減価償却費	1,021,680			1,021,680
衛生検査費	1,956,240			1,956,240
研究研修費	50,000			50,000
調査研修費	5,636			5,636
物資購入調査費	17,654			17,654
貸倒引当金繰入				0
租税公課	2,540,457			2,540,457
事業費計	6,122,196,808			6,122,196,808

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等 消去	合計
	給食物資事業			
管理費				
役員報酬		4,236,000		4,236,000
給料手当		2,949,790		2,949,790
諸手当		731,834		731,834
退職給付費用		70,500		70,500
福利厚生費		1,283,956		1,283,956
諸謝金		550,000		550,000
旅費交通費		27,366		27,366
消耗品費		188,652		188,652
通信運搬費		137,003		137,003
光熱水料費		249,988		249,988
賃借料		669,772		669,772
減価償却費		113,520		113,520
会議費		29,704		29,704
諸費		413,610		413,610
租税公課		771,743		771,743
管理費計		12,423,438		12,423,438
経常費用計	6,122,196,808	12,423,438		6,134,620,246
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 986,628	2,128,671		1,142,043
当期経常増減額	△ 986,628	2,128,671		1,142,043
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他の経常外収益				
貸倒引当金戻入益	70,894			70,894
その他の経常外収益計	70,894			70,894
経常外収益計	70,894			70,894
(2) 経常外費用				
その他の経常外費用				
川崎市への繰出額	760,171			760,171
その他の経常外費用計	760,171			760,171
経常外費用計	760,171			760,171
当期経常外増減額	△ 689,277			△ 689,277
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,675,905	2,128,671		452,766
当期一般正味財産増減額	△ 1,675,905	2,128,671		452,766
一般正味財産期首残高	△ 20,400,477	44,438,197		24,037,720
一般正味財産期末残高	△ 22,076,382	46,566,868		24,490,486
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				
指定正味財産期首残高		1,000,000		1,000,000
指定正味財産期末残高		1,000,000		1,000,000
III 正味財産期末残高	△ 22,076,382	47,566,868		25,490,486

※公益財団法人水産物安定供給推進機構

4 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(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。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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(基)	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	1,358,000	235,000	0	1,593,000
小計	1,358,000	235,000	0	1,593,000
合計	2,358,000	235,000	0	2,593,000

5. 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(基)	1,000,000	(1,000,000)	—	—
小計	1,000,000	(1,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	1,593,000	—	—	(1,593,000)
小計	1,593,000	—	—	(1,593,000)
合計	2,593,000	(1,000,000)	—	(1,593,000)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
事務用パソコン13台分	5,676,000	2,270,400	3,405,600
合計	5,676,000	2,270,400	3,405,600

8. 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	5,606,682	4,758,490	848,192
合計	5,606,682	4,758,490	848,192

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 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	4,091,000	4,091,000	0	
ALPS処理水関連の緊急国内 販路拡大等支援事業補助金	(公財)水産 物安定 供給推進機 構	0	10,857,240	10,857,240	0	
合計		0	14,948,240	14,948,240	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

16. 重要な後発事象

該当なし

17. その他

該当なし

5 附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金(基)	1,000,000	0	0	1,000,000
	基本財産計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産	退職給付引当資産	1,358,000	235,000	0	1,593,000
	特定資産計	1,358,000	235,000	0	1,593,000
その他固定資産	リース資産	4,540,800	0	1,135,200	3,405,600
	過年度未収給食費	6,999,765	0	1,393,083	5,606,682
	貸倒引当金(△)	5,454,376		695,886	4,758,490
	その他固定資産計	6,086,189	0	1,832,397	4,253,792

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	1,358,000	235,000	0	0	1,593,000

6 財 産 目 録

令和 6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)	普通預金	三井住友銀行/川崎支店(物資会計) 横浜銀行/川崎支店(一般) 三井住友銀行/川崎支店(預り金)	運転資金として	605,884,791	
				40,532,731	
				2,243,921	
	未収金		公益財団法人水産物安定供給推進機構補助金	10,857,240	
流動資産合計				659,518,683	
(固定資産)	基本財産	横浜銀行/川崎支店(基本金) 横浜銀行/川崎支店(退職給与引当金)	運用益を法人管理業務の財源として使用	1,000,000	
	特定資産		職員に対する退職金の支払いに備えた引当資産	1,593,000	
	その他固定資産		リース資産		3,405,600
			過年度未収給食費	給食費未納分(平成24年度～令和2年度)	5,606,682
			貸倒引当金		△ 4,758,490
			固定資産合計		
資産合計				666,365,475	
(流動負債)	未払金	給食物資代金等に対する未払金 事務費に対する未払金	3月分給食物資購入代金	350,387,850	
			給食食材料費精算額	265,726,450	
			川崎市への繰出額	760,171	
			第4四半期事務所賃借料等	684,076	
			光熱水費料費	264,712	
			通信運搬費	74,769	
			消耗品費	416,198	
			3月分諸手当等	413,185	
			給食管理システム賃借料等	13,186,140	
			消費税及び地方消費税納付金	1,623,000	
	95,990	未払金計	633,632,541		
預り金	社会保険料 労働保険料 源泉所得税		1,038,054		
			1,050,144		
			155,650		
		預り金計	2,243,848		
	一年以内返済リース債務		1,135,200		
流動負債合計				637,011,589	
(固定負債)	退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,593,000	
	リース債務			2,270,400	
固定負債合計				3,863,400	
負債合計				640,874,989	
正味財産				25,490,486	