

貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人 熊本市学校給食会

(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	4,036,789	2,674,313	1,362,476
未収金	232,154,142	253,139,051	△ 20,984,909
流動資産合計	236,190,931	255,813,364	△ 19,622,433
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	97,115,380	99,018,495	△ 1,903,115
基本財産引当預金	4,049,555	1,968,000	2,081,555
基本財産合計	101,164,935	100,986,495	178,440
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,000,000	11,000,000	0
給与改定積立金	700,000	0	700,000
特定資産合計	11,700,000	11,000,000	700,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,681,280	2,681,280	0
什器備品	2,204,994	2,335,674	△ 130,680
ソフトウェア	814,000	814,000	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 858,231	△ 410,458	△ 447,773
什器備品減価償却累計額	△ 981,876	△ 598,807	△ 383,069
ソフトウェア減価償却累計額	△ 339,166	△ 176,366	△ 162,800
預託金	10,360	10,360	0
その他固定資産合計	3,531,361	4,655,683	△ 1,124,322
固定資産合計	116,396,296	116,642,178	△ 245,882
資産合計	352,587,227	372,455,542	△ 19,868,315
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	232,692,308	252,762,748	△ 20,070,440
預り金	275,542	0	275,542
賞与引当金	1,319,000	1,222,000	97,000
流動負債合計	234,286,850	253,984,748	△ 19,697,898
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,000,000	11,000,000	0
固定負債合計	11,000,000	11,000,000	0
負債合計	245,286,850	264,984,748	△ 19,697,898
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	101,164,935	100,986,495	178,440
指定正味財産合計	101,164,935	100,986,495	178,440
(うち基本財産への充当額)	101,164,935	100,986,495	178,440
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	700,000	0	700,000
一般正味財産合計	6,135,442	6,484,299	△ 348,857
正味財産合計	107,300,377	107,470,794	△ 170,417
負債及び正味財産合計	352,587,227	372,455,542	△ 19,868,315

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	11,000,000	0	0	0	11,000,000
賞与引当金	1,222,000	1,319,000	1,222,000	0	1,319,000

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

公益財団法人 熊本市学校給食会

(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	[832,500]	[565,000]	[267,500]
基本財産受取利息	832,500	565,000	267,500
事業収益	[3,356,281,669]	[3,185,844,658]	[170,437,011]
物資代金収益	3,356,281,669	3,185,844,658	170,437,011
受取負担金	[1,487,460]	[1,422,998]	[64,462]
受取学校負担金	1,187,460	1,122,998	64,462
受取事業共催負担金	300,000	300,000	0
業務委託料収入	[35,970,000]	[35,970,000]	[0]
業務委託料収入	35,970,000	35,970,000	0
雑収益	[88,452]	[94,303]	[△ 5,851]
雑収益	88,119	93,990	△ 5,871
受取利息	333	313	20
経常収益計	3,394,660,081	3,223,896,959	170,763,122
(2) 経常費用			
事業費	[3,393,457,067]	[3,221,249,974]	[172,207,093]
物資代金	3,356,281,669	3,185,844,658	170,437,011
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0
給料手当	21,343,940	20,309,647	1,034,293
退職給付費用	744,000	744,000	0
福利厚生費	4,089,584	3,850,283	239,301
委託費	135,080	104,940	30,140
保険料	88,460	122,760	△ 34,300
燃料費	14,022	19,110	△ 5,088
会議費	23,418	69,700	△ 46,282
旅費交通費	404,262	417,040	△ 12,778
通信運搬費	787,220	898,298	△ 111,078
消耗什器備品費	96,360	89,760	6,600
消耗品費	664,232	386,742	277,490
修繕費	62,250	51,090	11,160
印刷製本費	227,559	249,144	△ 21,585
光熱水料費	178,401	244,957	△ 66,556
賃借料	639,287	813,400	△ 174,113
租税公課	2,900,300	2,522,650	377,650
支払負担金	20,150	22,800	△ 2,650
諸謝金	93,000	106,500	△ 13,500
検査用物資代	115,812	120,960	△ 5,148
支払助成金	162,000	153,000	9,000
雑費	22,740	42,130	△ 19,390
賞与引当金繰入額	1,319,000	1,222,000	97,000
減価償却費	1,124,321	924,405	199,916

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[1,551,870]	[1,581,248]	[△ 29,378]
役員報酬	480,000	480,000	0
給料手当	42,336	42,336	0
福利厚生費	91,514	87,570	3,944
会議費	8,040	4,968	3,072
旅費交通費	175,000	176,000	△ 1,000
租税公課	24,450	21,000	3,450
支払負担金	110,530	149,374	△ 38,844
諸謝金	620,000	620,000	0
経常費用計	3,395,008,937	3,222,831,222	172,177,715
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 348,856	1,065,737	△ 1,414,593
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 348,856	1,065,737	△ 1,414,593
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			
固定資産除却損	[1]	[0]	[1]
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 348,857	1,065,737	△ 1,414,594
一般正味財産期首残高	6,484,299	5,418,562	1,065,737
一般正味財産期末残高	6,135,442	6,484,299	△ 348,857
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[178,440]	[109,055]	[69,385]
基本財産受取利息	178,440	109,055	69,385
当期指定正味財産増減額	178,440	109,055	69,385
指定正味財産期首残高	100,986,495	100,877,440	109,055
指定正味財産期末残高	101,164,935	100,986,495	178,440
III 正味財産期末残高	107,300,377	107,470,794	△ 170,417

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)				
	預金	当座預金 肥後銀行 熊本市役所支店	公益目的事業の資金として	0
	預金	普通預金 肥後銀行 熊本市役所支店	運転資金として	4,036,789
	未収金	物資代	3月分物資代	232,154,142
		学校負担金	3月分附属小・特別支援学校分学校負担金	230,291,420
		その他未収入金	3月分業務委託料	64,222
				1,798,500
流動資産合計				236,190,931
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券	野村証券株式会社 第10回利付国債	運用益を法人会計の財源としている	49,127,550
		同三証券株式会社 第185回利付国債	運用益を法人会計の財源としている	47,987,830
	基本財産引当預金	肥後銀行 熊本市役所支店 定期預金	運用益を法人会計の財源としている	1,968,000
		肥後銀行 熊本市役所支店 定期預金	運用益を法人会計の財源としている	2,081,555
特定資産				
	退職給付引当資産	肥後銀行 熊本市役所支店 定期預金	職員の退職給付引当金見合いの引当資産として管理している	11,000,000
	給与改定積立金	肥後銀行 熊本市役所支店 普通預金	給与増額分に充てる財源として	700,000
その他固定資産				
	車両運搬具	事務所入居の地下駐車場	公益目的事業で使用している	2,681,280
	什器備品	事務所内	公益目的事業で使用している	2,204,994
	ソフトウェア	事務所内	公益目的事業で使用している	814,000
	車両運搬具減価償却 累計額		車両1台分の減価償却	-858,231
	什器備品減価償却 累計額		デスクトップパソコン5台、ノートパソコン4台、 冷凍冷蔵庫1台、サーモカメラ1台計11品目 の減価償却	-981,876
	ソフトウェア減価償却 累計額		業者向け発注書作成・送信システムの減価償却	-339,166
	預託金		車両1台分のリサイクル預託費用	10,360
固定資産合計				116,396,296
資産合計				352,587,227
(流動負債)				
	未払金	物資代	3月分物資代支払い	232,692,308
		社会保険料	3月分社会保険料専業主負担分	230,291,420
		消費税	令和5年度消費税確定申告	498,428
		労働保険料	令和5年度分労働保険料	1,613,700
		法人県民税	令和5年度分法人県民税	18,112
		その他未払金	光熱水料費、運営費等未払い分	21,000
	預り金	社会保険料	2月(7名分)・3月(理事長1名分)社会保険料個人負担分	249,648
	賞与引当金		職員に対する賞与の支払いに備えたもの	275,542
				275,542
流動負債合計				234,286,850
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えたもの	11,000,000
固定負債合計				11,000,000
負債合計				245,286,850
正味財産				107,300,377

財務諸表に対する注記

公益財団法人 熊本市学校給食会
令和6年3月31日現在

法人全体

1 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (3) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は税込方式によっている。
- (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められたもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、期末自己都合支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金・・・・・・職員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する(12月～3月)の金額を計上している。

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				
投資有価証券	99,018,495	48,096,885	50,000,000	97,115,380
基本財産引当預金	1,968,000	2,081,555	0	4,049,555
小計	100,986,495	50,178,440	50,000,000	101,164,935
特定資産				
退職給付引当資産	11,000,000	0	0	11,000,000
給与改定積立金	0	700,000	0	700,000
小計	11,000,000	700,000	0	11,700,000
合計	111,986,495	50,878,440	50,000,000	112,864,935

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				
投資有価証券	97,115,380	(97,115,380)	(0)	—
基本財産引当預金	4,049,555	(4,049,555)	(0)	—
小計	101,164,935	(101,164,935)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	11,000,000	(0)	(0)	(11,000,000)
給与改定積立金	700,000	(0)	(700,000)	(0)
小計	11,700,000	(0)	(700,000)	(11,000,000)
合計	112,864,935	(101,164,935)	(700,000)	(11,000,000)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	2,681,280	858,231	1,823,049
什器備品	2,204,994	981,876	1,223,118
ソフトウェア	814,000	339,166	474,834
合計	5,700,274	2,179,273	3,521,001

5 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

満期保有目的の債券の内訳並びに、帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第10回利付国債	49,127,550	51,994,550	2,867,000
第185回利付国債	47,987,830	47,190,000	-797,830
合計	97,115,380	99,184,550	2,069,170

6 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						
負担金						
受取学校負担金	附属小学校・特別支援学校	0	1,187,460	1,187,460	0	—
学校給食普及充実事業における補助金	公益財団法人熊本県学校給食会	0	300,000	300,000	0	—
合計		0	1,487,460	1,487,460	0	