

Ⅱ 平成28年度決算報告

1 貸借対照表

平成29年 3月31日現在

(単位:円)

科目	平成28年度	平成27年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	220,198,610	263,055,205	△ 42,856,595
定期預金	12,630		12,630
未収金	58,720,970	56,291,310	2,429,660
前払費用	3,649		3,649
流動資産合計	278,935,859	319,346,515	△ 40,410,656
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	3,570,806	3,583,436	△ 12,630
価格調整引当資産(特)	87,000,000	87,000,000	0
特定資産合計	90,570,806	90,583,436	△ 12,630
(3) その他固定資産			
過年度未収給食費	11,097,944	21,137,954	△ 10,040,010
貸倒引当金	△ 8,836,667	△ 15,906,310	7,069,643
その他固定資産合計	2,261,277	5,231,644	△ 2,970,367
固定資産合計	93,832,083	96,815,080	△ 2,982,997
資産合計	372,767,942	416,161,595	△ 43,393,653
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	223,981,899	223,528,144	453,755
預り金	1,207,953	1,253,254	△ 45,301
短期借入金	30,000,000	0	30,000,000
流動負債合計	255,189,852	224,781,398	30,408,454
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,570,806	3,570,806	0
固定負債合計	3,570,806	3,570,806	0
負債合計	258,760,658	228,352,204	30,408,454
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	113,007,284	186,809,391	△ 73,802,107
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(87,000,000)	(87,000,000)	(0)
正味財産合計	114,007,284	187,809,391	△ 73,802,107
負債及び正味財産合計	372,767,942	416,161,595	△ 43,393,653

2 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

(単位:円)

科目	平成28年度	平成27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
基本財産運用益計	250	250	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	360	6,327	△ 5,967
特定資産運用益計	360	6,327	△ 5,967
事業収益			
給食費予納徴収金	3,103,603,537	3,066,816,739	36,786,798
事業収益計	3,103,603,537	3,066,816,739	36,786,798
受取補助金等			
受取市補助金	61,817,000	55,752,715	6,064,285
受取補助金等計	61,817,000	55,752,715	6,064,285
受取委託金			
受取市委託金	203,760	213,600	△ 9,840
受取委託金	203,760	213,600	△ 9,840
雑収益			
受取利息	358	4,724	△ 4,366
納品書売上益	184,320	148,640	35,680
消費税及び地方消費税還付金	8,726,979	5,355,100	3,371,879
廃油回収益	3,276,086	3,419,614	△ 143,528
雑収益計	12,187,743	8,928,078	3,259,665
経常収益計	3,177,812,650	3,131,717,709	46,094,941
(2) 経常費用			
事業費			
基本物資費用	1,120,920,983	1,092,677,770	28,243,213
副食物資費用	1,980,872,381	1,921,462,670	59,409,711
学校返戻金費用	84,127,480	80,071,240	4,056,240
給料手当	3,904,013	5,529,790	△ 1,625,777
非常勤職員給料手当	16,001,160	13,443,220	2,557,940
諸手当	1,024,093	1,993,854	△ 969,761
福利厚生費	3,709,255	3,849,067	△ 139,812
旅費交通費	113,673	85,931	27,742
消耗品費	391,881	411,991	△ 20,110
印刷製本費	496,382	418,824	77,558
通信運搬費	339,888	259,501	80,387
光熱水料費	800,946	799,927	1,019
賃借料	28,684,676	2,352,029	26,332,647
委託料		11,448,000	△ 11,448,000
減価償却費		3,924,000	△ 3,924,000
会議費	191,679	215,868	△ 24,189
衛生検査費	2,669,677	2,304,897	364,780
研究研修費	50,000	50,000	0
調査研修費	60,696	109,644	△ 48,948
物資購入調査費	35,630	20,550	15,080
支払利息		251,388	△ 251,388
貸倒引当金繰入		9,580,855	△ 9,580,855
諸費	1,163,073	1,119,117	43,956
租税公課		1,653,900	△ 1,653,900
管理費			

科目	平成28年度	平成27年度	増減
役員報酬	4,370,860	4,322,860	48,000
給料手当	2,759,173	3,550,442	△ 791,269
諸手当	438,894	854,509	△ 415,615
福利厚生費	927,310	962,267	△ 34,957
諸謝金	500,000	500,000	0
旅費交通費	34,528	26,104	8,424
消耗品費	146,052	157,621	△ 11,569
印刷製本費	27,936	21,384	6,552
通信運搬費	83,563	59,146	24,417
光熱水料費	243,312	243,002	310
賃借料	904,067	568,491	335,576
減価償却費		436,000	△ 436,000
消耗什器備品費	51,840	230,126	△ 178,286
会議費	26,698	21,208	5,490
支払利息		27,932	△ 27,932
諸費	410,651	397,102	13,549
経常費用計	3,256,482,450	3,166,412,227	90,070,223
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 78,669,800	△ 34,694,518	△ 43,975,282
当期経常増減額	△ 78,669,800	△ 34,694,518	△ 43,975,282
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	4,867,693		4,867,693
その他の経常外収益計	4,867,693		4,867,693
経常外収益計	4,867,693		4,867,693
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額	4,867,693		4,867,693
当期一般正味財産増減額	△ 73,802,107	△ 34,694,518	△ 39,107,589
一般正味財産期首残高	186,809,391	221,503,909	△ 34,694,518
一般正味財産期末残高	113,007,284	186,809,391	△ 73,802,107
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	114,007,284	187,809,391	△ 73,802,107

3 正味財産増減計算書内訳表
平成28年 4月 1日から平成29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
	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		250		250
基本財産運用益計		250		250
特定資産運用益				
特定資産受取利息	252	108		360
特定資産運用益計	252	108		360
事業収益				
給食費予納徴収金	3,103,603,537			3,103,603,537
事業収益計	3,103,603,537			3,103,603,537
受取補助金等				
受取市補助金	48,835,430	12,981,570		61,817,000
受取補助金等計	48,835,430	12,981,570		61,817,000
受取委託金				
受取市委託金	203,760			203,760
受取委託金	203,760			203,760
雑収益				
受取利息	252	106		358
納品書売上益	184,320			184,320
消費税及び地方消費税還付金	5,847,818	2,879,161		8,726,979
廃油回収益	3,276,086			3,276,086
雑収益計	9,308,476	2,879,267		12,187,743
経常収益計	3,161,951,455	15,861,195		3,177,812,650
(2) 経常費用				
事業費				
基本物資費用	1,120,920,983			1,120,920,983
副食物資費用	1,980,872,381			1,980,872,381
学校返戻金費用	84,127,480			84,127,480
給料手当	3,904,013			3,904,013
非常勤職員給料手当	16,001,160			16,001,160
諸手当	1,024,093			1,024,093
福利厚生費	3,709,255			3,709,255
旅費交通費	113,673			113,673
消耗品費	391,881			391,881
印刷製本費	496,382			496,382
通信運搬費	339,888			339,888
光熱水料費	800,946			800,946
賃借料	28,684,676			28,684,676
会議費	191,679			191,679
衛生検査費	2,669,677			2,669,677
研究研修費	50,000			50,000
調査研修費	60,696			60,696
物資購入調査費	35,630			35,630

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	給食物資事業			
諸費	1,163,073			1,163,073
管理費				
役員報酬		4,370,860		4,370,860
給料手当		2,759,173		2,759,173
諸手当		438,894		438,894
福利厚生費		927,310		927,310
諸謝金		500,000		500,000
旅費交通費		34,528		34,528
消耗品費		146,052		146,052
印刷製本費		27,936		27,936
通信運搬費		83,563		83,563
光熱水料費		243,312		243,312
賃借料		904,067		904,067
消耗什器備品費		51,840		51,840
会議費		26,698		26,698
諸費		410,651		410,651
經常費用計	3,245,557,566	10,924,884		3,256,482,450
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 83,606,111	4,936,311		△ 78,669,800
当期經常増減額	△ 83,606,111	4,936,311		△ 78,669,800
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
その他の經常外収益				
貸倒引当金戻入益	4,867,693			4,867,693
その他の經常外収益計	4,867,693			4,867,693
經常外収益計	4,867,693			4,867,693
(2) 經常外費用				
經常外費用計				
当期經常外増減額	4,867,693			4,867,693
当期一般正味財産増減額	△ 78,738,418	4,936,311		△ 73,802,107
一般正味財産期首残高	181,911,413	4,897,978		186,809,391
一般正味財産期末残高	103,172,995	9,834,289		113,007,284
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	103,172,995	10,834,289		114,007,284

4 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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	3,583,436	0	12,630	3,570,806
価格調整引当資産(特)	87,000,000	0	0	87,000,000
小計	90,583,436	0	12,630	90,570,806
合計	91,583,436	0	12,630	91,570,806

【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。

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	3,570,806	—	—	(3,570,806)
価格調整引当資産(特)	87,000,000	—	(87,000,000)	—
小計	90,570,806	—	(87,000,000)	(3,570,806)
合計	91,570,806	—	(88,000,000)	(3,570,806)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

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。

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	11,097,944	8,836,667	2,261,277
合 計	11,097,944	8,836,667	2,261,277

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	61,817,000	61,817,000	0	
合 計		0	61,817,000	61,817,000	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	3,583,436	0	12,630	3,570,806
	価格調整引当資産(特)	87,000,000	0	0	87,000,000
	特定資産計	90,583,436	0	12,630	90,570,806
その他固定資産	過年度未収給食費	21,137,954	1,007,230	11,047,240	11,097,944
	貸倒引当金	15,906,310	0	7,069,643	8,836,667
	その他固定資産計	5,231,644	1,007,230	3,977,597	2,261,277

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	3,570,806	0	0	0	3,570,806

6 財 産 目 録

平成29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)	運転資金として	190,005,035	
		横浜銀行/川崎支店(一般)		19,822,399	
		三井住友銀行/川崎支店(預り金)		1,207,953	
		三井住友銀行/川崎支店(消費税)		3,438,439	
		横浜銀行/川崎支店(廃油)		5,724,784	
		普通預金計		220,198,610	
	定期預金	横浜銀行/川崎支店(退職給与引当金)		12,630	
	未収金	未収給食費	給食費未納分(平成28年度)	46,538,824	
		未収廃油回収益	給食用廃油回収益	3,276,086	
		未収委託金	市委託金	203,760	
		未収消費税還付金	消費税及び地方消費税還付金	8,702,300	
前払費用		未収金計	58,720,970		
			3,649		
流動資産合計				278,935,859	
(固定資産)	基本財産	定期預金(基)	三菱UFJ信託銀行/川崎支店(基本金)	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	退職給付引当資産	横浜銀行/川崎支店(退職給与引当金)	職員に対する退職金の支払いに備えた引当資産
	その他固定資産	価格調整引当資産(特)		給食物資の価格の変動に備えた引当資産	87,000,000
		過年度未収給食費		給食費未納分(平成19年度~27年度)	11,097,944
		貸倒引当金			△ 8,836,667
固定資産合計				93,832,083	
資産合計				372,767,942	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(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	195,794,088
			第4四半期事務所賃借料等	816,843
			3月分緒手当等	301,804
			3月分消耗品費・印刷製本費等	1,314,940
			給食管理システム開発費用等	25,378,600
			諸費	375,624
			未払金計	223,981,899
	預り金	3月分社会保険料 3月分労働保険料 源泉所得税		114,323
				969,680
				123,950
短期借入金			30,000,000	
流動負債合計				255,189,852
(固定負債)	退職給付引当金			3,570,806
固定負債合計				3,570,806
負債合計				258,760,658
正味財産				114,007,284