

# 平成30年度 決算報告

## 1 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位:円)

科目	平成30年度	平成29年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
普通預金	516,441,570	340,716,771	175,724,799
定期預金	0	12,630	△ 12,630
未収金	53,782,128	37,605,228	16,176,900
流動資産合計	570,223,698	378,334,629	191,889,069
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	515,000	3,570,806	△ 3,055,806
価格調整引当資産(特)	87,000,000	87,000,000	0
特定資産合計	87,515,000	90,570,806	△ 3,055,806
(3) その他固定資産			
リース資産	3,814,128	5,085,504	△ 1,271,376
過年度未収給食費	7,648,816	8,239,149	△ 590,333
貸倒引当金	△ 5,518,614	△ 6,811,165	1,292,551
その他固定資産合計	5,944,330	6,513,488	△ 569,158
固定資産合計	94,459,330	98,084,294	△ 3,624,964
資産合計	664,683,028	476,418,923	188,264,105
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	282,749,491	251,158,852	31,590,639
預り金	1,934,868	2,059,820	△ 124,952
短期借入金	0	100,000,000	△ 100,000,000
前受金	0	66,956	△ 66,956
流動負債合計	284,684,359	353,285,628	△ 68,601,269
2. 固定負債			
退職給付引当金	515,000	3,570,806	△ 3,055,806
リース債務	3,814,128	5,085,504	△ 1,271,376
固定負債合計	4,329,128	8,656,310	△ 4,327,182
負債合計	289,013,487	361,941,938	△ 72,928,451
<b>III 正味財産の部</b>			
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	374,669,541	113,476,985	261,192,556
(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	375,669,541	114,476,985	261,192,556
負債及び正味財産合計	664,683,028	476,418,923	188,264,105

## 2 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科目	平成30年度	平成29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	100	100	0
基本財産運用益計	100	100	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	160	358	△ 198
特定資産運用益計	160	358	△ 198
事業収益			
給食費予納徴収金	5,152,721,368	3,847,706,374	1,305,014,994
事業収益計	5,152,721,368	3,847,706,374	1,305,014,994
受取補助金等			
受取市補助金	66,736,035	63,935,000	2,801,035
受取補助金等計	66,736,035	63,935,000	2,801,035
受取委託金			
受取市委託金	191,430	175,200	16,230
受取委託金	191,430	175,200	16,230
雑収益			
受取利息	356	311	45
納品書売上益	164,800	152,160	12,640
消費税及び地方消費税還付金	1,700	1,839,720	△ 1,838,020
雑収益計	166,856	1,992,191	△ 1,825,335
経常収益計	5,219,815,949	3,913,809,223	1,306,006,726
(2) 経常費用			
事業費			
基本物資費用	1,600,884,058	1,347,325,763	253,558,295
副食物資費用	3,270,529,457	2,500,229,046	770,300,411
給料手当	3,974,500	3,898,060	76,440
非常勤職員給料手当	22,836,580	22,849,080	△ 12,500
諸手当	1,422,217	1,406,972	15,245
福利厚生費	4,862,240	4,741,352	120,888
諸謝金	51,000	36,000	15,000
旅費交通費	117,195	130,262	△ 13,067
消耗品費	669,113	982,263	△ 313,150
印刷製本費	0	389,593	△ 389,593
通信運搬費	440,645	480,814	△ 40,169
光熱水料費	797,633	811,178	△ 13,545
賃借料	13,438,029	12,193,804	1,244,225
減価償却費	1,144,238	1,144,238	0
衛生検査費	3,694,680	2,805,160	889,520
研究研修費	25,000	50,000	△ 25,000
調査研修費	93,634	172,954	△ 79,320
物資購入調査費	128,861	13,866	114,995
支払利息	187,396	37,903	149,493
貸倒引当金繰入	1,411,120	422,857	988,263
諸費	1,513,496	1,291,510	221,986
租税公課	18,908,600	0	18,908,600
雑費	6,048	0	6,048

科目	平成30年度	平成29年度	増減
管理費			
役員報酬	4,575,760	4,542,270	33,490
給料手当	2,745,220	2,712,460	32,760
諸手当	609,526	602,988	6,538
福利厚生費	1,215,550	1,185,335	30,215
諸謝金	500,000	500,000	0
旅費交通費	35,601	39,570	△ 3,969
消耗品費	255,452	339,339	△ 83,887
印刷製本費	84,434	65,303	19,131
通信運搬費	114,183	104,920	9,263
光熱水料費	242,306	246,420	△ 4,114
賃借料	547,841	571,389	△ 23,548
減価償却費	127,138	127,138	0
消耗什器備品費	0	454,484	△ 454,484
会議費	26,190	25,991	199
支払利息	20,822	4,211	16,611
諸費	387,630	405,029	△ 17,399
経常費用計	4,958,623,393	3,913,339,522	1,045,283,871
評価損益等調整前当期経常増減額	261,192,556	469,701	260,722,855
当期経常増減額	261,192,556	469,701	260,722,855
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
退職給付引当金取崩額	3,055,806		3,055,806
その他の経常外収益計	3,055,806		3,055,806
経常外収益計	3,055,806		3,055,806
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
過年度補助金返還額	3,055,806		3,055,806
その他の経常外費用計	3,055,806		3,055,806
経常外費用計	3,055,806		3,055,806
当期経常外増減額	0		0
当期一般正味財産増減額	261,192,556	469,701	260,722,855
一般正味財産期首残高	113,476,985	113,007,284	469,701
一般正味財産期末残高	374,669,541	113,476,985	261,192,556
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	375,669,541	114,476,985	261,192,556

### 3 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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		100		100
基本財産運用益計		100		100
特定資産運用益				
特定資産受取利息	112	48		160
特定資産運用益計	112	48		160
事業収益				
給食費予納徴収金	5,152,721,368			5,152,721,368
事業収益計	5,152,721,368			5,152,721,368
受取補助金等				
受取市補助金	51,186,539	15,549,496		66,736,035
受取補助金等計	51,186,539	15,549,496		66,736,035
受取委託金				
受取市委託金	191,430			191,430
受取委託金	191,430			191,430
雑収益				
受取利息	250	106		356
納品書売上益	164,800			164,800
消費税及び地方消費税還付金	1,190	510		1,700
雑収益計	166,240	616		166,856
経常収益計	5,204,265,689	15,550,260		5,219,815,949
(2) 経常費用				
事業費				
基本物資費用	1,600,884,058			1,600,884,058
副食物資費用	3,270,529,457			3,270,529,457
給料手当	3,974,500			3,974,500
非常勤職員給料手当	22,836,580			22,836,580
諸手当	1,422,217			1,422,217
福利厚生費	4,862,240			4,862,240
諸謝金	51,000			51,000
旅費交通費	117,195			117,195
消耗品費	669,113			669,113
通信運搬費	440,645			440,645
光熱水料費	797,633			797,633
賃借料	13,438,029			13,438,029
減価償却費	1,144,238			1,144,238
衛生検査費	3,694,680			3,694,680
研究研修費	25,000			25,000
調査研修費	93,634			93,634
物資購入調査費	128,861			128,861
支払利息	187,396			187,396
貸倒引当金繰入	1,411,120			1,411,120
諸費	1,513,496			1,513,496
租税公課	18,908,600			18,908,600
雑費	6,048			6,048

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		4,575,760		4,575,760
給料手当		2,745,220		2,745,220
諸手当		609,526		609,526
福利厚生費		1,215,550		1,215,550
諸謝金		500,000		500,000
旅費交通費		35,601		35,601
消耗品費		255,452		255,452
印刷製本費		84,434		84,434
通信運搬費		114,183		114,183
光熱水料費		242,306		242,306
賃借料		547,841		547,841
減価償却費		127,138		127,138
会議費		26,190		26,190
支払利息		20,822		20,822
諸費		387,630		387,630
経常費用計	4,947,135,740	11,487,653		4,958,623,393
評価損益等調整前当期経常増減額	257,129,949	4,062,607		261,192,556
当期経常増減額	257,129,949	4,062,607		261,192,556
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他の経常外収益				
退職給付引当金取崩額		3,055,806		3,055,806
その他の経常外収益計		3,055,806		3,055,806
経常外収益計		3,055,806		3,055,806
(2) 経常外費用				
その他の経常外費用				
過年度補助金返還額		3,055,806		3,055,806
その他の経常外費用計		3,055,806		3,055,806
経常外費用計		3,055,806		3,055,806
当期経常外増減額		0		0
当期一般正味財産増減額	257,129,949	4,062,607		261,192,556
一般正味財産期首残高	100,944,564	12,532,421		113,476,985
一般正味財産期末残高	358,074,513	16,595,028		374,669,541
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	358,074,513	17,595,028		375,669,541

## 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) 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	3,570,806	0	3,055,806	515,000
価格調整引当資産(特)	87,000,000	0	0	87,000,000
小計	90,570,806	0	3,055,806	87,515,000
合計	91,570,806	0	3,055,806	88,515,000

### 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	515,000	—	—	(515,000)
価格調整引当資産(特)	87,000,000	—	(87,000,000)	—
小計	87,515,000	—	(87,000,000)	(515,000)
合計	88,515,000	—	(88,000,000)	(515,000)

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12台分	6,356,880	2,542,752	3,814,128
合計	6,356,880	2,542,752	3,814,128

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	7,648,816	5,518,614	2,130,202
合計	7,648,816	5,518,614	2,130,202

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

(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	66,736,035	66,736,035	0	
合計		0	66,736,035	66,736,035	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	3,570,806	0	3,055,806	515,000
	価格調整引当資産(特)	87,000,000	0	0	87,000,000
	特定資産計	90,570,806	0	3,055,806	87,515,000
その他固定資産	リース資産	5,085,504	0	1,271,376	3,814,128
	過年度未収給食費	8,239,149	2,580,998	3,171,331	7,648,816
	貸倒引当金	6,811,165	1,411,120	2,703,671	5,518,614
	その他固定資産計	6,513,488	1,169,878	1,739,036	5,944,330

### 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	3,055,806	515,000



## 6 財 産 目 録

平成31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		運転資金として		
		三井住友銀行/川崎支店(物資会計)		480,712,069	
		横浜銀行/川崎支店(一般)		20,955,316	
		三井住友銀行/川崎支店(預り金)		1,934,880	
		三井住友銀行/川崎支店(消費税)		11,110,505	
		横浜銀行/川崎支店(廃油)		1,728,800	
			普通預金計	516,441,570	
	未収金	未収給食費	給食費未納分(平成30年度)	53,590,698	
		未収委託金	市委託金	191,430	
			未収金計	53,782,128	
流動資産合計				570,223,698	
(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	
		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	515,000
	特定資産	価格調整引当資産(特)	三井住友銀行/川崎支店(物資会計)	給食物資の価格の変動に備えた引当資産	87,000,000
		リース資産		事務用パソコン12台分	3,814,128
		過年度未収給食費		給食費未納分(平成20年度~29年度)	7,648,816
	その他固定資産	貸倒引当金		△ 5,518,614	
固定資産合計				94,459,330	
資産合計				664,683,028	

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金 事務費に対する未払金	3月分給食物資購入代金	245,570,609
			第4四半期事務所賃借料等	877,420
			3月分諸手当等	454,880
			3月分消耗品費・印刷製本費等	907,121
			給食管理システム賃借料等	9,219,074
			消費税及び地方消費税納付金	18,908,600
			退職給付引当資産返還額	3,055,806
			川崎市補助金返還額	1,395,965
			諸費	2,360,016
			未払金計	282,749,491
	預り金	社会保険料 労働保険料 源泉所得税		868,636
				912,112
			154,120	
	預り金計	1,934,868		
流動負債合計				284,684,359
(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	515,000
	リース債務		事務用パソコン12台分	3,814,128
固定負債合計				4,329,128
負債合計				289,013,487
正味財産				375,669,541