

Ⅱ 令和3年度決算報告

1 貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

科目	令和3年度	令和2年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	541,675,508	515,862,823	25,812,685
未収金	0	82,168,904	△ 82,168,904
流動資産合計	541,675,508	598,031,727	△ 56,356,219
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	1,132,000	914,000	218,000
特定資産合計	1,132,000	914,000	218,000
(3) その他固定資産			
リース資産	0	1,271,376	△ 1,271,376
過年度未収給食費	8,676,024	7,240,449	1,435,575
貸倒引当金	△ 5,792,888	△ 4,213,903	△ 1,578,985
その他固定資産合計	2,883,136	4,297,922	△ 1,414,786
固定資産合計	5,015,136	6,211,922	△ 1,196,786
資産合計	546,690,644	604,243,649	△ 57,553,005
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	519,125,562	334,693,568	184,431,994
預り金	1,275,671	1,186,819	88,852
流動負債合計	520,401,233	335,880,387	184,520,846
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,132,000	914,000	218,000
リース債務	0	1,271,376	△ 1,271,376
固定負債合計	1,132,000	2,185,376	△ 1,053,376
負債合計	521,533,233	338,065,763	183,467,470
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	24,157,411	265,177,886	△ 241,020,475
(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	25,157,411	266,177,886	△ 241,020,475
負債及び正味財産合計	546,690,644	604,243,649	△ 57,553,005

2 正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位:円)

科目	令和3年度	令和2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	26	△ 6
基本財産運用益計	20	26	△ 6
特定資産運用益			0
特定資産受取利息	17	70	△ 53
特定資産運用益計	17	70	△ 53
事業収益			0
給食費予納徴収金	0	4,966,863,426	△ 4,966,863,426
給食食材料費相当収益	5,345,867,849	0	5,345,867,849
事業収益計	5,345,867,849	4,966,863,426	379,004,423
受取補助金等			0
受取市補助金	4,732,000	77,115,514	△ 72,383,514
受取補助金等計	4,732,000	77,115,514	△ 72,383,514
受取委託金			0
受取市委託金	57,867,000	0	57,867,000
受取委託金	57,867,000	0	57,867,000
雑収益			0
受取利息	248	502	△ 254
納品書売上益	190,240	166,400	23,840
消費税及び地方消費税還付金	8,000	11,895,432	△ 11,887,432
雑収益計	198,488	12,062,334	△ 11,863,846
経常収益計	5,408,665,374	5,056,041,370	352,624,004
(2) 経常費用			
事業費			
基本物資費用	1,772,185,066	1,589,463,070	182,721,996
副食物資費用	3,573,682,783	3,502,777,480	70,905,303
事業原価	5,345,867,849	5,092,240,550	253,627,299
給料手当	4,197,794	4,117,750	80,044
非常勤職員給料手当	22,738,700	22,752,720	△ 14,020
諸手当	1,531,299	1,522,821	8,478
退職給付費用	152,600	143,500	9,100
福利厚生費	4,882,534	4,931,897	△ 49,363
諸謝金	12,000	30,000	△ 18,000
旅費交通費	95,843	95,131	712
消耗品費	50,590	485,611	△ 435,021
通信運搬費	399,866	419,081	△ 19,215
光熱水料費	807,594	807,128	466
賃借料	11,466,978	11,599,562	△ 132,584
減価償却費	1,144,238	1,144,238	0
衛生検査費	1,926,100	4,652,230	△ 2,726,130
研究研修費	50,000	0	50,000
物資購入調査費	2,617	3,932	△ 1,315
支払利息	0	20,786	△ 20,786
貸倒引当金繰入	1,978,785	1,528,755	450,030
貸倒損失	47,080	0	47,080
諸費	5,500	1,440,770	△ 1,435,270
租税公課	3,604,700	0	3,604,700

科目	令和3年度	令和2年度	増減
管理費			
役員報酬	4,538,700	4,556,700	△ 18,000
給料手当	2,827,626	2,806,870	20,756
諸手当	656,271	646,399	9,872
退職給付費用	65,400	61,500	3,900
福利厚生費	1,251,358	1,232,975	18,383
諸謝金	550,000	500,000	50,000
旅費交通費	29,111	28,897	214
消耗品費	70,334	181,835	△ 111,501
印刷製本費	25,168	25,168	0
通信運搬費	141,027	107,264	33,763
光熱水料費	245,332	245,190	142
賃借料	512,934	542,450	△ 29,516
減価償却費	127,138	127,138	0
会議費	24,480	26,848	△ 2,368
支払利息	0	2,309	△ 2,309
諸費	384,240	325,220	59,020
経常費用計	5,412,411,786	5,159,353,225	253,058,561
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,746,412	△ 103,311,855	99,565,443
当期経常増減額	△ 3,746,412	△ 103,311,855	99,565,443
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
川崎市への繰出額	237,274,063	0	237,274,063
その他の経常外費用計	237,274,063	0	237,274,063
経常外費用計	237,274,063	0	237,274,063
当期経常外増減額	△ 237,274,063	0	△ 237,274,063
当期一般正味財産増減額	△ 241,020,475	△ 103,311,855	△ 137,708,620
一般正味財産期首残高	265,177,886	368,489,741	△ 103,311,855
一般正味財産期末残高	24,157,411	265,177,886	△ 241,020,475
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額			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	25,157,411	266,177,886	△ 241,020,475

※ 令和3年度から学校給食費が公会計化されたため、給食費予納徴収金に代わり給食食材料費相当収益で計上している。

※ 令和2年度以前に徴収した学校給食費及び令和3年度中に未納回収した学校給食費は、川崎市への繰出額として経常外費用に計上し、協定に基づき川崎市へ無償譲渡している。

3 正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4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	17			17
特定資産運用益計	17			17
事業収益				
給食食材料費相当収益	5,345,867,849			5,345,867,849
事業収益計	5,345,867,849			5,345,867,849
受取補助金等				
受取市補助金	3,629,444	1,102,556		4,732,000
受取補助金等計	3,629,444	1,102,556		4,732,000
受取委託金				
受取市委託金	44,383,989	13,483,011		57,867,000
受取委託金計	44,383,989	13,483,011		57,867,000
雑収益				
受取利息	174	74		248
納品書売上益	190,240			190,240
消費税及び地方消費税還付金	5,600	2,400		8,000
雑収益計	196,014	2,474		198,488
経常収益計	5,394,077,313	14,588,061		5,408,665,374
(2) 経常費用				
事業費				
基本物資費用	1,772,185,066			1,772,185,066
副食物資費用	3,573,682,783			3,573,682,783
事業原価	5,345,867,849			5,345,867,849
給料手当	4,197,794			4,197,794
非常勤職員給料手当	22,738,700			22,738,700
諸手当	1,531,299			1,531,299
退職給付費用	152,600			152,600
福利厚生費	4,882,534			4,882,534
諸謝金	12,000			12,000
旅費交通費	95,843			95,843
消耗品費	50,590			50,590
通信運搬費	399,866			399,866
光熱水料費	807,594			807,594
賃借料	11,466,978			11,466,978
減価償却費	1,144,238			1,144,238
衛生検査費	1,926,100			1,926,100
研究研修費	50,000			50,000
物資購入調査費	2,617			2,617
貸倒引当金繰入	1,978,785			1,978,785
貸倒損失	47,080			47,080
諸費	5,500			5,500
租税公課	3,604,700			3,604,700

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		4,538,700		4,538,700
給料手当		2,827,626		2,827,626
諸手当		656,271		656,271
退職給付費用		65,400		65,400
福利厚生費		1,251,358		1,251,358
諸謝金		550,000		550,000
旅費交通費		29,111		29,111
消耗品費		70,334		70,334
印刷製本費		25,168		25,168
通信運搬費		141,027		141,027
光熱水料費		245,332		245,332
賃借料		512,934		512,934
減価償却費		127,138		127,138
会議費		24,480		24,480
諸費		384,240		384,240
経常費用計	5,400,962,667	11,449,119		5,412,411,786
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,885,354	3,138,942		△ 3,746,412
当期経常増減額	△ 6,885,354	3,138,942		△ 3,746,412
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計				
(2) 経常外費用				
その他の経常外費用				
川崎市への繰出額	237,274,063			237,274,063
その他の経常外費用計	237,274,063			237,274,063
経常外費用計	237,274,063			237,274,063
当期経常外増減額	△ 237,274,063			△ 237,274,063
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 244,159,417	3,138,942		△ 241,020,475
当期一般正味財産増減額	△ 244,159,417	3,138,942		△ 241,020,475
一般正味財産期首残高	227,979,329	37,198,557		265,177,886
一般正味財産期末残高	△ 16,180,088	40,337,499		24,157,411
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	△ 16,180,088	41,337,499		25,157,411

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	914,000	218,000	0	1,132,000
小計	914,000	218,000	0	1,132,000
合計	1,914,000	218,000	0	2,132,000

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	1,132,000	—	—	(1,132,000)
小計	1,132,000	—	—	(1,132,000)
合計	2,132,000	(1,000,000)	—	(1,132,000)

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	6,356,880	0
合計	6,356,880	6,356,880	0

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	8,676,024	5,792,888	2,883,136
合計	8,676,024	5,792,888	2,883,136

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	4,732,000	4,732,000	0	
合計		0	4,732,000	4,732,000	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	914,000	218,000	0	1,132,000
	特定資産計	914,000	218,000	0	1,132,000
その他固定資産	リース資産	1,271,376	0	1,271,376	0
	過年度未収給食費	7,240,449	3,757,623	2,322,048	8,676,024
	貸倒引当金(△)	4,213,903	1,978,785	399,800	5,792,888
	その他固定資産計	4,297,922	1,778,838	3,193,624	2,883,136

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	914,000	218,000	0	0	1,132,000

財 産 目 録

令和 4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)		504,768,030	
		横浜銀行/川崎支店(一般)		35,631,759	
		三井住友銀行/川崎支店(預り金)		1,275,719	
流動資産合計				541,675,508	
(固定資産)	基本財産	定期預金(基)	横浜銀行/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)
	過年度未収給食費			給食費未納分(平成24年度～令和2年度)	8,676,024
	貸倒引当金				△ 5,792,888
	固定資産合計				5,015,136
資産合計				546,690,644	
(流動負債)	未払金	給食物資代金等に対する未払金	3月分給食物資購入代金	327,002,564	
			給食食材料費精算額	109,437,593	
			川崎市への繰出額	68,393,873	
			第4四半期事務所賃借料等	831,319	
			3月分諸手当等	354,748	
			給食管理システム賃借料等	9,382,028	
			消費税及び地方消費税納付金	3,604,700	
		諸費等	118,737		
			未払金計	519,125,562	
		預り金	社会保険料	207,074	
			労働保険料	912,177	
			源泉所得税	156,420	
			預り金計	1,275,671	
	流動負債合計				520,401,233
(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	1,132,000	
固定負債合計				1,132,000	
負債合計				521,533,233	
正味財産				25,157,411	