

Ⅱ 令和4年度決算報告

1 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科目	令和4年度	令和3年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	520,472,006	541,675,508	△ 21,203,502
未収金	0	0	0
流動資産合計	520,472,006	541,675,508	△ 21,203,502
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	1,358,000	1,132,000	226,000
特定資産合計	1,358,000	1,132,000	226,000
(3) その他固定資産			
リース資産	4,540,800	0	4,540,800
過年度未収給食費	6,999,765	8,676,024	△ 1,676,259
貸倒引当金	△ 5,454,376	△ 5,792,888	338,512
その他固定資産合計	6,086,189	2,883,136	3,203,053
固定資産合計	8,444,189	5,015,136	3,429,053
資産合計	528,916,195	546,690,644	△ 17,774,449
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	496,767,148	519,125,562	△ 22,358,414
預り金	1,212,527	1,275,671	△ 63,144
一年以内返済リース債務	1,135,200	0	1,135,200
流動負債合計	499,114,875	520,401,233	△ 21,286,358
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,358,000	1,132,000	226,000
リース債務	3,405,600	0	3,405,600
固定負債合計	4,763,600	1,132,000	3,631,600
負債合計	503,878,475	521,533,233	△ 17,654,758
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	24,037,720	24,157,411	△ 119,691
(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	25,037,720	25,157,411	△ 119,691
負債及び正味財産合計	528,916,195	546,690,644	△ 17,774,449

2 正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科目	令和 4年度	令和 3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			0
特定資産受取利息	21	17	4
特定資産運用益計	21	17	4
事業収益			0
給食食材料費相当収益	5,677,961,193	5,345,867,849	332,093,344
事業収益計	5,677,961,193	5,345,867,849	332,093,344
受取補助金等			0
受取市補助金	4,204,000	4,732,000	△ 528,000
受取補助金等計	4,204,000	4,732,000	△ 528,000
受取委託金			0
受取市委託金	62,236,238	57,867,000	4,369,238
受取委託金	62,236,238	57,867,000	4,369,238
雑収益			0
受取利息	12	248	△ 236
納品書売上益	204,320	190,240	14,080
消費税及び地方消費税還付金		8,000	△ 8,000
雑収益計	204,332	198,488	5,844
経常収益計	5,744,605,804	5,408,665,374	335,940,430
(2) 経常費用			
事業費			
基本物資費用	1,795,548,580	1,772,185,066	23,363,514
副食物資費用	3,882,412,613	3,573,682,783	308,729,830
事業原価	5,677,961,193	5,345,867,849	332,093,344
給料手当	4,297,831	4,197,794	100,037
非常勤職員給料手当	22,696,848	22,738,700	△ 41,852
諸手当	1,598,423	1,531,299	67,124
退職給付費用	158,200	152,600	5,600
福利厚生費	5,003,951	4,882,534	121,417
諸謝金	45,000	12,000	33,000
旅費交通費	100,317	95,843	4,474
消耗品費	457,624	50,590	407,034
通信運搬費	406,853	399,866	6,987
光熱水料費	827,281	807,594	19,687
賃借料	11,922,658	11,466,978	455,680
減価償却費	1,021,680	1,144,238	△ 122,558
衛生検査費	2,033,570	1,926,100	107,470
研究研修費	50,000	50,000	0
調査研修費	3,000		3,000
物資購入調査費	44,812	2,617	42,195
貸倒引当金繰入	283,599	1,978,785	△ 1,695,186
貸倒損失		47,080	△ 47,080
諸費		5,500	△ 5,500
租税公課	3,378,600	3,604,700	△ 226,100

科目	令和4年度	令和3年度	増減
管理費			
役員報酬	4,230,000	4,538,700	△ 308,700
給料手当	2,889,295	2,827,626	61,669
諸手当	685,039	656,271	28,768
退職給付費用	67,800	65,400	2,400
福利厚生費	1,250,988	1,251,358	△ 370
諸謝金	550,000	550,000	0
旅費交通費	30,385	29,111	1,274
消耗品費	198,355	70,334	128,021
印刷製本費		25,168	△ 25,168
通信運搬費	143,178	141,027	2,151
光熱水料費	251,312	245,332	5,980
賃借料	657,413	512,934	144,479
減価償却費	113,520	127,138	△ 13,618
会議費	27,112	24,480	2,632
諸費	285,510	384,240	△ 98,730
経常費用計	5,743,671,347	5,412,411,786	331,259,561
評価損益等調整前当期経常増減額	934,457	△ 3,746,412	4,680,869
当期経常増減額	934,457	△ 3,746,412	4,680,869
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	1,054,148	237,274,063	△ 236,219,915
その他の経常外費用計	1,054,148	237,274,063	△ 236,219,915
経常外費用計	1,054,148	237,274,063	△ 236,219,915
当期経常外増減額	△ 1,054,148	△ 237,274,063	236,219,915
当期一般正味財産増減額	△ 119,691	△ 241,020,475	240,900,784
一般正味財産期首残高	24,157,411	265,177,886	△ 241,020,475
一般正味財産期末残高	24,037,720	24,157,411	△ 119,691
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	25,037,720	25,157,411	△ 119,691

※ 令和2年度以前に徴収した学校給食費及び令和4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 4年 4月 1日から令和 5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	15	6		21
特定資産運用益計	15	6		21
事業収益				
給食食材料費相当収益	5,677,961,193			5,677,961,193
事業収益計	5,677,961,193			5,677,961,193
受取補助金等				
受取市補助金	3,224,468	979,532		4,204,000
受取補助金等計	3,224,468	979,532		4,204,000
受取委託金				
受取市委託金	47,735,195	14,501,043		62,236,238
受取委託金計	47,735,195	14,501,043		62,236,238
雑収益				
受取利息	8	4		12
納品書売上益	204,320			204,320
雑収益計	204,328	4		204,332
経常収益計	5,729,125,199	15,480,605		5,744,605,804
(2) 経常費用				
事業費				
基本物資費用	1,795,548,580			1,795,548,580
副食物資費用	3,882,412,613			3,882,412,613
事業原価	5,677,961,193			5,677,961,193
給料手当	4,297,831			4,297,831
非常勤職員給料手当	22,696,848			22,696,848
諸手当	1,598,423			1,598,423
退職給付費用	158,200			158,200
福利厚生費	5,003,951			5,003,951
諸謝金	45,000			45,000
旅費交通費	100,317			100,317
消耗品費	457,624			457,624
通信運搬費	406,853			406,853
光熱水料費	827,281			827,281
賃借料	11,922,658			11,922,658
減価償却費	1,021,680			1,021,680
衛生検査費	2,033,570			2,033,570
研究研修費	50,000			50,000
調査研修費	3,000			3,000
物資購入調査費	44,812			44,812
貸倒引当金繰入	283,599			283,599
租税公課	3,378,600			3,378,600

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		4,230,000		4,230,000
給料手当		2,889,295		2,889,295
諸手当		685,039		685,039
退職給付費用		67,800		67,800
福利厚生費		1,250,988		1,250,988
諸謝金		550,000		550,000
旅費交通費		30,385		30,385
消耗品費		198,355		198,355
通信運搬費		143,178		143,178
光熱水料費		251,312		251,312
賃借料		657,413		657,413
減価償却費		113,520		113,520
会議費		27,112		27,112
諸費		285,510		285,510
経常費用計	5,732,291,440	11,379,907		5,743,671,347
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,166,241	4,100,698		934,457
当期経常増減額	△ 3,166,241	4,100,698		934,457
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	1,054,148			1,054,148
その他の経常外費用計	1,054,148			1,054,148
経常外費用計	1,054,148			1,054,148
当期経常外増減額	△ 1,054,148			△ 1,054,148
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 4,220,389	4,100,698		△ 119,691
当期一般正味財産増減額	△ 4,220,389	4,100,698		△ 119,691
一般正味財産期首残高	△ 16,180,088	40,337,499		24,157,411
一般正味財産期末残高	△ 20,400,477	44,438,197		24,037,720
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	△ 20,400,477	45,438,197		25,037,720

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	1,132,000	226,000	0	1,358,000
小計	1,132,000	226,000	0	1,358,000
合計	2,132,000	226,000	0	2,358,000

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	1,358,000	—	—	(1,358,000)
小計	1,358,000	—	—	(1,358,000)
合計	2,358,000	(1,000,000)	—	(1,358,000)

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	1,135,200	4,540,800
合計	5,676,000	1,135,200	4,540,800

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	6,999,765	5,454,376	1,545,389
合計	6,999,765	5,454,376	1,545,389

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	4,204,000	4,204,000	0	
合計		0	4,204,000	4,204,000	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	1,132,000	226,000	0	1,358,000
	特定資産計	1,132,000	226,000	0	1,358,000
その他固定資産	リース資産	0	5,676,000	1,135,200	4,540,800
	過年度未収給食費	8,676,024	0	1,676,259	6,999,765
	貸倒引当金(△)	5,792,888	283,599	622,111	5,454,376
	その他固定資産計	2,883,136	5,392,401	2,189,348	6,086,189

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	1,132,000	226,000	0	0	1,358,000

6 財 産 目 録

令和 5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)		483,783,342	
		横浜銀行/川崎支店(一般)		35,476,077	
		三井住友銀行/川崎支店(預り金)		1,212,587	
流動資産合計				520,472,006	
(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
	その他固定資産	リース資産	4,540,800		
		過年度未収給食費	6,999,765		
		貸倒引当金	△ 5,454,376		
	固定資産合計				8,444,189
資産合計				528,916,195	
(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	349,531,519	
			給食食材料費精算額	133,271,595	
			川崎市への繰出額	1,054,148	
			第4四半期事務所賃借料等	914,519	
		事務費に対する未払金	3月分諸手当等	436,022	
			給食管理システム賃借料等	9,916,350	
			消費税及び地方消費税納付金	1,576,300	
			諸費等	66,695	
	未払金計				496,767,148
	預り金	社会保険料 労働保険料 源泉所得税		62,668	
				993,059	
				156,800	
預り金計				1,212,527	
一年以内 返済リース債務				1,135,200	
流動負債合計				499,114,875	
(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	1,358,000	
	リース債務			3,405,600	
固定負債合計				4,763,600	
負債合計				503,878,475	
正味財産				25,037,720	