

# 令和元年度 決算報告

## 1 貸借対照表

令和 2年 3月31日現在

(単位:円)

科目	令和元年度	平成30年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
普通預金	324,101,304	516,441,570	△ 192,340,266
未収金	100,102,305	53,782,128	46,320,177
流動資産合計	424,203,609	570,223,698	△ 146,020,089
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	709,000	515,000	194,000
価格調整引当資産(特)	87,000,000	87,000,000	0
特定資産合計	87,709,000	87,515,000	194,000
(3) その他固定資産			
リース資産	2,542,752	3,814,128	△ 1,271,376
過年度未収給食費	7,925,942	7,648,816	277,126
貸倒引当金	△ 4,948,988	△ 5,518,614	569,626
その他固定資産合計	5,519,706	5,944,330	△ 424,624
固定資産合計	94,228,706	94,459,330	△ 230,624
資産合計	518,432,315	664,683,028	△ 146,250,713
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	144,620,955	282,749,491	△ 138,128,536
預り金	1,069,867	1,934,868	△ 865,001
流動負債合計	145,690,822	284,684,359	△ 138,993,537
2. 固定負債			
退職給付引当金	709,000	515,000	194,000
リース債務	2,542,752	3,814,128	△ 1,271,376
固定負債合計	3,251,752	4,329,128	△ 1,077,376
負債合計	148,942,574	289,013,487	△ 140,070,913
<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			
(うち基本財産への充当額)	368,489,741	374,669,541	△ 6,179,800
(うち特定資産への充当額)	(87,000,000)	(87,000,000)	(0)
正味財産合計	369,489,741	375,669,541	△ 6,179,800
負債及び正味財産合計	518,432,315	664,683,028	△ 146,250,713

## 2 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位:円)

科目	令和元年度	平成30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	51	160	△ 109
特定資産運用益計	51	160	△ 109
事業収益			
給食費予納徴収金	4,856,491,627	5,152,721,368	△ 296,229,741
事業収益計	4,856,491,627	5,152,721,368	△ 296,229,741
受取補助金等			
受取市補助金	79,266,423	66,736,035	12,530,388
受取市補助金(学校臨時休業対策費補助金)	26,777,089	0	26,777,089
受取補助金等計	106,043,512	66,736,035	39,307,477
受取委託金			
受取市委託金	184,060	191,430	△ 7,370
受取委託金	184,060	191,430	△ 7,370
雑収益			
受取利息	438	356	82
納品書売上益	183,520	164,800	18,720
消費税及び地方消費税還付金	20,729,446	1,700	20,727,746
雑収益計	20,913,404	166,856	20,746,548
経常収益計	4,983,632,754	5,219,815,949	△ 236,183,195
(2) 経常費用			
事業費			
基本物資費用	1,558,077,151	1,600,884,058	△ 42,806,907
基本物資費用 (学校臨時休業対策費補助金対象)	19,479,431	0	19,479,431
副食物資費用	3,309,658,622	3,270,529,457	39,129,165
副食物資費用 (学校臨時休業対策費補助金対象)	7,201,216	0	7,201,216
給料手当	4,045,285	3,974,500	70,785
非常勤職員給料手当	22,731,953	22,836,580	△ 104,627
諸手当	1,480,140	1,422,217	57,923
退職給付費用	135,800	0	135,800
福利厚生費	4,880,007	4,862,240	17,767
諸謝金	36,000	51,000	△ 15,000
旅費交通費	124,371	117,195	7,176
消耗品費	557,754	669,113	△ 111,359
印刷製本費	716,100	0	716,100
通信運搬費	364,098	440,645	△ 76,547
光熱水料費	804,809	797,633	7,176
賃借料	24,329,774	13,438,029	10,891,745
減価償却費	1,144,238	1,144,238	0
衛生検査費	4,775,268	3,694,680	1,080,588
研究研修費	50,000	25,000	25,000
調査研修費	162,254	93,634	68,620
物資購入調査費	39,310	128,861	△ 89,551
支払利息	0	187,396	△ 187,396
貸倒引当金繰入	1,689,590	1,411,120	278,470
貸倒損失	48,400	0	48,400
諸費	1,524,409	1,513,496	10,913
諸費 (学校臨時休業対策費補助金対象)	96,442	0	96,442
租税公課	14,181,300	18,908,600	△ 4,727,300
雑費	0	6,048	△ 6,048

科目	令和元年度	平成30年度	増減
管理費			
役員報酬	4,575,230	4,575,760	△ 530
給料手当	2,775,685	2,745,220	30,465
諸手当	634,346	609,526	24,820
退職給付費用	58,200	0	58,200
福利厚生費	1,255,002	1,215,550	39,452
諸謝金	500,000	500,000	0
旅費交通費	37,780	35,601	2,179
消耗品費	221,398	255,452	△ 34,054
印刷製本費	80,663	84,434	△ 3,771
通信運搬費	90,743	114,183	△ 23,440
光熱水料費	244,485	242,306	2,179
賃借料	552,062	547,841	4,221
減価償却費	127,138	127,138	0
会議費	27,898	26,190	1,708
支払利息	0	20,822	△ 20,822
諸費	298,202	387,630	△ 89,428
経常費用計	4,989,812,554	4,958,623,393	31,189,161
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,179,800	261,192,556	△ 267,372,356
当期経常増減額	△ 6,179,800	261,192,556	△ 267,372,356
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			
当期一般正味財産増減額	△ 6,179,800	261,192,556	△ 267,372,356
一般正味財産期首残高	374,669,541	113,476,985	261,192,556
一般正味財産期末残高	368,489,741	374,669,541	△ 6,179,800
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	369,489,741	375,669,541	△ 6,179,800

### 3 正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計		内部取引等 消去	合計
	給食物資事業	法人会計		
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	36	15		51
特定資産運用益計	36	15		51
事業収益				
給食費予納徴収金	4,856,491,627			4,856,491,627
事業収益計	4,856,491,627			4,856,491,627
受取補助金等				
受取市補助金	60,797,346	18,469,077		79,266,423
受取市補助金(学校臨時休業対策費補助金)	26,777,089			26,777,089
受取補助金等計	87,574,435	18,469,077		106,043,512
受取委託金				
受取市委託金	184,060			184,060
受取委託金	184,060			184,060
雑収益				
受取利息	308	130		438
納品書売上益	183,520			183,520
消費税及び地方消費税還付金	14,510,612	6,218,834		20,729,446
雑収益計	14,694,440	6,218,964		20,913,404
経常収益計	4,958,944,598	24,688,156		4,983,632,754
(2) 経常費用				
事業費				
基本物資費用	1,558,077,151			1,558,077,151
基本物資費用(学校臨時休業対策費補助金対象)	19,479,431			19,479,431
副食物資費用	3,309,658,622			3,309,658,622
副食物資費用(学校臨時休業対策費補助金対象)	7,201,216			7,201,216
給料手当	4,045,285			4,045,285
非常勤職員給料手当	22,731,953			22,731,953
諸手当	1,480,140			1,480,140
退職給付費用	135,800			135,800
福利厚生費	4,880,007			4,880,007
諸謝金	36,000			36,000
旅費交通費	124,371			124,371
消耗品費	557,754			557,754
印刷製本費	716,100			716,100
通信運搬費	364,098			364,098
光熱水料費	804,809			804,809
賃借料	24,329,774			24,329,774
減価償却費	1,144,238			1,144,238
衛生検査費	4,775,268			4,775,268
研究研修費	50,000			50,000
調査研修費	162,254			162,254
物資購入調査費	39,310			39,310
貸倒引当金繰入	1,689,590			1,689,590
貸倒損失	48,400			48,400
諸費	1,524,409			1,524,409
諸費(学校臨時休業対策費補助金対象)	96,442			96,442
租税公課	14,181,300			14,181,300

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		4,575,230		4,575,230
給料手当		2,775,685		2,775,685
諸手当		634,346		634,346
退職給付費用		58,200		58,200
福利厚生費		1,255,002		1,255,002
諸謝金		500,000		500,000
旅費交通費		37,780		37,780
消耗品費		221,398		221,398
印刷製本費		80,663		80,663
通信運搬費		90,743		90,743
光熱水料費		244,485		244,485
賃借料		552,062		552,062
減価償却費		127,138		127,138
会議費		27,898		27,898
諸費		298,202		298,202
經常費用計	4,978,333,722	11,478,832		4,989,812,554
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 19,389,124	13,209,324		△ 6,179,800
当期經常増減額	△ 19,389,124	13,209,324		△ 6,179,800
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
經常外収益計				
(2) 經常外費用				
經常外費用計				
当期經常外増減額				
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 19,389,124	13,209,324		△ 6,179,800
当期一般正味財産増減額	△ 19,389,124	13,209,324		△ 6,179,800
一般正味財産期首残高	358,074,513	16,595,028		374,669,541
一般正味財産期末残高	338,685,389	29,804,352		368,489,741
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	338,685,389	30,804,352		369,489,741

## 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	515,000	194,000	0	709,000
価格調整引当資産(特)	87,000,000	0	0	87,000,000
小計	87,515,000	194,000	0	87,709,000
合計	88,515,000	194,000	0	88,709,000

### 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	709,000	—	—	(709,000)
価格調整引当資産(特)	87,000,000	—	(87,000,000)	—
小計	87,709,000	—	(87,000,000)	(709,000)
合計	88,709,000	—	(88,000,000)	(709,000)

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

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	7,925,942	4,948,988	2,976,954
合計	7,925,942	4,948,988	2,976,954

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	106,043,512	106,043,512	0	
合計		0	106,043,512	106,043,512	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	515,000	194,000	0	709,000
	価格調整引当資産(特)	87,000,000	0	0	87,000,000
	特定資産計	87,515,000	194,000	0	87,709,000
その他固定資産	リース資産	3,814,128	0	1,271,376	2,542,752
	過年度未収給食費	7,648,816	3,996,828	3,719,702	7,925,942
	貸倒引当金	5,518,614	1,689,590	2,259,216	4,948,988
	その他固定資産計	5,944,330	2,307,238	2,731,862	5,519,706

### 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	515,000	194,000	0	0	709,000

## 6 財 産 目 録

令和 2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)		282,436,741
		横浜銀行/川崎支店(一般)		29,484,057
		三井住友銀行/川崎支店(預り金)		1,069,891
		三井住友銀行/川崎支店(消費税)		11,110,615
			普通預金計	324,101,304
	未収金	未収給食費	給食費未納分(令和元年度)	52,418,650
		未収委託金	市委託金	177,120
		未収補助金	学校臨時休業対策費補助金	26,777,089
			未収金計	79,372,859
未収消費税還付金	消費税及び地方消費税還付金	20,729,446		
流動資産合計				424,203,609
(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	709,000
	その他固定資産			
	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	2,542,752
過年度未収給食費		給食費未納分(平成22年度～30年度)	7,925,942	
貸倒引当金			△ 4,948,988	
固定資産合計				94,228,706
資産合計				518,432,315

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	119,417,170
			第4四半期事務所賃借料等	889,161
			3月分諸手当等	465,345
			3月分消耗品費・印刷製本費等	733,930
			給食管理システム賃借料等	19,742,657
			川崎市補助金返還額	733,577
			諸費	2,639,115
			未払金計	144,620,955
	預り金	社会保険料 労働保険料 源泉所得税		4,713
				909,944
預り金計			1,069,867	
流動負債合計				145,690,822
(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	709,000
	リース債務		事務用パソコン12台分	2,542,752
固定負債合計				3,251,752
負債合計				148,942,574
正味財産				369,489,741