

令和4年度 一般財団法人 広島市学校給食会 決算報告書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	358,358,272	157,509,431	200,848,841
未収会費	13,602,753	122,716,257	△ 109,113,504
未収金	1,004	11,563,705	△ 11,562,701
貸倒引当金	△ 125,365		△ 125,365
流動資産合計	371,836,664	291,789,393	80,047,271
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	2,000,000	2,000,000	0
基本財産合計	2,000,000	2,000,000	0
(2) 特定資産			
欠損補填積立預金	60,000,000	60,000,000	0
特定資産合計	60,000,000	60,000,000	0
(3) その他固定資産			
車両運搬具	745,116	745,116	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 745,115	△ 745,115	0
什器備品	201,600	201,600	0
什器備品減価償却累計額	△ 201,599	△ 201,599	0
電話加入権	280,184	280,184	0
その他固定資産合計	280,186	280,186	0
固定資産合計	62,280,186	62,280,186	0
資産合計	434,116,850	354,069,579	80,047,271
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	336,301,698	256,112,438	80,189,260
預り金	581,470	480,130	101,340
賞与引当金	2,030,176	2,083,494	△ 53,318
流動負債合計	338,913,344	258,676,062	80,237,282
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,314,326	8,459,406	854,920
固定負債合計	9,314,326	8,459,406	854,920
負債合計	348,227,670	267,135,468	81,092,202
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	85,889,180	86,934,111	△ 1,044,931
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(60,000,000)	(60,000,000)	(0)
正味財産合計	85,889,180	86,934,111	△ 1,044,931
負債及び正味財産合計	434,116,850	354,069,579	80,047,271

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金		358,294,624	63,648		358,358,272
未収会費		13,602,753			13,602,753
未収金			1,004		1,004
他会計立替金			124,966,220	△ 124,966,220	0
貸倒引当金		△ 125,365			△ 125,365
流動資産合計	0	371,772,012	125,030,872	△ 124,966,220	371,836,664
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金			2,000,000		2,000,000
基本財産合計	0	0	2,000,000	0	2,000,000
(2) 特定資産					
欠損補填積立預金		60,000,000			60,000,000
特定資産合計	0	60,000,000	0	0	60,000,000
(3) その他固定資産					
車両運搬具			745,116		745,116
車両運搬具減価償却累計額			△ 745,115		△ 745,115
什器備品			201,600		201,600
什器備品減価償却累計額			△ 201,599		△ 201,599
電話加入権			280,184		280,184
その他固定資産合計	0	0	280,186	0	280,186
固定資産合計	0	60,000,000	2,280,186	0	62,280,186
資産合計	0	431,772,012	127,311,058	△ 124,966,220	434,116,850
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	41,800	332,680,478	3,579,420		336,301,698
他会計未払金		124,966,220		△ 124,966,220	0
預り金			581,470		581,470
賞与引当金	2,030	1,995,664	32,482		2,030,176
流動負債合計	43,830	459,642,362	4,193,372	△ 124,966,220	338,913,344
2. 固定負債					
退職給付引当金	9,310	9,155,990	149,026		9,314,326
固定負債合計	9,310	9,155,990	149,026	0	9,314,326
負債合計	53,140	468,798,352	4,342,398	△ 124,966,220	348,227,670
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)			(2,000,000)		(2,000,000)
(うち特定資産への充当額)		(60,000,000)			(60,000,000)
正味財産合計	△ 53,140	△ 37,026,340	122,968,660	0	85,889,180
負債及び正味財産合計	0	431,772,012	127,311,058	△ 124,966,220	434,116,850

3 正味財産増減計算書

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	当 年 度	前 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	440	140	300
事業収益 (前年度:受取会費)			
広島市受託収益 (前年度:受取会費)	4,557,834,854	4,230,619,542	327,215,312
受取補助金等			
受取広島市補助金	348,924	60,413,929	△ 60,065,005
受取国庫補助金	23,446,550		23,446,550
雑収益			
受取利息	16,611	13,406	3,205
雑収益	10,800	11,609,709	△ 11,598,909
経常収益計	4,581,658,179	4,302,656,726	279,001,453
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,529,556	4,529,556	0
嘱託報酬等	22,399,729	22,604,643	△ 204,914
給料手当	12,872,021	13,587,161	△ 715,140
賞与引当金繰入額	1,997,694	2,050,159	△ 52,465
退職給付費用	841,242	797,187	44,055
福利厚生費	6,789,687	6,841,164	△ 51,477
使用料及び賃借料	3,200		3,200
手数料	338,800	325,600	13,200
貸倒引当金繰入額	125,365		125,365
貸倒損失	138,041	112,689	25,352
給食賄材料費	4,520,728,209	4,350,799,417	169,928,792
管理費			
役員報酬	73,644	73,644	0
嘱託報酬等	364,213	367,541	△ 3,328
給料手当	209,285	220,906	△ 11,621
賞与引当金繰入額	32,482	33,335	△ 853
退職給付費用	13,678	12,962	716
福利厚生費	110,372	111,221	△ 849
臨時雇賃金	2,172,388	1,689,012	483,376
諸謝金	18,000	14,000	4,000
旅費交通費	1,280	4,860	△ 3,580
通信運搬費	321,856	360,723	△ 38,867
消耗品費	855,626	1,124,013	△ 268,387
修繕費	42,260	36,520	5,740
食糧費	7,484	9,200	△ 1,716
印刷製本費	183,216	334,730	△ 151,514
燃料費	19,330	21,449	△ 2,119
光熱水料費	544,060	551,723	△ 7,663
使用料及び賃借料	3,653,870	3,496,584	157,286
保険料	65,020	42,140	22,880
手数料	186,068	170,217	15,851
委託費	1,774,245	1,706,595	67,650
租税公課	1,291,189	103,826	1,187,363
経常費用計	4,582,703,110	4,412,132,777	170,570,333
当期経常増減額	△ 1,044,931	△ 109,476,051	108,431,120
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,044,931	△ 109,476,051	108,431,120
一般正味財産期首残高	86,934,111	196,410,162	△ 109,476,051
一般正味財産期末残高	85,889,180	86,934,111	△ 1,044,931
II 正味財産期末残高	85,889,180	86,934,111	△ 1,044,931

4 正味財産増減計算書内訳表

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	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引等消去	合 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			440		440
事業収益		4,557,834,854			4,557,834,854
受取補助金等					
受取広島市補助金			348,924		348,924
受取国庫補助金		23,446,550			23,446,550
雑収益					
受取利息		9,277	7,334		16,611
雑収益		10,800			10,800
経常収益計	0	4,581,301,481	356,698		4,581,658,179
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	4,596	4,524,960			4,529,556
嘱託報酬等	22,760	22,376,969			22,399,729
給料手当	13,054	12,858,967			12,872,021
賞与引当金繰入額	2,030	1,995,664			1,997,694
退職給付費用	854	840,388			841,242
福利厚生費	6,872	6,782,815			6,789,687
使用料及び賃借料	3,200				3,200
手数料	338,800				338,800
貸倒引当金繰入額		125,365			125,365
貸倒損失		138,041			138,041
給食賄材料費		4,520,728,209			4,520,728,209
管理費					
役員報酬			73,644		73,644
嘱託報酬等			364,213		364,213
給料手当			209,285		209,285
賞与引当金繰入額			32,482		32,482
退職給付費用			13,678		13,678
福利厚生費			110,372		110,372
臨時雇賃金			2,172,388		2,172,388
諸謝金			18,000		18,000
旅費交通費			1,280		1,280
通信運搬費			321,856		321,856
消耗品費			855,626		855,626
修繕費			42,260		42,260
食糧費			7,484		7,484
印刷製本費			183,216		183,216
燃料費			19,330		19,330
光熱水料費			544,060		544,060
使用料及び賃借料			3,653,870		3,653,870
保険料			65,020		65,020
手数料			186,068		186,068
委託費			1,774,245		1,774,245
租税公課			1,291,189		1,291,189
経常費用計	392,166	4,570,371,378	11,939,566		4,582,703,110
当期経常増減額	△ 392,166	10,930,103	△ 11,582,868		△ 1,044,931
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 392,166	10,930,103	△ 11,582,868		△ 1,044,931
他会計振替額	370,465	△ 10,627,394	10,256,929		0
当期一般正味財産増減額	△ 21,701	302,709	△ 1,325,939		△ 1,044,931
一般正味財産期首残高	△ 31,439	△ 37,329,049	124,294,599		86,934,111
一般正味財産期末残高	△ 53,140	△ 37,026,340	122,968,660		85,889,180
II 正味財産期末残高	△ 53,140	△ 37,026,340	122,968,660		85,889,180

5 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・過去2年間に債務者（保護者）から時効の援用が申し立てられた額の平均額を計上している。

賞与引当金・・・職員の賞与の支払いに備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

2. 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	2,000,000	—	—	2,000,000
小 計	2,000,000	—	—	2,000,000
特定資産				
欠損補填積立預金	60,000,000	—	—	60,000,000
小 計	60,000,000	—	—	60,000,000
合 計	62,000,000	—	—	62,000,000

3. 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	2,000,000	(—)	(2,000,000)	(—)
小 計	2,000,000	(—)	(2,000,000)	(—)
特定資産				
欠損補填積立預金	60,000,000	(—)	(60,000,000)	(—)
小 計	60,000,000	(—)	(60,000,000)	(—)
合 計	62,000,000	(—)	(62,000,000)	(—)

4. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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						
広島市学校給食会 運営事業補助金	広島市	0	348,924	348,924	0	—
国産農林水産物等 販路新規開拓緊急 対策事業補助金	阿多田島漁業 協同組合 (農林水産省)	0	23,446,550	23,446,550	0	
合 計		0	23,795,474	23,795,474	0	

5. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
当法人を支配する法人	広島市	広島市中区	—	—	—	理事6名 市職員3名 元市職員1名	市公共事業の受託	広島市の学校給食用食材調達業務等の受託	4,557,834,854	—	0
							財団運営に対する補助	財団運営事業に対する補助	348,924	—	0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- (1) 広島市学校給食用食材調達業務
調達に要する経費を当会が広島市に請求し、広島市は委託料として当会に支払う。
- (2) 広島市からの補助事業
補助金の交付申請を行い、交付決定を受けて実施している。

6 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」において記載しているため省略する。

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	
貸倒引当金	0	125,365	—	—	125,365
賞与引当金	2,083,494	2,030,176	2,083,494	—	2,030,176
退職給付引当金	8,459,406	854,920	—	—	9,314,326