

令和6年度 一般財団法人 広島市学校給食会 決算報告
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表

令和7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	285,445,079	431,234,914	△ 145,789,835
未収金	60,369,463	1,104	60,368,359
流動資産合計	345,814,542	431,236,018	△ 85,421,476
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) 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
未収会費	12,356,477	13,289,260	△ 932,783
貸倒引当金	△ 46,014	△ 83,577	37,563
その他固定資産合計	12,590,649	13,485,869	△ 895,220
固定資産合計	14,590,649	15,485,869	△ 895,220
資産合計	360,405,191	446,721,887	△ 86,316,696
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	263,959,832	348,936,539	△ 84,976,707
預り金	551,795	509,878	41,917
賞与引当金	3,071,885	2,956,334	115,551
流動負債合計	267,583,512	352,402,751	△ 84,819,239
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,406,014	10,235,980	1,170,034
固定負債合計	11,406,014	10,235,980	1,170,034
負債合計	278,989,526	362,638,731	△ 83,649,205
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	81,415,665	84,083,156	△ 2,667,491
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	81,415,665	84,083,156	△ 2,667,491
負債及び正味財産合計	360,405,191	446,721,887	△ 86,316,696

2 貸借対照表内訳表

貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和7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		285,381,364	63,715		285,445,079
未収金		60,368,363	1,100		60,369,463
他会計立替金			124,966,220	△ 124,966,220	0
流動資産合計	0	345,749,727	125,031,035	△ 124,966,220	345,814,542
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) 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
未収会費		12,356,477			12,356,477
貸倒引当金		△ 46,014			△ 46,014
その他固定資産合計	0	12,310,463	280,186	0	12,590,649
固定資産合計	0	12,310,463	2,280,186	0	14,590,649
資産合計	0	358,060,190	127,311,221	△ 124,966,220	360,405,191
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	7,700	260,769,357	3,182,775		263,959,832
他会計未払金		124,966,220		△ 124,966,220	0
預り金			551,795		551,795
賞与引当金	3,071	3,019,664	49,150		3,071,885
流動負債合計	10,771	388,755,241	3,783,720	△ 124,966,220	267,583,512
2. 固定負債					
退職給付引当金	11,401	11,212,121	182,492		11,406,014
固定負債合計	11,401	11,212,121	182,492	0	11,406,014
負債合計	22,172	399,967,362	3,966,212	△ 124,966,220	278,989,526
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	△ 22,172	△ 41,907,172	123,345,009		81,415,665
(うち基本財産への充当額)			(2,000,000)		(2,000,000)
正味財産合計	△ 22,172	△ 41,907,172	123,345,009	0	81,415,665
負債及び正味財産合計	0	358,060,190	127,311,221	△ 124,966,220	360,405,191

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7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	57	20	37
事業収益			
広島市受託収益	5,521,736,980	4,962,257,382	559,479,598
受取補助金等			
受取広島市補助金	349,724	353,067	△ 3,343
雑収益			
受取利息	759,768	59,943	699,825
経常収益計	5,522,846,529	4,962,670,412	560,176,117
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	5,776,476	4,536,636	1,239,840
嘱託報酬等	24,011,136	20,149,652	3,861,484
給料手当	13,740,755	13,035,403	705,352
賞与引当金繰入額	3,022,735	2,909,033	113,702
退職給付費用	1,151,314	906,908	244,406
福利厚生費	7,370,369	6,482,030	888,339
使用料及び賃借料	3,200	3,200	0
手数料	257,400	346,500	△ 89,100
貸倒引当金繰入額	△ 37,563	△ 41,788	4,225
給食賄材料費	5,455,719,060	4,904,099,872	551,619,188
管理費			
役員報酬	93,924	73,764	20,160
嘱託報酬等	390,415	327,630	62,785
給料手当	223,400	211,938	11,462
賞与引当金繰入額	49,150	47,301	1,849
退職給付費用	18,720	14,746	3,974
福利厚生費	119,818	105,374	14,444
臨時雇賃金	2,564,370	2,122,180	442,190
諸謝金	16,000	18,000	△ 2,000
旅費交通費	5,990	6,100	△ 110
通信運搬費	284,491	320,723	△ 36,232
消耗品費	853,981	907,666	△ 53,685
修繕費	69,860	0	69,860
食糧費	8,023	10,368	△ 2,345
燃料費	24,749	28,555	△ 3,806
光熱水料費	578,438	519,165	59,273
使用料及び賃借料	3,859,812	3,847,448	12,364
保険料	83,000	46,830	36,170
手数料	169,447	143,177	26,270
委託費	2,112,396	943,833	1,168,563
租税公課	2,973,154	2,354,192	618,962
経常費用計	5,525,514,020	4,964,476,436	561,037,584
当期経常増減額	△ 2,667,491	△ 1,806,024	△ 861,467
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	△ 2,667,491	△ 1,806,024	△ 861,467
一般正味財産期首残高	84,083,156	85,889,180	△ 1,806,024
一般正味財産期末残高	81,415,665	84,083,156	△ 2,667,491
II 正味財産期末残高	81,415,665	84,083,156	△ 2,667,491

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6年4月1日から令和7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			57		57
事業収益		5,521,736,980			5,521,736,980
広島市受託収益					
受取補助金等			349,724		349,724
受取広島市補助金					
雑収益					
受取利息		24,228	735,540		759,768
経常収益計	0	5,521,761,208	1,085,321		5,522,846,529
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	5,868	5,770,608			5,776,476
嘱託報酬等	24,397	23,986,739			24,011,136
給料手当	13,946	13,726,809			13,740,755
賞与引当金繰入額	3,071	3,019,664			3,022,735
退職給付費用	1,170	1,150,144			1,151,314
福利厚生費	7,463	7,362,906			7,370,369
使用料及び賃借料	3,200				3,200
手数料	257,400				257,400
貸倒引当金繰入額		△ 37,563			△ 37,563
給食賄材料費		5,455,719,060			5,455,719,060
管理費					
役員報酬			93,924		93,924
嘱託報酬等			390,415		390,415
給料手当			223,400		223,400
賞与引当金繰入額			49,150		49,150
退職給付費用			18,720		18,720
福利厚生費			119,818		119,818
臨時雇賃金			2,564,370		2,564,370
諸謝金			16,000		16,000
旅費交通費			5,990		5,990
通信運搬費			284,491		284,491
消耗品費			853,981		853,981
修繕費			69,860		69,860
食糧費			8,023		8,023
燃料費			24,749		24,749
光熱水料費			578,438		578,438
使用料及び賃借料			3,859,812		3,859,812
保険料			83,000		83,000
手数料			169,447		169,447
委託費			2,112,396		2,112,396
租税公課			2,973,154		2,973,154
経常費用計	316,515	5,510,698,367	14,499,138		5,525,514,020
当期経常増減額	△ 316,515	11,062,841	△ 13,413,817		△ 2,667,491
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	△ 316,515	11,062,841	△ 13,413,817		△ 2,667,491
他会計振替額	327,330	△ 13,622,338	13,295,008		0
当期一般正味財産増減額	10,815	△ 2,559,497	△ 118,809		△ 2,667,491
一般正味財産期首残高	△ 32,987	△ 39,347,675	123,463,818		84,083,156
一般正味財産期末残高	△ 22,172	△ 41,907,172	123,345,009		81,415,665
II 正味財産期末残高	△ 22,172	△ 41,907,172	123,345,009		81,415,665

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3年間に貸倒損失額として計上し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. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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
計	2,000,000	—	—	2,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財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)	(—)
合 計	2,000,000	(—)	(2,000,000)	(—)

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	349,724	349,724	0	—
合 計		0	349,724	349,724	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名中 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売買業務等の受託	5,521,736,980	—	0
							財団運営に対する補助	財団運営事業に対する補助	349,724	—	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売買業務

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. 基本財産の明細

財務諸表に対する注記の「2. 基本財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	83,577	—	—	(注) 37,563	46,014
賞与引当金	2,956,334	3,071,885	2,956,334	—	3,071,885
退職給付引当金	10,235,980	1,170,034	—	—	11,406,014

(注) 貸倒引当金の当期減少額は、差額補充法による戻入額である。