

令和4年度

決算報告書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

公益財団法人堺市学校給食協会

# 貸 借 対 照 表

令和 4年 4月 1日 から

令和 5年 3月 31日 まで

公益財団法人堺市学校給食協会

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	56,070,660	230,831,528	△ 174,760,868
未収入金	209,325,432	20,365,624	188,959,808
前渡金	15,010	15,010	0
運営積立金	4,072,415	4,072,334	81
流動資産合計	269,483,517	255,284,496	14,199,021
2 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産預金	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			
退職給付引当預金	4,488,900	3,698,152	790,748
特定資産合計	4,488,900	3,698,152	790,748
(3)その他の固定資産			
建物付属設備		862,704	△ 862,704
車輛運搬具	4	4	0
什器備品	17,194	25,226	△ 8,032
ソフトウェア	29,700	148,500	△ 118,800
その他の固定資産合計	46,898	1,036,434	△ 989,536
固定資産合計	6,535,798	6,734,586	△ 198,788
<b>資産合計</b>	276,019,315	262,019,082	14,000,233
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	203,481,766	184,304,680	19,177,086
預り金	18,161,369	18,252,959	△ 91,590
賞与引当金	2,303,475	2,382,619	△ 79,144
流動負債合計	223,946,610	204,940,258	19,006,352
2 固定負債			
退職給付引当金	4,488,900	3,732,128	756,772
固定負債合計	4,488,900	3,732,128	756,772
<b>負債合計</b>	228,435,510	208,672,386	19,763,124
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
基本財産	2,000,000	2,000,000	0
指定正味財産合計	2,000,000	2,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 2,000,000 )	( 2,000,000 )	( 0 )
2 一般正味財産			
一般正味財産	45,583,805	51,346,696	△ 5,762,891
一般正味財産合計	45,583,805	51,346,696	△ 5,762,891
(うち特定資産への充当額)	( )	( )	( 0 )
<b>正味財産合計</b>	47,583,805	53,346,696	△ 5,762,891
<b>負債及び正味財産の部合計</b>	276,019,315	262,019,082	14,000,233

# 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

公益財団法人堺市学校給食協会

(単位：円) NO. 1

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			
1 基本財産運用益	40	200	△ 160
基本財産利息収入	40	200	△ 160
2 事業収益	2,311,475,009	2,254,106,646	57,368,363
小学校給食収入	2,207,528,125	2,153,870,453	53,657,672
中学校給食収入	102,567,054	98,748,893	3,818,161
夜間中学校補食給食収入	755,157	972,914	△ 217,757
定時制高校補食給食収入	624,673	514,386	110,287
3 受取補助金等	86,117,000	89,133,000	△ 3,016,000
運営受託金収入	86,117,000	89,133,000	△ 3,016,000
4 雑収益	81	12,881	△ 12,800
受取利息	81	81	0
雑入	0	12,800	△ 12,800
経常収益合計	2,397,592,130	2,343,252,727	54,339,403
(2)経常費用			
1 給食事業費			
小学校主食原材料費	478,735,190	491,152,234	△ 12,417,044
小学校牛乳原材料費	504,961,788	516,734,535	△ 11,772,747
小学校副食原材料費	1,207,293,973	1,157,781,067	49,512,906
中学校原材料費	102,468,753	98,633,261	3,835,492
夜間中学校補食給食原材料費	755,157	972,914	△ 217,757
定時制高校補食給食原材料費	624,673	514,386	110,287
租税公課	△ 459,130	△ 2,397,938	1,938,808
報酬	3,221,325	3,293,538	△ 72,213
給料	20,571,300	18,909,706	1,661,594
職員手当	6,131,800	5,692,256	439,544
賃金	1,879,860	435,543	1,444,317
法定福利費	5,267,202	4,813,155	454,047
福利厚生費	140,915	141,105	△ 190
会議費	8,822	7,607	1,215
旅費交通費	202,050	111,610	90,440
通信費	1,062,038	1,023,083	38,955
消耗品費	815,558	773,452	42,106
修繕費	134,040	199,392	△ 65,352
印刷製本費	140,360	87,120	53,240
燃料費	93,272	79,640	13,632
食材費	141,009	343,975	△ 202,966
光熱水道費	657,689	631,052	26,637
賃借料	7,597,811	7,614,472	△ 16,661
手数料	11,364,735	15,683,886	△ 4,319,151
災害保険料	330,044	333,440	△ 3,396
諸謝金	145,000	145,000	0
会費	2,700	3,231	△ 531
租税公課	4,096,823	4,252,029	△ 155,206
安全衛生費	105,107	193,634	△ 88,527
施設管理費	2,172,893	13,860	2,159,033
建物付属設備減価償却費	0	215,676	△ 215,676
什器備品減価償却費	5,622	5,622	0
ソフトウェア減価償却費	83,160	83,160	0

# 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

公益財団法人堺市学校給食協会

(単位：円) NO. 2

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
退職給与引当金繰入	567,579	0	567,579
賞与引当金繰入	1,771,904	1,832,784	△ 60,880
給食事業費計	2,363,091,022	2,330,309,487	32,781,535
<b>2 管理費</b>			
報酬	1,504,775	1,371,562	133,213
給料	6,857,100	5,672,912	1,184,188
職員手当	2,043,933	1,707,676	336,257
賃金	626,620	130,663	495,957
法定福利費	1,755,734	1,443,947	311,787
福利厚生費	46,971	42,331	4,640
会議費	2,520	2,174	346
旅費交通費	71,180	35,562	35,618
通信費	265,510	255,771	9,739
消耗品費	203,890	193,363	10,527
修繕費	33,510	49,848	△ 16,338
印刷製本費	35,090	21,780	13,310
燃料費	23,318	19,910	3,408
光熱水道費	164,422	157,763	6,659
賃借料	1,481,905	1,509,999	△ 28,094
手数料	2,161,611	2,480,278	△ 318,667
災害保険料	76,370	72,150	4,220
会費	900	969	△ 69
租税公課	1,365,607	1,275,609	89,998
施設管理費	241,433	1,540	239,893
車輛運搬具減価償却費	0	0	0
什器備品減価償却費	2,410	2,410	0
ソフトウェア減価償却費	35,640	35,640	0
退職給与引当金繰入	189,193	0	189,193
賞与引当金繰入	531,571	549,835	△ 18,264
管理費計	19,721,213	17,033,692	2,687,521
経常費用合計	2,382,812,235	2,347,343,179	35,469,056
当期経常増減額	14,779,895	△ 4,090,452	18,870,347
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1)経常外収益			
経常外収益計			
(2)経常外費用			
食育事業費	17,092,796	20,310,204	△ 3,217,408
貸倒損失	2,587,286		2,587,286
固定資産除却損	862,704		862,704
経常外費用合計	20,542,786	20,310,204	232,582
当期経常外増減額	△ 20,542,786	△ 20,310,204	△ 232,582
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,762,891	△ 24,400,656	18,637,765
当期一般正味財産増減額	△ 5,762,891	△ 24,400,656	18,637,765
一般正味財産期首残高	51,346,696	75,747,352	△ 24,400,656
一般正味財産期末残高	45,583,805	51,346,696	△ 5,762,891
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高	2,000,000	2,000,000	0
指定正味財産期末残高	2,000,000	2,000,000	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	47,583,805	53,346,696	△ 5,762,891

**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

公益財団法人堺市学校給食協会

(単位：円)

NO. 1

科 目	(公益目的事業) 学校給食事業	法人会計	内部取引消去	全 体
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
1 経常増減の部				
(1)経常収益				
1 基本財産運用益	40			40
基本財産利息収入	40			40
2 事業収益	2,311,475,009			2,311,475,009
小学校給食収入	2,207,528,125			2,207,528,125
中学校給食収入	102,567,054			102,567,054
夜間中学校給食収入	755,157			755,157
定時制高校給食収入	624,673			624,673
3 受取補助金等	68,621,836	17,495,164		86,117,000
運営受託金収入	68,621,836	17,495,164		86,117,000
4 雑収益	0	81		81
受取利息		81		81
経常収益合計	2,380,096,885	17,495,245		2,397,592,130
(2)経常費用				
1 給食事業費				
小学校主食原材料費	478,735,190			478,735,190
小学校牛乳原材料費	504,961,788			504,961,788
小学校副食原材料費	1,207,293,973			1,207,293,973
中学校原材料費	102,468,753			102,468,753
夜間中学校原材料費	755,157			755,157
定時制高校原材料費	624,673			624,673
租税公課	△ 459,130			△ 459,130
報酬	3,221,325			3,221,325
給料	20,571,300			20,571,300
職員手当	6,131,800			6,131,800
賃金	1,879,860			1,879,860
法定福利費	5,267,202			5,267,202
福利厚生費	140,915			140,915
会議費	8,822			8,822
旅費交通費	202,050			202,050
通信費	1,062,038			1,062,038
消耗品費	815,558			815,558
修繕費	134,040			134,040
印刷製本費	140,360			140,360
燃料費	93,272			93,272
食材費	141,009			141,009
光熱水道費	657,689			657,689
賃借料	7,597,811			7,597,811
手数料	11,364,735			11,364,735
災害保険料	330,044			330,044
諸謝金	145,000			145,000
会費	2,700			2,700
租税公課	4,096,823			4,096,823
安全衛生費	105,107			105,107
施設管理費	2,172,893			2,172,893
什器備品減価償却費	5,622			5,622
ソフトウェア減価償却費	83,160			83,160
退職給与引当金繰入	567,579			567,579

## 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

公益財団法人堺市学校給食協会

(単位：円)

NO. 2

科 目	(公益目的事業) 学校給食事業	法人会計	内部取引消去	全 体
賞与引当金繰入	1, 771, 904			1, 771, 904
給食事業費計	2, 363, 091, 022	0		2, 363, 091, 022
<b>2 管理費</b>				
報酬		1, 504, 775		1, 504, 775
給料		6, 857, 100		6, 857, 100
職員手当		2, 043, 933		2, 043, 933
賃金		626, 620		626, 620
法定福利費		1, 755, 734		1, 755, 734
福利厚生費		46, 971		46, 971
会議費		2, 520		2, 520
旅費交通費		71, 180		71, 180
通信費		265, 510		265, 510
消耗品費		203, 890		203, 890
修繕費		33, 510		33, 510
印刷製本費		35, 090		35, 090
燃料費		23, 318		23, 318
光熱水道費		164, 422		164, 422
賃借料		1, 481, 905		1, 481, 905
手数料		2, 161, 611		2, 161, 611
災害保険料		76, 370		76, 370
会費		900		900
租税公課		1, 365, 607		1, 365, 607
施設管理費		241, 433		241, 433
什器備品減価償却費		2, 410		2, 410
ソフトウェア減価償却費		35, 640		35, 640
退職給与引当金繰入		189, 193		189, 193
賞与引当金繰入		531, 571		531, 571
管理費計		19, 721, 213		19, 721, 213
経常費用合計	2, 363, 091, 022	19, 721, 213		2, 382, 812, 235
当期経常増減額	17, 005, 863	△ 2, 225, 968		14, 779, 895
<b>2 経常外増減の部</b>				
(1)経常外収益				
経常外収益計				
(2)経常外費用				
食育事業費	17, 092, 796			17, 092, 796
貸倒損失	2, 587, 286			2, 587, 286
固定資産除却損	862, 704			862, 704
経常外費用合計	20, 542, 786			20, 542, 786
当期経常外増減額	△ 20, 542, 786			△ 20, 542, 786
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3, 536, 923	△ 2, 225, 968		△ 5, 762, 891
当期一般正味財産増減額	△ 3, 536, 923	△ 2, 225, 968		△ 5, 762, 891
一般正味財産期首残高	28, 966, 804	22, 379, 892		51, 346, 696
一般正味財産期末残高	25, 429, 881	20, 153, 924		45, 583, 805
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
当期指定正味財産増減額				
指定正味財産期首残高	2, 000, 000			2, 000, 000
指定正味財産期末残高	2, 000, 000			2, 000, 000
<b>III 正味財産期末残高</b>	27, 429, 881	20, 153, 924		47, 583, 805

# 財務諸表計算書類に対する注記

令和5年3月31日現在

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

①平成19年3月31日以前取得分は、法人税法に定める旧定額法による。

②平成19年4月1日以後取得分は、法人税法に定める定額法による。

### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給与の定年退職及び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

消費税等の会計処理は税込方式による。

## 2. 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				
基本財産預金	2,000,000			2,000,000
小計	2,000,000	0	0	2,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	3,698,152	790,748		4,488,900
小計	3,698,152	790,748	0	4,488,900
合計	5,698,152	790,748	0	6,488,900

## 3. 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				
基本財産預金	2,000,000	(2,000,000)		
小計	2,000,000	(2,000,000)		
特定資産				
退職給付引当預金	4,488,900			(4,488,900)
小計	4,488,900			(4,488,900)
合計	6,488,900	(2,000,000)		(4,488,900)

## 4. 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
未収入金	8,428,016	0	8,428,016
未収給食物資代金	200,897,416		200,897,416
合計	209,325,432	0	209,325,432

5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	3,607,054	3,607,050	4
什器備品	1,596,000	1,578,806	17,194
ソフトウェア	1,171,500	1,141,800	29,700
合計	6,374,554	6,327,656	46,898

6. 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)

補助金等の名称	交付者		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
受託金 運営受託金収入	堺市		86,117,000	88,338,975	△ 2,221,975	
合計			86,117,000	88,338,975	△ 2,221,975	

7. 引当金の明細は、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
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,382,619	2,303,475	2,382,619		2,303,475
退職給付引当金	3,732,128	756,772			4,488,900
合計	6,114,747	3,060,247	2,382,619		6,792,375



# 財 産 目 録

令和5年3月31日現在

公益財団法人堺市学校給食協会

(単位：円) NO. 1

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金預金			
小口現金	手元保管	運転資金として	61,965
通常貯金	ゆうちょ銀行418店番	運転資金として	6,220,672
普通預金	大阪信用金庫 宿院支店	運転資金として	11,531,839
	池田泉州銀行 泉ヶ丘支店	運転資金として	5,648,878
	りそな銀行 泉北とが支店	運転資金として	11,242,052
	りそな銀行 泉北とが支店	運転資金として	20,593,040
	りそな銀行 泉北とが支店	運転資金として	772,214
	りそな銀行 泉北とが支店	法人運営資金として	4,072,415
未収入金	未収入金	3月分委託料等	8,428,016
	未収給食物資代金	小学校給食物資代金未収分等	200,897,416
前渡金		軽自動車リサイクル料	15,010
<b>流動資産合計</b>			<b>269,483,517</b>
<b>(固定資産)</b>			
基本財産			
定期預金	大阪信用金庫 宿院支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	2,000,000
特定資産			
退職給付引当預金			
普通預金	大阪信用金庫 宿院支店	固有職員2名に対する退職金の支払に備えた預金である。	4,488,900
その他固定資産			
車輛運搬具	普通貨物1台、軽自動車3台	共用財産であり、学校給食事業(70%)と法人運営(30%)に使用している。	4
什器備品	物資冷凍庫 他4点	共用財産であり、学校給食事業(70%)と法人運営(30%)に使用している。	17,194
ソフトウェア	ソフトウェア	共用財産であり、学校給食事業(70%)と法人運営(30%)に使用している。	29,700
<b>固定資産合計</b>			<b>6,535,798</b>
<b>資産合計</b>			<b>276,019,315</b>
<b>(流動負債)</b>			
未払金		事業未払金	203,481,766
預り金	給食事業 職員	中学校給食預り金 源泉所得税、社会保険料等	16,999,620 1,161,749
賞与引当金	賞与引当金	職員の賞与引当金	2,303,475
<b>流動負債合計</b>			<b>223,946,610</b>
<b>(固定負債)</b>			
退職給与引当金	職員	固有職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの。	4,488,900
<b>固定負債合計</b>			<b>4,488,900</b>
<b>負債合計</b>			<b>228,435,510</b>
<b>正味財産</b>			<b>47,583,805</b>