

令和 5 年 度
決 算 報 告 書

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 3 1 日

公益財団法人堺市学校給食協会

貸 借 対 照 表

令和 5 年 4 月 1 日 から

令和 6 年 3 月 3 1 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
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	64,915,405	56,070,660	8,844,745
未収入金	192,128,288	209,325,432	△ 17,197,144
前渡金	15,010	15,010	0
運営積立金	4,072,496	4,072,415	81
流動資産合計	261,131,199	269,483,517	△ 8,352,318
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	5,428,380	4,488,900	939,480
特定資産合計	5,428,380	4,488,900	939,480
(3)その他の固定資産			
車輛運搬具	4	4	0
什器備品	9,162	17,194	△ 8,032
ソフトウェア	26,836,430	29,700	26,806,730
その他の固定資産合計	26,845,596	46,898	26,798,698
固定資産合計	34,273,976	6,535,798	27,738,178
資産合計	295,405,175	276,019,315	19,385,860
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	190,346,148	203,481,766	△ 13,135,618
預り金	19,221,530	18,161,369	1,060,161
賞与引当金	2,885,449	2,303,475	581,974
流動負債合計	212,453,127	223,946,610	△ 11,493,483
2 固定負債			
退職給付引当金	5,428,380	4,488,900	939,480
固定負債合計	5,428,380	4,488,900	939,480
負債合計	217,881,507	228,435,510	△ 10,554,003
III 正味財産の部			
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	75,523,668	45,583,805	29,939,863
一般正味財産合計	75,523,668	45,583,805	29,939,863
(うち特定資産への充当額)	()	()	(0)
正味財産合計	77,523,668	47,583,805	29,939,863
負債及び正味財産の部合計	295,405,175	276,019,315	19,385,860

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和 5 年 4 月 1 日 から

令和 6 年 3 月 3 1 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	40	0
基本財産利息収入	40	40	0
2 事業収益	2,347,921,054	2,311,475,009	36,446,045
小学校給食収入	2,220,925,009	2,207,528,125	13,396,884
中学校給食収入	125,485,183	102,567,054	22,918,129
夜間中学校補食給食収入	921,694	755,157	166,537
定時制高校補食給食収入	589,168	624,673	△ 35,505
3 受取補助金等	112,648,000	86,117,000	26,531,000
運営受託金収入	112,648,000	86,117,000	26,531,000
4 雑収益	81	81	0
受取利息	81	81	0
雑入	0	0	0
経常収益合計	2,460,569,175	2,397,592,130	62,977,045
(2)経常費用			
1 給食事業費			
小学校主食原材料費	411,416,356	478,735,190	△ 67,318,834
小学校牛乳原材料費	565,211,881	504,961,788	60,250,093
小学校副食原材料費	1,128,405,564	1,207,293,973	△ 78,888,409
食育事業費	112,502,151	0	112,502,151
中学校原材料費	125,276,747	102,468,753	22,807,994
夜間中学校補食給食原材料費	921,694	755,157	166,537
定時制高校補食給食原材料費	589,168	624,673	△ 35,505
租税公課	△ 159,779	△ 459,130	299,351
報酬	3,336,075	3,221,325	114,750
給料	21,302,550	20,571,300	731,250
職員手当	7,381,195	6,131,800	1,249,395
賃金	1,346,468	1,879,860	△ 533,392
法定福利費	5,572,263	5,267,202	305,061
福利厚生費	123,862	140,915	△ 17,053
会議費	7,046	8,822	△ 1,776
旅費交通費	191,821	202,050	△ 10,229
通信費	1,107,414	1,062,038	45,376
消耗品費	837,190	815,558	21,632
修繕費	223,688	134,040	89,648
印刷製本費	164,252	140,360	23,892
燃料費	113,584	93,272	20,312
食材費	302,319	141,009	161,310
光熱水道費	16,694	657,689	△ 640,995
賃借料	4,151,477	7,597,811	△ 3,446,334
手数料	11,166,477	11,364,735	△ 198,258
災害保険料	327,626	330,044	△ 2,418
諸謝金	155,000	145,000	10,000
会費	3,150	2,700	450
租税公課	4,277,624	4,096,823	180,801
安全衛生費	112,371	105,107	7,264
施設管理費	394,020	2,172,893	△ 1,778,873
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	400,820	83,160	317,660

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和 5 年 4 月 1 日 から

令和 6 年 3 月 3 1 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	704,610	567,579	137,031
賞与引当金繰入	2,164,087	1,771,904	392,183
給食事業費計	2,410,053,087	2,363,091,022	46,962,065
2 管理費			
報酬	1,552,525	1,504,775	47,750
給料	7,100,850	6,857,100	243,750
職員手当	2,460,397	2,043,933	416,464
賃金	448,822	626,620	△ 177,798
法定福利費	1,857,421	1,755,734	101,687
福利厚生費	41,287	46,971	△ 5,684
会議費	2,013	2,520	△ 507
旅費交通費	71,247	71,180	67
通信費	276,854	265,510	11,344
消耗品費	209,298	203,890	5,408
修繕費	55,922	33,510	22,412
印刷製本費	41,063	35,090	5,973
燃料費	28,396	23,318	5,078
光熱水道費	4,173	164,422	△ 160,249
賃借料	980,507	1,481,905	△ 501,398
手数料	2,253,674	2,161,611	92,063
災害保険料	77,258	76,370	888
会費	1,050	900	150
租税公課	1,425,875	1,365,607	60,268
施設管理費	43,780	241,433	△ 197,653
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	171,780	35,640	136,140
退職給与引当金繰入	234,870	189,193	45,677
賞与引当金繰入	721,362	531,571	189,791
管理費計	20,062,834	19,721,213	341,621
経常費用合計	2,430,115,921	2,382,812,235	47,303,686
当期経常増減額	30,453,254	14,779,895	15,673,359
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			
食育事業費	0	17,092,796	△ 17,092,796
貸倒損失	513,391	2,587,286	△ 2,073,895
経常外費用合計	513,391	19,680,082	△ 19,166,691
当期経常外増減額	△ 513,391	△ 19,680,082	19,166,691
税引前当期一般正味財産増減額	29,939,863	△ 4,900,187	34,840,050
当期一般正味財産増減額	29,939,863	△ 4,900,187	34,840,050
一般正味財産期首残高	45,583,805	51,346,696	△ 5,762,891
一般正味財産期末残高	75,523,668	46,446,509	29,077,159
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	2,000,000	2,000,000	0
指定正味財産期末残高	2,000,000	2,000,000	0
III 正味財産期末残高	77,523,668	48,446,509	29,077,159

正味財産増減計算書内訳表

令和 5 年 4 月 1 日 から

令和 6 年 3 月 3 1 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
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			40
基本財産利息収入	40			40
2 事業収益	2,347,921,054			2,347,921,054
小学校給食収入	2,220,925,009			2,220,925,009
中学校給食収入	125,485,183			125,485,183
夜間中学校給食収入	921,694			921,694
定時制高校給食収入	589,168			589,168
3 受取補助金等	90,124,260	22,523,740		112,648,000
運営受託金収入	90,124,260	22,523,740		112,648,000
4 雑収益	0	81		81
受取利息		81		81
経常収益合計	2,438,045,354	22,523,821		2,460,569,175
(2)経常費用				
1 給食事業費				
小学校主食原材料費	411,416,356			411,416,356
小学校牛乳原材料費	565,211,881			565,211,881
小学校副食原材料費	1,128,405,564			1,128,405,564
食育事業費	112,502,151			112,502,151
中学校原材料費	125,276,747			125,276,747
夜間中学校原材料費	921,694			921,694
定時制高校原材料費	589,168			589,168
租税公課	△ 159,779			△ 159,779
報酬	3,336,075			3,336,075
給料	21,302,550			21,302,550
職員手当	7,381,195			7,381,195
賃金	1,346,468			1,346,468
法定福利費	5,572,263			5,572,263
福利厚生費	123,862			123,862
会議費	7,046			7,046
旅費交通費	191,821			191,821
通信費	1,107,414			1,107,414
消耗品費	837,190			837,190
修繕費	223,688			223,688
印刷製本費	164,252			164,252
燃料費	113,584			113,584
食材費	302,319			302,319
光熱水道費	16,694			16,694
賃借料	4,151,477			4,151,477
手数料	11,166,477			11,166,477
災害保険料	327,626			327,626
諸謝金	155,000			155,000
会費	3,150			3,150
租税公課	4,277,624			4,277,624
安全衛生費	112,371			112,371
施設管理費	394,020			394,020
什器備品減価償却費	5,622			5,622
ソフトウェア減価償却費	400,820			400,820

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日 から

令和 6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
退職給与引当金繰入	704,610			704,610
賞与引当金繰入	2,164,087			2,164,087
給食事業費計	2,410,053,087	0		2,410,053,087
2 管理費				
報酬		1,552,525		1,552,525
給料		7,100,850		7,100,850
職員手当		2,460,397		2,460,397
賃金		448,822		448,822
法定福利費		1,857,421		1,857,421
福利厚生費		41,287		41,287
会議費		2,013		2,013
旅費交通費		71,247		71,247
通信費		276,854		276,854
消耗品費		209,298		209,298
修繕費		55,922		55,922
印刷製本費		41,063		41,063
燃料費		28,396		28,396
光熱水道費		4,173		4,173
賃借料		980,507		980,507
手数料		2,253,674		2,253,674
災害保険料		77,258		77,258
会費		1,050		1,050
租税公課		1,425,875		1,425,875
施設管理費		43,780		43,780
什器備品減価償却費		2,410		2,410
ソフトウェア減価償却費		171,780		171,780
退職給与引当金繰入		234,870		234,870
賞与引当金繰入		721,362		721,362
管理費計		20,062,834		20,062,834
経常費用合計	2,410,053,087	20,062,834		2,430,115,921
当期経常増減額	27,992,267	2,460,987		30,453,254
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				
貸倒損失	513,391			513,391
経常外費用合計	513,391			513,391
当期経常外増減額	△ 513,391			△ 513,391
税引前当期一般正味財産増減額	27,478,876	2,460,987		29,939,863
当期一般正味財産増減額	27,478,876	2,460,987		29,939,863
一般正味財産期首残高	26,381,367	19,202,438		45,583,805
一般正味財産期末残高	53,860,243	21,663,425		75,523,668
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	2,000,000			2,000,000
指定正味財産期末残高	2,000,000			2,000,000
III 正味財産期末残高	55,860,243	21,663,425		77,523,668

財務諸表計算書類に対する注記

令和6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	4,488,900	939,480	0	5,428,380
小 計	4,488,900	939,480	0	5,428,380
合 計	6,488,900	939,480	0	7,428,380

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	5,428,380			(5,428,380)
小 計	5,428,380			(5,428,380)
合 計	7,428,380	(2,000,000)		(5,428,380)

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	35,039,319	0	35,039,319
未収給食物資代金	157,088,969		157,088,969
合 計	192,128,288	0	192,128,288

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, 586, 838	9, 162
ソフトウェア	28, 550, 830	1, 714, 400	26, 836, 430
合 計	33, 753, 884	6, 908, 288	26, 845, 596

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		112, 648, 000	112, 750, 837	△ 102, 837	
合 計			112, 648, 000	112, 750, 837	△ 102, 837	

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, 303, 475	2, 885, 449	2, 303, 475		2, 885, 449
退職給付引当金	4, 488, 900	939, 480			5, 428, 380
合 計	6, 792, 375	3, 824, 929	2, 303, 475		8, 313, 829

財 産 目 録

令和6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
(流動資産)			
現金預金			
小口現金	手元保管	運転資金として	127,959
通常貯金	ゆうちょ銀行 418店番	運転資金として	2,131,930
普通預金	大阪信用金庫 宿院支店	運転資金として	37,053,447
	池田泉州銀行 泉ヶ丘支店	運転資金として	3,198,853
	りそな銀行 泉北とが支店	運転資金として	3,301,943
	りそな銀行 泉北とが支店	運転資金として	17,087,036
	りそな銀行 泉北とが支店	運転資金として	2,014,237
	りそな銀行 泉北とが支店	法人運営資金として	4,072,496
未収入金	未収入金	3月分委託料等	35,039,319
	未収給食物資代金	小学校給食物資代金未収分等	157,088,969
前渡金		軽自動車リサイクル料	15,010
流動資産合計			261,131,199
(固定資産)			
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3名に対する退職金の支払に備えた預金である。	5,428,380
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。	9,162
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。	26,836,430
固定資産合計			34,273,976
資産合計			295,405,175
(流動負債)			
未払金		事業未払金	190,346,148
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	17,300,000 1,921,530
賞与引当金	賞与引当金	職員の賞与引当金	2,885,449
流動負債合計			212,453,127
(固定負債)			
退職給与引当金	職員	固有職員3名に対する退職金の支払いに備えたもの。	5,428,380
固定負債合計			5,428,380
負債合計			217,881,507
正味財産			77,523,668