

財 務 諸 表

自：平成27年 4月 1日
至：平成28年 3月31日

公益財団法人 岡崎市学校給食協会

貸借対照表

平成28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	183,454,155	176,810,230	6,643,925
未収金	1,365,291	1,090,771	274,520
流動資産合計	184,819,446	177,901,001	6,918,445
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	145,460,012	191,461,722	△ 46,001,710
特定資産合計	145,460,012	191,461,722	△ 46,001,710
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	155,460,012	201,461,722	△ 46,001,710
資産合計	340,279,458	379,362,723	△ 39,083,265
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	121,559,279	123,373,216	△ 1,813,937
未払金	58,933,370	80,371,957	△ 21,438,587
預り金	2,239,474	2,683,507	△ 444,033
未払法人税等	0	71,000	△ 71,000
流動負債合計	182,732,123	206,499,680	△ 23,767,557
2. 固定負債			
退職給付引当金	157,547,335	161,867,505	△ 4,320,170
固定負債合計	157,547,335	161,867,505	△ 4,320,170
負債合計	340,279,458	368,367,185	△ 28,087,727
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	△ 10,000,000	995,538	△ 10,995,538
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	0	10,995,538	△ 10,995,538
負債及び正味財産合計	340,279,458	379,362,723	△ 39,083,265

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	2,232	2,232	0
基本財産運用益計	2,232	2,232	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	23,340	3,722	19,618
特定資産運用益計	23,340	3,722	19,618
事業収益			
事業参加料収入	22,400	24,450	△ 2,050
事業収益計	22,400	24,450	△ 2,050
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	670,825,053	839,572,050	△ 168,746,997
受取補助金等計	670,825,053	839,572,050	△ 168,746,997
受取委託金等			
受取地方公共団体委託金	1,823,667,736	1,820,524,937	3,142,799
受取委託金等計	1,823,667,736	1,820,524,937	3,142,799
雑収益			
受取利息	8,749	7,233	1,516
雑収益	1,602,579	1,240,295	362,284
雑収益計	1,611,328	1,247,528	363,800
経常収益計	2,496,152,089	2,661,374,919	△ 165,222,830
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	178,737,652	212,801,060	△ 34,063,408
賃金	213,009,082	186,453,575	26,555,507
諸手当	88,713,956	87,608,802	1,105,154
福利厚生費	50,973,190	53,877,187	△ 2,903,997
通信運搬費	1,928,474	1,987,497	△ 59,023
消耗品費	26,583,658	23,161,186	3,422,472
食育推進活動費	239,378	203,977	35,401
修繕費	9,185,597	8,244,831	940,766
燃料費	47,156,770	53,925,099	△ 6,768,329
光熱水料費	71,513,091	57,304,197	14,208,894
委託費	37,453,771	37,781,218	△ 327,447
給食材料費	1,614,034,327	1,623,755,047	△ 9,720,720
医薬材料費	66,808	104,337	△ 37,529
手数料	3,961,223	4,027,760	△ 66,537
事業費計	2,343,556,977	2,351,235,773	△ 7,678,796
管理費			
役員報酬	9,037,582	9,072,582	△ 35,000
給料手当	58,467,062	67,398,996	△ 8,931,934
賃金	9,051,650	9,174,370	△ 122,720
諸手当	26,897,705	28,188,804	△ 1,291,099
退職給付費用	32,354,764	24,358,730	7,996,034
福利厚生費	14,865,446	16,155,835	△ 1,290,389
通信運搬費	101,810	82,789	19,021
消耗品費	5,282,131	4,243,442	1,038,689
印刷製本費	11,880	24,408	△ 12,528
賃借料	1,585,626	1,646,360	△ 60,734
保険料	801,206	1,173,831	△ 372,625
諸謝金	1,511,800	1,385,680	126,120
租税公課	465,914	471,080	△ 5,166
負担金	125,700	95,200	30,500
旅費	245,770	287,450	△ 41,680
委託費	906,852	720,343	186,509
手数料	1,877,752	1,422,833	454,919
管理費計	163,590,650	165,902,733	△ 2,312,083
経常費用計	2,507,147,627	2,517,138,506	△ 9,990,879
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,995,538	144,236,413	△ 155,231,951
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 10,995,538	144,236,413	△ 155,231,951
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,995,538	144,236,413	△ 155,231,951
法人税、住民税及び事業税		71,000	△ 71,000
当期一般正味財産増減額	△ 10,995,538	144,165,413	△ 155,160,951
一般正味財産期首残高	995,538	△ 143,169,875	144,165,413
一般正味財産期末残高	△ 10,000,000	995,538	△ 10,995,538
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金計	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	0	10,995,538	△ 10,995,538

正味財産増減計算書内訳表

平成 27年 4月 1日 から平成 28年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計	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	2,232	0	2,232
基本財産運用益計	2,232	0	2,232
特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	23,340	23,340
特定資産運用益計	0	23,340	23,340
事業収益			
事業参加料収入	22,400	0	22,400
事業収益計	22,400	0	22,400
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	530,125,216	140,699,837	670,825,053
受取補助金等計	530,125,216	140,699,837	670,825,053
受取委託金等			
受取地方公共団体委託金	1,811,795,801	11,871,935	1,823,667,736
受取委託金等計	1,811,795,801	11,871,935	1,823,667,736
雑収益			
受取利息	8,749	0	8,749
雑収益	1,602,579	0	1,602,579
雑収益計	1,611,328	0	1,611,328
経常収益計	2,343,556,977	152,595,112	2,496,152,089
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	178,737,652	0	178,737,652
賃金	213,009,082	0	213,009,082
諸手当	88,713,956	0	88,713,956
福利厚生費	50,973,190	0	50,973,190
通信運搬費	1,928,474	0	1,928,474
消耗品費	26,583,658	0	26,583,658
食育推進活動費	239,378	0	239,378
修繕費	9,185,597	0	9,185,597
燃料費	47,156,770	0	47,156,770
光熱水料費	71,513,091	0	71,513,091
委託費	37,453,771	0	37,453,771
給食材料費	1,614,034,327	0	1,614,034,327
医薬材料費	66,808	0	66,808
手数料	3,961,223	0	3,961,223
事業費計	2,343,556,977	0	2,343,556,977

管理費			
役員報酬	0	9,037,582	9,037,582
給料手当	0	58,467,062	58,467,062
賃金	0	9,051,650	9,051,650
諸手当	0	26,897,705	26,897,705
退職給付費用	0	32,354,764	32,354,764
福利厚生費	0	14,865,446	14,865,446
通信運搬費	0	101,810	101,810
消耗品費	0	5,282,131	5,282,131
印刷製本費	0	11,880	11,880
賃借料	0	1,585,626	1,585,626
保険料	0	801,206	801,206
諸謝金	0	1,511,800	1,511,800
租税公課	0	465,914	465,914
負担金	0	125,700	125,700
旅費	0	245,770	245,770
委託費	0	906,852	906,852
手数料	0	1,877,752	1,877,752
管理費計	0	163,590,650	163,590,650
経常費用計	2,343,556,977	163,590,650	2,507,147,627
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 10,995,538	△ 10,995,538
評価損益等計		0	0
当期経常増減額	0	△ 10,995,538	△ 10,995,538
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
税引前当期一般正味財産増減額	0	△ 10,995,538	△ 10,995,538
法人税、住民税及び事業税		0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 10,995,538	△ 10,995,538
一般正味財産期首残高	0	995,538	995,538
一般正味財産期末残高	0	△ 10,000,000	△ 10,000,000
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金		0	0
受取寄付金計		0	0
当期指定正味財産増減額		0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	10,000,000	△ 10,000,000	0

財産目録
平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		所在場所等	使用目的等	金額		
(流動資産)						
現金預金				183,454,155		
		岡崎信用金庫美合支店 普通預	No.904**** 運転資金として	155,772,938		
		岡崎信用金庫美合支店 普通預	No.904**** 運転資金として	26,870,240		
		岡崎信用金庫美合支店 普通預	No.905**** 運転資金として	810,977		
	未収金	岡崎税務署 太田油脂	確定申告消費税等還付金 資源回収油売買取手数料	1,365,291 1,333,215 32,076		
流動資産合計				184,819,446		
(固定資産)						
基本財産		岡崎信用金庫 定期預金	No.508**** 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	10,000,000		
	特定資産	岡崎信用金庫 定期預金 岡崎信用金庫 普通預金	退職給付引当資産 No.514**** 退職給付引当資産 No.904**** 職員等の退職金の支払いに備え たものであり法人会計の資産	145,460,012 100,000,000 45,460,012		
固定資産合計				155,460,012		
資産合計				340,279,458		
(流動負債)						
買掛金		公益財団法人愛知県学校給食協 ミヨシ食品株式会社 三給株式会社 高瀬物産株式会社トヨタ支店 有限会社林食品商会 岡崎タツミ青果有限会社 岡崎食肉事業協同組合 株式会社名給 株式会社太田商店 太田油脂株式会社 株式会社イト商他14件	3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費 3月分給食材料費	121,559,279 61,368,056 6,807,520 6,552,813 6,545,503 6,155,409 6,088,867 4,546,886 4,051,058 3,992,470 2,006,137 13,444,560		
	未払金		職員、役員他 武田機工株式会社他 合資会社籠藤商店他 中部電力株式会社 岡崎市 西三エルピーガス 東邦ガス株式会社 岡崎石油協同組合 ハラ防災他 株式会社中京臨床検査センター 西日本電信電話他 岡崎市	3月分諸手当、賃金等 修繕委託料 消耗品費 3月分電気料 3月分水道料 3月分燃料費 3月分燃料費 3月分燃料費 点検整備費他 検査手数料 3月分通信運搬費、賃借料 委託料、補助金返納	58,933,370 23,915,071 13,038,633 4,632,217 2,596,288 2,204,101 1,662,807 1,522,080 1,237,428 1,211,706 301,520 167,308 6,444,211	
		預り金		職員、役員他 職員、役員他 職員、役員他 職員、役員他	源泉所得税 住民税 社会保険料 雇用保険料	2,239,474 479,777 1,153,500 201,235 404,962
			流動負債合計			182,732,123
			(固定負債)		職員等の退職金の支払いに備え たものであり法人会計の負債	
			退職給付引当金	職員、役員他		157,547,335
		固定負債合計				157,547,335
		負債合計				340,279,458
		正味財産				0

財務諸表に対する注記

財務諸表は公益法人会計基準（平成20年4月11日 改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額の100%から中小企業退職金共済制度より給付される額を除いた金額を引当計上している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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。

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。

	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
科目	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	191,461,722	20,263,324	66,265,034	145,460,012
小計	191,461,722	20,263,324	66,265,034	145,460,012
合計	201,461,722	20,263,324	66,265,034	155,460,012

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。

	当期末残高	(うち指定正味 財産からの充当)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に対 応する額)
科目	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	145,460,012	(0)	(0)	(145,460,012)
小計	145,460,012	(0)	(0)	(145,460,012)
合計	155,460,012	(10,000,000)	(0)	(145,460,012)

3. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

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。

補助金等の名称及び交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金 事業補助金				
岡崎市	0	670,825,053	670,825,053	0
	0	670,825,053	670,825,053	0

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	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	191,461,722	20,263,324	66,265,034	145,460,012
	特定資産計	191,461,722	20,263,324	66,265,034	145,460,012

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	161,867,505	32,354,764	36,674,934	0	157,547,335