

貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

一般財団法人 武蔵野市給食・食育振興財団

(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	79,286,307	82,903,206	△ 3,616,899
未収金	22,928,648	40,357,581	△ 17,428,933
前払金	312,063	217,450	94,613
流動資産合計	102,527,018	123,478,237	△ 20,951,219
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	69,530,257	50,901,112	18,629,145
特定資産合計	69,530,257	50,901,112	18,629,145
(3) その他固定資産			
建物付属設備	999,389	0	999,389
什器備品	293,445	140,010	153,435
ソフトウェア	376,200	501,600	△ 125,400
保証金	40,000	40,000	0
その他固定資産合計	1,709,034	681,610	1,027,424
固定資産合計	74,239,291	54,582,722	19,656,569
資産合計	176,766,309	178,060,959	△ 1,294,650
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	90,197,250	99,705,365	△ 9,508,115
給食費預り金	3,867,558	4,863,975	△ 996,417
預り金	1,528,897	2,206,156	△ 677,259
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	6,828,800	16,588,300	△ 9,759,500
流動負債合計	102,492,505	123,433,796	△ 20,941,291
2. 固定負債			
退職給付引当金	69,530,257	50,901,112	18,629,145
固定負債合計	69,530,257	50,901,112	18,629,145
負債合計	172,022,762	174,334,908	△ 2,312,146
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	3,000,000	0
2. 一般正味財産	1,743,547	726,051	1,017,496
正味財産合計	4,743,547	3,726,051	1,017,496
負債及び正味財産合計	176,766,309	178,060,959	△ 1,294,650

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

一般財団法人 武蔵野市給食・食育振興財団

(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			
基本財産運用利益	255	255	0
特定資産運用利益	255	255	0
特定資産受取利益	426	367	59
事業受託事業収益	426	367	59
受取補助金	704,804,000	767,191,000	△ 62,387,000
その他補助金	704,804,000	767,191,000	△ 62,387,000
雑受給	224,000	222,000	2,000
参加者負担金	224,000	222,000	2,000
受取者負担金	4,975	262,494	△ 257,519
参加者負担金	1,375	1,494	△ 119
参加者負担金	3,600	0	3,600
参加者負担金	0	261,000	△ 261,000
経常収益計	705,033,656	767,676,116	△ 62,642,460
(2) 経常費用			
事業費	619,163,470	653,210,881	△ 34,047,411
臨時雇賃金	393,491,000	444,433,909	△ 50,942,909
臨時雇賃金	12,463,125	17,343,736	△ 4,880,611
臨時雇賃金	10,910,472	11,948,624	△ 1,038,152
臨時雇賃金	13,042,800	9,539,367	3,503,433
臨時雇賃金	65,081,657	76,252,519	△ 11,170,862
臨時雇賃金	18,894	44,614	△ 25,720
臨時雇賃金	1,048,234	918,814	129,420
臨時雇賃金	234,496	148,414	86,082
臨時雇賃金	3,396,581	3,100,841	295,740
臨時雇賃金	59,645,578	28,763,716	30,881,862
臨時雇賃金	0	456,514	△ 456,514
臨時雇賃金	629,079	618,126	10,953
臨時雇賃金	1,289,988	854,903	435,085
臨時雇賃金	4,834,786	6,155,700	△ 1,320,914
臨時雇賃金	2,974,875	2,184,212	790,663
臨時雇賃金	886,187	797,754	88,433
臨時雇賃金	9,157,421	10,097,763	△ 940,342
臨時雇賃金	40,053,881	36,571,984	3,481,897
臨時雇賃金	4,416	2,950,771	△ 2,946,355
臨時雇賃金	0	28,600	△ 28,600
臨時雇賃金	74,847,852	113,995,247	△ 39,147,395
臨時雇賃金	6,572,000	6,468,000	104,000
臨時雇賃金	7,677,421	33,320,965	△ 25,643,544
臨時雇賃金	62,400	504,300	△ 441,900
臨時雇賃金	587,967	659,520	△ 71,553
臨時雇賃金	2,466,768	6,310,214	△ 3,843,446
臨時雇賃金	4,344	18,966	△ 14,622
臨時雇賃金	0	928	△ 928
臨時雇賃金	192,968	247,539	△ 54,571
臨時雇賃金	0	615,670	△ 615,670
臨時雇賃金	752,339	1,101,586	△ 349,247
臨時雇賃金	50,824	70,444	△ 19,620
臨時雇賃金	77,880	105,266	△ 27,386
臨時雇賃金	713,650	1,124,552	△ 410,902
臨時雇賃金	643,060	138,875	504,185
臨時雇賃金	52,949,600	61,609,000	△ 8,659,400
臨時雇賃金	2,060,631	1,664,422	396,209
臨時雇賃金	36,000	35,000	1,000
経常費用計	694,011,322	767,206,128	△ 73,194,806
評価損益等調整前当期経常増減額	11,022,334	469,988	10,552,346
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,022,334	469,988	10,552,346
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			
過年度退職給付引当金計上不足額 (注2)	10,004,838	0	10,004,838
経常外費用計	10,004,838	0	10,004,838
当期経常外増減額	△ 10,004,838	0	△ 10,004,838
当期一般正味財産増減額	1,017,496	469,988	547,508
一般正味財産期首残高	726,051	256,063	469,988
一般正味財産期末残高	1,743,547	726,051	1,017,496
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	3,000,000	3,000,000	0
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	0
III 正味財産期末残高	4,743,547	3,726,051	1,017,496

(注1) 新型コロナウイルス感染症対策としての市立小中学校の臨時休業に伴う学校給食業務の中止及び学級閉鎖により発生したキャンセル食材に係る費用
(注2) 出資者である武蔵野市からの意見等を踏まえ、同市との制度上の均衡を図るため、令和3年4月1日に一般財団法人武蔵野市給食・食育振興財団職員の退職手当に関する規程を改正した。そのことにより前期末の退職給付引当金計上額が10,004,838円不足することとなったため、過年度退職給付引当金計上不足額を計上した。

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

- ① 建物付属設備 …定額法によっている。
- ② 什器備品 …定額法によっている。
- ③ ソフトウェア…定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(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	3,000,000	0	0	3,000,000
(特定資産)				
退職給付引当資産	50,901,112	20,865,129	2,235,984	69,530,257
合 計	53,901,112	20,865,129	2,235,984	72,530,257

3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 付 属 設 備	1,080,420	81,031	999,389
什 器 備 品	411,648	118,203	293,445
ソ フ ト ウ ェ ア	627,000	250,800	376,200
合 計	2,119,068	450,034	1,669,034

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	3,000,000	0	0	3,000,000
	基本財産合計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産	退職給付引当資産	50,901,112	20,865,129	2,235,984	69,530,257
	特定資産合計	50,901,112	20,865,129	2,235,984	69,530,257

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	50,901,112	20,865,129	2,235,984	0	69,530,257

財産目録

令和4年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
預金	普通預金		79,286,307
	①三菱UFJ銀行 吉祥寺支店	運転資金として	31,112,425
	②東京むさし農業協同組合 武蔵野支店	運転資金として	2,021
	③三菱UFJ銀行 吉祥寺支店	給食費預り金として 北町・桜堤調理場	32,170,567
	④三菱UFJ銀行 吉祥寺支店	給食費預り金として 第五小学校	3,646,091
	⑤三菱UFJ銀行 吉祥寺支店	給食費預り金として 境南小学校	3,901,488
	⑥三菱UFJ銀行 吉祥寺支店	給食費預り金として 桜野小学校	3,788,011
	⑦三菱UFJ銀行 吉祥寺支店	給食費預り金として 本宿小学校	4,565,704
	⑧三菱UFJ銀行 吉祥寺支店	運転資金として	100,000
未収金			22,928,648
	小学校給食分	R4.1月～3月給食費	19,426,728
	中学校給食分	R4.1月～3月給食費	3,501,920
前払金			312,063
	損害保険ジャパン(株)	賠償責任保険	304,719
	その他		7,344
流動資産合計			102,527,018
(固定資産)			
基本財産			3,000,000
	定期預金	東京むさし農業協同組合 武蔵野支店	3,000,000
特定資産			69,530,257
	退職給付引当資産	三菱UFJ銀行 吉祥寺支店 退職給付引当金口座	69,530,257
その他固定資産			1,709,034
	建物付属設備	アクセスポイント/桜堤調理場	999,389
	什器備品	物置等/本宿小学校	293,445
	ソフトウェア	献立作成ソフト/単独校	376,200
	保証金	セコム(株) AEDレンタル保証金	40,000
固定資産合計			74,239,291
資産合計			176,766,309

(流動負債)	未払金			90,197,250
		武蔵野市会計管理者	令和3年度受託料返還金	28,300,000
		厚生労働省年金局	令和4年3月分社会保険料	4,157,367
		その他	令和4年3月分給食食材費	37,972,951
			その他	19,766,932
	給食費預り金			3,867,558
			北町調理場	948,181
			桜堤調理場	528,634
			第五小学校給食	1,319,080
			境南小学校給食	426,168
		桜野小学校給食	563,128	
		本宿小学校給食	82,367	
預り金			1,528,897	
	社会保険料	令和4年3月分(3月退職者)	75,546	
	源泉所得税	令和4年3月分	504,951	
	住民税	令和4年3月分	948,400	
未払法人税等			70,000	
	立川都税事務所／武蔵野市	令和3年度法人住民税	70,000	
未払消費税等			6,828,800	
	武蔵野税務署	令和3年度未払消費税	6,828,800	
流動負債合計				102,492,505
(固定負債)	退職給付引当金			69,530,257
		事業費		67,582,170
		管理費		1,948,087
固定負債合計				69,530,257
負債合計				172,022,762
正味財産				4,743,547