

#### 4 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)

(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     |             |             |              |
| ①基本財産運用益     | 200         | 200         | 0            |
| 基本財産受取利息     | 200         | 200         | 0            |
| ②事業収益        | 103,012,469 | 208,340,408 | -105,327,939 |
| 給食事業収益       | 103,012,469 | 208,340,408 | -105,327,939 |
| ③受取補助金       | 116,802,971 | 27,259,733  | 89,543,238   |
| 管理費補助金       | 12,833,867  | 11,337,908  | 1,495,959    |
| 業務運営費補助金     | 103,969,104 | 15,921,825  | 88,047,279   |
| 運営費補助金       | 2,869,354   | 7,847,275   | -4,977,921   |
| 給食費補助金       | 7,921,502   | 8,074,550   | -153,048     |
| 無償化補助金       | 93,178,248  | 0           | 93,178,248   |
| ④雑収益         | 9           | 93          | -84          |
| 受取利息         | 9           | 93          | -84          |
| 雑収益          | 0           | 0           | 0            |
| 経常収益計        | 219,815,649 | 235,600,434 | -15,784,785  |
| (2) 経常費用     |             |             |              |
| ①給食事業費       | 206,946,248 | 224,134,029 | -17,187,781  |
| 主食費          | 28,892,604  | 44,719,999  | -15,827,395  |
| 牛乳費          | 39,026,308  | 41,558,082  | -2,531,774   |
| 副食費          | 129,176,218 | 130,136,877 | -960,659     |
| 国立への無償化分     | 7,017,089   | 0           | 7,017,089    |
| 燃料費          | 2,869,354   | 7,847,275   | -4,977,921   |
| 期首棚卸高        | 279,711     | 151,507     | 128,204      |
| 期末棚卸高 (△)    | 315,036     | 279,711     | 35,325       |
| ②管理費         | 12,834,076  | 11,338,201  | 1,495,875    |
| 報酬           | 90,000      | 72,000      | 18,000       |
| 給料手当         | 8,356,991   | 8,392,972   | -35,981      |
| 福利厚生費        | 1,488,077   | 1,464,534   | 23,543       |
| 会議費          | 5,033       | 2,665       | 2,368        |
| 交際費          | 0           | 2,364       | -2,364       |
| 旅費交通費        | 114,198     | 89,356      | 24,842       |
| 通信運搬費        | 206,466     | 201,626     | 4,840        |
| 消耗品費         | 389,338     | 163,094     | 226,244      |
| 修繕費          | 0           | 0           | 0            |
| 印刷製本費        | 4,400       | 0           | 4,400        |
| 光熱水費         | 62,623      | 155,512     | -92,889      |
| 賃借料          | 307,470     | 385,608     | -78,138      |
| 保険料          | 106,080     | 188,760     | -82,680      |
| 租税公課         | 120,150     | 96,500      | 23,650       |
| 委員会費         | 5,333       | 3,619       | 1,714        |
| 手数料          | 1,483,357   | 51,370      | 1,431,987    |
| 雑費           | 94,560      | 68,221      | 26,339       |
| ③減価償却費       | 341,669     | 471,269     | -129,600     |
| 什器備品         | 110,549     | 110,549     | 0            |
| ソフトウェア       | 231,120     | 360,720     | -129,600     |
| 経常費用計        | 220,121,993 | 235,943,499 | -15,821,506  |
| 当期経常増減額      | -306,344    | -343,065    | 36,721       |

(単位：円)

| 科 目           | 当 年 度      | 前 年 度      | 増 減      |
|---------------|------------|------------|----------|
| 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     |            |            |          |
| 除却損失          | 2          | 1          | 1        |
| 当期経常外増減額      | -2         | -1         | -1       |
| 当期一般正味財産増減額   | -306,346   | -343,066   | 36,720   |
| 一般正味財産期首残高    | 8,145,156  | 8,488,222  | -343,066 |
| 一般正味財産期末残高    | 7,838,810  | 8,145,156  | -306,346 |
| 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    | 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  | 17,838,810 | 18,145,156 | -306,346 |

## 5 財務諸表に対する注記

## (1) 重要な会計方針

- ① 棚卸資産の評価方法  
最終仕入れ原価法による原価法によっております。
- ② 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産；什器備品…定額法によっております。  
無形固定資産；ソフトウェア…定額法による利用可能期間(5年)
- ③ 消費税等の会計処理  
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

## (2) 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。

(単位：円)

| 補助金等の<br>名 称 | 交付者 | 前年度額       | 当年度額        | 当期増減額      | 備 考 |
|--------------|-----|------------|-------------|------------|-----|
| 管理費補助金       | 坂出市 | 11,337,908 | 12,833,867  | 1,495,959  |     |
| 運営費補助金       | 〃   | 7,847,275  | 2,869,354   | -4,977,921 |     |
| 給食費補助金       | 〃   | 8,074,550  | 7,921,502   | -153,048   |     |
| 無償化補助金       | 〃   | 0          | 93,178,248  | 93,178,248 |     |
| 合 計          |     | 27,259,733 | 116,802,971 | 89,543,238 |     |

## 6 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  | 10,000,000 | 200   | 200   | 10,000,000 |
| 特定資産 |       | 該 当        | な し   |       |            |

## (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 |
|----|------|-------|-------|-----|------|
|    |      |       | 使用目的  | その他 |      |
|    |      | 該 当   | な し   |     |      |