

令和4年度 事業報告

1 学校給食用物資の調達、あっせんに関する事項

年間取扱額 2,548,651,835 円

(1) 物資種類別内訳

種 類	品目数	金 額	比 率
野菜、果実、肉類、練製品、冷凍食品類	139	1,377,497,488 円	54 %
雑穀、乾物、調味料、缶詰類	124	466,449,753 円	18 %
牛 乳	1	704,704,594 円	28 %

(2) 算出基礎資料

① 対象人員 64,144 名(教職員含む) [学校数 158校]

② 給食回数

区分		月分											計
		4	5	6	7	9	10	11	12	1	2	3	
実施回数		11	17	20	19	19	24	18	20	13	19	17	197
実施期間		4/14 〃 4/28	5/2 〃 5/27	5/30 〃 6/24	6/27 〃 7/22	8/26 〃 9/22	9/26 〃 10/28	10/31 〃 11/25	11/28 〃 12/23	1/11 〃 1/27	1/30 〃 2/24	2/27 〃 3/22	4/14 〃 3/22
内 訳	パン	3	3	4	4	4	5	4	4	3	4	3	41
	米飯	4	7	8	9	9	10	7	8	5	8	8	83
	麦ごはん	4	7	8	6	6	9	7	8	5	7	6	73
	牛乳	10	16	20	19	19	23	17	19	12	18	16	189

(3) 1食当りの平均給食費(高学年)

内 訳	金額	割合	摘 要
主 食 (パン・米飯)	67.57 円	25%	(公財)京都府学校給食会取扱 <パン> コッペパン (国内産小麦100%) 9回 全粒粉パン 2回 小型コッペパン 3回 黒糖コッペパン 8回 味付けコッペパン 9回 ミルクコッペパン 7回 バターうずまきパン 3回 <米飯> ごはん 70回 麦ごはん(麦25%) 73回 減量ごはん 3回 胚芽米(40%) 2回 玄米(20%) 2回 京北米 1回 アルファ化米 5回 13,311.30 円 ÷ 197 回
牛 乳	57.34 円	21%	当協会取扱 1本 200cc : 189回 合計 11,296.53 円 ÷ 197 回
副 食 (おかず・デザート)	145.92 円	54%	当協会取扱 合計 28,745.36 円 ÷ 197 回
合 計	270.83 円		1食単価(予算) 4,700円×11月=51,700円 51,700円÷197回=262.44円/回

2 会議等に関する事項

(1) 理事会

開催日	議案等	内容等
第1回 令和4年5月23日	1 令和3年度事業報告並びに決算	承認
	2 令和3年度当期一般正味財産増減額	増減額 +3,002,569円 承認
	3 令和4年度定時評議員会の招集	令和4年6月17日(金)午後2時開催 承認
第2回 令和4年6月20日	1 理事長の選定	承認
第3回 令和5年2月3日	1 令和4年度補正予算	承認
第4回 令和5年3月17日	1 令和5年度事業計画並びに収支予算	承認
	2 京都市学校給食用物資選定委員会設置規程の一部改正	承認
	3 京都市学校給食用物資検討専門委員会設置規程の一部改正	承認
第5回(書面による) 令和5年3月27日	1 事務局長の任免について	(退任) 富田 智 晴 (就任) 高 手 聡 承認

(2) 評議員会

開催日	議案等	内容等
定時 令和4年6月17日	1 評議員の選任	評議員(2名) 綾野 美 晴 ・ 山口 修 平 承認
	2 理事及び監事の選任	理事(6名) 飯田 令 子 ・ 國重 初 美 駒形 栄 二 ・ 成 實 孝 之 西 孝一郎 ・ 服 部 敏 和 監事(1名) 進 藤 大 長 承認
	3 令和3年度事業報告並びに決算	承認
	4 令和3年度当期一般正味財産増減額	増減額 +3,002,569円 承認

(3) 決算監査会・会計指導

事項	開催日	内容
決算監査会	令和4年5月16日	令和3年度業務執行状況及び決算
会計指導	令和4年5月6日	令和3年度決算
	令和4年10月14日	令和4年8月31日における会計経理状況
	令和5年2月21日	令和4年12月31日における会計経理状況

(4) 京都市学校給食用物資検討専門委員会

開催日	内 容
令和5年1月23日	新物資についての意見交換 (1)けずり粉(かつお) (2)一味唐辛子 行事用あっせん物資紹介 (1)白桃缶(ミニ) (2)ソファール元気ヨーグルト (3)きになる野菜(たっぷり食物繊維白ぶどう&ほうれん草)

(5) 京都市学校給食用物資選定委員会

開催日	内 容
令和5年3月13日	新規選定物資(2品目) (1)けずり粉(かつお) (2)一味唐辛子 行事用あっせん物資紹介(新物資) (1)白桃缶(ミニ) (2)ソファール元気ヨーグルト (3)きになる野菜(たっぷり食物繊維白ぶどう&ほうれん草)

(6) 業務運営報告

開催日	内 容
第1回 令和4年5月24日	(報告文書を電子メールで全校配布) 1 令和4年度副食物資前納金の請求 2 令和3年度業務執行報告 3 令和4年度事業計画・収支予算
第2回 令和5年3月8日	(場所:京都市総合教育センター) 1 令和4年度給食会計 2 令和5年度京都市立学校給食用物資配送業務に係る契約更新 3 行事用あっせん物資の菓子類の一部取扱い中止

3 研究・調査に関する事項

名 称	参加者等	摘 要
献立研究	市教委、栄養教諭、当協会事務局	新献立の試作、物資の研究
大都市学校給食連絡協議会	当協会事務局	大阪市(8月4日) (新型コロナウイルス感染拡大防止のため書面会議に変更)
全国学校給食研究協議大会	当協会事務局	東京都(10月14日) (新型コロナウイルス感染拡大防止のためオンライン開催)
市販価格調査	当協会事務局	年3回(5月・11月・3月)実施 ・5月、3月 : 1店舗で調査 ・11月 : 2店舗で調査

4 安全・安心の物資調達、情報発信等に関する事項

事 項	摘 要															
生鮮給食用物資の一括集中・保冷管理	給食用物資配送業者の業務用冷蔵倉庫を賃借し、生鮮給食用物資の 一括集中・保冷管理 (1) 物資に応じた最適な温度で保管し、鮮度を保持 (2) 配送ロスの解消 (3) 休日明け使用制限撤廃による献立の多様化と充実															
給食用物資の検品	野菜、肉類、冷凍食品及び雑穀、乾物、調味料等の検品 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>分 類</th> <th>検品頻度</th> <th>検品場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>野菜</td> <td>毎日</td> <td>業務用冷蔵倉庫</td> </tr> <tr> <td>肉類</td> <td>毎月</td> <td>各納入業者の加工場</td> </tr> <tr> <td>冷凍食品</td> <td>毎月</td> <td>給食協会(納入業者が持参)</td> </tr> <tr> <td>雑穀・乾物・調味料等</td> <td>毎月</td> <td>給食協会倉庫</td> </tr> </tbody> </table>	分 類	検品頻度	検品場所	野菜	毎日	業務用冷蔵倉庫	肉類	毎月	各納入業者の加工場	冷凍食品	毎月	給食協会(納入業者が持参)	雑穀・乾物・調味料等	毎月	給食協会倉庫
分 類	検品頻度	検品場所														
野菜	毎日	業務用冷蔵倉庫														
肉類	毎月	各納入業者の加工場														
冷凍食品	毎月	給食協会(納入業者が持参)														
雑穀・乾物・調味料等	毎月	給食協会倉庫														
工場調査	食品加工場の施設・設備の衛生管理状況調査 7件 (1) 袋入果物 (2) 冷油揚げ (3) 冷平天 (4) 冷さば (5) 乾燥野菜(台風献立用) (6) 中華乾麺 (7) うずら卵缶															
食品検査	イカリ消毒(株)に検査委託 (1) O157検査 献立で使用する生鮮、冷凍食品等のO157検査を毎月実施 (2) 理化学及び細菌検査 保存料、着色料、一般細菌数、大腸菌等が懸念される物資につ いて、年1回検査(8月)を実施 (3) 検査件数 <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 33%;">O157検査</td> <td style="width: 33%;">247 件</td> <td style="width: 33%;">その他細菌検査</td> <td style="width: 33%;">143 件</td> </tr> <tr> <td>理化学検査</td> <td>227 件</td> <td>残留農薬検査</td> <td>13 件</td> </tr> <tr> <td>異物検査</td> <td>6 件</td> <td>合計</td> <td>636 件</td> </tr> </table>	O157検査	247 件	その他細菌検査	143 件	理化学検査	227 件	残留農薬検査	13 件	異物検査	6 件	合計	636 件			
O157検査	247 件	その他細菌検査	143 件													
理化学検査	227 件	残留農薬検査	13 件													
異物検査	6 件	合計	636 件													
放射性物質検査	教育委員会と連携し、野菜、水産物及び牛乳について、京都市衛生環境 研究所に検査委託 (1) 野菜 24件(宮城・福島・茨城・栃木・千葉・群馬県産対象) (2) 水産物 0件(岩手・宮城・福島・茨城・千葉県産対象) (3) 牛乳 3件 合計 27 件															
情報発信	・ 納入業者から提出された産地確認書等を給食実施日の前日の協会ホーム ページに掲載(行政区ごとに産地を明記) ・ 納入業者から提出された食品内容明細書(栄養成分、アレルゲン・遺伝子 組み換えの有無等記載)の必要事項を学校へ情報提供															
地産地消	万願寺とうがらし、伏見とうがらし、賀茂なす等「京のブランド野菜」を含む12 品目の京都府産野菜を調達															
学校給食現場の視察	(新型コロナウイルス感染拡大防止のため視察中止)															

附属明細書

令和4年度事業報告には、「一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則」第34条第3項に規定する
附属明細書「事業報告の内容を補足する重要な事項」が存在しないので作成しない。

令和4年度 決算報告

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度(R4.3.31)	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	206,936,112	198,359,880	8,576,232
未収金	148,217,975	119,912,228	28,305,747
物資棚卸	20,918,466	23,333,825	△ 2,415,359
短期前払費用	167,480	167,480	0
流動資産合計	376,240,033	341,773,413	34,466,620
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	28,923,288	26,265,857	2,657,431
減価償却引当資産	23,510,059	22,729,656	780,403
事業安定化資金積立預金	18,000,000	15,000,000	3,000,000
特定資産合計	70,433,347	63,995,513	6,437,834
(3) その他固定資産			
什器備品	1,146,209	1,649,032	△ 502,823
車両運搬具	1	2	△ 1
ソフトウェア	2	172,261	△ 172,259
リース資産	8,293,740	10,721,176	△ 2,427,436
長期前払費用	0	167,480	△ 167,480
その他固定資産合計	9,439,952	12,709,951	△ 3,269,999
固定資産合計	80,873,299	77,705,464	3,167,835
資産合計	457,113,332	419,478,877	37,634,455
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	247,715,368	213,365,825	34,349,543
預り金	420,919	593,891	△ 172,972
リース債務	2,394,384	2,322,116	72,268
賞与引当金	4,103,000	3,983,000	120,000
流動負債合計	254,633,671	220,264,832	34,368,839
2 固定負債			
リース債務	6,098,617	8,493,001	△ 2,394,384
退職給付引当金	28,923,288	26,265,857	2,657,431
固定負債合計	35,021,905	34,758,858	263,047
負債合計	289,655,576	255,023,690	34,631,886
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	166,457,756	163,455,187	3,002,569
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(41,510,059)	(37,729,656)	(3,780,403)
正味財産合計	167,457,756	164,455,187	3,002,569
負債および正味財産合計	457,113,332	419,478,877	37,634,455

財産目録

令和5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)					
	現金預金				
	現金	手元保管	運転資金として	147,672	
	預金	当座預金	運転資金として		
		京都銀行本店		74,352,396	
		京都中央信用金庫本店		55,895,067	
		三菱UFJ銀行京都支店		4,807,759	
		普通預金	運転資金として		
		京都信用金庫西京極支店		71,733,218	
	未収金	あっせん物資請求残高	京都市立学校のあっせん物資代金の未収分	148,217,975	
	物資棚卸	だいで他82品目	給食用物資を在庫として管理	20,918,466	
	短期前払費用	火災保険料	令和5年度分	167,480	
流動資産合計				376,240,033	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	京都銀行本店	運用益を法人管理業務の財源として使用	1,000,000	
特定資産	退職給付引当資産	定期預金	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理		
		京都銀行本店		18,923,288	
		京都中央信用金庫本店		10,000,000	
	減価償却引当資産	定期預金	什器備品等の減価償却分を引当資産として管理		
		三菱UFJ銀行京都支店		10,000,000	
		京都信用金庫西京極支店		13,510,059	
	事業安定化資金積立預金	定期預金 京都銀行本店	法人の安定化のために使用	18,000,000	
その他 固定資産	什器備品	空調設備一式	共有財産であり学校給食事業の施設内に設置(公益:管理=62:38)	768,000	
		屋外広告物(3柱式3面広告)	法人管理業務に使用	378,207	
		給食用物資保管用冷凍庫 1台	公益目的保有財産であり学校給食事業に使用	1	
		給食用物資保管用冷蔵庫 1台	公益目的保有財産であり学校給食事業に使用	1	
		車両運搬具	日産クリッパー 1台	公益目的保有財産であり学校給食事業に使用	1
		ソフトウェア	協会ホームページ	共有財産であり学校給食事業に使用(公益:管理=62:38)	1
			会計ソフト	法人管理業務に使用	1
	リース資産	給食管理システム	共有財産であり学校給食事業に使用(公益:管理=62:38)	8,293,740	
固定資産合計				80,873,299	
資産合計				457,113,332	

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	給食用物資購入代金	副食物資・牛乳代金	229,527,303
		給食用物資配送費	給食用物資配送費	10,567,260
		冷蔵倉庫使用料	給食用物資の保管	1,518,000
		給食管理システム改修費	給食用物資の調達あっせんに係るコンピュータシステム改修	1,452,000
		消費税	令和4年度消費税精算額	1,358,300
		業務委託料	事務及び倉庫業務委託料	1,278,585
		食品等検査料	残留農薬等検査料	567,820
		社会保険料	健康・厚生年金保険料、子ども・子育て拠出金	431,108
		給料手当	時間外勤務・管理職・住居手当等	268,212
		その他未払経費	税理顧問報酬等	746,780
	預り金	社会保険料	健康・厚生年金保険料	420,919
	リース債務	給食管理システム	長期リース債務の1年以内返済予定分(令和5年4月～令和6年3月分)	2,394,384
賞与引当金		職員に対する賞与の支払いに備えたもの	4,103,000	
流動負債合計				254,633,671
(固定負債)	リース債務	給食管理システム	給食用物資の調達あっせんに係るコンピュータシステムの長期リース債務(令和6年4月～令和8年8月分)	6,098,617
	退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	28,923,288
固定負債合計				35,021,905
負債合計				289,655,576
正味財産				167,457,756

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	前年度同期	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	220	70	150
基本財産受取利息	220	70	150
② 特定資産運用益	4,180	9,254	△ 5,074
特定資産受取利息	4,180	9,254	△ 5,074
③ 事業収益	2,548,651,835	2,528,805,152	19,846,683
あっせん物資取扱高	2,548,651,835	2,528,805,152	19,846,683
④ 受託金収益	19,970,000	21,970,000	△ 2,000,000
受託金	19,970,000	21,970,000	△ 2,000,000
⑤ 雑収益	30,294	0	30,294
雑収益	30,294	0	30,294
経常収益計	2,568,656,529	2,550,784,476	17,872,053
(2) 経常費用			
① 事業費	2,520,910,394	2,505,311,486	15,598,908
資材購入費	2,447,092,201	2,433,806,249	13,285,952
物資管理費	34,580,036	33,110,807	1,469,229
雑損費	10,656	247,454	△ 236,798
給料手当	17,943,310	17,824,714	118,596
福利厚生費	3,570,377	3,705,928	△ 135,551
退職給付費用	1,248,993	1,752,975	△ 503,982
賞与引当金繰入額	1,694,000	1,662,000	32,000
食品検査費	3,522,842	3,387,406	135,436
業務用消耗品費	223,691	204,464	19,227
通信費	230,006	233,256	△ 3,250
旅費交通費	243,740	156,950	86,790
光熱水料費	586,165	554,089	32,076
事務所管理費	2,457,803	2,026,049	431,754
消耗器材費	72,223	149,770	△ 77,547
修繕費	1,198,971	1,297,525	△ 98,554
事務用消耗品費	677,521	633,890	43,631
車両管理費	689,270	520,383	168,887
減価償却費	1,897,509	1,280,130	617,379
保険料	242,940	278,050	△ 35,110
租税公課	2,684,000	2,417,480	266,520
雑費	44,140	61,917	△ 17,777
② 管理費	44,743,566	42,470,421	2,273,145
役員報酬	4,788,409	4,620,000	168,409
給料手当	21,563,395	21,375,260	188,135
福利厚生費	5,390,160	5,281,350	108,810
退職給付費用	1,408,438	1,618,130	△ 209,692
賞与引当金繰入額	2,409,000	2,321,000	88,000
報償費	1,254,000	1,254,000	0
会議費	7,930	4,042	3,888

(単位:円)

科 目	当年度	前年度同期	増 減
通信費	309,767	266,284	43,483
旅費交通費	10,600	3,840	6,760
光熱水料費	660,991	511,466	149,525
事務所管理費	2,895,862	1,944,996	950,866
消耗器材費	61,600	0	61,600
修繕費	1,211,739	1,197,715	14,024
事務用消耗品費	764,011	585,127	178,884
減価償却費	1,205,010	831,291	373,719
保険料	167,480	167,480	0
支払利息	299,404	216,045	83,359
雑費	335,770	272,395	63,375
経常費用計	2,565,653,960	2,547,781,907	17,872,053
評価損益等調整前当期経常増減額	3,002,569	3,002,569	0
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,002,569	3,002,569	0
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,002,569	3,002,569	0
一般正味財産期首残高	163,455,187	160,452,618	3,002,569
一般正味財産期末残高	166,457,756	163,455,187	3,002,569
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	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	167,457,756	164,455,187	3,002,569

<注記>

各科目別の内容を精査の上、次に挙げる事項以外は、事業費・管理費を実額で配分した。

- 1 常務理事については、勤務実態から事業費30%、管理費70%で配分した。
- 2 実額が明確でない場合は、物資担当者と庶務経理担当者の給料手当・賞与・社会保険料の合計額の割合を算出し、事業費47%、管理費53%で配分した。
- 3 (1)経常収益の③事業収益(あっせん物資取扱高)には、物価高騰の支援対策として、国からの地方創生臨時交付金130,577,718円が含まれている。

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

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	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				
① 基本財産運用益	0	220		220
基本財産受取利息	0	220		220
② 特定資産運用益	1,966	2,214		4,180
特定資産受取利息	1,966	2,214		4,180
③ 事業収益	2,503,910,703	44,741,132		2,548,651,835
あっせん物資取扱高	2,503,910,703	44,741,132		2,548,651,835
④ 受託金収益	19,970,000	0		19,970,000
受託金	19,970,000	0		19,970,000
⑤ 雑収益	30,294	0		30,294
雑収益	30,294	0		30,294
経常収益計	2,523,912,963	44,743,566		2,568,656,529
(2) 経常費用				
① 事業費	2,520,910,394			2,520,910,394
資材購入費	2,447,092,201			2,447,092,201
物資管理費	34,580,036			34,580,036
雑損費	10,656			10,656
給料手当	17,943,310			17,943,310
福利厚生費	3,570,377			3,570,377
退職給付費用	1,248,993			1,248,993
賞与引当金繰入額	1,694,000			1,694,000
食品検査費	3,522,842			3,522,842
業務用消耗品費	223,691			223,691
通信費	230,006			230,006
旅費交通費	243,740			243,740
光熱水料費	586,165			586,165
事務所管理費	2,457,803			2,457,803
消耗器材費	72,223			72,223
修繕費	1,198,971			1,198,971
事務用消耗品費	677,521			677,521
車両管理費	689,270			689,270
減価償却費	1,897,509			1,897,509
保険料	242,940			242,940
租税公課	2,684,000			2,684,000
雑費	44,140			44,140
② 管理費		44,743,566		44,743,566
役員報酬		4,788,409		4,788,409
給料手当		21,563,395		21,563,395
福利厚生費		5,390,160		5,390,160
退職給付費用		1,408,438		1,408,438

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
賞与引当金繰入額		2,409,000		2,409,000
報償費		1,254,000		1,254,000
会議費		7,930		7,930
通信費		309,767		309,767
旅費交通費		10,600		10,600
光熱水料費		660,991		660,991
事務所管理費		2,895,862		2,895,862
消耗器材費		61,600		61,600
修繕費		1,211,739		1,211,739
事務用消耗品費		764,011		764,011
減価償却費		1,205,010		1,205,010
保険料		167,480		167,480
支払利息		299,404		299,404
雑費		335,770		335,770
経常費用計	2,520,910,394	44,743,566		2,565,653,960
評価損益等調整前当期経常増減額	3,002,569	0		3,002,569
基本財産評価損益等	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0		0
投資有価証券評価損益等	0	0		0
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	3,002,569	0		3,002,569
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0		0
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0		0
経常外費用計	0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	3,002,569	0		3,002,569
一般正味財産期首残高				163,455,187
一般正味財産期末残高				166,457,756
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				0
指定正味財産期首残高				1,000,000
指定正味財産期末残高				1,000,000
III 正味財産期末残高				167,457,756

<注記>

貸借対照表を会計区分していないため、一般正味財産期首・期末残高及び指定正味財産期首・期末残高並びに正味財産期末残高は合計欄に記載している。

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 有形固定資産及び無形固定資産は定率法によっている。ただし、平成29年度以後取得の有形固定資産及び無形固定資産は定額法によっている。
- ② 所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産(給食管理システム)については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 棚卸資産の計上基準

物資棚卸は個別原価法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する期間(12月～3月)の金額を計上している。

② 退職給付引当金

職員に対する退職金の支払いに備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 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	増加額	減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	26,265,857	2,657,431	0	28,923,288
減価償却引当資産	22,729,656	3,102,519	2,322,116	23,510,059
事業安定化資金 積立預金	15,000,000	3,000,000	0	18,000,000
小 計	63,995,513	8,759,950	2,322,116	70,433,347
合 計	64,995,513	8,759,950	2,322,116	71,433,347

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。

(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	うち負債に対する額
基本財産				
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	0
小 計	1,000,000	1,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	28,923,288	0	0	28,923,288
減価償却引当資産	23,510,059	0	23,510,059	0
事業安定化資金 積立預金	18,000,000	0	18,000,000	0
小 計	70,433,347	0	41,510,059	28,923,288
合 計	71,433,347	1,000,000	41,510,059	28,923,288

4 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
什器備品	4,380,570	3,234,361	1,146,209
車両運搬具	2,840,000	2,839,999	1
ソフトウェア	1,620,000	1,619,998	2
リース資産(R3.9~R8.8)	12,137,180	3,843,440	8,293,740
合 計	20,977,750	11,537,798	9,439,952

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	3,983,000	4,103,000	3,983,000	0	4,103,000
退職給付引当金	26,265,857	2,657,431	0	0	28,923,288