

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

給食用物資の調達、配給、その他学校給食の普及奨励に関する事業を実施している。

2 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、当期末における要支給額の100%を計上している。

(2) 消費税等の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定額法を採用している。

無形固定資産・・・定額法を採用している。

3 採用した会計基準

この財務諸表は、「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）及び同実務指針（平成28年3月22日 平成28年12月22日改正 日本公認会計士協会）を採用して作成している。

4 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	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	7,710,120	0	0	7,710,120
価格調整積立資産	16,917,276	1,213,417	0	18,130,693
給食休止特別補填 資金積立資産	0	1,758,235	0	1,758,235
小計	24,627,396	2,971,652	0	27,599,048
合計	29,627,396	2,971,652	0	32,599,048

5 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 応する額)
基本財産				
定期預金	5,000,000		5,000,000	
小計	5,000,000		5,000,000	
特定資産	7,710,120			7,710,120

退職給付引当資産				
価格調整積立資産	18,130,693		18,130,693	
給食休止特別補填 資金積立資産	1,758,235	1,758,235		
小計	27,599,048	1,758,235	18,130,693	7,710,120
合計	32,599,048	1,758,235	23,130,693	7,710,120

- 6 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
建物附属設備	481,680	228,780	252,900
什器備品	2,310,848	1,719,560	591,288
ソフトウェア	1,952,640	1,486,440	466,200
合計	4,745,168	3,434,780	1,310,388

- 7 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)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表 の記載区分
補助金	北九州市	0	27,096,103	27,096,103	0	
同上	同上	0	12,000,000	10,241,765	1,758,235	指定正味財産
合計		0	39,096,103	37,337,868	1,758,235	

- 8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	10,241,765
事業実施による指定解除額	
合計	10,241,765