

決算報告書

公益財団法人 神奈川県学校給食会

貸借対照表
平成25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	306,047,464	370,771,615	△ 64,724,151
売掛金	368,554,195	361,947,208	6,606,987
未収金	878,342	772,713	105,629
有価証券	0	374,219	△ 374,219
在庫品	50,293,780	50,082,977	210,803
前払費用	50,800	49,294	1,506
流動資産合計	725,824,581	783,998,026	△ 58,173,445
2 固定資産			
基本財産			
土地	0	312,059,997	△ 312,059,997
建物	0	261,442,763	△ 261,442,763
建物減価償却累計額	0	△ 97,811,401	97,811,401
建物附属設備	0	89,454,274	△ 89,454,274
建物附属設備減価償却累計額	0	△ 78,178,280	78,178,280
構築物	0	9,221,000	△ 9,221,000
構築物減価償却累計額	0	△ 4,535,399	4,535,399
基本財産積立資産	50,000,000	200,877,780	△ 150,877,780
基本財産合計	50,000,000	692,530,734	△ 642,530,734
特定資産			
退職給付引当資産	59,377,423	53,733,161	5,644,262
減価償却引当資産	236,533,683	50,785,994	185,747,689
福祉(退職)年金積立資産	5,760,300	5,131,967	628,333
価格変動準備資産	38,712,030	16,102,136	22,609,894
修繕積立資金特定資産	5,652,020	0	5,652,020
特定資産合計	346,035,456	125,753,258	220,282,198
その他の固定資産			
建物	261,442,763	0	261,442,763
建物減価償却累計額	△ 101,516,228	0	△ 101,516,228
建物附属設備	102,955,844	6,939,200	96,016,644
建物附属設備減価償却累計額	△ 85,314,023	△ 5,197,222	△ 80,116,801
構築物	10,051,000	830,000	9,221,000
構築物減価償却累計額	△ 5,445,199	△ 747,000	△ 4,698,199
車両運搬具	3,895,739	3,895,739	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,822,310	△ 3,748,881	△ 73,429
什器備品	47,177,625	46,162,625	1,015,000
什器備品減価償却累計額	△ 38,520,123	△ 39,560,251	1,040,128
リース資産	2,298,960	2,298,960	0
リース資産減価償却累計額	△ 1,915,800	△ 1,532,640	△ 383,160
土地	312,059,997	0	312,059,997
職員住宅等貸付金	1,541,261	1,898,383	△ 357,122
ソフトウェア	306,667	610,667	△ 304,000
その他の固定資産合計	505,196,173	11,849,580	493,346,593
固定資産合計	901,231,629	830,133,572	71,098,057
資産合計	1,627,056,210	1,614,131,598	12,924,612
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	239,600,463	239,056,612	543,851
未払金	92,705,683	113,416,393	△ 20,710,710
未払消費税	0	968,200	△ 968,200
預り金	987,956	1,094,272	△ 106,316
流動負債合計	333,294,102	354,535,477	△ 21,241,375
2 固定負債			
退職給付引当金	59,377,423	53,733,161	5,644,262
福祉年金引当金	5,760,300	5,131,967	628,333
リース債務	435,838	838,150	△ 402,312
固定負債合計	65,573,561	59,703,278	5,870,283
負債合計	398,867,663	414,238,755	△ 15,371,092
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	507,700	507,700	0
指定正味財産合計	507,700	507,700	0
(うち基本財産への充当額)	(507,700)	(507,700)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	1,227,680,847	1,199,385,143	28,295,704
(うち基本財産への充当額)	(49,492,300)	(692,023,034)	(△ 642,530,734)
(うち特定資産への充当額)	(280,897,733)	(66,888,130)	(214,009,603)
正味財産合計	1,228,188,547	1,199,892,843	28,295,704
負債及び正味財産合計	1,627,056,210	1,614,131,598	12,924,612

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	[110,000]	[2,375,000]	[△ 2,265,000]
基本財産受取利息	110,000	2,375,000	△ 2,265,000
特定資産運用益	[3,347,639]	[1,422,049]	[1,925,590]
特定資産受取利息	3,347,639	1,422,049	1,925,590
事業収益	[5,667,505,563]	[5,709,178,723]	[△ 41,673,160]
物資供給事業収益	5,667,505,563	5,709,178,723	△ 41,673,160
受取補助金等	[4,869,527]	[5,061,940]	[△ 192,413]
受取地方公共団体補助金	245,000	245,000	0
業務受託収益	4,624,527	4,816,940	△ 192,413
雑収益	[308,155]	[672,513]	[△ 364,358]
受取利息	23,949	31,916	△ 7,967
有価証券運用益	12,800	26,600	△ 13,800
雑収益	271,406	613,997	△ 342,591
経常収益計	5,676,140,884	5,718,710,225	△ 42,569,341
(2) 経常費用			
事業費	[5,654,400,839]	[5,676,532,509]	[△ 22,131,670]
材料費	4,302,419,827	4,260,180,206	42,239,621
加工賃	1,166,780,009	1,210,818,123	△ 44,038,114
保管料	315,089	365,863	△ 50,774
輸送費	66,635,153	65,400,513	1,234,640
物資管理費	1,021,815	562,332	459,483
普及充実事業費	12,867,933	9,916,257	2,951,676
役員報酬	3,594,920	3,614,741	△ 19,821
給料手当	55,262,976	58,202,514	△ 2,939,538
法定福利費	8,475,937	8,146,810	329,127
臨時雇賃金	1,907,545	1,962,189	△ 54,644
退職給付費用	5,079,836	7,408,742	△ 2,328,906
福祉(退職)年金	565,500	543,233	22,267
福利厚生費	615,301	515,330	99,971
旅費交通費	207,089	198,353	8,736
通信運搬費	1,266,387	1,300,609	△ 34,222
減価償却費	7,137,544	7,438,401	△ 300,857
消耗什器備品費	13,869	526,644	△ 512,775
消耗品費	1,494,141	1,936,878	△ 442,737
修繕費	6,516,466	3,323,299	3,193,167
光熱水料費	1,850,333	1,647,269	203,064
賃借料	646,767	722,871	△ 76,104
保険料	727,338	483,179	244,159
諸謝金	540,000	810,000	△ 270,000
租税公課	233,916	21,508,260	△ 21,274,344
委託費	6,917,481	7,640,108	△ 722,627
諸会費	1,288,272	1,298,985	△ 10,713
研修費	6,267	17,810	△ 11,543
雑費	13,128	42,990	△ 29,862
管理費	[16,088,025]	[17,396,116]	[△ 1,308,091]
役員報酬	3,412,764	3,425,977	△ 13,213
給料手当	7,361,018	8,420,431	△ 1,059,413
法定福利費	1,445,012	1,413,074	31,938
退職給付費用	564,426	823,194	△ 258,768
福祉(退職)年金	62,833	60,359	2,474
福利厚生費	137,856	77,875	59,981
会議費	3,051	5,182	△ 2,131
旅費交通費	48,113	104,455	△ 56,342
通信運搬費	225,623	243,571	△ 17,948
減価償却費	656,062	826,490	△ 170,428
消耗什器備品費	1,541	45,387	△ 43,846
消耗品費	107,979	137,279	△ 29,300
修繕費	676,574	334,478	342,096
光熱水料費	205,592	183,027	22,565
賃借料	29,063	37,519	△ 8,456
保険料	37,392	28,131	9,261
諸謝金	369,650	230,000	139,650
租税公課	45,521	139,840	△ 94,319
委託費	440,207	477,185	△ 36,978
諸会費	163,591	138,972	24,619
交際費	79,070	81,050	△ 1,980
研修費	7,258	1,238	6,020
支払寄付金	5,000	150,000	△ 145,000
雑費	2,829	11,402	△ 8,573
経常費用計	5,670,488,864	5,693,928,625	△ 23,439,761

科目	当年度	前年度	増減
評価損益等調整前当期経常増減額	5,652,020	24,781,600	△ 19,129,580
特定資産評価損益等	22,643,687	17,622,564	5,021,123
評価損益等計	22,643,687	17,622,564	5,021,123
当期経常増減額	28,295,707	42,404,164	△ 14,108,457
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			
除却損失	[3]	[3,781]	[△ 3,778]
什器備品除却損	3	3,781	△ 3,778
経常外費用計	3	3,781	△ 3,778
当期経常外増減額	△ 3	△ 3,781	3,778
当期一般正味財産増減額	28,295,704	42,400,383	△ 14,104,679
一般正味財産期首残高	1,199,385,143	1,156,984,760	42,400,383
一般正味財産期末残高	1,227,680,847	1,199,385,143	28,295,704
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[1,117]	[0]	[1,117]
基本財産受取利息	1,117	0	1,117
一般正味財産への振替額	[△ 1,117]	[0]	[△ 1,117]
一般正味財産への振替額	△ 1,117	0	△ 1,117
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	507,700	507,700	0
指定正味財産期末残高	507,700	507,700	0
III 正味財産期末残高	1,228,188,547	1,199,892,843	28,295,704

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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				
基本財産運用益	[110,000]	[0]		[110,000]
基本財産受取利息	110,000	0		110,000
特定資産運用益	[3,012,875]	[334,764]		[3,347,639]
特定資産受取利息	3,012,875	334,764		3,347,639
事業収益	[5,651,756,237]	[15,749,326]		[5,667,505,563]
物資供給事業収益	5,651,756,237	15,749,326		5,667,505,563
受取補助金等	[4,869,527]	[0]		[4,869,527]
受取地方公共団体補助金	245,000	0		245,000
業務受託収益	4,624,527	0		4,624,527
雑収益	[304,220]	[3,935]		[308,155]
受取利息	21,554	2,395		23,949
有価証券運用益	11,520	1,280		12,800
雑収益	271,146	260		271,406
経常収益計	5,660,052,859	16,088,025	0	5,676,140,884
(2) 経常費用				
事業費	[5,654,400,839]	[0]		[5,654,400,839]
材料費	4,302,419,827	0		4,302,419,827
加工賃	1,166,780,009	0		1,166,780,009
保管料	315,089	0		315,089
輸送費	66,635,153	0		66,635,153
物資管理費	1,021,815	0		1,021,815
普及充実事業費	12,867,933	0		12,867,933
役員報酬	3,594,920	0		3,594,920
給料手当	55,262,976	0		55,262,976
法定福利費	8,475,937	0		8,475,937
臨時雇賃金	1,907,545	0		1,907,545
退職給付費用	5,079,836	0		5,079,836
福祉(退職)年金	565,500	0		565,500
福利厚生費	615,301	0		615,301
旅費交通費	207,089	0		207,089
通信運搬費	1,266,387	0		1,266,387
減価償却費	7,137,544	0		7,137,544
消耗什器備品費	13,869	0		13,869
消耗品費	1,494,141	0		1,494,141
修繕費	6,516,466	0		6,516,466
光熱水料費	1,850,333	0		1,850,333
賃借料	646,767	0		646,767
保険料	727,338	0		727,338
諸謝金	540,000	0		540,000
租税公課	233,916	0		233,916
委託費	6,917,481	0		6,917,481
諸会費	1,288,272	0		1,288,272
研修費	6,267	0		6,267
雑費	13,128	0		13,128
管理費	[0]	[16,088,025]		[16,088,025]
役員報酬	0	3,412,764		3,412,764
給料手当	0	7,361,018		7,361,018
法定福利費	0	1,445,012		1,445,012
退職給付費用	0	564,426		564,426
福祉(退職)年金	0	62,833		62,833
福利厚生費	0	137,856		137,856
会議費	0	3,051		3,051
旅費交通費	0	48,113		48,113
通信運搬費	0	225,623		225,623
減価償却費	0	656,062		656,062
消耗什器備品費	0	1,541		1,541
消耗品費	0	107,979		107,979
修繕費	0	676,574		676,574
光熱水料費	0	205,592		205,592
賃借料	0	29,063		29,063
保険料	0	37,392		37,392
諸謝金	0	369,650		369,650
租税公課	0	45,521		45,521
委託費	0	440,207		440,207
諸会費	0	163,591		163,591
支払利息	0	0		0
交際費	0	79,070		79,070
研修費	0	7,258		7,258
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	2,829		2,829
経常費用計	5,654,400,839	16,088,025	0	5,670,488,864

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
評価損益等調整前当期経常増減額	5,652,020	0	0	5,652,020
特定資産評価損益等	22,643,687	0	0	22,643,687
評価損益等計	22,643,687	0	0	22,643,687
当期経常増減額	28,295,707	0	0	28,295,707
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
除却損失	[3]	[0]	0	[3]
什器備品除却損	3	0	0	3
経常外費用計	3	0	0	3
当期経常外増減額	△ 3	0	0	△ 3
当期一般正味財産増減額	28,295,704	0	0	28,295,704
一般正味財産期首残高	1,098,775,459	100,609,684	0	1,199,385,143
一般正味財産期末残高	1,127,071,163	100,609,684	0	1,227,680,847
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	[1,117]	[0]	0	[1,117]
基本財産受取利息	1,117	0	0	1,117
一般正味財産への振替額	[△ 1,117]	[0]	0	[△ 1,117]
一般正味財産への振替額	△ 1,117	0	0	△ 1,117
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	507,700	0	0	507,700
指定正味財産期末残高	507,700	0	0	507,700
III 正味財産期末残高	1,127,578,863	100,609,684	0	1,228,188,547

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法
満期保有目的の債券 原価法（総平均法）
その他の有価証券 時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
リース資産については、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。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金 期末における自己都合退職要支給額に相当する金額を計上している。
福祉年金引当金 全国学校給食会連合会福祉年金制度規約に基づき算定された掛け金金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の取扱いは、税抜方式によっている。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 会計方針の変更

基本財産に区分していた土地、建物、建物附属設備、構築物および対応する減価償却累計額分の基本財産積立資産を
その他固定資産に変更した。

3. 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				
土地	312,059,997	0	312,059,997	0
建物	261,442,763	0	261,442,763	0
建物減価償却累計額	△ 97,811,401	97,811,401	0	0
建物附属設備	89,454,274	0	89,454,274	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 78,178,280	78,178,280	0	0
構築物	9,221,000	0	9,221,000	0
構築物減価償却累計額	△ 4,535,399	4,535,399	0	0
基本財産積立資産	200,877,780	29,647,300	180,525,080	50,000,000
小 計	692,530,734	210,172,380	852,703,114	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	53,733,161	5,644,262	0	59,377,423
減価償却引当資産	50,785,994	188,014,686	2,266,997	236,533,683
福祉(退職)年金積立資産	5,131,967	628,333	0	5,760,300
価格変動準備資産	16,102,136	40,309,788	17,699,894	38,712,030
修繕積立資産特定資産	0	5,652,020	0	5,652,020
小 計	125,753,258	240,249,089	19,966,891	346,035,456
合 計	818,283,992	450,421,469	872,670,005	396,035,456

4. 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				
基本財産積立資産	50,000,000	(507,700)	(49,492,300)	—
小 計	50,000,000	(507,700)	(49,492,300)	—
特定資産				
退職給付引当資産	59,377,423	(0)	(0)	(59,377,423)
減価償却引当資産	236,533,683	(0)	(236,533,683)	(0)
福祉(退職)年金積立資産	5,760,300	(0)	(0)	(5,760,300)
価格変動準備資産	38,712,030	(0)	(38,712,030)	(0)
修繕積立資産特定資産	5,652,020	(0)	(5,652,020)	(0)
小 計	346,035,456	(0)	(280,897,733)	(65,137,723)
合 計	396,035,456	(507,700)	(330,390,033)	(65,137,723)

5. 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	貸借対照表上の 記載区分
補助金						
寄付金	設立時寄付金	507,700	—	—	507,700	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	箱根町	—	245,000	245,000	0	
合 計		507,700	245,000	245,000	507,700	

6. 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産からの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	
基本財産運用益	1,117
合 計	1,117

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表の注記に記載

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	53,733,161	5,644,262	0	0	59,377,423
福祉年金引当金	5,131,967	628,333	0	0	5,760,300

財産目録

平成25年3月31日現在

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	金額	
			円	円
資産の部				
流動資産				
現金預金				306,047,464
普通預金	横浜銀行大和支店	運転資金	97,968,696	
〃	さがみ農業協同組合大和支店	運転資金	203,166,599	
〃	ゆうちょ銀行大和一郵便局	運転資金	4,912,169	
売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額		368,554,195
未収金	平成24年度労働保険料概算払い精算額他	労働保険料精算未収入額	489,498	878,342
	未収消費税	消費税の還付額	384,100	
	野村FFF3月利息分(野村証券町田支店FFF預け)	特定資産利息の未収入額	4,744	
在庫品	小麦粉・精米・脱脂粉乳・一般物資	給食物資の期末在庫高		50,293,780
前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額		50,800
	流動資産 合計			725,824,581
固定資産				
基本財産				
基本財産積立資産				50,000,000
神奈川県民債		公益目的保有財産	50,000,000	
	基本財産 計			50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産		退職給付引当対応		59,377,423
神奈川県民債・公募公債			57,996,400	
フリーファイナンシャルファンド			1,381,023	
減価償却引当資産		公益目的保有財産 91.3%		236,533,683
国債・神奈川県公募公債他			194,979,450	
フリーファイナンシャルファンド			41,554,233	
福祉(退職)年金積立資産	明治安田生命保険相互会社	福祉年金引当対応		5,760,300
価格変動準備資産		公益目的保有財産		38,712,030
フリーファイナンシャルファンド			38,712,030	
修繕積立資金特定資産		公益目的保有財産		5,652,020
普通預金	横浜銀行大和支店		5,652,020	
	特定資産 計			346,035,456
科目		内訳		金額
その他の固定資産				
土地	大和市中心3丁目5番4号 1,206.63㎡	公益目的保有財産 91.6%		312,059,997
建物	神奈川県学校給食会館 鉄筋コンクリート3階建1棟	公益目的保有財産 91.6%	261,442,763	159,926,535
	建物減価償却累計額		△ 101,516,228	
建物附属設備	電気設備他 17件	公益目的保有財産 91.6%	102,955,844	17,641,821
	建物附属設備減価償却累計額		△ 85,314,023	
構築物	よう壁他 4件	公益目的保有財産 91.6%	10,051,000	4,605,801
	構築物減価償却累計額		△ 5,445,199	
車両運搬具	自家用自動車他 2件	公益目的保有財産 90.0%	3,895,739	73,429
	車両運搬具減価償却累計額		△ 3,822,310	
什器備品	耐火金庫他 63件	公益目的保有財産 90.0%	47,177,625	8,657,502
	什器備品減価償却累計額		△ 38,520,123	
リース資産	電話設備一式	公益目的保有財産 90.0%	2,298,960	383,160
	リース資産減価償却累計額		△ 1,915,800	
職員住宅等貸付金	職員貸付金 1名分	遊休財産(職員住宅取得貸付金)		1,541,261
ソフトウェア	販売管理システム追加ソフト	公益目的保有財産		306,667
	その他固定資産 計			505,196,173
	固定資産 合計			901,231,629
	資産の部合計			1,627,056,210

科目	内訳			金額
負債の部				
流動負債				
買掛金	3月分牛乳代金他	給食物資仕入代金未払額		239,600,463
未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額		92,705,683
預り金	各種税金預り金他	源泉税等の預り額		987,956
		流動負債 合計		333,294,102
固定負債				
退職給付引当金		職員退職給付引当金		59,377,423
福祉年金引当金		職員福祉退職年金引当金		5,760,300
リース債務		電話設備の未払リース債務		435,838
		固定負債 合計		65,573,561
		負債の部合計		398,867,663
正味財産				1,228,188,547
		負債・正味財産合計		1,627,056,210