

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26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	372,565,083	306,047,464	66,517,619
売掛金	330,136,163	368,554,195	△ 38,418,032
未収金	961,363	878,342	83,021
在庫品	59,897,286	50,293,780	9,603,506
前払費用	48,464	50,800	△ 2,336
流動資産合計	763,608,359	725,824,581	37,783,778
2 固定資産			
基本財産			
基本財産積立資産	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
特定資産			
退職給付引当資産	35,854,045	59,377,423	△ 23,523,378
減価償却引当資産	242,595,394	236,533,683	6,061,711
福祉(退職)年金積立資産	3,326,215	5,760,300	△ 2,434,085
価格変動準備資産	38,712,030	38,712,030	0
修繕積立資金特定資産	3,363,232	5,652,020	△ 2,288,788
特定資産合計	323,850,916	346,035,456	△ 22,184,540
その他の固定資産			
建物	261,442,763	261,442,763	0
建物減価償却累計額	△ 105,221,055	△ 101,516,228	△ 3,704,827
建物附属設備	102,955,844	102,955,844	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 87,438,747	△ 85,314,023	△ 2,124,724
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 5,574,799	△ 5,445,199	△ 129,600
車両運搬具	3,990,544	3,895,739	94,805
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,566,839	△ 3,822,310	1,255,471
什器備品	48,543,425	47,177,625	1,365,800
什器備品減価償却累計額	△ 39,494,994	△ 38,520,123	△ 974,871
リース資産	2,298,960	2,298,960	0
リース資産減価償却累計額	△ 2,298,960	△ 1,915,800	△ 383,160
土地	312,059,997	312,059,997	0
職員住宅等貸付金	0	1,541,261	△ 1,541,261
ソフトウェア	8,850,000	306,667	8,543,333
預託金	8,890	0	8,890
その他の固定資産合計	507,606,029	505,196,173	2,409,856
固定資産合計	881,456,945	901,231,629	△ 19,774,684
資産合計	1,645,065,304	1,627,056,210	18,009,094
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	248,484,780	239,600,463	8,884,317
未払金	128,850,391	92,705,683	36,144,708
未払消費税	485,400	0	485,400
預り金	2,067,467	987,956	1,079,511
流動負債合計	379,888,038	333,294,102	46,593,936
2 固定負債			
退職給付引当金	35,854,045	59,377,423	△ 23,523,378
福祉年金引当金	3,326,215	5,760,300	△ 2,434,085
リース債務	0	435,838	△ 435,838
固定負債合計	39,180,260	65,573,561	△ 26,393,301
負債合計	419,068,298	398,867,663	20,200,635
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	1,225,489,306	1,227,680,847	△ 2,191,541
(うち基本財産への充当額)	(49,492,300)	(49,492,300)	(△0)
(うち特定資産への充当額)	(284,670,656)	(280,897,733)	(3,772,923)
正味財産合計	1,225,997,006	1,228,188,547	△ 2,191,541
負債及び正味財産合計	1,645,065,304	1,627,056,210	18,009,094

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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]	[110,000]	[0]
基本財産受取利息	110,000	110,000	0
特定資産運用益	[1,568,681]	[3,347,639]	[△ 1,778,958]
特定資産受取利息	1,568,681	3,347,639	△ 1,778,958
事業収益	[5,636,365,663]	[5,667,505,563]	[△ 31,139,900]
物資供給事業収益	5,636,365,663	5,667,505,563	△ 31,139,900
受取補助金等	[3,761,117]	[4,869,527]	[△ 1,108,410]
受取地方公共団体補助金	199,500	245,000	△ 45,500
業務受託収益	3,561,617	4,624,527	△ 1,062,910
雑収益	[371,485]	[308,155]	[63,330]
受取利息	15,767	23,949	△ 8,182
有価証券運用益	23,900	12,800	11,100
雑収益	331,818	271,406	60,412
経常収益計	5,642,176,946	5,676,140,884	△ 33,963,938
(2) 経常費用			
事業費	[5,627,516,466]	[5,654,400,839]	[△ 26,884,373]
材料費	4,298,366,830	4,302,419,827	△ 4,052,997
加工賃	1,137,917,392	1,166,780,009	△ 28,862,617
保管料	255,439	315,089	△ 59,650
輸送費	68,804,101	66,635,153	2,168,948
物資管理費	437,433	1,021,815	△ 584,382
普及充実事業費	11,364,844	12,867,933	△ 1,503,089
役員報酬	3,594,920	3,594,920	0
給料手当	58,575,707	55,262,976	3,312,731
法定福利費	9,051,223	8,475,937	575,286
臨時雇賃金	1,831,841	1,907,545	△ 75,704
退職給付費用	5,304,201	5,079,836	224,365
福祉(退職)年金	640,565	565,500	75,065
福利厚生費	737,570	615,301	122,269
旅費交通費	230,813	207,089	23,724
通信運搬費	1,259,982	1,266,387	△ 6,405
減価償却費	7,653,737	7,137,544	516,193
消耗什器備品費	159,741	13,869	145,872
消耗品費	1,698,297	1,494,141	204,156
修繕費	5,544,266	6,516,466	△ 972,200
光熱水料費	2,032,910	1,850,333	182,577
賃借料	429,817	646,767	△ 216,950
保険料	620,216	727,338	△ 107,122
諸謝金	546,000	540,000	6,000
租税公課	128,572	233,916	△ 105,344
委託費	9,019,205	6,917,481	2,101,724
諸会費	1,282,844	1,288,272	△ 5,428
研修費	9,095	6,267	2,828
雑費	18,905	13,128	5,777
管理費	[16,958,886]	[16,088,025]	[870,861]
役員報酬	3,632,764	3,412,764	220,000
給料手当	7,515,822	7,361,018	154,804
法定福利費	1,483,243	1,445,012	38,231
退職給付費用	524,591	564,426	△ 39,835
福祉(退職)年金	63,353	62,833	520
福利厚生費	122,284	137,856	△ 15,572
会議費	42,463	3,051	39,412
旅費交通費	46,581	48,113	△ 1,532
通信運搬費	123,931	225,623	△ 101,692
減価償却費	672,505	656,062	16,443
消耗什器備品費	12,087	1,541	10,546
消耗品費	119,462	107,979	11,483
修繕費	543,883	676,574	△ 132,691
光熱水料費	201,055	205,592	△ 4,537
賃借料	4,413	29,063	△ 24,650
保険料	197,664	37,392	160,272
諸謝金	54,000	369,650	△ 315,650
租税公課	521,619	45,521	476,098
委託費	846,566	440,207	406,359
諸会費	147,589	163,591	△ 16,002
交際費	64,970	79,070	△ 14,100
研修費	11,858	7,258	4,600
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	1,183	2,829	△ 1,646
経常費用計	5,644,475,352	5,670,488,864	△ 26,013,512

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	△ 2,298,406	5,652,020	△ 7,950,426
特定資産評価損益等	0	22,643,687	△ 22,643,687
評価損益等計	0	22,643,687	△ 22,643,687
当期経常増減額	△ 2,298,406	28,295,707	△ 30,594,113
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[106,866]	[0]	[106,866]
車両運搬具売却益	106,866	0	106,866
経常外収益計	106,866	0	106,866
(2) 経常外費用			
除却損失	[1]	[3]	[△ 2]
什器備品除却損	1	3	△ 2
経常外費用計	1	3	△ 2
当期経常外増減額	106,865	△ 3	106,868
当期一般正味財産増減額	△ 2,191,541	28,295,704	△ 30,487,245
一般正味財産期首残高	1,227,680,847	1,199,385,143	28,295,704
一般正味財産期末残高	1,225,489,306	1,227,680,847	△ 2,191,541
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[1,117]	[1,117]	[0]
基本財産受取利息	1,117	1,117	0
一般正味財産への振替額	[△ 1,117]	[△ 1,117]	[0]
一般正味財産への振替額	△ 1,117	△ 1,117	0
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	1,225,997,006	1,228,188,547	△ 2,191,541

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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	[1,427,498]	[141,183]		[1,568,681]
特定資産受取利息	1,427,498	141,183		1,568,681
事業収益	[5,619,561,717]	[16,803,946]		[5,636,365,663]
物資供給事業収益	5,619,561,717	16,803,946		5,636,365,663
受取補助金等	[3,761,117]	[0]		[3,761,117]
受取地方公共団体補助金	199,500	0		199,500
業務受託収益	3,561,617	0		3,561,617
雑収益	[367,346]	[4,139]		[371,485]
受取利息	11,628	4,139		15,767
有価証券運用益	23,900	0		23,900
雑収益	331,818	0		331,818
経常収益計	5,625,227,678	16,949,268	0	5,642,176,946
(2) 経常費用				
事業費	[5,627,516,466]	[0]		[5,627,516,466]
材料費	4,298,366,830	0		4,298,366,830
加工賃	1,137,917,392	0		1,137,917,392
保管料	255,439	0		255,439
輸送費	68,804,101	0		68,804,101
物資管理費	437,433	0		437,433
普及充実事業費	11,364,844	0		11,364,844
役員報酬	3,594,920	0		3,594,920
給料手当	58,575,707	0		58,575,707
法定福利費	9,051,223	0		9,051,223
臨時雇賃金	1,831,841	0		1,831,841
退職給付費用	5,304,201	0		5,304,201
福祉(退職)年金	640,565	0		640,565
福利厚生費	737,570	0		737,570
旅費交通費	230,813	0		230,813
通信運搬費	1,259,982	0		1,259,982
減価償却費	7,653,737	0		7,653,737
消耗什器備品費	159,741	0		159,741
消耗品費	1,698,297	0		1,698,297
修繕費	5,544,266	0		5,544,266
光熱水料費	2,032,910	0		2,032,910
賃借料	429,817	0		429,817
保険料	620,216	0		620,216
諸謝金	546,000	0		546,000
租税公課	128,572	0		128,572
委託費	9,019,205	0		9,019,205
諸会費	1,282,844	0		1,282,844
研修費	9,095	0		9,095
雑費	18,905	0		18,905
管理費	[0]	[16,958,886]		[16,958,886]
役員報酬	0	3,632,764		3,632,764
給料手当	0	7,515,822		7,515,822
法定福利費	0	1,483,243		1,483,243
退職給付費用	0	524,591		524,591
福祉(退職)年金	0	63,353		63,353
福利厚生費	0	122,284		122,284
会議費	0	42,463		42,463
旅費交通費	0	46,581		46,581
通信運搬費	0	123,931		123,931
減価償却費	0	672,505		672,505
消耗什器備品費	0	12,087		12,087
消耗品費	0	119,462		119,462
修繕費	0	543,883		543,883
光熱水料費	0	201,055		201,055
賃借料	0	4,413		4,413
保険料	0	197,664		197,664
諸謝金	0	54,000		54,000
租税公課	0	521,619		521,619
委託費	0	846,566		846,566
諸会費	0	147,589		147,589
交際費	0	64,970		64,970
研修費	0	11,858		11,858
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	1,183		1,183
経常費用計	5,627,516,466	16,958,886	0	5,644,475,352

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	△ 2,288,788	△ 9,618	0	△ 2,298,406
特定資産評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,288,788	△ 9,618	0	△ 2,298,406
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	[97,248]	[9,618]	0	[106,866]
車両運搬具売却益	97,248	9,618	0	106,866
経常外収益計	97,248	9,618	0	106,866
(2) 経常外費用				
除却損失	[1]	[0]	0	[1]
什器備品除却損	1	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	1
当期経常外増減額	97,247	9,618	0	106,865
当期一般正味財産増減額	△ 2,191,541	0	0	△ 2,191,541
一般正味財産期首残高	1,127,071,163	100,609,684	0	1,227,680,847
一般正味財産期末残高	1,124,879,622	100,609,684	0	1,225,489,306
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	1,125,387,322	100,609,684	0	1,225,997,006

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 福祉退職年金規程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. 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				
基本財産積立資産	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	59,377,423	5,828,792	29,352,170	35,854,045
減価償却引当資産	236,533,683	7,869,575	1,807,864	242,595,394
福祉(退職)年金積立資産	5,760,300	703,918	3,138,003	3,326,215
価格変動準備資産	38,712,030	0	0	38,712,030
修繕積立資金特定資産	5,652,020	2,691,212	4,980,000	3,363,232
小 計	346,035,456	17,093,497	39,278,037	323,850,916
合 計	396,035,456	17,093,497	39,278,037	373,850,916

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	35,854,045	(0)	(0)	(35,854,045)
減価償却引当資産	242,595,394	(0)	(242,595,394)	(0)
福祉(退職)年金積立資産	3,326,215	(0)	(0)	(3,326,215)
価格変動準備資産	38,712,030	(0)	(38,712,030)	(0)
修繕積立資金特定資産	3,363,232	(0)	(3,363,232)	(0)
小 計	323,850,916	(0)	(284,670,656)	(39,180,260)
合 計	373,850,916	(507,700)	(334,162,956)	(39,180,260)

4. 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	—	195,500	195,500	0	
合 計		507,700	195,500	195,500	507,700	

5. 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	59,377,423	5,828,792	29,352,170	0	35,854,045
福祉年金引当金	5,760,300	703,918	3,138,003	0	3,326,215

財産目録

平成26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				372,565,083
普通預金	横浜銀行大和支店	運転資金	261,975,211	
"	さがみ農業協同組合大和支店	運転資金	88,873,986	
"	ゆうちょ銀行大和一郵便局	運転資金	21,715,886	
売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額		330,136,163
未収金	福祉年金(一時金)取崩他	福祉年金未収入額	957,481	961,363
	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	3,882	
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		59,897,286
前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額		48,464
	流動資産 合計			763,608,359
固定資産				
基本財産				
基本財産積立資産		公益目的保有財産		50,000,000
神奈川県民債			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		35,854,045
神奈川県民債・公募公債			17,996,400	
フリーファイナンシャルファンド			17,857,645	
減価償却引当資産		公益目的保有財産 91.5%		242,595,394
国債・神奈川県公募公債他			219,686,369	
フリーファイナンシャルファンド			22,909,025	
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		3,326,215
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		3,363,232
普通預金	横浜銀行大和支店		3,363,232	
	特定資産 計			323,850,916
科目	内訳		金額	
その他の固定資産				
建物	神奈川県学校給食会館 鉄筋コンクリート造陸屋根4階建	公益目的保有財産 91.6%	261,442,763	156,221,708
	建物減価償却累計額		△ 105,221,055	
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	15,517,097
	建物附属設備減価償却累計額		△ 87,438,747	
構築物	よう壁他 4件	公益目的保有財産 91.6%	10,051,000	4,476,201
	構築物減価償却累計額		△ 5,574,799	
車両運搬具	自家用自動車他 2件	公益目的保有財産 91.0%	3,990,544	1,423,705
	車両運搬具減価償却累計額		△ 2,566,839	
什器備品	耐火金庫他 63件	公益目的保有財産 91.0%	48,543,425	9,048,431
	什器備品減価償却累計額		△ 39,494,994	
土地	大和市中央三丁目474番3・474番6 1,206.62㎡	公益目的保有財産 91.6%		312,059,997
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		8,850,000
預託金	リサイクル預託金	公益目的保有財産 91.0%		8,890
	その他固定資産 計			507,606,029
	固定資産 合計			881,456,945
	資産の部合計			1,645,065,304

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		248,484,780
未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額		128,850,391
未払消費税				485,400
預り金	各種税金預り金他	源泉税等の預り額		2,067,467
		流動負債 合計		379,888,038
固定負債				
退職給付引当金		職員退職給付引当金		35,854,045
福祉年金引当金		職員福祉退職年金引当金		3,326,215
		固定負債 合計		39,180,260
	負債の部合計			419,068,298
正味財産				1,225,997,006
	負債・正味財産合計			1,645,065,304