

平成26年度  
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27年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	318,221,288	372,565,083	△ 54,343,795
売掛金	388,482,962	330,136,163	58,346,799
未収金	1,368,049	961,363	406,686
在庫品	56,190,752	59,897,286	△ 3,706,534
前払費用	50,540	48,464	2,076
流動資産合計	764,313,591	763,608,359	705,232
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	40,444,999	35,854,045	4,590,954
減価償却引当資産	250,640,946	242,595,394	8,045,552
福祉(退職)年金積立資産	3,991,838	3,326,215	665,623
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	6,108,692	3,363,232	2,745,460
特定資産合計	339,898,505	323,850,916	16,047,589
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	△ 108,925,882	△ 105,221,055	△ 3,704,827
建物附属設備	105,285,844	102,955,844	2,330,000
建物附属設備減価償却累計額	△ 89,791,393	△ 87,438,747	△ 2,352,646
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 5,704,399	△ 5,574,799	△ 129,600
車両運搬具	3,990,544	3,990,544	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,884,573	△ 2,566,839	△ 317,734
什器備品	49,303,625	48,543,425	760,200
什器備品減価償却累計額	△ 41,035,739	△ 39,494,994	△ 1,540,745
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	△ 2,298,960	0
土地	312,059,997	312,059,997	0
ソフトウェア	7,712,167	8,850,000	△ 1,137,833
預託金	8,890	8,890	0
その他の固定資産合計	501,512,844	507,606,029	△ 6,093,185
固定資産合計	891,411,349	881,456,945	9,954,404
資産合計	1,655,724,940	1,645,065,304	10,659,636
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
買掛金	277,612,408	248,484,780	29,127,628
未払金	92,511,193	128,850,391	△ 36,339,198
未払消費税	6,765,800	485,400	6,280,400
預り金	1,052,442	2,067,467	△ 1,015,025
賞与引当金	4,603,794	0	4,603,794
流動負債合計	382,545,637	379,888,038	2,657,599
2 固定負債			
退職給付引当金	40,444,999	35,854,045	4,590,954
福祉年金引当金	3,991,838	3,326,215	665,623
固定負債合計	44,436,837	39,180,260	5,256,577
負債合計	426,982,474	419,068,298	7,914,176
<b>III 正味財産の部</b>			
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	1,228,234,766	1,225,489,306	2,745,460
(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)	(295,461,668)	(284,670,656)	(10,791,012)
正味財産合計	1,228,742,466	1,225,997,006	2,745,460
負債及び正味財産合計	1,655,724,940	1,645,065,304	10,659,636

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	[ 684,829 ]	[ 1,568,681 ]	[ △ 883,852 ]
特定資産受取利息	684,829	1,568,681	△ 883,852
事業収益	[ 5,509,504,098 ]	[ 5,636,365,663 ]	[ △ 126,861,565 ]
物資供給事業収益	5,509,504,098	5,636,365,663	△ 126,861,565
受取補助金等	[ 1,772,490 ]	[ 3,761,117 ]	[ △ 1,988,627 ]
受取地方公共団体補助金	199,500	199,500	0
業務受託収益	1,572,990	3,561,617	△ 1,988,627
雑収益	[ 7,070,623 ]	[ 371,485 ]	[ 6,699,138 ]
受取利息	2,717	15,767	△ 13,050
有価証券運用益	4,000	23,900	△ 19,900
雑収益	7,063,906	331,818	6,732,088
経常収益計	5,519,142,040	5,642,176,946	△ 123,034,906
(2) 経常費用			
事業費	[ 5,498,510,561 ]	[ 5,627,516,466 ]	[ △ 129,005,905 ]
材料費	4,183,533,817	4,298,366,830	△ 114,833,013
加工賃	1,128,109,185	1,137,917,392	△ 9,808,207
保管料	170,575	255,439	△ 84,864
輸送費	66,328,205	68,804,101	△ 2,475,896
物資管理費	1,136,686	437,433	699,253
普及充実事業費	11,055,567	11,364,844	△ 309,277
役員報酬	3,594,395	3,594,920	△ 525
給料手当	53,655,430	58,575,707	△ 4,920,277
賞与引当金繰入	4,143,415	0	4,143,415
法定福利費	8,358,005	9,051,223	△ 693,218
臨時雇賃金	2,036,583	1,831,841	204,742
退職給付費用	4,131,859	5,304,201	△ 1,172,342
福祉(退職)年金	599,061	640,565	△ 41,504
福利厚生費	503,439	737,570	△ 234,131
旅費交通費	250,492	230,813	19,679
通信運搬費	1,261,861	1,259,982	1,879
減価償却費	9,162,825	7,653,737	1,509,088
消耗什器備品費	1,463,861	159,741	1,304,120
消耗品費	1,248,601	1,698,297	△ 449,696
修繕費	6,891,072	5,544,266	1,346,806
光熱水料費	2,123,331	2,032,910	90,421
賃借料	65,677	429,817	△ 364,140
保険料	598,915	620,216	△ 21,301
諸謝金	0	546,000	△ 546,000
租税公課	86,932	128,572	△ 41,640
委託費	6,715,722	9,019,205	△ 2,303,483
諸会費	1,267,169	1,282,844	△ 15,675
研修費	6,667	9,095	△ 2,428
雑費	11,214	18,905	△ 7,691
管理費	[ 17,886,019 ]	[ 16,958,886 ]	[ 927,133 ]
役員報酬	3,671,963	3,632,764	39,199
給料手当	8,611,234	7,515,822	1,095,412
賞与引当金繰入	460,379	0	460,379
法定福利費	1,451,360	1,483,243	△ 31,883
退職給付費用	459,095	524,591	△ 65,496
福祉(退職)年金	66,562	63,353	3,209
福利厚生費	111,893	122,284	△ 10,391
会議費	11,504	42,463	△ 30,959
旅費交通費	61,550	46,581	14,969
通信運搬費	139,888	123,931	15,957
減価償却費	705,560	672,505	33,055
消耗什器備品費	155,957	12,087	143,870
消耗品費	102,388	119,462	△ 17,074
修繕費	740,064	543,883	196,181
光熱水料費	235,925	201,055	34,870
賃借料	7,297	4,413	2,884
保険料	200,345	197,664	2,681
諸謝金	0	54,000	△ 54,000
租税公課	12,431	521,619	△ 509,188
委託費	439,611	846,566	△ 406,955
諸会費	161,353	147,589	13,764
交際費	62,000	64,970	△ 2,970
研修費	11,853	11,858	△ 5
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	807	1,183	△ 376
経常費用計	5,516,396,580	5,644,475,352	△ 128,078,772

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	2,745,460	△ 2,298,406	5,043,866
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,745,460	△ 2,298,406	5,043,866
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[ 0 ]	[ 106,866 ]	[ △ 106,866 ]
車両運搬具売却益	0	106,866	△ 106,866
経常外収益計	0	106,866	△ 106,866
(2) 経常外費用			
除却損失	[ 0 ]	[ 1 ]	[ △ 1 ]
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	106,865	△ 106,865
当期一般正味財産増減額	2,745,460	△ 2,191,541	4,937,001
一般正味財産期首残高	1,225,489,306	1,227,680,847	△ 2,191,541
一般正味財産期末残高	1,228,234,766	1,225,489,306	2,745,460
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	1,228,742,466	1,225,997,006	2,745,460

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	[ 616,345 ]	[ 68,484 ]		[ 684,829 ]
特定資産受取利息	616,345	68,484		684,829
事業収益	[ 5,491,686,834 ]	[ 17,817,264 ]		[ 5,509,504,098 ]
物資供給事業収益	5,491,686,834	17,817,264		5,509,504,098
受取補助金等	[ 1,772,490 ]	[ 0 ]		[ 1,772,490 ]
受取地方公共団体補助金	199,500	0		199,500
業務受託収益	1,572,990	0		1,572,990
雑収益	[ 7,070,352 ]	[ 271 ]		[ 7,070,623 ]
受取利息	2,446	271		2,717
有価証券運用益	4,000	0		4,000
雑収益	7,063,906	0		7,063,906
経常収益計	5,501,256,021	17,886,019	0	5,519,142,040
(2) 経常費用				
事業費	[ 5,498,510,561 ]	[ 0 ]		[ 5,498,510,561 ]
材料費	4,183,533,817	0		4,183,533,817
加工賃	1,128,109,185	0		1,128,109,185
保管料	170,575	0		170,575
輸送費	66,328,205	0		66,328,205
物資管理費	1,136,686	0		1,136,686
普及充実事業費	11,055,567	0		11,055,567
役員報酬	3,594,395	0		3,594,395
給料手当	53,655,430	0		53,655,430
賞与引当金繰入	4,143,415	0		4,143,415
法定福利費	8,358,005	0		8,358,005
臨時雇賃金	2,036,583	0		2,036,583
退職給付費用	4,131,859	0		4,131,859
福祉(退職)年金	599,061	0		599,061
福利厚生費	503,439	0		503,439
旅費交通費	250,492	0		250,492
通信運搬費	1,261,861	0		1,261,861
減価償却費	9,162,825	0		9,162,825
消耗什器備品費	1,463,861	0		1,463,861
消耗品費	1,248,601	0		1,248,601
修繕費	6,891,072	0		6,891,072
光熱水料費	2,123,331	0		2,123,331
賃借料	65,677	0		65,677
保険料	598,915	0		598,915
租税公課	86,932	0		86,932
委託費	6,715,722	0		6,715,722
諸会費	1,267,169	0		1,267,169
研修費	6,667	0		6,667
雑費	11,214	0		11,214
管理費	[ 0 ]	[ 17,886,019 ]		[ 17,886,019 ]
役員報酬	0	3,671,963		3,671,963
給料手当	0	8,611,234		8,611,234
賞与引当金繰入	0	460,379		460,379
法定福利費	0	1,451,360		1,451,360
退職給付費用	0	459,095		459,095
福祉(退職)年金	0	66,562		66,562
福利厚生費	0	111,893		111,893
会議費	0	11,504		11,504
旅費交通費	0	61,550		61,550
通信運搬費	0	139,888		139,888
減価償却費	0	705,560		705,560
消耗什器備品費	0	155,957		155,957
消耗品費	0	102,388		102,388
修繕費	0	740,064		740,064
光熱水料費	0	235,925		235,925
賃借料	0	7,297		7,297
保険料	0	200,345		200,345
租税公課	0	12,431		12,431
委託費	0	439,611		439,611
諸会費	0	161,353		161,353
交際費	0	62,000		62,000
研修費	0	11,853		11,853
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	807		807
経常費用計	5,498,510,561	17,886,019	0	5,516,396,580

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	2,745,460	0	0	2,745,460
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	2,745,460	0	0	2,745,460
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,745,460	0	0	2,745,460
一般正味財産期首残高	1,124,879,622	100,609,684	0	1,225,489,306
一般正味財産期末残高	1,127,625,082	100,609,684	0	1,228,234,766
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	1,128,132,782	100,609,684	0	1,228,742,466

## 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
  - ①満期保有目的の債券  
取得価格で計上している。
  - ②その他の有価証券  
決算日の市場価格に基づく時価法で計上している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
移動平均法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
  - ①賞与引当金  
職員賞与の支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上している。
  - ②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。
  - ③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。
- (5) リース取引の処理方法  
所有権移転外ファイナンスリース・取引は、通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 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。

### 2. 会計方針の変更

当期より賞与引当金を計上している。当期の計上額は4,603,794円である。

### 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				
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	35,854,045	4,590,954	0	40,444,999
減価償却引当資産	242,595,394	8,045,552	0	250,640,946
福祉(退職)年金積立資産	3,326,215	665,623	0	3,991,838
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	3,363,232	6,108,692	3,363,232	6,108,692
小 計	323,850,916	19,410,821	3,363,232	339,898,505
合 計	373,850,916	19,410,821	3,363,232	389,898,505

### 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	40,444,999	—	( 0)	( 40,444,999)
減価償却引当資産	250,640,946	( 0)	( 250,640,946)	—
福祉(退職)年金積立資産	3,991,838	—	( 0)	( 3,991,838)
価格変動準備資産	38,712,030	( 0)	( 38,712,030)	—
修繕積立資金特定資産	6,108,692	( 0)	( 6,108,692)	—
小 計	339,898,505	( 0)	( 295,461,668)	( 44,436,837)
合 計	389,898,505	( 507,700)	( 344,953,968)	( 44,436,837)

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
神奈川県第51回公募債(5年)	49,995,000	50,185,200	190,200
神奈川県第52回公募債(5年)	19,998,000	20,078,700	80,700
第10回かながわ県民債(3年)	50,000,000	49,871,900	△ 128,100
第35回川崎市公募債(5年)	50,000,000	50,185,000	185,000
第109回利付国債(5年)	49,693,369	50,073,950	380,581
第1回ハマ債5公債(5年)	30,000,000	29,713,740	△ 286,260
第14回かながわ県民債(3年)	30,000,000	29,747,490	△ 252,510
合 計	279,686,369	279,855,980	169,611

### 6. 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	

### 7. 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	
賞与引当金	0	4,603,794	0	0	4,603,794
退職給付引当金	35,854,045	4,590,954	0	0	40,444,999
福祉年金引当金	3,326,215	665,623	0	0	3,991,838



## 財産目録

平成27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
(流動資産)				円
	現金預金	横浜銀行 大和支店 さがみ農業協同組合 大和支店 通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金 運転資金 運転資金	269,496,010 36,939,437 11,785,841
	売掛金 未収金	3月分物産代金他 その他 野村FFF月利息分(野村証券町田支店FFF預け)	給食物産代金の未収入額 県受託収入未収入額 特定資産利息の未収入額	388,482,962 1,359,614 8,435
	在庫品 前払費用	小麦粉・精米・脱脂粉乳・一般物産 4月分福祉年金積立金	給食物産の期末在庫高 次年度福祉年金支払額	56,190,752 50,540
流動資産合計				764,313,591
(固定資産)				
基本財産	基本財産積立資産	定期預金 大和ネクスト銀行	公益目的保有財産	50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	神奈川県民債・公募公債 フリーファイナンシャルファンド	職員9名に対する退職金の支払いに備えたもの	40,000,000 444,999
	減価償却引当資産	国債・神奈川県公募公債他 フリーファイナンシャルファンド	公益目的保有財産 91.3%	239,686,369 10,954,577
	福祉(退職)年金積立資産	明治安田生命保険相互会社	職員9名に対する福祉年金の支払いに備えたもの	3,991,838
	価格変動準備資産	フリーファイナンシャルファンド	公益目的保有財産	38,712,030
	修繕積立資金特定資産	普通預金 横浜銀行大和支店	公益目的保有財産	6,108,692
その他固定資産	建物	鉄筋コンクリート造陸屋根4階建 建物減価償却累計額	公益目的保有財産 91.6%	261,442,763 △ 108,925,882
	建物附属設備	電気設備他 17件 建物附属設備減価償却累計額	公益目的保有財産 91.6%	105,285,844 △ 89,791,393
	構築物	よう壁他 4件 構築物減価償却累計額	公益目的保有財産 91.6%	10,051,000 △ 5,704,399
	車両運搬具	自家用自動車他 2件 車両運搬具減価償却累計額	公益目的保有財産 90.0%	3,990,544 △ 2,884,573
	什器備品	耐火金庫他 63件 什器備品減価償却累計額	公益目的保有財産 90.0%	49,303,625 △ 41,035,739
	土地	大和市中心三丁目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	7,712,167
	預託金	リサイクル預託金	公益目的保有財産 90.0%	8,890
固定資産合計				891,411,349
資産合計				1,655,724,940
(流動負債)				
	買掛金	3月分牛乳代金他	給食物産仕入代金未払額	277,612,408
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物産加工賃他未払額	92,511,193
	未払消費税	未払消費税		6,765,800
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額	1,052,442
	賞与引当金		役員11名に対する賞与の支払いに備えたもの	4,603,794
流動負債合計				382,545,637
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員9名に対する退職金の支払いに備えたもの	40,444,999
	福祉年金引当金		職員9名に対する福祉年金の支払いに備えたもの	3,991,838
固定負債合計				44,436,837
負債合計				426,982,474
正味財産				1,228,742,466