

平成27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28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	290,181,593	318,221,288	△ 28,039,695
売掛金	422,527,623	388,482,962	34,044,661
未収金	1,083,823	1,368,049	△ 284,226
在庫品	56,503,661	56,190,752	312,909
前払費用	51,604	50,540	1,064
流動資産合計	770,348,304	764,313,591	6,034,713
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	45,537,587	40,444,999	5,092,588
減価償却引当資産	256,854,821	250,640,946	6,213,875
福祉(退職)年金積立資産	4,682,691	3,991,838	690,853
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	466,344	6,108,692	△ 5,642,348
学校給食会館資産取得資金	5,722,389	0	5,722,389
特定資産合計	351,975,862	339,898,505	12,077,357
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	△ 112,630,709	△ 108,925,882	△ 3,704,827
建物附属設備	108,258,844	105,285,844	2,973,000
建物附属設備減価償却累計額	△ 92,056,258	△ 89,791,393	△ 2,264,865
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 5,833,999	△ 5,704,399	△ 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	△ 3,202,307	△ 2,884,573	△ 317,734
什器備品	50,723,940	49,303,625	1,420,315
什器備品減価償却累計額	△ 40,832,588	△ 41,035,739	203,151
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	6,253,461	7,712,167	△ 1,458,706
預託金	8,890	8,890	0
その他の固定資産合計	498,233,578	501,512,844	△ 3,279,266
固定資産合計	900,209,440	891,411,349	8,798,091
資産合計	1,670,557,744	1,655,724,940	14,832,804
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	286,622,759	277,612,408	9,010,351
未払金	97,672,403	92,511,193	5,161,210
未払消費税	1,297,400	6,765,800	△ 5,468,400
預り金	1,017,060	1,052,442	△ 35,382
賞与引当金	4,905,337	4,603,794	301,543
流動負債合計	391,514,959	382,545,637	8,969,322
2 固定負債			
退職給付引当金	45,537,587	40,444,999	5,092,588
福祉年金引当金	4,682,691	3,991,838	690,853
固定負債合計	50,220,278	44,436,837	5,783,441
負債合計	441,735,237	426,982,474	14,752,763
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	1,228,314,807	1,228,234,766	80,041
(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)	(301,755,584)	(295,461,668)	(6,293,916)
正味財産合計	1,228,822,507	1,228,742,466	80,041
負債及び正味財産合計	1,670,557,744	1,655,724,940	14,832,804

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	[150,410]	[110,000]	[40,410]
基本財産受取利息	150,410	110,000	40,410
特定資産運用益	[636,319]	[684,829]	[△ 48,510]
特定資産受取利息	636,319	684,829	△ 48,510
事業収益	[5,578,088,464]	[5,509,504,098]	[68,584,366]
物資供給事業収益	5,578,088,464	5,509,504,098	68,584,366
受取補助金等	[1,100,628]	[1,772,490]	[△ 671,862]
受取地方公共団体補助金	196,000	199,500	△ 3,500
業務受託収益	904,628	1,572,990	△ 668,362
雑収益	[560,762]	[7,070,623]	[△ 6,509,861]
受取利息	2,917	2,717	200
有価証券運用益	0	4,000	△ 4,000
雑収益	557,845	7,063,906	△ 6,506,061
経常収益計	5,580,536,583	5,519,142,040	61,394,543
(2) 経常費用			
事業費	[5,563,466,678]	[5,498,510,561]	[64,956,117]
材料費	4,238,236,619	4,183,533,817	54,702,802
加工賃	1,142,369,484	1,128,109,185	14,260,299
保管料	223,439	170,575	52,864
輸送費	67,032,372	66,328,205	704,167
物資管理費	763,760	1,136,686	△ 372,926
普及充実事業費	10,911,753	11,055,567	△ 143,814
役員報酬	3,502,982	3,594,395	△ 91,413
給料手当	50,995,413	53,655,430	△ 2,660,017
賞与引当金繰入	4,414,803	4,143,415	271,388
法定福利費	8,798,299	8,358,005	440,294
臨時雇賃金	1,845,690	2,036,583	△ 190,893
退職給付費用	4,583,329	4,131,859	451,470
福祉(退職)年金	621,768	599,061	22,707
福利厚生費	423,057	503,439	△ 80,382
旅費交通費	254,208	250,492	3,716
通信運搬費	1,182,226	1,261,861	△ 79,635
減価償却費	9,257,510	9,162,825	94,685
消耗什器備品費	30,186	1,463,861	△ 1,433,675
消耗品費	1,019,198	1,248,601	△ 229,403
修繕費	5,136,414	6,891,072	△ 1,754,658
光熱水料費	1,892,383	2,123,331	△ 230,948
賃借料	26,806	65,677	△ 38,871
保険料	640,569	598,915	41,654
租税公課	103,314	86,932	16,382
委託費	7,901,861	6,715,722	1,186,139
諸会費	1,272,262	1,267,169	5,093
研修費	18,334	6,667	11,667
雑費	8,639	11,214	△ 2,575
管理費	[16,989,858]	[17,886,019]	[△ 896,161]
役員報酬	2,969,247	3,671,963	△ 702,716
給料手当	8,326,711	8,611,234	△ 284,523
賞与引当金繰入	490,534	460,379	30,155
法定福利費	1,497,798	1,451,360	46,438
退職給付費用	509,259	459,095	50,164
福祉(退職)年金	69,085	66,562	2,523
福利厚生費	174,851	111,893	62,958
会議費	163	11,504	△ 11,341
旅費交通費	61,738	61,550	188
通信運搬費	139,714	139,888	△ 174
減価償却費	720,180	705,560	14,620
消耗什器備品費	0	155,957	△ 155,957
消耗品費	163,713	102,388	61,325
修繕費	554,734	740,064	△ 185,330
光熱水料費	210,265	235,925	△ 25,660
賃借料	2,978	7,297	△ 4,319
保険料	214,151	200,345	13,806
諸謝金	20,000	0	20,000
租税公課	13,808	12,431	1,377
委託費	572,658	439,611	133,047
諸会費	161,816	161,353	463
支払利息	30,904	0	30,904
交際費	56,610	62,000	△ 5,390
研修費	13,149	11,853	1,296
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	10,792	807	9,985
経常費用計	5,580,456,536	5,516,396,580	64,059,956

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	80,047	2,745,460	△ 2,665,413
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	80,047	2,745,460	△ 2,665,413
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
車両運搬具売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
除却損失	[6]	[0]	[6]
什器備品除却損	6	0	6
経常外費用計	6	0	6
当期経常外増減額	△ 6	0	△ 6
当期一般正味財産増減額	80,041	2,745,460	△ 2,665,419
一般正味財産期首残高	1,228,234,766	1,225,489,306	2,745,460
一般正味財産期末残高	1,228,314,807	1,228,234,766	80,041
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[1,527]	[1,117]	[410]
基本財産受取利息	1,527	1,117	410
一般正味財産への振替額	[△ 1,527]	[△ 1,117]	[△ 410]
一般正味財産への振替額	△ 1,527	△ 1,117	△ 410
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	1,228,822,507	1,228,742,466	80,041

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	[150,410]	[0]		[150,410]
基本財産受取利息	150,410	0		150,410
特定資産運用益	[572,683]	[63,636]		[636,319]
特定資産受取利息	572,683	63,636		636,319
事業収益	[5,561,162,534]	[16,925,930]		[5,578,088,464]
物資供給事業収益	5,561,162,534	16,925,930		5,578,088,464
受取補助金等	[1,100,628]	[0]		[1,100,628]
受取地方公共団体補助金	196,000	0		196,000
業務受託収益	904,628	0		904,628
雑収益	[560,470]	[292]		[560,762]
受取利息	2,625	292		2,917
有価証券運用益	0	0		0
雑収益	557,845	0		557,845
経常収益計	5,563,546,725	16,989,858	0	5,580,536,583
(2) 経常費用				
事業費	[5,563,466,678]	[0]		[5,563,466,678]
材料費	4,238,236,619	0		4,238,236,619
加工賃	1,142,369,484	0		1,142,369,484
保管料	223,439	0		223,439
輸送費	67,032,372	0		67,032,372
物資管理費	763,760	0		763,760
普及充実事業費	10,911,753	0		10,911,753
役員報酬	3,502,982	0		3,502,982
給料手当	50,995,413	0		50,995,413
賞与引当金繰入	4,414,803	0		4,414,803
法定福利費	8,798,299	0		8,798,299
臨時雇賃金	1,845,690	0		1,845,690
退職給付費用	4,583,329	0		4,583,329
福祉(退職)年金	621,768	0		621,768
福利厚生費	423,057	0		423,057
旅費交通費	254,208	0		254,208
通信運搬費	1,182,226	0		1,182,226
減価償却費	9,257,510	0		9,257,510
消耗什器備品費	30,186	0		30,186
消耗品費	1,019,198	0		1,019,198
修繕費	5,136,414	0		5,136,414
光熱水料費	1,892,383	0		1,892,383
賃借料	26,806	0		26,806
保険料	640,569	0		640,569
租税公課	103,314	0		103,314
委託費	7,901,861	0		7,901,861
諸会費	1,272,262	0		1,272,262
研修費	18,334	0		18,334
雑費	8,639	0		8,639
管理費	[0]	[16,989,858]		[16,989,858]
役員報酬	0	2,969,247		2,969,247
給料手当	0	8,326,711		8,326,711
賞与引当金繰入	0	490,534		490,534
法定福利費	0	1,497,798		1,497,798
退職給付費用	0	509,259		509,259
福祉(退職)年金	0	69,085		69,085
福利厚生費	0	174,851		174,851
会議費	0	163		163
旅費交通費	0	61,738		61,738
通信運搬費	0	139,714		139,714
減価償却費	0	720,180		720,180
消耗什器備品費	0	0		0
消耗品費	0	163,713		163,713
修繕費	0	554,734		554,734
光熱水料費	0	210,265		210,265
賃借料	0	2,978		2,978
保険料	0	214,151		214,151
諸謝金	0	20,000		20,000
租税公課	0	13,808		13,808
委託費	0	572,658		572,658
諸会費	0	161,816		161,816
支払利息	0	30,904		30,904
交際費	0	56,610		56,610
研修費	0	13,149		13,149
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	10,792		10,792
経常費用計	5,563,466,678	16,989,858	0	5,580,456,536

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	80,047	0	0	80,047
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	80,047	0	0	80,047
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				
除却損失	[6]	[0]	0	[6]
什器備品除却損	6	0	0	6
経常外費用計	6	0	0	6
当期経常外増減額	△ 6	0	0	△ 6
当期一般正味財産増減額	80,041	0	0	80,041
一般正味財産期首残高	1,127,625,082	100,609,684	0	1,228,234,766
一般正味財産期末残高	1,127,705,123	100,609,684	0	1,228,314,807
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	[1,527]	[0]	0	[1,527]
基本財産受取利息	1,527	0	0	1,527
一般正味財産への振替額	[△ 1,527]	[0]	0	[△ 1,527]
一般正味財産への振替額	△ 1,527	0	0	△ 1,527
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	1,128,212,823	100,609,684	0	1,228,822,507

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. 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	40,444,999	5,092,588	0	45,537,587
減価償却引当資産	250,640,946	8,032,584	1,818,709	256,854,821
福祉(退職)年金積立資産	3,991,838	690,853	0	4,682,691
価格変動準備資産	38,712,030	0	0	38,712,030
修繕積立資産特定資産	6,108,692	0	5,642,348	466,344
学校給食会館資産取得資金	0	5,722,389	0	5,722,389
小 計	339,898,505	19,538,414	7,461,057	351,975,862
合 計	389,898,505	19,538,414	7,461,057	401,975,862

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	45,537,587	—	(0)	(45,537,587)
減価償却引当資産	256,854,821	(0)	(256,854,821)	—
福祉(退職)年金積立資産	4,682,691	—	(0)	(4,682,691)
価格変動準備資産	38,712,030	(0)	(38,712,030)	—
修繕積立資産特定資産	466,344	(0)	(466,344)	—
学校給食会館資産取得資金	5,722,389	(0)	(5,722,389)	—
小 計	351,975,862	(0)	(301,755,584)	(50,220,278)
合 計	401,975,862	(507,700)	(351,247,884)	(50,220,278)

4. 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回公募公債(5年)	49,995,000	50,087,600	92,600
神奈川県第52回公募公債(5年)	19,998,000	20,064,200	66,200
第35回川崎市公募公債(5年)	50,000,000	50,205,000	205,000
第109回利付国債(5年)	49,693,369	50,309,800	616,431
第1回ハマ債5公債(5年)	30,000,000	30,033,600	33,600
第14回かながわ県民債(3年)	30,000,000	29,961,450	△ 38,550
第16回かながわ県民債(3年)	50,000,000	49,859,100	△ 140,900
第16回かながわ県民債(3年)	50,000,000	49,745,000	△ 255,000
合 計	329,686,369	330,265,750	579,381

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	—	196,000	196,000	0	
合 計		507,700	196,000	196,000	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	1,527
合 計	1,527

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	4,603,794	4,905,337	4,603,794	0	4,905,337
退職給付引当金	40,444,999	5,092,588	0	0	45,537,587
福祉年金引当金	3,991,838	690,853	0	0	4,682,691

財産目録

平成28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 ゆうちょう銀行	運転資金 運転資金 運転資金	158,295,909 116,960,230 14,925,454
	売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	422,527,623
	未収金	その他 野村FFF月利息分(野村証券町田支店FFF預け)	県受託収入未収入額 特定資産利息の未収入額	1,083,011 812
	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	56,503,661
	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	51,604
流動資産合計				770,348,304
(固定資産)				
基本財産	基本財産積立資産	神奈川県民債	公益目的事業の用に供している	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 横浜銀行 大和支店	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 5,092,588
	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 横浜銀行 大和支店	遊休財産	239,686,369 10,954,577 6,213,875
	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	4,682,691
	価格変動準備資産	フリーファイナンシャルファンド	遊休財産	38,712,030
	修繕積立資金特定資産	横浜銀行大和支店	遊休財産	466,344
	学校給食会館資産取得資金	横浜銀行大和支店	資産取得資金	5,722,389
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	公益目的事業と管理活動の用に供している	261,442,763 △ 112,630,709
	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	公益目的事業と管理活動の用に供している	108,258,844 △ 92,056,258
	構築物	よう壁他 4件 構築物減価償却累計額	公益目的事業と管理活動の用に供している	10,051,000 △ 5,833,999
	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	公益目的事業と管理活動の用に供している	3,990,544 △ 3,202,307
	什器備品	耐火金庫他 63件 什器備品減価償却累計額	公益目的事業と管理活動の用に供している	50,723,940 △ 40,832,588
	土地	大和市中央三丁目474番3・474番6 1,206.62㎡	公益目的事業と管理活動の用に供している	312,059,997
	ソフトウェア	販売管理システム追加ソフト、会計・給与ソフト	公益目的事業と管理活動の用に供している	6,253,461
	預託金	リサイクル預託金	公益目的事業と管理活動の用に供している	8,890
固定資産合計				900,209,440
資産合計				1,670,557,744
(流動負債)				
	買掛金	3月分牛乳代金他	給食物資仕入金未払額	286,622,759
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	97,672,403
	未払消費税	未払消費税		1,297,400
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額	1,017,060
	賞与引当金		職員11名に対する賞与の支払いに備えたもの	4,905,337
流動負債合計				391,514,959
(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	45,537,587
	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	4,682,691
固定負債合計				50,220,278
負債合計				441,735,237
正味財産				1,228,822,507