

平成29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30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	223,080,086	290,876,918	△ 67,796,832
売掛金	413,853,439	409,156,468	4,696,971
未収金	31,705,609	2,184,413	29,521,196
在庫品	67,317,156	42,979,934	24,337,222
前払費用	52,981	48,462	4,519
流動資産合計	736,009,271	745,246,195	△ 9,236,924
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	48,634,190	48,634,190	0
減価償却引当資産	271,747,097	265,164,513	6,582,584
福祉(退職)年金積立資産	5,694,626	5,054,376	640,250
価格変動準備資産	38,712,030	38,712,030	0
学校給食会館資産取得資金	78,222,389	47,722,389	30,500,000
特定資産合計	443,010,332	405,287,498	37,722,834
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	△ 120,040,363	△ 116,335,536	△ 3,704,827
建物附属設備	107,758,844	108,258,844	△ 500,000
建物附属設備減価償却累計額	△ 95,994,462	△ 94,292,234	△ 1,702,228
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 6,093,198	△ 5,963,599	△ 129,599
車両運搬具	4,100,544	3,990,544	110,000
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,756,316	△ 3,520,041	763,725
什器備品	51,103,940	50,723,940	380,000
什器備品減価償却累計額	△ 44,563,798	△ 42,754,143	△ 1,809,655
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	2,184,901	4,219,181	△ 2,034,280
預託金	8,890	8,890	0
その他の固定資産合計	479,262,742	487,889,606	△ 8,626,864
固定資産合計	972,273,074	943,177,104	29,095,970
資産合計	1,708,282,345	1,688,423,299	19,859,046
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	261,379,027	261,492,489	△ 113,462
未払金	88,523,532	91,297,314	△ 2,773,782
未払消費税	0	6,611,400	△ 6,611,400
預り金	4,492,324	1,137,745	3,354,579
賞与引当金	5,303,324	4,616,328	686,996
流動負債合計	359,698,207	365,155,276	△ 5,457,069
2 固定負債			
退職給付引当金	48,634,190	48,634,190	0
福祉年金引当金	5,694,626	5,054,376	640,250
固定負債合計	54,328,816	53,688,566	640,250
負債合計	414,027,023	418,843,842	△ 4,816,819
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	1,293,747,622	1,269,071,757	24,675,865
(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)	(388,681,516)	(351,598,932)	(37,082,584)
正味財産合計	1,294,255,322	1,269,579,457	24,675,865
負債及び正味財産合計	1,708,282,345	1,688,423,299	19,859,046

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	[40,000]	[40,000]	[0]
基本財産受取利息	40,000	40,000	0
特定資産運用益	[1,736,924]	[571,100]	[1,165,824]
特定資産受取利息	1,736,924	571,100	1,165,824
事業収益	[5,786,722,471]	[5,591,916,296]	[194,806,175]
物資供給事業収益	5,786,722,471	5,591,916,296	194,806,175
受取補助金等	[952,478]	[1,043,328]	[△ 90,850]
受取地方公共団体補助金	129,500	189,000	△ 59,500
業務受託収益	822,978	854,328	△ 31,350
受取寄付金	[0]	[55,722]	[△ 55,722]
受取寄付金	0	55,722	△ 55,722
雑収益	[1,337,783]	[1,618,825]	[△ 281,042]
受取利息	97	1,199	△ 1,102
雑収益	1,337,686	1,617,626	△ 279,940
経常収益計	5,790,789,656	5,595,245,271	195,544,385
(2) 経常費用			
事業費	[5,752,141,185]	[5,537,609,199]	[214,531,986]
材料費	4,373,107,460	4,208,872,799	164,234,661
加工賃	1,194,641,340	1,153,305,845	41,335,495
保管料	265,540	292,911	△ 27,371
輸送費	71,815,431	67,253,022	4,562,409
物資管理費	661,354	1,847,775	△ 1,186,421
普及充実事業費	4,617,893	7,507,480	△ 2,889,587
役員報酬	3,479,112	3,496,276	△ 17,164
給料手当	58,411,091	51,085,630	7,325,461
賞与引当金繰入	4,772,991	4,154,695	618,296
法定福利費	9,399,397	9,010,798	388,599
臨時雇賃金	1,738,319	2,068,688	△ 330,369
退職給付費用	0	3,867,248	△ 3,867,248
福祉(退職)年金	576,225	611,764	△ 35,539
福利厚生費	470,563	533,075	△ 62,512
旅費交通費	266,073	248,325	17,748
通信運搬費	1,283,067	1,210,922	72,145
減価償却費	9,739,784	9,586,703	153,081
消耗什器備品費	25,680	150,609	△ 124,929
消耗品費	1,073,246	1,012,783	60,463
修繕費	5,047,173	834,900	4,212,273
光熱水料費	1,723,019	1,679,056	43,963
賃借料	173,686	88,006	85,680
保険料	615,519	663,750	△ 48,231
租税公課	181,654	99,403	82,251
委託費	6,756,606	6,800,561	△ 43,955
諸会費	1,233,206	1,244,503	△ 11,297
研修費	48,839	37,501	11,338
雑費	16,917	44,171	△ 27,254
管理費	[13,980,404]	[16,879,122]	[△ 2,898,718]
役員報酬	2,679,408	2,690,851	△ 11,443
給料手当	6,490,121	9,011,465	△ 2,521,344
賞与引当金繰入	530,333	461,633	68,700
法定福利費	1,329,047	1,664,720	△ 335,673
退職給付費用	0	429,694	△ 429,694
福祉(退職)年金	64,025	67,974	△ 3,949
福利厚生費	111,032	155,828	△ 44,796
会議費	3,082	4,886	△ 1,804
旅費交通費	56,836	64,293	△ 7,457
通信運搬費	149,460	221,940	△ 72,480
減価償却費	774,878	757,269	17,609
消耗什器備品費	0	11,712	△ 11,712
消耗品費	175,490	174,962	528
修繕費	531,609	22,600	509,009
光熱水料費	191,447	186,564	4,883
賃借料	19,298	9,778	9,520
保険料	202,801	207,960	△ 5,159
租税公課	20,861	17,134	3,727
委託費	442,802	448,392	△ 5,590
諸会費	135,056	158,723	△ 23,667
交際費	52,450	82,451	△ 30,001
研修費	5,427	4,167	1,260
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	9,941	19,126	△ 9,185
経常費用計	5,766,121,589	5,554,488,321	211,633,268

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	24,668,067	40,756,950	△ 16,088,883
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	24,668,067	40,756,950	△ 16,088,883
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[7,800]	[0]	[7,800]
車両運搬具売却益	7,800	0	7,800
経常外収益計	7,800	0	7,800
(2) 経常外費用			
除却損失	[2]	[0]	[2]
建物附属設備除却損	1	0	1
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	7,798	0	7,798
当期一般正味財産増減額	24,675,865	40,756,950	△ 16,081,085
一般正味財産期首残高	1,269,071,757	1,228,314,807	40,756,950
一般正味財産期末残高	1,293,747,622	1,269,071,757	24,675,865
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[406]	[406]	[0]
基本財産受取利息	406	406	0
一般正味財産への振替額	[△ 406]	[△ 406]	[0]
一般正味財産への振替額	△ 406	△ 406	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	1,294,255,322	1,269,579,457	24,675,865

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	[40,000]	[0]		[40,000]
基本財産受取利息	40,000	0		40,000
特定資産運用益	[1,563,231]	[173,693]		[1,736,924]
特定資産受取利息	1,563,231	173,693		1,736,924
事業収益	[5,772,956,366]	[13,766,105]		[5,786,722,471]
物資供給事業収益	5,772,956,366	13,766,105		5,786,722,471
受取補助金等	[952,478]	[0]		[952,478]
受取地方公共団体補助金	129,500	0		129,500
業務受託収益	822,978	0		822,978
雑収益	[1,297,177]	[40,606]		[1,337,783]
受取利息	87	10		97
雑収益	1,297,090	40,596		1,337,686
経常収益計	5,776,809,252	13,980,404	0	5,790,789,656
(2) 経常費用				
事業費	[5,752,141,185]	[0]		[5,752,141,185]
材料費	4,373,107,460	0		4,373,107,460
加工賃	1,194,641,340	0		1,194,641,340
保管料	265,540	0		265,540
輸送費	71,815,431	0		71,815,431
物資管理費	661,354	0		661,354
普及充実事業費	4,617,893	0		4,617,893
役員報酬	3,479,112	0		3,479,112
給料手当	58,411,091	0		58,411,091
賞与引当金繰入	4,772,991	0		4,772,991
法定福利費	9,399,397	0		9,399,397
臨時雇賃金	1,738,319	0		1,738,319
福祉(退職)年金	576,225	0		576,225
福利厚生費	470,563	0		470,563
旅費交通費	266,073	0		266,073
通信運搬費	1,283,067	0		1,283,067
減価償却費	9,739,784	0		9,739,784
消耗什器備品費	25,680	0		25,680
消耗品費	1,073,246	0		1,073,246
修繕費	5,047,173	0		5,047,173
光熱水料費	1,723,019	0		1,723,019
賃借料	173,686	0		173,686
保険料	615,519	0		615,519
租税公課	181,654	0		181,654
委託費	6,756,606	0		6,756,606
諸会費	1,233,206	0		1,233,206
研修費	48,839	0		48,839
雑費	16,917	0		16,917
管理費	[0]	[13,980,404]		[13,980,404]
役員報酬	0	2,679,408		2,679,408
給料手当	0	6,490,121		6,490,121
賞与引当金繰入	0	530,333		530,333
法定福利費	0	1,329,047		1,329,047
福祉(退職)年金	0	64,025		64,025
福利厚生費	0	111,032		111,032
会議費	0	3,082		3,082
旅費交通費	0	56,836		56,836
通信運搬費	0	149,460		149,460
減価償却費	0	774,878		774,878
消耗品費	0	175,490		175,490
修繕費	0	531,609		531,609
光熱水料費	0	191,447		191,447
賃借料	0	19,298		19,298
保険料	0	202,801		202,801
租税公課	0	20,861		20,861
委託費	0	442,802		442,802
諸会費	0	135,056		135,056
交際費	0	52,450		52,450
研修費	0	5,427		5,427
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	9,941		9,941
経常費用計	5,752,141,185	13,980,404	0	5,766,121,589
評価損益等調整前当期経常増減額	24,668,067	0	0	24,668,067
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	24,668,067	0	0	24,668,067

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	[7,800]	[0]	0	[7,800]
車両運搬具売却益	7,800	0	0	7,800
経常外収益計	7,800	0	0	7,800
(2) 経常外費用				
除却損失	[2]	[0]	0	[2]
建物附属設備除却損	1	0	0	1
什器備品除却損	1	0	0	1
経常外費用計	2	0	0	2
当期経常外増減額	7,798	0	0	7,798
当期一般正味財産増減額	24,675,865	0	0	24,675,865
一般正味財産期首残高	1,168,462,073	100,609,684	0	1,269,071,757
一般正味財産期末残高	1,193,137,938	100,609,684	0	1,293,747,622
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	[406]	[0]	0	[406]
基本財産受取利息	406	0	0	406
一般正味財産への振替額	[△ 406]	[0]	0	[△ 406]
一般正味財産への振替額	△ 406	0	0	△ 406
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	1,193,645,638	100,609,684	0	1,294,255,322

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. 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	48,634,190	0	0	48,634,190
減価償却引当資産	265,164,513	8,480,382	1,897,798	271,747,097
福祉(退職)年金積立資産	5,054,376	640,250	0	5,694,626
価格変動準備資産	38,712,030	0	0	38,712,030
学校給食会館資産取得資金	47,722,389	30,500,000	0	78,222,389
小 計	405,287,498	39,620,632	1,897,798	443,010,332
合 計	455,287,498	39,620,632	1,897,798	493,010,332

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	48,634,190	—	(0)	(48,634,190)
減価償却引当資産	271,747,097	(0)	(271,747,097)	—
福祉(退職)年金積立資産	5,694,626	—	(0)	(5,694,626)
価格変動準備資産	38,712,030	(0)	(38,712,030)	—
学校給食会館資産取得資金	78,222,389	(0)	(78,222,389)	—
小 計	443,010,332	(0)	(388,681,516)	(54,328,816)
合 計	493,010,332	(507,700)	(438,173,816)	(54,328,816)

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
29年度11回福岡市公募公債(5年)	100,000,000	99,990,000	△ 10,000
横浜市平成26年度第1回ハマ債5公債(5年)	30,000,000	29,965,230	△ 34,770
第16回かながわ県民債(3年)	50,000,000	49,884,750	△ 115,250
第16回かながわ県民債(3年)	50,000,000	49,940,000	△ 60,000
第51回ソフトバンクグループ社債	50,000,000	51,695,000	1,695,000
合 計	280,000,000	281,474,980	1,474,980

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	—	129,500	129,500	0	
合 計		507,700	129,500	129,500	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	406
合 計	406

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	4,616,328	5,303,324	4,616,328	0	5,303,324
退職給付引当金	48,634,190	0	0	0	48,634,190
福祉年金引当金	5,054,376	640,250	0	0	5,694,626

財産目録

平成30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	138,850,524 37,262,088 46,967,474
売掛金		3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	413,853,439
未収金		その他	野村證券 預け金他	31,705,609
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	67,317,156
前払費用		4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	52,981
流動資産合計				736,009,271
(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	横浜銀行大和支店 横浜市公募公債	職員9名に対する退職金の支払いに備えたもの	30,000,000 10,000,000
	減価償却引当資産	大和ネクスト銀行 定期預金 神奈川県公募公債、社債他	遊休財産	8,634,190 220,000,000
	福祉(退職)年金積立資産	大和ネクスト銀行 定期預金 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	51,747,097 5,694,626
	価額変動準備資産	大和ネクスト銀行 定期預金	遊休財産	38,712,030
	学校給食会館資産取得資金	大和ネクスト銀行 定期預金 横浜銀行 大和支店	資産取得資金	47,722,389 30,500,000
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 △ 120,040,363
	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	107,758,844 △ 95,994,462
	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 △ 6,093,198
	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	4,100,544 △ 2,756,316
	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	51,103,940 △ 44,563,798
	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	2,184,901
	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				972,273,074
資産合計				1,708,282,345
(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	261,379,027
未払金		3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	88,523,532
預り金		税金預り金他	源泉税等の預り額他	4,492,324
賞与引当金			職員9名に対する賞与の支払に備えたもの	5,303,324
流動負債合計				359,698,207
(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	48,634,190
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	5,694,626
固定負債合計				54,328,816
負債合計				414,027,023
正味財産				1,294,255,322