

2020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

2021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	213,640,802	146,405,474	67,235,328
売掛金	551,117,341	190,795,047	360,322,294
未収金	18,265,263	121,996,137	△ 103,730,874
在庫品	69,950,956	67,493,441	2,457,515
前払費用	59,583	58,644	939
流動資産合計	853,033,945	526,748,743	326,285,202
2. 固定資産			
(1) 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
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	65,758,906	59,995,495	5,763,411
福祉退職年金積立資産	7,686,959	7,104,304	582,655
減価償却引当資産	290,287,003	284,002,713	6,284,290
価額変動準備資産	0	38,712,030	△ 38,712,030
学校給食会館資産取得資金	227,222,389	177,222,389	50,000,000
学校対策補助金特定資産	21,265,761	0	21,265,761
特定資産合計	612,221,018	567,036,931	45,184,087
(3) その他固定資産			
建物	261,442,763	261,442,763	0
建物減価償却累計額	△ 131,154,844	△ 127,450,017	△ 3,704,827
建物附属設備	109,808,844	107,758,844	2,050,000
建物附属設備減価償却累計額	△ 101,047,498	△ 99,491,413	△ 1,556,085
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 6,457,098	△ 6,335,798	△ 121,300
車両運搬具	4,100,544	4,100,544	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,906,583	△ 3,574,083	△ 332,500
什器備品	51,759,940	51,873,940	△ 114,000
什器備品減価償却累計額	△ 47,720,980	△ 47,151,402	△ 569,578
土地	312,059,997	312,059,997	0
ソフトウェア	13,784,700	1,008,900	12,775,800
預託金	8,890	8,890	0
その他固定資産合計	472,729,675	464,302,165	8,427,510
固定資産合計	1,134,950,693	1,081,339,096	53,611,597
資産合計	1,987,984,638	1,608,087,839	379,896,799
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	341,031,712	31,495,892	309,535,820
未払金	120,644,001	117,950,390	2,693,611
預り金	17,048,848	1,159,571	15,889,277
賞与引当金	6,239,796	6,129,722	110,074
流動負債合計	484,964,357	156,735,575	328,228,782
2. 固定負債			
退職給付引当金	65,758,906	59,995,495	5,763,411
福祉退職年金引当金	7,686,959	7,104,304	582,655
固定負債合計	73,445,865	67,099,799	6,346,066
負債合計	558,410,222	223,835,374	334,574,848
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
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	1,429,066,716	1,383,744,765	45,321,951
(うち特定資産への充当額)	49,492,300	49,492,300	0
(うち特定資産への充当額)	538,775,153	499,937,132	38,838,021
正味財産合計	1,429,574,416	1,384,252,465	45,321,951
負債及び正味財産合計	1,987,984,638	1,608,087,839	379,896,799

正味財産増減計算書

2020年 4月 1日から2021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			
特定資産運用益	[1,389,188]	[1,169,293]	[219,895]
特定資産受取利息	1,389,188	1,169,293	219,895
事業収益	[5,463,451,181]	[5,830,583,739]	[△ 367,132,558]
物資供給事業収益	5,463,451,181	5,830,583,739	△ 367,132,558
受取補助金等	[17,885,690]	[792,778]	[17,092,912]
業務受託収益	17,885,690	792,778	17,092,912
雑収益	[3,042,237]	[8,131,954]	[△ 5,089,717]
受取利息	120	105	15
雑収益	3,042,117	8,131,849	△ 5,089,732
経常収益計	5,485,768,296	5,840,677,764	△ 354,909,468
(2) 経常費用			
事業費	[5,421,013,336]	[5,790,668,943]	[△ 369,655,607]
材料費	4,108,774,798	4,430,862,081	△ 322,087,283
加工賃	1,117,219,701	1,159,956,786	△ 42,737,085
保管料	322,099	234,512	87,587
輸送費	73,269,015	78,049,307	△ 4,780,292
物資管理費	2,473,562	5,087,436	△ 2,613,874
普及充実事業費	2,099,578	3,884,822	△ 1,785,244
役員報酬	3,482,096	3,480,604	1,492
給料手当	60,789,204	62,030,783	△ 1,241,579
賞与引当金繰入	5,615,817	5,516,750	99,067
法定福利費	10,983,908	10,469,696	514,212
臨時雇賃金	1,394,402	2,043,166	△ 648,764
退職給付費用	5,605,964	4,208,972	1,396,992
福祉退職年金費用	628,412	639,101	△ 10,689
福利厚生費	601,115	451,869	149,246
旅費交通費	123,437	534,066	△ 410,629
通信運搬費	1,268,404	1,357,396	△ 88,992
減価償却費	8,253,355	6,650,617	1,602,738
消耗什器備品費	3,835,663	1,059,750	2,775,913
消耗品費	1,107,136	1,344,979	△ 237,843
修繕費	1,037,061	1,944,000	△ 906,939
光熱水料費	1,205,257	1,600,141	△ 394,884
賃借料	319,680	202,486	117,194
保険料	635,753	613,692	22,061
租税公課	189,193	160,395	28,798
委託費	8,509,497	7,032,919	1,476,578
諸会費	1,202,000	1,238,365	△ 36,365
研修費	0	2,728	△ 2,728
雑費	67,229	11,524	55,705
管理費	[19,433,007]	[15,034,237]	[4,398,770]
役員報酬	2,541,396	2,680,402	△ 139,006
給与手当	11,100,023	6,892,305	4,207,718
賞与引当金繰入	623,979	612,972	11,007
法定福利費	1,502,747	1,449,591	53,156
退職給付費用	622,885	467,663	155,222
福祉退職年金費用	69,823	71,011	△ 1,188
福利厚生費	270,252	171,450	98,802
会議費	3,513	3,007	506
旅費交通費	19,245	45,480	△ 26,235
通信運搬費	168,484	153,428	15,056
減価償却費	599,133	643,675	△ 44,542
消耗什器備品費	424,029	117,750	306,279
消耗品費	186,164	197,271	△ 11,107
修繕費	115,229	216,000	△ 100,771
光熱水料費	133,916	177,792	△ 43,876
賃借料	35,520	22,498	13,022
租税公課	22,871	20,377	2,494
委託費	493,213	476,505	16,708
諸会費	262,000	287,204	△ 25,204
研修費	0	44,630	△ 44,630
保険料	197,297	194,649	2,648
交際費	17,749	64,437	△ 46,688

支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	18,539	19,140	△ 601
経常費用計	5,440,446,343	5,805,703,180	△ 365,256,837
評価損益等調整前当期経常増減額	45,321,953	34,974,584	10,347,369
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	45,321,953	34,974,584	10,347,369
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[2]	[0]	[2]
什器備品除却損	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
当期一般正味財産増減額	45,321,951	34,974,584	10,347,367
一般正味財産期首残高	1,383,744,765	1,348,770,181	34,974,584
一般正味財産期末残高	1,429,066,716	1,383,744,765	45,321,951
II 指定正味財産増減の部			
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	1,429,574,416	1,384,252,465	45,321,951

正味財産増減計算書内訳表

2020年 4月 1日から2021年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会 計	法人会計	内部取引等消去	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				
特定資産運用益	[1,250,270]	[138,918]		[1,389,188]
特定資産受取利息	1,250,270	138,918		1,389,188
事業収益	[5,448,172,968]	[15,278,213]		[5,463,451,181]
物資供給事業収益	5,448,172,968	15,278,213		5,463,451,181
受取補助金等	[13,886,746]	[3,998,944]		[17,885,690]
業務受託収益	13,886,746	3,998,944		17,885,690
雑収益	[3,025,305]	[16,932]		[3,042,237]
受取利息	108	12		120
雑収益	3,025,197	16,920		3,042,117
経常収益計	5,466,335,289	19,433,007		5,485,768,296
(2) 経常費用				
事業費	[5,421,013,336]	[0]		[5,421,013,336]
材料費	4,108,774,798	0		4,108,774,798
加工賃	1,117,219,701	0		1,117,219,701
保管料	322,099	0		322,099
輸送費	73,269,015	0		73,269,015
物資管理費	2,473,562	0		2,473,562
普及充実事業費	2,099,578	0		2,099,578
役員報酬	3,482,096	0		3,482,096
給与手当	60,789,204	0		60,789,204
賞与引当金繰入	5,615,817	0		5,615,817
法定福利費	10,983,908	0		10,983,908
臨時雇賃金	1,394,402	0		1,394,402
退職給付費用	5,605,964	0		5,605,964
福祉退職年金費用	628,412	0		628,412
福利厚生費	601,115	0		601,115
旅費交通費	123,437	0		123,437
通信運搬費	1,268,404	0		1,268,404
減価償却費	8,253,355	0		8,253,355
消耗什器備品費	3,835,663	0		3,835,663
消耗品費	1,107,136	0		1,107,136
修繕費	1,037,061	0		1,037,061
光熱水料費	1,205,257	0		1,205,257
賃借料	319,680	0		319,680
保険料	635,753	0		635,753
租税公課	189,193	0		189,193
委託費	8,509,497	0		8,509,497
諸会費	1,202,000	0		1,202,000
雑費	67,229	0		67,229
管理費	[0]	[19,433,007]		[19,433,007]
役員報酬	0	2,541,396		2,541,396
給与手当	0	11,100,023		11,100,023
賞与引当金繰入	0	623,979		623,979
法定福利費	0	1,502,747		1,502,747
退職給付費用	0	622,885		622,885
福祉退職年金費用	0	69,823		69,823
福利厚生費	0	270,252		270,252
会議費	0	3,513		3,513
旅費交通費	0	19,245		19,245
通信運搬費	0	168,484		168,484
減価償却費	0	599,133		599,133
消耗什器備品費	0	424,029		424,029
消耗品費	0	186,164		186,164
修繕費	0	115,229		115,229
光熱水料費	0	133,916		133,916
賃借料	0	35,520		35,520
租税公課	0	22,871		22,871
委託費	0	493,213		493,213
諸会費	0	262,000		262,000
保険料	0	197,297		197,297
交際費	0	17,749		17,749
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	18,539		18,539
経常費用計	5,421,013,336	19,433,007		5,440,446,343
評価損益等調整前当期経常増減額	45,321,953	0		45,321,953
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	45,321,953	0		45,321,953

2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	[2]	[0]		[2]
什器備品除却損	2	0		2
経常外費用計	2	0		2
当期経常外増減額	△ 2	0		△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	45,321,951	0		45,321,951
当期一般正味財産増減額	45,321,951	0		45,321,951
一般正味財産期首残高	1,283,135,081	100,609,684		1,383,744,765
一般正味財産期末残高	1,328,457,032	100,609,684		1,429,066,716
II 指定正味財産増減の部				
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	0		507,700
指定正味財産期末残高	507,700	0		507,700
III 正味財産期末残高	1,328,964,732	100,609,684		1,429,574,416

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。

② リース資産

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。

(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) 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	59,995,495	6,228,849	465,438	65,758,906
減価償却引当資産	284,002,713	6,628,288	343,998	290,287,003
福祉(退職)年金積立資産	7,104,304	698,235	115,580	7,686,959
価格変動準備資産	38,712,030	0	38,712,030	0
学校給食会館資産取得資金	177,222,389	50,000,000	0	227,222,389
学校対策補助金特定資産	0	261,899,371	240,633,610	21,265,761
小 計	567,036,931	325,454,743	280,270,656	612,221,018
合 計	617,036,931	325,454,743	280,270,656	662,221,018

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	65,758,906	—	(0)	(65,758,906)
減価償却引当資産	290,287,003	(0)	(290,287,003)	—
福祉(退職)年金積立資産	7,686,959	—	(0)	(7,686,959)
学校給食会館資産取得資金	227,222,389	(0)	(227,222,389)	—
学校対策補助金特定資産	21,265,761	(0)	(21,265,761)	(0)
小 計	612,221,018	(0)	(538,775,153)	(73,445,865)
合 計	662,221,018	(507,700)	(588,267,453)	(73,445,865)

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	100,070,000	70,000
第51回ソフトバンクグループ社債	50,000,000	51,110,000	1,110,000
東日本高速道路第59回社債(5年)	100,000,000	99,990,000	△ 10,000
三菱UFJFG第21回無担保社債(10年)	99,698,958	99,590,000	△ 108,958
合 計	349,698,958	350,760,000	1,061,042

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
合 計		507,700	0	0	507,700	

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	6,129,722	6,239,796	6,129,722	0	6,239,796
退職給付引当金	59,995,495	6,228,849	465,438	0	65,758,906
福祉退職年金引当金	7,104,304	698,235	115,580	0	7,686,959

財産目録

2021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	現金預金	横浜銀行 大和支店	運転資金	180,157,181
		さがみ農業協同組合 大和支店	運転資金	18,870,085
		通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	14,613,536
		3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	551,117,341
		その他	受託収入未収入額	18,265,263
		小麦粉・精米・脱脂粉乳・一般物資	給食物資の期末在庫高	69,950,956
前払費用	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	59,583
流動資産合計				853,033,945
(固定資産)				
基本財産	基本財産積立資産	横浜銀行大和支店	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	職員10名に対する退職金の支払いに備えたもの	65,758,906
	減価償却引当資産	横浜銀行大和支店 福岡市債、社債他	遊休財産	70,287,003 220,000,000
	福祉(退職)年金積立資産	明治安田生命保険相互会社	職員10名に対する福祉年金の支払いに備えたもの	7,686,959
	学校給食会館資産取得資金	横浜銀行 大和支店 東日本高速道路社債他	資産取得資金	96,462,389 130,760,000
その他固定資産	学校対策補助金特定資産	横浜銀行 大和支店	学校給食費補助	21,265,761
	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 △ 131,154,844
	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	109,808,844 △ 101,047,498
	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 △ 6,457,098
	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 △ 3,906,583
	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	51,759,940 △ 47,720,980
	土地	大和市中中央三丁目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	13,784,700
	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			
資産合計				1,987,984,638
(流動負債)				
買掛金	買掛金	3月分牛乳代金他	給食物資仕入代金未払額	341,031,712
		3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	120,644,001
		税金預り金他	源泉税等の預り額他	17,048,848
		賞与引当金	職員10名に対する賞与の支払いに備えたもの	6,239,796
流動負債合計				484,964,357
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員10名に対する退職金の支払いに備えたもの	65,758,906
	福祉年金引当金		職員10名に対する福祉年金の支払いに備えたもの	7,686,959
固定負債合計				73,445,865
負債合計				558,410,222
正味財産				1,429,574,416