

2021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

2022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	259,149,665	213,640,802	45,508,863
売掛金	470,279,160	551,117,341	△ 80,838,181
未収金	19,338,632	18,265,263	1,073,369
在庫品	79,470,489	69,950,956	9,519,533
前払費用	51,806	59,583	△ 7,777
流動資産合計	828,289,752	853,033,945	△ 24,744,193
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	50,874,216	65,758,906	△ 14,884,690
福祉退職年金積立資産	6,226,696	7,686,959	△ 1,460,263
減価償却引当資産	295,968,219	290,287,003	5,681,216
学校給食会館資産取得資金	263,222,389	227,222,389	36,000,000
学校対策補助金特定資産	0	21,265,761	△ 21,265,761
特定資産合計	616,291,520	612,221,018	4,070,502
(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	△ 134,859,671	△ 131,154,844	△ 3,704,827
建物附属設備	109,808,844	109,808,844	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 102,645,513	△ 101,047,498	△ 1,598,015
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 6,578,398	△ 6,457,098	△ 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	△ 4,100,541	△ 3,906,583	△ 193,958
什器備品	51,599,940	51,759,940	△ 160,000
什器備品減価償却累計額	△ 47,784,096	△ 47,720,980	△ 63,116
土地	312,059,997	312,059,997	0
ソフトウェア	11,560,500	13,784,700	△ 2,224,200
預託金	8,890	8,890	0
その他固定資産合計	464,664,259	472,729,675	△ 8,065,416
固定資産合計	1,130,955,779	1,134,950,693	△ 3,994,914
資産合計	1,959,245,531	1,987,984,638	△ 28,739,107
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	309,180,610	341,031,712	△ 31,851,102
未払金	122,789,226	120,644,001	2,145,225
預り金	2,071,256	17,048,848	△ 14,977,592
賞与引当金	5,762,764	6,239,796	△ 477,032
流動負債合計	439,803,856	484,964,357	△ 45,160,501
2. 固定負債			
退職給付引当金	50,874,216	65,758,906	△ 14,884,690
福祉退職年金引当金	6,226,696	7,686,959	△ 1,460,263
固定負債合計	57,100,912	73,445,865	△ 16,344,953
負債合計	496,904,768	558,410,222	△ 61,505,454
<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
2. 一般正味財産			
(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)	559,190,608	538,775,153	20,415,455
正味財産合計	1,462,340,763	1,429,574,416	32,766,347
負債及び正味財産合計	1,959,245,531	1,987,984,638	△ 28,739,107

# 正味財産増減計算書

2021年 4月 1日から2022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	[ 1,400,877 ]	[ 1,389,188 ]	[ 11,689 ]
特定資産受取利息	1,400,877	1,389,188	11,689
事業収益	[ 6,233,139,516 ]	[ 5,463,451,181 ]	[ 769,688,335 ]
物資供給事業収益	6,233,139,516	5,463,451,181	769,688,335
受取補助金等	[ 738,432 ]	[ 17,885,690 ]	[ △ 17,147,258 ]
業務受託収益	738,432	17,885,690	△ 17,147,258
雑収益	[ 105,457 ]	[ 3,042,237 ]	[ △ 2,936,780 ]
受取利息	121	120	1
雑収益	105,336	3,042,117	△ 2,936,781
経常収益計	6,235,384,282	5,485,768,296	749,615,986
(2) 経常費用			
事業費	[ 6,187,644,363 ]	[ 5,421,013,336 ]	[ 766,631,027 ]
材料費	4,704,174,194	4,108,774,798	595,399,396
加工賃	1,284,724,855	1,117,219,701	167,505,154
保管料	30,620	322,099	△ 291,479
輸送費	79,471,390	73,269,015	6,202,375
物資管理費	269,825	2,473,562	△ 2,203,737
普及充実事業費	3,214,145	2,099,578	1,114,567
役員報酬	3,475,098	3,482,096	△ 6,998
給料手当	63,126,300	60,789,204	2,337,096
賞与引当金繰入	5,186,488	5,615,817	△ 429,329
法定福利費	10,954,425	10,983,908	△ 29,483
臨時雇賃金	2,071,286	1,394,402	676,884
退職給付費用	4,540,552	5,605,964	△ 1,065,412
福祉退職年金費用	659,718	628,412	31,306
福利厚生費	512,321	601,115	△ 88,794
旅費交通費	127,910	123,437	4,473
通信運搬費	1,459,238	1,268,404	190,834
減価償却費	9,065,161	8,253,355	811,806
消耗什器備品費	154,999	3,835,663	△ 3,680,664
消耗品費	1,096,574	1,107,136	△ 10,562
修繕費	74,000	1,037,061	△ 963,061
光熱水料費	1,360,091	1,205,257	154,834
賃借料	319,680	319,680	0
保険料	726,319	635,753	90,566
租税公課	173,423	189,193	△ 15,770
委託費	9,539,913	8,509,497	1,030,416
諸会費	1,112,000	1,202,000	△ 90,000
雑費	23,838	67,229	△ 43,391
管理費	[ 14,973,571 ]	[ 19,433,007 ]	[ △ 4,459,436 ]
役員報酬	2,696,730	2,541,396	155,334
給与手当	7,014,032	11,100,023	△ 4,085,991
賞与引当金繰入	576,276	623,979	△ 47,703
法定福利費	1,506,620	1,502,747	3,873
退職給付費用	504,506	622,885	△ 118,379
福祉退職年金費用	73,301	69,823	3,478
福利厚生費	235,589	270,252	△ 34,663
会議費	3,395	3,513	△ 118
旅費交通費	32,031	19,245	12,786
通信運搬費	160,446	168,484	△ 8,038
減価償却費	555,254	599,133	△ 43,879
消耗什器備品費	7,121	424,029	△ 416,908
消耗品費	431,070	186,164	244,906
修繕費	0	115,229	△ 115,229
光熱水料費	151,121	133,916	17,205
賃借料	35,520	35,520	0
租税公課	25,047	22,871	2,176
委託費	493,276	493,213	63
諸会費	252,000	262,000	△ 10,000
保険料	181,391	197,297	△ 15,906
交際費	15,050	17,749	△ 2,699
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	18,795	18,539	256

経常費用計	6,202,617,934	5,440,446,343	762,171,591
評価損益等調整前当期経常増減額	32,766,348	45,321,953	△ 12,555,605
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	32,766,348	45,321,953	△ 12,555,605
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	[ 1 ]	[ 2 ]	[ △ 1 ]
什器備品除却損	1	2	△ 1
経常外費用計	1	2	△ 1
当期経常外増減額	△ 1	△ 2	1
当期一般正味財産増減額	32,766,347	45,321,951	△ 12,555,604
一般正味財産期首残高	1,429,066,716	1,383,744,765	45,321,951
一般正味財産期末残高	1,461,833,063	1,429,066,716	32,766,347
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	1,462,340,763	1,429,574,416	32,766,347

# 正味財産増減計算書内訳表

2021年 4月 1日から2022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	[ 1,260,790 ]	[ 140,087 ]		[ 1,400,877 ]
特定資産受取利息	1,260,790	140,087		1,400,877
事業収益	[ 6,218,308,464 ]	[ 14,831,052 ]		[ 6,233,139,516 ]
物資供給事業収益	6,218,308,464	14,831,052		6,233,139,516
受取補助金等	[ 738,432 ]	[ 0 ]		[ 738,432 ]
業務受託収益	738,432	0		738,432
雑収益	[ 103,025 ]	[ 2,432 ]		[ 105,457 ]
受取利息	109	12		121
雑収益	102,916	2,420		105,336
経常収益計	6,220,410,711	14,973,571		6,235,384,282
(2) 経常費用				
事業費	[ 6,187,644,363 ]	[ 0 ]		[ 6,187,644,363 ]
材料費	4,704,174,194	0		4,704,174,194
加工賃	1,284,724,855	0		1,284,724,855
保管料	30,620	0		30,620
輸送費	79,471,390	0		79,471,390
物資管理費	269,825	0		269,825
普及充実事業費	3,214,145	0		3,214,145
役員報酬	3,475,098	0		3,475,098
給料手当	63,126,300	0		63,126,300
賞与引当金繰入	5,186,488	0		5,186,488
法定福利費	10,954,425	0		10,954,425
臨時雇賃金	2,071,286	0		2,071,286
退職給付費用	4,540,552	0		4,540,552
福祉退職年金費用	659,718	0		659,718
福利厚生費	512,321	0		512,321
旅費交通費	127,910	0		127,910
通信運搬費	1,459,238	0		1,459,238
減価償却費	9,065,161	0		9,065,161
消耗什器備品費	154,999	0		154,999
消耗品費	1,096,574	0		1,096,574
修繕費	74,000	0		74,000
光熱水料費	1,360,091	0		1,360,091
貸借料	319,680	0		319,680
保険料	726,319	0		726,319
租税公課	173,423	0		173,423
委託費	9,539,913	0		9,539,913
諸会費	1,112,000	0		1,112,000
雑費	23,838	0		23,838
管理費	[ 0 ]	[ 14,973,571 ]		[ 14,973,571 ]
役員報酬	0	2,696,730		2,696,730
給与手当	0	7,014,032		7,014,032
賞与引当金繰入	0	576,276		576,276
法定福利費	0	1,506,620		1,506,620
退職給付費用	0	504,506		504,506
福祉退職年金費用	0	73,301		73,301
福利厚生費	0	235,589		235,589
会議費	0	3,395		3,395
旅費交通費	0	32,031		32,031
通信運搬費	0	160,446		160,446
減価償却費	0	555,254		555,254
消耗什器備品費	0	7,121		7,121
消耗品費	0	431,070		431,070
光熱水料費	0	151,121		151,121
貸借料	0	35,520		35,520
租税公課	0	25,047		25,047
委託費	0	493,276		493,276
諸会費	0	252,000		252,000
保険料	0	181,391		181,391
交際費	0	15,050		15,050
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	18,795		18,795
経常費用計	6,187,644,363	14,973,571		6,202,617,934
評価損益等調整前当期経常増減額	32,766,348	0		32,766,348
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	32,766,348	0		32,766,348

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	[ 1 ]	[ 0 ]		[ 1 ]
什器備品除却損	1	0		1
経常外費用計	1	0		1
当期経常外増減額	△ 1	0		△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	32,766,347	0		32,766,347
当期一般正味財産増減額	32,766,347	0		32,766,347
一般正味財産期首残高	1,328,457,032	100,609,684		1,429,066,716
一般正味財産期末残高	1,361,223,379	100,609,684		1,461,833,063
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	1,361,731,079	100,609,684		1,462,340,763

## 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	65,758,906	5,045,058	19,929,748	50,874,216
減価償却引当資産	290,287,003	6,196,215	514,999	295,968,219
福祉(退職)年金積立資産	7,686,959	733,019	2,193,282	6,226,696
学校給食会館資産取得資金	227,222,389	36,000,000	0	263,222,389
学校対策補助金特定資産	21,265,761	0	21,265,761	0
小 計	612,221,018	47,974,292	43,903,790	616,291,520
合 計	662,221,018	47,974,292	43,903,790	666,291,520

### 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	50,874,216	—	( 0)	( 50,874,216)
減価償却引当資産	295,968,219	( 0)	( 295,968,219)	—
福祉(退職)年金積立資産	6,226,696	—	( 0)	( 6,226,696)
学校給食会館資産取得資金	263,222,389	( 0)	( 263,222,389)	—
小 計	616,291,520	( 0)	( 559,190,608)	( 57,100,912)
合 計	666,291,520	( 507,700)	( 608,682,908)	( 57,100,912)

### 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	100,030,000	30,000
第51回ソフトバンクグループ社債	50,000,000	50,665,000	665,000
東日本高速道路第59回社債(5年)	100,000,000	99,960,000	△ 40,000
三菱UFJFG第21回無担保社債(10年)	99,698,958	99,400,000	△ 298,958
合 計	349,698,958	350,055,000	356,042

### 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	6,239,796	5,762,764	6,239,796	0	5,762,764
退職給付引当金	65,758,906	5,045,058	19,929,748	0	50,874,216
福祉退職年金引当金	7,686,959	733,019	2,193,282	0	6,226,696



# 財産目録

2022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
(流動資産)	現金預金	横浜銀行 大和支店	運転資金	188,097,260
		さがみ農業協同組合 大和支店	運転資金	8,370,554
		通常貯金 ゆうちょう銀行	運転資金	62,681,851
	売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	470,279,160
		未収金	その他	受託収入未収入額
	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	79,470,489
	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	51,806
流動資産合計				828,289,752
(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9名に対する退職金の支払いに備えたもの	50,874,216
	減価償却引当資産	横浜銀行大和支店	遊休財産	75,968,219
その他固定資産	福祉(退職)年金積立資産	福岡市債、社債他		220,000,000
		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	6,226,696
	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	133,523,431
		東日本高速道路社債他		129,698,958
	建物	鉄筋コンクリート造陸屋根4階建	公益目的事業と管理活動の用に供している	261,442,763
		建物減価償却累計額		△ 134,859,671
	建物附属設備	電気設備他 17件	公益目的事業と管理活動の用に供している	109,808,844
		建物附属設備減価償却累計額		△ 102,645,513
	構築物	よう壁他 4件	公益目的事業と管理活動の用に供している	10,051,000
		構築物減価償却累計額		△ 6,578,398
車両運搬具	自家用自動車他 2件	公益目的事業と管理活動の用に供している	4,100,544	
	車両運搬具減価償却累計額		△ 4,100,541	
什器備品	耐火金庫他 63件	公益目的事業と管理活動の用に供している	51,599,940	
	什器備品減価償却累計額		△ 47,784,096	
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	11,560,500	
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				1,130,955,779
資産合計				1,959,245,531
(流動負債)				
(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	309,180,610
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	122,789,226
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額他	2,071,256
	賞与引当金		職員9名に対する賞与の支払いに備えたもの	5,762,764
流動負債合計				439,803,856
(固定負債)				
(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	50,874,216
	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	6,226,696
固定負債合計				57,100,912
負債合計				496,904,768
正味財産				1,462,340,763