

2022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

2023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	251,710,740	259,149,665	△ 7,438,925
売掛金	478,892,286	470,279,160	8,613,126
未収金	18,625,822	19,338,632	△ 712,810
在庫品	77,674,850	79,470,489	△ 1,795,639
前払費用	46,128	51,806	△ 5,678
流動資産合計	826,949,826	828,289,752	△ 1,339,926
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	49,528,904	50,874,216	△ 1,345,312
福祉退職年金積立資産	6,029,600	6,226,696	△ 197,096
減価償却引当資産	298,274,537	295,968,219	2,306,318
学校給食会館資産取得資金	295,400,000	263,222,389	32,177,611
特定資産合計	649,233,041	616,291,520	32,941,521
(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	△ 138,564,498	△ 134,859,671	△ 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	△ 104,089,828	△ 102,645,513	△ 1,444,315
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 6,699,698	△ 6,578,398	△ 121,300
車両運搬具	4,432,352	4,100,544	331,808
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,041,381	△ 4,100,541	1,059,160
什器備品	52,826,740	51,599,940	1,226,800
什器備品減価償却累計額	△ 45,879,132	△ 47,784,096	1,904,964
土地	312,059,997	312,059,997	0
ソフトウェア	8,096,300	11,560,500	△ 3,464,200
預託金	17,880	8,890	8,990
その他固定資産合計	460,461,339	464,664,259	△ 4,202,920
固定資産合計	1,159,694,380	1,130,955,779	28,738,601
資産合計	1,986,644,206	1,959,245,531	27,398,675
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	304,509,158	309,180,610	△ 4,671,452
未払金	128,005,589	122,789,226	5,216,363
預り金	1,413,283	2,071,256	△ 657,973
賞与引当金	5,381,744	5,762,764	△ 381,020
流動負債合計	439,309,774	439,803,856	△ 494,082
2. 固定負債			
退職給付引当金	49,528,904	50,874,216	△ 1,345,312
福祉退職年金引当金	6,029,600	6,226,696	△ 197,096
固定負債合計	55,558,504	57,100,912	△ 1,542,408
負債合計	494,868,278	496,904,768	△ 2,036,490
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	1,491,268,228	1,461,833,063	29,435,165
(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)	593,674,537	559,190,608	34,483,929
正味財産合計	1,491,775,928	1,462,340,763	29,435,165
負債及び正味財産合計	1,986,644,206	1,959,245,531	27,398,675

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023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	[1,749,412]	[1,400,877]	[348,535]
特定資産受取利息	1,749,412	1,400,877	348,535
事業収益	[6,393,792,337]	[6,233,139,516]	[160,652,821]
物資供給事業収益	6,393,792,337	6,233,139,516	160,652,821
受取補助金等	[744,882]	[738,432]	[6,450]
業務受託収益	744,882	738,432	6,450
雑収益	[245,120]	[105,457]	[139,663]
受取利息	118	121	△ 3
雑収益	245,002	105,336	139,666
経常収益計	6,396,531,751	6,235,384,282	161,147,469
(2) 経常費用			
事業費	[6,351,920,935]	[6,187,644,363]	[164,276,572]
材料費	4,823,705,670	4,704,174,194	119,531,476
加工賃	1,316,622,212	1,284,724,855	31,897,357
保管料	82,825	30,620	52,205
輸送費	85,712,574	79,471,390	6,241,184
物資管理費	502,883	269,825	233,058
普及充実事業費	3,171,547	3,214,145	△ 42,598
役員報酬	3,448,026	3,475,098	△ 27,072
給料手当	61,592,731	63,126,300	△ 1,533,569
賞与引当金繰入	4,843,570	5,186,488	△ 342,918
法定福利費	10,576,860	10,954,425	△ 377,565
臨時雇賃金	2,256,188	2,071,286	184,902
退職給付費用	6,657,714	4,540,552	2,117,162
福祉退職年金費用	565,679	659,718	△ 94,039
福利厚生費	715,384	512,321	203,063
旅費交通費	188,477	127,910	60,567
通信運搬費	1,380,820	1,459,238	△ 78,418
減価償却費	9,124,279	9,065,161	59,118
消耗什器備品費	39,640	154,999	△ 115,359
消耗品費	1,091,459	1,096,574	△ 5,115
修繕費	6,237,475	74,000	6,163,475
光熱水料費	1,745,297	1,360,091	385,206
賃借料	319,680	319,680	0
保険料	754,897	726,319	28,578
租税公課	239,709	173,423	66,286
委託費	9,069,423	9,539,913	△ 470,490
諸会費	1,211,575	1,112,000	99,575
雑費	64,341	23,838	40,503
管理費	[15,258,140]	[14,973,571]	[284,569]
役員報酬	2,598,684	2,696,730	△ 98,046
給与手当	6,843,635	7,014,032	△ 170,397
賞与引当金繰入	538,174	576,276	△ 38,102
法定福利費	1,462,276	1,506,620	△ 44,344
退職給付費用	739,746	504,506	235,240
福祉退職年金費用	62,853	73,301	△ 10,448
福利厚生費	224,026	235,589	△ 11,563
会議費	3,759	3,395	364
旅費交通費	27,041	32,031	△ 4,990
通信運搬費	153,919	160,446	△ 6,527
減価償却費	560,110	555,254	4,856
消耗什器備品費	0	7,121	△ 7,121
消耗品費	173,177	431,070	△ 257,893
修繕費	637,275	0	637,275
光熱水料費	193,921	151,121	42,800
賃借料	35,520	35,520	0
租税公課	26,729	25,047	1,682
委託費	456,343	493,276	△ 36,933
諸会費	275,791	252,000	23,791
保険料	183,931	181,391	2,540
交際費	36,000	15,050	20,950
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	20,230	18,795	1,435

経常費用計	6,367,179,075	6,202,617,934	164,561,141
評価損益等調整前当期経常増減額	29,352,676	32,766,348	△ 3,413,672
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	29,352,676	32,766,348	△ 3,413,672
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[82,490]	[0]	[82,490]
車両運搬具売却益	82,490	0	82,490
経常外収益計	82,490	0	82,490
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[1]	[1]	[0]
什器備品除却損	1	1	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	82,489	△ 1	82,490
当期一般正味財産増減額	29,435,165	32,766,347	△ 3,331,182
一般正味財産期首残高	1,461,833,063	1,429,066,716	32,766,347
一般正味財産期末残高	1,491,268,228	1,461,833,063	29,435,165
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
III 正味財産期末残高	1,491,775,928	1,462,340,763	29,435,165

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日から2023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	[1,574,471]	[174,941]		[1,749,412]
特定資産受取利息	1,574,471	174,941		1,749,412
事業収益	[6,378,710,149]	[15,082,188]		[6,393,792,337]
物資供給事業収益	6,378,710,149	15,082,188		6,393,792,337
受取補助金等	[744,882]	[0]		[744,882]
業務受託収益	744,882	0		744,882
雑収益	[244,109]	[1,011]		[245,120]
受取利息	107	11		118
雑収益	244,002	1,000		245,002
経常収益計	6,381,273,611	15,258,140		6,396,531,751
(2) 経常費用				
事業費	[6,351,920,935]	[0]		[6,351,920,935]
材料費	4,823,705,670	0		4,823,705,670
加工賃	1,316,622,212	0		1,316,622,212
保管料	82,825	0		82,825
輸送費	85,712,574	0		85,712,574
物資管理費	502,883	0		502,883
普及充実事業費	3,171,547	0		3,171,547
役員報酬	3,448,026	0		3,448,026
給料手当	61,592,731	0		61,592,731
賞与引当金繰入	4,843,570	0		4,843,570
法定福利費	10,576,860	0		10,576,860
臨時雇賃金	2,256,188	0		2,256,188
退職給付費用	6,657,714	0		6,657,714
福祉退職年金費用	565,679	0		565,679
福利厚生費	715,384	0		715,384
旅費交通費	188,477	0		188,477
通信運搬費	1,380,820	0		1,380,820
減価償却費	9,124,279	0		9,124,279
消耗什器備品費	39,640	0		39,640
消耗品費	1,091,459	0		1,091,459
修繕費	6,237,475	0		6,237,475
光熱水料費	1,745,297	0		1,745,297
賃借料	319,680	0		319,680
保険料	754,897	0		754,897
租税公課	239,709	0		239,709
委託費	9,069,423	0		9,069,423
諸会費	1,211,575	0		1,211,575
雑費	64,341	0		64,341
管理費	[0]	[15,258,140]		[15,258,140]
役員報酬	0	2,598,684		2,598,684
給与手当	0	6,843,635		6,843,635
賞与引当金繰入	0	538,174		538,174
法定福利費	0	1,462,276		1,462,276
退職給付費用	0	739,746		739,746
福祉退職年金費用	0	62,853		62,853
福利厚生費	0	224,026		224,026
会議費	0	3,759		3,759
旅費交通費	0	27,041		27,041
通信運搬費	0	153,919		153,919
減価償却費	0	560,110		560,110
消耗品費	0	173,177		173,177
修繕費	0	637,275		637,275
光熱水料費	0	193,921		193,921
賃借料	0	35,520		35,520
租税公課	0	26,729		26,729
委託費	0	456,343		456,343
諸会費	0	275,791		275,791
保険料	0	183,931		183,931
交際費	0	36,000		36,000
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	20,230		20,230
経常費用計	6,351,920,935	15,258,140		6,367,179,075
評価損益等調整前当期経常増減額	29,352,676	0		29,352,676
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	29,352,676	0		29,352,676

2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	[82,490]	[0]		[82,490]
車両運搬具売却益	82,490	0		82,490
経常外収益計	82,490	0		82,490
(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	82,489	0		82,489
他会計振替前当期一般正味財産増減額	29,435,165	0		29,435,165
当期一般正味財産増減額	29,435,165	0		29,435,165
一般正味財産期首残高	1,361,223,379	100,609,684		1,461,833,063
一般正味財産期末残高	1,390,658,544	100,609,684		1,491,268,228
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	1,391,166,244	100,609,684		1,491,775,928

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。

①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	50,874,216	7,397,460	8,742,772	49,528,904
減価償却引当資産	295,968,219	6,220,189	3,913,871	298,274,537
福祉(退職)年金積立資産	6,226,696	628,532	825,628	6,029,600
学校給食会館資産取得資金	263,222,389	32,177,611	0	295,400,000
小 計	616,291,520	46,423,792	13,482,271	649,233,041
合 計	666,291,520	46,423,792	13,482,271	699,233,041

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	49,528,904	—	(0)	(49,528,904)
減価償却引当資産	298,274,537	(0)	(298,274,537)	—
福祉(退職)年金積立資産	6,029,600	—	(0)	(6,029,600)
学校給食会館資産取得資金	295,400,000	(0)	(295,400,000)	—
小 計	649,233,041	(0)	(593,674,537)	(55,558,504)
合 計	699,233,041	(507,700)	(643,166,837)	(55,558,504)

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
第51回ソフトバンクグループ社債	50,000,000	50,270,000	270,000
東日本高速道路第59回社債(5年)	100,000,000	99,970,000	△ 30,000
三菱UFJFG第21回無担保社債(10年)	99,698,958	99,250,000	△ 448,958
三菱UFJFG第31回無担保社債(10年)	100,000,000	99,070,000	△ 930,000
東京電力パワーグリッド社債(5年)	100,000,000	100,000,000	0
合 計	449,698,958	448,560,000	△ 1,138,958

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	5,762,764	5,381,744	5,762,764	0	5,381,744
退職給付引当金	50,874,216	7,397,460	8,742,772	0	49,528,904
福祉退職年金引当金	6,226,696	628,532	825,628	0	6,029,600

財産目録

2023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	156,278,008 13,514,863 81,917,869
	売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	478,892,286
	未収金	その他	受託収入未収入額	18,625,822
	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	77,674,850
	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	46,128
	流動資産合計			826,949,826
	(固定資産)			
基本財産	基本財産積立資産	大和ネクスト銀行 定期預金	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8名に対する退職金の支払いに備えたもの	49,528,904
	減価償却引当資産	横浜銀行大和支店 東京電力パワーグリッド社債他	遊休財産	108,274,537 190,000,000
	福祉(退職)年金積立資産	明治安田生命保険相互会社	職員8名に対する福祉年金の支払いに備えたもの	6,029,600
その他固定資産	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	35,701,042 259,698,958
	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 △ 138,564,498
	建物附属設備	電気設備他 21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 △ 104,089,828
	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 △ 6,699,698
	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	4,432,352 △ 3,041,381
	什器備品	耐火金庫他 68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	52,826,740 △ 45,879,132
	土地	大和市中心三丁目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	8,096,300
	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	17,880
	固定資産合計			1,159,694,380
資産合計			1,986,644,206	
(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	304,509,158
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	128,005,589
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額他	1,413,283
	賞与引当金		職員8名に対する賞与の支払いに備えたもの	5,381,744
流動負債合計			439,309,774	
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員8名に対する退職金の支払いに備えたもの	49,528,904
	福祉年金引当金		職員8名に対する福祉年金の支払いに備えたもの	6,029,600
固定負債合計			55,558,504	
負債合計			494,868,278	
正味財産			1,491,775,928	