

2023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

2024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	286,430,049	251,710,740	34,719,309
売掛金	459,290,506	478,892,286	△ 19,601,780
未収金	22,729,935	18,625,822	4,104,113
在庫品	81,853,013	77,674,850	4,178,163
前払費用	56,404	46,128	10,276
流動資産合計	850,359,907	826,949,826	23,410,081
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	52,518,974	49,528,904	2,990,070
福祉退職年金積立資産	6,603,688	6,029,600	574,088
減価償却引当資産	276,155,913	298,274,537	△ 22,118,624
学校給食会館資産取得資金	295,400,000	295,400,000	0
特定資産合計	630,678,575	649,233,041	△ 18,554,466
(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	△ 142,269,325	△ 138,564,498	△ 3,704,827
建物附属設備	127,293,644	109,808,844	17,484,800
建物附属設備減価償却累計額	△ 77,319,494	△ 104,089,828	26,770,334
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 6,820,998	△ 6,699,698	△ 121,300
車両運搬具	4,432,352	4,432,352	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,356,317	△ 3,041,381	△ 314,936
什器備品	52,256,740	52,826,740	△ 570,000
什器備品減価償却累計額	△ 46,389,779	△ 45,879,132	△ 510,647
土地	312,059,997	312,059,997	0
ソフトウェア	4,632,100	8,096,300	△ 3,464,200
預託金	17,880	17,880	0
その他固定資産合計	496,030,563	460,461,339	35,569,224
固定資産合計	1,176,709,138	1,159,694,380	17,014,758
資産合計	2,027,069,045	1,986,644,206	40,424,839
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	310,151,486	304,509,158	5,642,328
未払金	105,620,116	128,005,589	△ 22,385,473
預り金	2,001,485	1,413,283	588,202
賞与引当金	6,141,751	5,381,744	760,007
流動負債合計	423,914,838	439,309,774	△ 15,394,936
2. 固定負債			
退職給付引当金	52,518,974	49,528,904	2,990,070
福祉退職年金引当金	6,603,688	6,029,600	574,088
固定負債合計	59,122,662	55,558,504	3,564,158
負債合計	483,037,500	494,868,278	△ 11,830,778
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)	(49,492,300)	(49,492,300)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(571,555,913)	(593,674,537)	(△ 22,118,624)
正味財産合計	1,544,031,545	1,491,775,928	52,255,617
負債及び正味財産合計	2,027,069,045	1,986,644,206	40,424,839

正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024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	[100,000]	[0]	[100,000]
基本財産受取利息	100,000	0	100,000
特定資産運用益	[3,530,211]	[1,749,412]	[1,780,799]
特定資産受取利息	3,530,211	1,749,412	1,780,799
事業収益	[6,782,902,190]	[6,393,792,337]	[389,109,853]
物資供給事業収益	6,782,902,190	6,393,792,337	389,109,853
受取補助金等	[511,806]	[744,882]	[△ 233,076]
業務受託収益	511,806	744,882	△ 233,076
雑収益	[68,839]	[245,120]	[△ 176,281]
受取利息	122	118	4
雑収益	68,717	245,002	△ 176,285
経常収益計	6,787,113,046	6,396,531,751	390,581,295
(2) 経常費用			
事業費	[6,717,855,019]	[6,351,920,935]	[365,934,084]
材料費	5,069,658,289	4,823,705,670	245,952,619
加工賃	1,434,772,217	1,316,622,212	118,150,005
保管料	66,750	82,825	△ 16,075
輸送費	93,941,888	85,712,574	8,229,314
物資管理費	248,188	502,883	△ 254,695
普及充実事業費	2,887,888	3,171,547	△ 283,659
役員報酬	3,456,039	3,448,026	8,013
給料手当	64,133,956	61,592,731	2,541,225
賞与引当金繰入	5,527,576	4,843,570	684,006
法定福利費	11,080,992	10,576,860	504,132
臨時雇賃金	2,146,532	2,256,188	△ 109,656
退職給付費用	2,691,063	6,657,714	△ 3,966,651
福祉退職年金費用	516,680	565,679	△ 48,999
福利厚生費	547,701	715,384	△ 167,683
旅費交通費	313,197	188,477	124,720
通信運搬費	1,278,216	1,380,820	△ 102,604
減価償却費	10,000,979	9,124,279	876,700
消耗什器備品費	116,850	39,640	77,210
消耗品費	1,567,932	1,091,459	476,473
修繕費	89,900	6,237,475	△ 6,147,575
光熱水料費	1,352,753	1,745,297	△ 392,544
賃借料	258,480	319,680	△ 61,200
保険料	761,021	754,897	6,124
租税公課	330,413	239,709	90,704
委託費	8,999,136	9,069,423	△ 70,287
諸会費	1,079,600	1,211,575	△ 131,975
雑費	30,783	64,341	△ 33,558
管理費	[14,720,909]	[15,258,140]	[△ 537,231]
役員報酬	2,624,025	2,598,684	25,341
給与手当	7,125,992	6,843,635	282,357
賞与引当金繰入	614,175	538,174	76,001
法定福利費	1,521,132	1,462,276	58,856
退職給付費用	299,007	739,746	△ 440,739
福祉退職年金費用	57,408	62,853	△ 5,445
福利厚生費	175,382	224,026	△ 48,644
会議費	4,956	3,759	1,197
旅費交通費	37,533	27,041	10,492
通信運搬費	142,514	153,919	△ 11,405
減価償却費	648,296	560,110	88,186
消耗什器備品費	450	0	450
消耗品費	216,832	173,177	43,655
修繕費	6,200	637,275	△ 631,075
光熱水料費	150,305	193,921	△ 43,616
賃借料	28,720	35,520	△ 6,800
租税公課	37,001	26,729	10,272
委託費	475,547	456,343	19,204
諸会費	266,038	275,791	△ 9,753
保険料	184,564	183,931	633
交際費	84,726	36,000	48,726

支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	15,106	20,230	△ 5,124
経常費用計	6,732,575,928	6,367,179,075	365,396,853
評価損益等調整前当期経常増減額	54,537,118	29,352,676	25,184,442
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	54,537,118	29,352,676	25,184,442
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[0]	[82,490]	[△ 82,490]
車両運搬具売却益	0	82,490	△ 82,490
経常外収益計	0	82,490	△ 82,490
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[2,281,501]	[1]	[2,281,500]
建物附属設備除却損	2,281,500	0	2,281,500
什器備品除却損	1	1	0
経常外費用計	2,281,501	1	2,281,500
当期経常外増減額	△ 2,281,501	82,489	△ 2,363,990
当期一般正味財産増減額	52,255,617	29,435,165	22,820,452
一般正味財産期首残高	1,491,268,228	1,461,833,063	29,435,165
一般正味財産期末残高	1,543,523,845	1,491,268,228	52,255,617
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	1,544,031,545	1,491,775,928	52,255,617

正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日から2024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				
基本財産運用益	[100,000]	[0]		[100,000]
基本財産受取利息	100,000	0		100,000
特定資産運用益	[3,177,190]	[353,021]		[3,530,211]
特定資産受取利息	3,177,190	353,021		3,530,211
事業収益	[6,768,536,077]	[14,366,113]		[6,782,902,190]
物資供給事業収益	6,768,536,077	14,366,113		6,782,902,190
受取補助金等	[511,806]	[0]		[511,806]
業務受託収益	511,806	0		511,806
雑収益	[67,064]	[1,775]		[68,839]
受取利息	110	12		122
雑収益	66,954	1,763		68,717
経常収益計	6,772,392,137	14,720,909		6,787,113,046
(2) 経常費用				
事業費	[6,717,855,019]	[0]		[6,717,855,019]
材料費	5,069,658,289	0		5,069,658,289
加工賃	1,434,772,217	0		1,434,772,217
保管料	66,750	0		66,750
輸送費	93,941,888	0		93,941,888
物資管理費	248,188	0		248,188
普及充実事業費	2,887,888	0		2,887,888
役員報酬	3,456,039	0		3,456,039
給料手当	64,133,956	0		64,133,956
賞与引当金繰入	5,527,576	0		5,527,576
法定福利費	11,080,992	0		11,080,992
臨時雇賃金	2,146,532	0		2,146,532
退職給付費用	2,691,063	0		2,691,063
福祉退職年金費用	516,680	0		516,680
福利厚生費	547,701	0		547,701
旅費交通費	313,197	0		313,197
通信運搬費	1,278,216	0		1,278,216
減価償却費	10,000,979	0		10,000,979
消耗什器備品費	116,850	0		116,850
消耗品費	1,567,932	0		1,567,932
修繕費	89,900	0		89,900
光熱水料費	1,352,753	0		1,352,753
賃借料	258,480	0		258,480
保険料	761,021	0		761,021
租税公課	330,413	0		330,413
委託費	8,999,136	0		8,999,136
諸会費	1,079,600	0		1,079,600
雑費	30,783	0		30,783
管理費	[0]	[14,720,909]		[14,720,909]
役員報酬	0	2,624,025		2,624,025
給与手当	0	7,125,992		7,125,992
賞与引当金繰入	0	614,175		614,175
法定福利費	0	1,521,132		1,521,132
退職給付費用	0	299,007		299,007
福祉退職年金費用	0	57,408		57,408
福利厚生費	0	175,382		175,382
会議費	0	4,956		4,956
旅費交通費	0	37,533		37,533
通信運搬費	0	142,514		142,514
減価償却費	0	648,296		648,296
消耗什器備品費	0	450		450
消耗品費	0	216,832		216,832
修繕費	0	6,200		6,200
光熱水料費	0	150,305		150,305
賃借料	0	28,720		28,720
租税公課	0	37,001		37,001
委託費	0	475,547		475,547
諸会費	0	266,038		266,038
保険料	0	184,564		184,564
交際費	0	84,726		84,726
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	15,106		15,106
経常費用計	6,717,855,019	14,720,909		6,732,575,928
評価損益等調整前当期経常増減額	54,537,118	0		54,537,118
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	54,537,118	0		54,537,118

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	[2,281,501]	[0]		[2,281,501]
建物附属設備除却損	2,281,500	0		2,281,500
什器備品除却損	1	0		1
経常外費用計	2,281,501	0		2,281,501
当期経常外増減額	△ 2,281,501	0		△ 2,281,501
他会計振替前当期一般正味財産増減額	52,255,617	0		52,255,617
当期一般正味財産増減額	52,255,617	0		52,255,617
一般正味財産期首残高	1,390,658,544	100,609,684		1,491,268,228
一般正味財産期末残高	1,442,914,161	100,609,684		1,543,523,845
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	1,443,421,861	100,609,684		1,544,031,545

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	49,528,904	2,990,070	0	52,518,974
減価償却引当資産	298,274,537	7,185,075	29,303,699	276,155,913
福祉(退職)年金積立資産	6,029,600	574,088	0	6,603,688
学校給食会館資産取得資金	295,400,000	0	0	295,400,000
小 計	649,233,041	10,749,233	29,303,699	630,678,575
合 計	699,233,041	10,749,233	29,303,699	680,678,575

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	52,518,974	—	(0)	(52,518,974)
減価償却引当資産	276,155,913	(0)	(276,155,913)	—
福祉(退職)年金積立資産	6,603,688	—	(0)	(6,603,688)
学校給食会館資産取得資金	295,400,000	(0)	(295,400,000)	—
小 計	630,678,575	(0)	(571,555,913)	(59,122,662)
合 計	680,678,575	(507,700)	(621,048,213)	(59,122,662)

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
東日本高速道路第59回社債(5年)	100,000,000	99,980,000	△ 20,000
三菱UFJFG第21回無担保社債(10年)	99,698,958	99,560,000	△ 138,958
三菱UFJFG第31回無担保社債(10年)	100,000,000	98,480,000	△ 1,520,000
第56回東京電力パワーグリッド社債(5年)	100,000,000	100,000,000	0
第63回東京電力パワーグリッド社債(5年)	100,000,000	100,390,700	390,700
第59回ソフトバンク無担保社債(7年)	20,000,000	20,045,980	45,980
合 計	519,698,958	518,456,680	△ 1,242,278

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	5,381,744	6,141,751	5,381,744	0	6,141,751
退職給付引当金	49,528,904	2,990,070	0	0	52,518,974
福祉退職年金引当金	6,029,600	574,088	0	0	6,603,688

財産目録

2024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 大和ネクスト銀行 町田支店	運転資金 運転資金 運転資金 運転資金	278,193,512 2,317,660 5,918,875 2
	売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	459,290,506
	未収金	その他	受託収入未収入額	22,729,935
	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	81,853,013
	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	56,404
	流動資産合計			850,359,907
	(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	52,518,974
	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	36,155,913 240,000,000
その他固定資産	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	6,603,688
	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	15,701,042 279,698,958
	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 △ 142,269,325
	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	127,293,644 △ 77,319,494
	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 △ 6,820,998
	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 △ 3,356,317
	什器備品	耐火金庫他 67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	52,256,740 △ 46,389,779
	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	4,632,100
	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			1,176,709,138	
資産合計			2,027,069,045	
(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	310,151,486
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	105,620,116
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額他	2,001,485
	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	6,141,751
流動負債合計			423,914,838	
(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	52,518,974
	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	6,603,688
固定負債合計			59,122,662	
負債合計			483,037,500	
正味財産			1,544,031,545	