

平成28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29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	290,876,918	290,181,593	695,325
売掛金	409,156,468	422,527,623	△ 13,371,155
未収金	2,184,413	1,083,823	1,100,590
在庫品	42,979,934	56,503,661	△ 13,523,727
前払費用	48,462	51,604	△ 3,142
流動資産合計	745,246,195	770,348,304	△ 25,102,109
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	45,537,587	3,096,603
減価償却引当資産	265,164,513	256,854,821	8,309,692
福祉(退職)年金積立資産	5,054,376	4,682,691	371,685
価格変動準備資産	38,712,030	38,712,030	0
修繕積立資金特定資産	0	466,344	△ 466,344
学校給食会館資産取得資金	47,722,389	5,722,389	42,000,000
特定資産合計	405,287,498	351,975,862	53,311,636
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	△ 116,335,536	△ 112,630,709	△ 3,704,827
建物附属設備	108,258,844	108,258,844	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 94,292,234	△ 92,056,258	△ 2,235,976
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 5,963,599	△ 5,833,999	△ 129,600
車両運搬具	3,990,544	3,990,544	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,520,041	△ 3,202,307	△ 317,734
什器備品	50,723,940	50,723,940	0
什器備品減価償却累計額	△ 42,754,143	△ 40,832,588	△ 1,921,555
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	4,219,181	6,253,461	△ 2,034,280
預託金	8,890	8,890	0
その他の固定資産合計	487,889,606	498,233,578	△ 10,343,972
固定資産合計	943,177,104	900,209,440	42,967,664
資産合計	1,688,423,299	1,670,557,744	17,865,555
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	261,492,489	286,622,759	△ 25,130,270
未払金	91,297,314	97,672,403	△ 6,375,089
未払消費税	6,611,400	1,297,400	5,314,000
預り金	1,137,745	1,017,060	120,685
賞与引当金	4,616,328	4,905,337	△ 289,009
流動負債合計	365,155,276	391,514,959	△ 26,359,683
2 固定負債			
退職給付引当金	48,634,190	45,537,587	3,096,603
福祉年金引当金	5,054,376	4,682,691	371,685
固定負債合計	53,688,566	50,220,278	3,468,288
負債合計	418,843,842	441,735,237	△ 22,891,395
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	1,269,071,757	1,228,314,807	40,756,950
(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)	(351,598,932)	(301,755,584)	(49,843,348)
正味財産合計	1,269,579,457	1,228,822,507	40,756,950
負債及び正味財産合計	1,688,423,299	1,670,557,744	17,865,555

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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]	[150,410]	[△ 110,410]
基本財産受取利息	40,000	150,410	△ 110,410
特定資産運用益	[571,100]	[636,319]	[△ 65,219]
特定資産受取利息	571,100	636,319	△ 65,219
事業収益	[5,591,916,296]	[5,578,088,464]	[13,827,832]
物資供給事業収益	5,591,916,296	5,578,088,464	13,827,832
受取補助金等	[1,043,328]	[1,100,628]	[△ 57,300]
受取地方公共団体補助金	189,000	196,000	△ 7,000
業務受託収益	854,328	904,628	△ 50,300
受取寄付金	[55,722]	[0]	[55,722]
受取寄付金	55,722	0	55,722
雑収益	[1,618,825]	[560,762]	[1,058,063]
受取利息	1,199	2,917	△ 1,718
雑収益	1,617,626	557,845	1,059,781
経常収益計	5,595,245,271	5,580,536,583	14,708,688
(2) 経常費用			
事業費	[5,537,609,199]	[5,563,466,678]	[△ 25,857,479]
材料費	4,208,872,799	4,238,236,619	△ 29,363,820
加工賃	1,153,305,845	1,142,369,484	10,936,361
保管料	292,911	223,439	69,472
輸送費	67,253,022	67,032,372	220,650
物資管理費	1,847,775	763,760	1,084,015
普及充実事業費	7,507,480	10,911,753	△ 3,404,273
役員報酬	3,496,276	3,502,982	△ 6,706
給料手当	51,085,630	50,995,413	90,217
賞与引当金繰入	4,154,695	4,414,803	△ 260,108
法定福利費	9,010,798	8,798,299	212,499
臨時雇賃金	2,068,688	1,845,690	222,998
退職給付費用	3,867,248	4,583,329	△ 716,081
福祉(退職)年金	611,764	621,768	△ 10,004
福利厚生費	533,075	423,057	110,018
旅費交通費	248,325	254,208	△ 5,883
通信運搬費	1,210,922	1,182,226	28,696
減価償却費	9,586,703	9,257,510	329,193
消耗什器備品費	150,609	30,186	120,423
消耗品費	1,012,783	1,019,198	△ 6,415
修繕費	834,900	5,136,414	△ 4,301,514
光熱水料費	1,679,056	1,892,383	△ 213,327
賃借料	88,006	26,806	61,200
保険料	663,750	640,569	23,181
租税公課	99,403	103,314	△ 3,911
委託費	6,800,561	7,901,861	△ 1,101,300
諸会費	1,244,503	1,272,262	△ 27,759
研修費	37,501	18,334	19,167
雑費	44,171	8,639	35,532
管理費	[16,879,122]	[16,989,858]	[△ 110,736]
役員報酬	2,690,851	2,969,247	△ 278,396
給料手当	9,011,465	8,326,711	684,754
賞与引当金繰入	461,633	490,534	△ 28,901
法定福利費	1,664,720	1,497,798	166,922
退職給付費用	429,694	509,259	△ 79,565
福祉(退職)年金	67,974	69,085	△ 1,111
福利厚生費	155,828	174,851	△ 19,023
会議費	4,886	163	4,723
旅費交通費	64,293	61,738	2,555
通信運搬費	221,940	139,714	82,226
減価償却費	757,269	720,180	37,089
消耗什器備品費	11,712	0	11,712
消耗品費	174,962	163,713	11,249
修繕費	22,600	554,734	△ 532,134
光熱水料費	186,564	210,265	△ 23,701
賃借料	9,778	2,978	6,800
保険料	207,960	214,151	△ 6,191
諸謝金	0	20,000	△ 20,000
租税公課	17,134	13,808	3,326
委託費	448,392	572,658	△ 124,266
諸会費	158,723	161,816	△ 3,093
支払利息	0	30,904	△ 30,904
交際費	82,451	56,610	25,841
研修費	4,167	13,149	△ 8,982
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	19,126	10,792	8,334
経常費用計	5,554,488,321	5,580,456,536	△ 25,968,215

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	40,756,950	80,047	40,676,903
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	40,756,950	80,047	40,676,903
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			
除却損失	[0]	[6]	[△ 6]
什器備品除却損	0	6	△ 6
経常外費用計	0	6	△ 6
当期経常外増減額	0	△ 6	6
当期一般正味財産増減額	40,756,950	80,041	40,676,909
一般正味財産期首残高	1,228,314,807	1,228,234,766	80,041
一般正味財産期末残高	1,269,071,757	1,228,314,807	40,756,950
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[406]	[1,527]	[△ 1,121]
基本財産受取利息	406	1,527	△ 1,121
一般正味財産への振替額	[△ 406]	[△ 1,527]	[1,121]
一般正味財産への振替額	△ 406	△ 1,527	1,121
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	1,269,579,457	1,228,822,507	40,756,950

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	[513,990]	[57,110]		[571,100]
特定資産受取利息	513,990	57,110		571,100
事業収益	[5,575,094,404]	[16,821,892]		[5,591,916,296]
物資供給事業収益	5,575,094,404	16,821,892		5,591,916,296
受取補助金等	[1,043,328]	[0]		[1,043,328]
受取地方公共団体補助金	189,000	0		189,000
業務受託収益	854,328	0		854,328
受取寄付金	[55,722]	[0]		[55,722]
受取寄付金	55,722	0		55,722
雑収益	[1,618,705]	[120]		[1,618,825]
受取利息	1,079	120		1,199
雑収益	1,617,626	0		1,617,626
経常収益計	5,578,366,149	16,879,122	0	5,595,245,271
(2) 経常費用				
事業費	[5,537,609,199]	[0]		[5,537,609,199]
材料費	4,208,872,799	0		4,208,872,799
加工賃	1,153,305,845	0		1,153,305,845
保管料	292,911	0		292,911
輸送費	67,253,022	0		67,253,022
物資管理費	1,847,775	0		1,847,775
普及充実事業費	7,507,480	0		7,507,480
役員報酬	3,496,276	0		3,496,276
給料手当	51,085,630	0		51,085,630
賞与引当金繰入	4,154,695	0		4,154,695
法定福利費	9,010,798	0		9,010,798
臨時雇賃金	2,068,688	0		2,068,688
退職給付費用	3,867,248	0		3,867,248
福祉(退職)年金	611,764	0		611,764
福利厚生費	533,075	0		533,075
旅費交通費	248,325	0		248,325
通信運搬費	1,210,922	0		1,210,922
減価償却費	9,586,703	0		9,586,703
消耗什器備品費	150,609	0		150,609
消耗品費	1,012,783	0		1,012,783
修繕費	834,900	0		834,900
光熱水料費	1,679,056	0		1,679,056
賃借料	88,006	0		88,006
保険料	663,750	0		663,750
租税公課	99,403	0		99,403
委託費	6,800,561	0		6,800,561
諸会費	1,244,503	0		1,244,503
研修費	37,501	0		37,501
雑費	44,171	0		44,171
管理費	[0]	[16,879,122]		[16,879,122]
役員報酬	0	2,690,851		2,690,851
給料手当	0	9,011,465		9,011,465
賞与引当金繰入	0	461,633		461,633
法定福利費	0	1,664,720		1,664,720
退職給付費用	0	429,694		429,694
福祉(退職)年金	0	67,974		67,974
福利厚生費	0	155,828		155,828
会議費	0	4,886		4,886
旅費交通費	0	64,293		64,293
通信運搬費	0	221,940		221,940
減価償却費	0	757,269		757,269
消耗什器備品費	0	11,712		11,712
消耗品費	0	174,962		174,962
修繕費	0	22,600		22,600
光熱水料費	0	186,564		186,564
賃借料	0	9,778		9,778
保険料	0	207,960		207,960
租税公課	0	17,134		17,134
委託費	0	448,392		448,392
諸会費	0	158,723		158,723
交際費	0	82,451		82,451
研修費	0	4,167		4,167
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	19,126		19,126
経常費用計	5,537,609,199	16,879,122	0	5,554,488,321

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
評価損益等調整前当期経常増減額	40,756,950	0	0	40,756,950
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	40,756,950	0	0	40,756,950
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	40,756,950	0	0	40,756,950
一般正味財産期首残高	1,127,705,123	100,609,684	0	1,228,314,807
一般正味財産期末残高	1,168,462,073	100,609,684	0	1,269,071,757
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	1,168,969,773	100,609,684	0	1,269,579,457

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	45,537,587	4,296,942	1,200,339	48,634,190
減価償却引当資産	256,854,821	8,309,692	0	265,164,513
福祉(退職)年金積立資産	4,682,691	679,738	308,053	5,054,376
価格変動準備資産	38,712,030	0	0	38,712,030
修繕積立資金特定資産	466,344	0	466,344	0
学校給食会館資産取得資金	5,722,389	42,000,000	0	47,722,389
小 計	351,975,862	55,286,372	1,974,736	405,287,498
合 計	401,975,862	55,286,372	1,974,736	455,287,498

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	265,164,513	(0)	(265,164,513)	—
福祉(退職)年金積立資産	5,054,376	—	(0)	(5,054,376)
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	47,722,389	(0)	(47,722,389)	—
小 計	405,287,498	(0)	(351,598,932)	(53,688,566)
合 計	455,287,498	(507,700)	(401,091,232)	(53,688,566)

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
神奈川県第52回公募債 (5年)	19,998,000	20,022,080	24,080
第35回川崎市公募債 (5年)	50,000,000	50,140,000	140,000
第109回利付国債 (5年)	49,693,369	50,170,600	477,231
横浜市平成26年度第1回ハマ債5公債 (5年)	30,000,000	29,976,780	△ 23,220
第14回かながわ県民債 (3年)	30,000,000	29,974,950	△ 25,050
第16回かながわ県民債 (3年)	50,000,000	49,842,250	△ 157,750
第16回かながわ県民債 (3年)	50,000,000	49,880,000	△ 120,000
第51回ソフトバンクグループ社債	50,000,000	50,100,000	100,000
合 計	329,691,369	330,106,660	415,291

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	—	189,000	189,000	0	
合 計		507,700	189,000	189,000	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	4,905,337	4,616,328	4,905,337	0	4,616,328
退職給付引当金	45,537,587	4,296,942	1,200,339	0	48,634,190
福祉年金引当金	4,682,691	679,738	308,053	0	5,054,376

財産目録

平成29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	152,145,765 130,815,179 7,915,974
	売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	409,156,468
	未収金	その他	精米不足分補填未収入額	2,184,413
	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	42,979,934
	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	48,462
流動資産合計				745,246,195
(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	神奈川県民債・公募公債 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	40,000,000 8,634,190
	減価償却引当資産	神奈川県公募公債、社債他 横浜銀行 大和支店	遊休財産	239,691,369 25,473,144
	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	5,054,376
	価格変動準備資産	横浜銀行 大和支店	遊休財産	38,712,030
	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	47,722,389
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 △ 116,335,536
	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	108,258,844 △ 94,292,234
	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 △ 5,963,599
	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	3,990,544 △ 3,520,041
	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	50,723,940 △ 42,754,143
	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	4,219,181
	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				943,177,104
資産合計				1,688,423,299
(流動負債)				
	買掛金	3月分牛乳代金他	給食物資仕入金未払額	261,492,489
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	91,297,314
	未払消費税	未払消費税		6,611,400
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額	1,137,745
	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	4,616,328
流動負債合計				365,155,276
(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	48,634,190
	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	5,054,376
固定負債合計				53,688,566
負債合計				418,843,842
正味財産				1,269,579,457