

平成30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31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	242,409,704	223,080,086	19,329,618
売掛金	444,566,952	413,853,439	30,713,513
未収金	197,414	31,705,609	△ 31,508,195
在庫品	59,372,300	67,317,156	△ 7,944,856
前払費用	68,719	52,981	15,738
流動資産合計	746,615,089	736,009,271	10,605,818
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	55,318,860	48,634,190	6,684,670
減価償却引当資産	279,420,103	271,747,097	7,673,006
福祉(退職)年金積立資産	6,394,192	5,694,626	699,566
価格変動準備資産	38,712,030	38,712,030	0
学校給食会館資産取得資金	133,222,389	78,222,389	55,000,000
特定資産合計	513,067,574	443,010,332	70,057,242
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	△ 123,745,190	△ 120,040,363	△ 3,704,827
建物附属設備	107,758,844	107,758,844	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 97,957,939	△ 95,994,462	△ 1,963,477
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 6,214,498	△ 6,093,198	△ 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	△ 3,241,583	△ 2,756,316	△ 485,267
什器備品	51,103,940	51,103,940	0
什器備品減価償却累計額	△ 45,961,933	△ 44,563,798	△ 1,398,135
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	300,622	2,184,901	△ 1,884,279
預託金	8,890	8,890	0
その他の固定資産合計	469,705,457	479,262,742	△ 9,557,285
固定資産合計	1,032,773,031	972,273,074	60,499,957
資産合計	1,779,388,120	1,708,282,345	71,105,775
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	261,311,700	261,379,027	△ 67,327
未払金	91,912,190	88,523,532	3,388,658
未払消費税	8,005,700	0	8,005,700
預り金	1,199,299	4,492,324	△ 3,293,025
賞与引当金	5,968,298	5,303,324	664,974
流動負債合計	368,397,187	359,698,207	8,698,980
2 固定負債			
退職給付引当金	55,318,860	48,634,190	6,684,670
福祉年金引当金	6,394,192	5,694,626	699,566
固定負債合計	61,713,052	54,328,816	7,384,236
負債合計	430,110,239	414,027,023	16,083,216
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	1,348,770,181	1,293,747,622	55,022,559
(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)	(451,354,522)	(388,681,516)	(62,673,006)
正味財産合計	1,349,277,881	1,294,255,322	55,022,559
負債及び正味財産合計	1,779,388,120	1,708,282,345	71,105,775

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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]	[40,000]	[0]
基本財産受取利息	40,000	40,000	0
特定資産運用益	[1,260,420]	[1,736,924]	[△ 476,504]
特定資産受取利息	1,260,420	1,736,924	△ 476,504
事業収益	[6,156,853,966]	[5,786,722,471]	[370,131,495]
物資供給事業収益	6,156,853,966	5,786,722,471	370,131,495
受取補助金等	[932,578]	[952,478]	[△ 19,900]
受取地方公共団体補助金	133,000	129,500	3,500
業務受託収益	799,578	822,978	△ 23,400
雑収益	[1,898,564]	[1,337,783]	[560,781]
受取利息	95	97	△ 2
雑収益	1,898,469	1,337,686	560,783
経常収益計	6,160,985,528	5,790,789,656	370,195,872
(2) 経常費用			
事業費	[6,091,070,834]	[5,752,141,185]	[338,929,649]
材料費	4,659,979,047	4,373,107,460	286,871,587
加工賃	1,231,862,765	1,194,641,340	37,221,425
保管料	231,640	265,540	△ 33,900
輸送費	80,560,747	71,815,431	8,745,316
物資管理費	413,057	661,354	△ 248,297
普及充実事業費	4,303,390	4,617,893	△ 314,503
役員報酬	3,479,112	3,479,112	0
給料手当	63,231,943	58,411,091	4,820,852
賞与引当金繰入	5,371,468	4,772,991	598,477
法定福利費	10,161,657	9,399,397	762,260
臨時雇賃金	1,879,488	1,738,319	141,169
退職給付費用	6,016,203	0	6,016,203
福祉(退職)年金	629,609	576,225	53,384
福利厚生費	495,965	470,563	25,402
旅費交通費	258,321	266,073	△ 7,752
通信運搬費	1,328,900	1,283,067	45,833
減価償却費	8,859,191	9,739,784	△ 880,593
消耗什器備品費	81,150	25,680	55,470
消耗品費	998,810	1,073,246	△ 74,436
修繕費	48,400	5,047,173	△ 4,998,773
光熱水料費	1,699,870	1,723,019	△ 23,149
賃借料	173,686	173,686	0
保険料	647,171	615,519	31,652
租税公課	172,603	181,654	△ 9,051
委託費	6,805,686	6,756,606	49,080
諸会費	1,246,448	1,233,206	13,242
研修費	111,539	48,839	62,700
雑費	22,968	16,917	6,051
管理費	[14,892,135]	[13,980,404]	[911,731]
役員報酬	2,619,408	2,679,408	△ 60,000
給料手当	7,025,770	6,490,121	535,649
賞与引当金繰入	596,830	530,333	66,497
法定福利費	1,414,754	1,329,047	85,707
退職給付費用	668,467	0	668,467
福祉(退職)年金	69,957	64,025	5,932
福利厚生費	124,729	111,032	13,697
会議費	21,817	3,082	18,735
旅費交通費	48,829	56,836	△ 8,007
通信運搬費	156,030	149,460	6,570
減価償却費	698,094	774,878	△ 76,784
消耗什器備品費	9,017	0	9,017
消耗品費	188,145	175,490	12,655
修繕費	0	531,609	△ 531,609
光熱水料費	188,874	191,447	△ 2,573
賃借料	19,298	19,298	0
保険料	198,460	202,801	△ 4,341
租税公課	20,022	20,861	△ 839
委託費	450,660	442,802	7,858
諸会費	270,334	135,056	135,278
交際費	52,610	52,450	160
研修費	27,020	5,427	21,593
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	18,010	9,941	8,069
経常費用計	6,105,962,969	5,766,121,589	339,841,380

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	55,022,559	24,668,067	30,354,492
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	55,022,559	24,668,067	30,354,492
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[0]	[7,800]	[△ 7,800]
車両運搬具売却益	0	7,800	△ 7,800
経常外収益計	0	7,800	△ 7,800
(2) 経常外費用			
除却損失	[0]	[2]	[△ 2]
建物附属設備除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	2	△ 2
当期経常外増減額	0	7,798	△ 7,798
当期一般正味財産増減額	55,022,559	24,675,865	30,346,694
一般正味財産期首残高	1,293,747,622	1,269,071,757	24,675,865
一般正味財産期末残高	1,348,770,181	1,293,747,622	55,022,559
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[406]	[406]	[0]
基本財産受取利息	406	406	0
一般正味財産への振替額	[△ 406]	[△ 406]	[0]
一般正味財産への振替額	△ 406	△ 406	0
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	1,349,277,881	1,294,255,322	55,022,559

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	[1,134,378]	[126,042]		[1,260,420]
特定資産受取利息	1,134,378	126,042		1,260,420
事業収益	[6,142,088,643]	[14,765,323]		[6,156,853,966]
物資供給事業収益	6,142,088,643	14,765,323		6,156,853,966
受取補助金等	[932,578]	[0]		[932,578]
受取地方公共団体補助金	133,000	0		133,000
業務受託収益	799,578	0		799,578
雑収益	[1,897,794]	[770]		[1,898,564]
受取利息	85	10		95
雑収益	1,897,709	760		1,898,469
経常収益計	6,146,093,393	14,892,135	0	6,160,985,528
(2) 経常費用				
事業費	[6,091,070,834]	[0]		[6,091,070,834]
材料費	4,659,979,047	0		4,659,979,047
加工賃	1,231,862,765	0		1,231,862,765
保管料	231,640	0		231,640
輸送費	80,560,747	0		80,560,747
物資管理費	413,057	0		413,057
普及充実事業費	4,303,390	0		4,303,390
役員報酬	3,479,112	0		3,479,112
給料手当	63,231,943	0		63,231,943
賞与引当金繰入	5,371,468	0		5,371,468
法定福利費	10,161,657	0		10,161,657
臨時雇賃金	1,879,488	0		1,879,488
退職給付費用	6,016,203	0		6,016,203
福祉(退職)年金	629,609	0		629,609
福利厚生費	495,965	0		495,965
旅費交通費	258,321	0		258,321
通信運搬費	1,328,900	0		1,328,900
減価償却費	8,859,191	0		8,859,191
消耗什器備品費	81,150	0		81,150
消耗品費	998,810	0		998,810
修繕費	48,400	0		48,400
光熱水料費	1,699,870	0		1,699,870
賃借料	173,686	0		173,686
保険料	647,171	0		647,171
租税公課	172,603	0		172,603
委託費	6,805,686	0		6,805,686
諸会費	1,246,448	0		1,246,448
研修費	111,539	0		111,539
雑費	22,968	0		22,968
管理費	[0]	[14,892,135]		[14,892,135]
役員報酬	0	2,619,408		2,619,408
給料手当	0	7,025,770		7,025,770
賞与引当金繰入	0	596,830		596,830
法定福利費	0	1,414,754		1,414,754
退職給付費用	0	668,467		668,467
福祉(退職)年金	0	69,957		69,957
福利厚生費	0	124,729		124,729
会議費	0	21,817		21,817
旅費交通費	0	48,829		48,829
通信運搬費	0	156,030		156,030
減価償却費	0	698,094		698,094
消耗什器備品費	0	9,017		9,017
消耗品費	0	188,145		188,145
光熱水料費	0	188,874		188,874
賃借料	0	19,298		19,298
保険料	0	198,460		198,460
租税公課	0	20,022		20,022
委託費	0	450,660		450,660
諸会費	0	270,334		270,334
交際費	0	52,610		52,610
研修費	0	27,020		27,020
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	18,010		18,010
経常費用計	6,091,070,834	14,892,135	0	6,105,962,969
評価損益等調整前当期経常増減額	55,022,559	0	0	55,022,559
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	55,022,559	0	0	55,022,559

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
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	55,022,559	0	0	55,022,559
一般正味財産期首残高	1,193,137,938	100,609,684	0	1,293,747,622
一般正味財産期末残高	1,248,160,497	100,609,684	0	1,348,770,181
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	1,248,668,197	100,609,684	0	1,349,277,881

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わ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	48,634,190	6,684,670	0	55,318,860
減価償却引当資産	271,747,097	7,673,006	0	279,420,103
福祉(退職)年金積立資産	5,694,626	699,566	0	6,394,192
価格変動準備資産	38,712,030	0	0	38,712,030
学校給食会館資産取得資金	78,222,389	55,000,000	0	133,222,389
小 計	443,010,332	70,057,242	0	513,067,574
合 計	493,010,332	70,057,242	0	563,067,574

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	55,318,860	—	(0)	(55,318,860)
減価償却引当資産	279,420,103	(0)	(279,420,103)	—
福祉(退職)年金積立資産	6,394,192	—	(0)	(6,394,192)
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	133,222,389	(0)	(133,222,389)	—
小 計	513,067,574	(0)	(451,354,522)	(61,713,052)
合 計	563,067,574	(507,700)	(500,846,822)	(61,713,052)

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	100,110,000	110,000
横浜市平成26年度第1回ハマ債5公債(5年)	30,000,000	29,995,890	△ 4,110
第51回ソフトバンクグループ社債	50,000,000	51,270,000	1,270,000
合 計	180,000,000	181,375,890	1,375,890

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	—	133,000	133,000	0	
合 計		507,700	133,000	133,000	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	5,303,324	5,968,298	5,303,324	0	5,968,298
退職給付引当金	48,634,190	6,684,670	0	0	55,318,860
福祉年金引当金	5,694,626	699,566	0	0	6,394,192

財産目録

平成30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 さがみ農業協同組合 大和支店 通常貯金 ゆうちょう銀行	運転資金 運転資金 運転資金	143,041,620 43,874,625 55,493,459
	売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	444,566,952
	未収金	その他	受託収入未収入額	197,414
	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	59,372,300
	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	57,199
		その他	書籍購読料前払額	11,520
	流動資産合計			746,615,089
(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	30,000,000
		横浜市公募公債		10,000,000
		大和ネクスト銀行 定期預金		15,318,860
	減価償却引当資産	横浜銀行大和支店	遊休財産	50,000,000
		横浜市公募公債、社債他		170,000,000
		大和ネクスト銀行 定期預金		59,420,103
	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	6,394,192
	価格変動準備資産	大和ネクスト銀行 定期預金	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 大和ネクスト銀行 定期預金	資産取得資金	85,500,000 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
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	107,758,844 △ 97,957,939
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 △ 6,214,498
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 △ 3,241,583
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	51,103,940 △ 45,961,933
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	300,622
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			1,032,773,031	
資産合計			1,779,388,120	
(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	261,311,700
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	91,912,190
	未払消費税	未払消費税		8,005,700
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額他	1,199,299
	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	5,968,298
流動負債合計			368,397,187	
(固定負債)				
(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	55,318,860
	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	6,394,192
固定負債合計			61,713,052	
負債合計			430,110,239	
正味財産			1,349,277,881	