

2019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

2020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	146,405,474	242,409,704	△ 96,004,230
売掛金	190,795,047	444,566,952	△ 253,771,905
未収金	121,996,137	197,414	121,798,723
在庫品	67,493,441	59,372,300	8,121,141
前払費用	58,644	68,719	△ 10,075
流動資産合計	526,748,743	746,615,089	△ 219,866,346
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	59,995,495	55,318,860	4,676,635
福祉退職年金積立資産	7,104,304	6,394,192	710,112
減価償却引当資産	284,002,713	279,420,103	4,582,610
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	177,222,389	133,222,389	44,000,000
特定資産合計	567,036,931	513,067,574	53,969,357
(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	△ 127,450,017	△ 123,745,190	△ 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	△ 99,491,413	△ 97,957,939	△ 1,533,474
構築物	10,051,000	10,051,000	0
構築物減価償却累計額	△ 6,335,798	△ 6,214,498	△ 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	△ 3,574,083	△ 3,241,583	△ 332,500
什器備品	51,873,940	51,103,940	770,000
什器備品減価償却累計額	△ 47,151,402	△ 45,961,933	△ 1,189,469
リース資産	0	2,298,960	△ 2,298,960
リース資産減価償却累計額	0	△ 2,298,960	2,298,960
土地	312,059,997	312,059,997	0
ソフトウェア	1,008,900	300,622	708,278
預託金	8,890	8,890	0
その他固定資産合計	464,302,165	469,705,457	△ 5,403,292
固定資産合計	1,081,339,096	1,032,773,031	48,566,065
資産合計	1,608,087,839	1,779,388,120	△ 171,300,281
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	31,495,892	261,311,700	△ 229,815,808
未払金	117,950,390	99,917,890	18,032,500
預り金	1,159,571	1,199,299	△ 39,728
賞与引当金	6,129,722	5,968,298	161,424
流動負債合計	156,735,575	368,397,187	△ 211,661,612
2. 固定負債			
退職給付引当金	59,995,495	55,318,860	4,676,635
福祉退職年金引当金	7,104,304	6,394,192	710,112
固定負債合計	67,099,799	61,713,052	5,386,747
負債合計	223,835,374	430,110,239	△ 206,274,865
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)	1,383,744,765	1,348,770,181	34,974,584
(うち特定資産への充当額)	49,492,300	49,492,300	0
(うち特定資産への充当額)	499,937,132	451,354,522	48,582,610
正味財産合計	1,384,252,465	1,349,277,881	34,974,584
負債及び正味財産合計	1,608,087,839	1,779,388,120	△ 171,300,281

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から2020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	[0]	[40,000]	[△ 40,000]
基本財産受取利息	0	40,000	△ 40,000
特定資産運用益	[1,169,293]	[1,260,420]	[△ 91,127]
特定資産受取利息	1,169,293	1,260,420	△ 91,127
事業収益	[5,830,583,739]	[6,156,853,966]	[△ 326,270,227]
物資供給事業収益	5,830,583,739	6,156,853,966	△ 326,270,227
受取補助金等	[792,778]	[932,578]	[△ 139,800]
受取地方公共団体補助金	0	133,000	△ 133,000
業務受託収益	792,778	799,578	△ 6,800
雑収益	[8,131,954]	[1,898,564]	[6,233,390]
受取利息	105	95	10
雑収益	8,131,849	1,898,469	6,233,380
経常収益計	5,840,677,764	6,160,985,528	△ 320,307,764
(2) 経常費用			
事業費	[5,790,668,943]	[6,091,070,834]	[△ 300,401,891]
材料費	4,430,862,081	4,659,979,047	△ 229,116,966
加工賃	1,159,956,786	1,231,862,765	△ 71,905,979
保管料	234,512	231,640	2,872
輸送費	78,049,307	80,560,747	△ 2,511,440
物資管理費	5,087,436	413,057	4,674,379
普及充実事業費	3,884,822	4,303,390	△ 418,568
役員報酬	3,480,604	3,479,112	1,492
給料手当	62,030,783	63,231,943	△ 1,201,160
賞与引当金繰入	5,516,750	5,371,468	145,282
法定福利費	10,469,696	10,161,657	308,039
臨時雇賃金	2,043,166	1,879,488	163,678
退職給付費用	4,208,972	6,016,203	△ 1,807,231
福祉退職年金費用	639,101	629,609	9,492
福利厚生費	451,869	495,965	△ 44,096
旅費交通費	534,066	258,321	275,745
通信運搬費	1,357,396	1,328,900	28,496
減価償却費	6,650,617	8,859,191	△ 2,208,574
消耗什器備品費	1,059,750	81,150	978,600
消耗品費	1,344,979	998,810	346,169
修繕費	1,944,000	48,400	1,895,600
光熱水料費	1,600,141	1,699,870	△ 99,729
貸借料	202,486	173,686	28,800
保険料	613,692	647,171	△ 33,479
租税公課	160,395	172,603	△ 12,208
委託費	7,032,919	6,805,686	227,233
諸会費	1,238,365	1,246,448	△ 8,083
研修費	2,728	111,539	△ 108,811
雑費	11,524	22,968	△ 11,444
管理費	[15,034,237]	[14,892,135]	[142,102]
役員報酬	2,680,402	2,619,408	60,994
給与手当	6,892,305	7,025,770	△ 133,465
賞与引当金繰入	612,972	596,830	16,142
法定福利費	1,449,591	1,414,754	34,837
退職給付費用	467,663	668,467	△ 200,804
福祉退職年金費用	71,011	69,957	1,054
福利厚生費	171,450	124,729	46,721
会議費	3,007	21,817	△ 18,810
旅費交通費	45,480	48,829	△ 3,349
通信運搬費	153,428	156,030	△ 2,602
減価償却費	643,675	698,094	△ 54,419
消耗什器備品費	117,750	9,017	108,733
消耗品費	197,271	188,145	9,126
修繕費	216,000	0	216,000
光熱水料費	177,792	188,874	△ 11,082
貸借料	22,498	19,298	3,200
租税公課	20,377	20,022	355
委託費	476,505	450,660	25,845
諸会費	287,204	270,334	16,870
研修費	44,630	27,020	17,610
保険料	194,649	198,460	△ 3,811
交際費	64,437	52,610	11,827

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払寄付金	5,000	5,000	0
雑費	19,140	18,010	1,130
経常費用計	5,805,703,180	6,105,962,969	△ 300,259,789
評価損益等調整前当期経常増減額	34,974,584	55,022,559	△ 20,047,975
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	34,974,584	55,022,559	△ 20,047,975
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	34,974,584	55,022,559	△ 20,047,975
一般正味財産期首残高	1,348,770,181	1,293,747,622	55,022,559
一般正味財産期末残高	1,383,744,765	1,348,770,181	34,974,584
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[0]	[406]	[△ 406]
基本財産受取利息	0	406	△ 406
一般正味財産への振替額	[0]	[△ 406]	[406]
一般正味財産への振替額	0	△ 406	406
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	1,384,252,465	1,349,277,881	34,974,584

正味財産増減計算書内訳表

2019年 4月 1日から2020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	[1,052,365]	[116,928]		[1,169,293]
特定資産受取利息	1,052,365	116,928		1,169,293
事業収益	[5,815,666,440]	[14,917,299]		[5,830,583,739]
物資供給事業収益	5,815,666,440	14,917,299		5,830,583,739
受取補助金等	[792,778]	[0]		[792,778]
業務受託収益	792,778	0		792,778
雑収益	[8,131,944]	[10]		[8,131,954]
受取利息	95	10		105
雑収益	8,131,849	0		8,131,849
経常収益計	5,825,643,527	15,034,237		5,840,677,764
(2) 経常費用				
事業費	[5,790,668,943]	[0]		[5,790,668,943]
材料費	4,430,862,081	0		4,430,862,081
加工賃	1,159,956,786	0		1,159,956,786
保管料	234,512	0		234,512
輸送費	78,049,307	0		78,049,307
物資管理費	5,087,436	0		5,087,436
普及充実事業費	3,884,822	0		3,884,822
役員報酬	3,480,604	0		3,480,604
給料手当	62,030,783	0		62,030,783
賞与引当金繰入	5,516,750	0		5,516,750
法定福利費	10,469,696	0		10,469,696
臨時雇賃金	2,043,166	0		2,043,166
退職給付費用	4,208,972	0		4,208,972
福祉退職年金費用	639,101	0		639,101
福利厚生費	451,869	0		451,869
旅費交通費	534,066	0		534,066
通信運搬費	1,357,396	0		1,357,396
減価償却費	6,650,617	0		6,650,617
消耗什器備品費	1,059,750	0		1,059,750
消耗品費	1,344,979	0		1,344,979
修繕費	1,944,000	0		1,944,000
光熱水料費	1,600,141	0		1,600,141
貸借料	202,486	0		202,486
保険料	613,692	0		613,692
租税公課	160,395	0		160,395
委託費	7,032,919	0		7,032,919
諸会費	1,238,365	0		1,238,365
研修費	2,728	0		2,728
雑費	11,524	0		11,524
管理費	[0]	[15,034,237]		[15,034,237]
役員報酬	0	2,680,402		2,680,402
給与手当	0	6,892,305		6,892,305
賞与引当金繰入	0	612,972		612,972
法定福利費	0	1,449,591		1,449,591
退職給付費用	0	467,663		467,663
福祉退職年金費用	0	71,011		71,011
福利厚生費	0	171,450		171,450
会議費	0	3,007		3,007
旅費交通費	0	45,480		45,480
通信運搬費	0	153,428		153,428
減価償却費	0	643,675		643,675
消耗什器備品費	0	117,750		117,750
消耗品費	0	197,271		197,271
修繕費	0	216,000		216,000
光熱水料費	0	177,792		177,792
貸借料	0	22,498		22,498
租税公課	0	20,377		20,377
委託費	0	476,505		476,505
諸会費	0	287,204		287,204
研修費	0	44,630		44,630
保険料	0	194,649		194,649
交際費	0	64,437		64,437
支払寄付金	0	5,000		5,000
雑費	0	19,140		19,140
経常費用計	5,790,668,943	15,034,237		5,805,703,180
評価損益等調整前当期経常増減額	34,974,584	0		34,974,584
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	34,974,584	0		34,974,584

(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
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				
経常外費用計	0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	34,974,584	0		34,974,584
一般正味財産期首残高	1,248,160,497	100,609,684		1,348,770,181
一般正味財産期末残高	1,283,135,081	100,609,684		1,383,744,765
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	1,283,642,781	100,609,684		1,384,252,465

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 福祉退職年金引当金

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	55,318,860	4,676,635	0	59,995,495
減価償却引当資産	279,420,103	4,582,610	0	284,002,713
福祉(退職)年金積立資産	6,394,192	710,112	0	7,104,304
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	133,222,389	44,000,000	0	177,222,389
小 計	513,067,574	53,969,357	0	567,036,931
合 計	563,067,574	53,969,357	0	617,036,931

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	59,995,495	—	(0)	(59,995,495)
減価償却引当資産	284,002,713	(0)	(284,002,713)	—
福祉(退職)年金積立資産	7,104,304	—	(0)	(7,104,304)
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	177,222,389	(0)	(177,222,389)	—
小 計	567,036,931	(0)	(499,937,132)	(67,099,799)
合 計	617,036,931	(507,700)	(549,429,432)	(67,099,799)

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	100,100,000	100,000
第51回ソフトバンクグループ社債	50,000,000	45,945,000	△ 4,055,000
東日本高速道路第59回社債(5年)	100,000,000	99,870,000	△ 130,000
三菱UFJFC第21回無担保社債(10年)	99,698,958	99,200,000	△ 498,958
合 計	349,698,958	345,115,000	△ 4,583,958

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	5,968,298	6,129,722	5,968,298	0	6,129,722
退職給付引当金	55,318,860	4,676,635	0	0	59,995,495
福祉退職年金引当金	6,394,192	710,112	0	0	7,104,304

財産目録

2020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
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 ゆうちょ銀行	運転資金 運転資金 運転資金	112,013,811 30,688,820 3,702,843
	売掛金	3月分物資代金他	給食物資代金の未収入額	190,795,047
	未収金	その他	受託収入未収入額	121,996,137
	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	67,493,441
	前払費用	4月分福祉年金積立金	次年度福祉年金支払額	58,644
流動資産合計				526,748,743
(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	59,995,495
	減価償却引当資産	横浜銀行大和支店 福岡市債、社債他	遊休財産	64,002,713 220,000,000
	福祉(退職)年金積立資産	明治安田生命保険相互会社	職員10名に対する福祉年金の支払いに備えたもの	7,104,304
	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 東日本高速道路社債他	資産取得資金	47,523,431 129,698,958
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 △ 127,450,017
	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 △ 99,491,413
	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 △ 6,335,798
	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 △ 3,574,083
	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	51,873,940 △ 47,151,402
	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	1,008,900
	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				1,081,339,096
資産合計				1,608,087,839
(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	31,495,892
	未払金	3月分パン加工賃他	給食物資加工賃他未払額	117,950,390
	預り金	税金預り金他	源泉税等の預り額他	1,159,571
	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	6,129,722
流動負債合計				156,735,575
(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	59,995,495
	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	7,104,304
固定負債合計				67,099,799
負債合計				223,835,374
正味財産				1,384,252,465