

平成 2 3 年度 決算報告書

自 平成 2 3 年 4 月 1 日
至 平成 2 4 年 3 月 3 1 日

公益財団法人大分県学校給食会

貸借対照表

平成24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	403,583,852	386,080,906	17,502,946
現 金	22,056	44,792	△ 22,736
普 通 預 金	378,561,796	366,036,114	12,525,682
定 期 預 金	25,000,000	20,000,000	5,000,000
未 収 金	208,331,081	238,904,249	△ 30,573,168
前 払 金	88,367	72,264	16,103
貯 蔵 品	95,998,239	84,204,723	11,793,516
流動資産合計	708,001,539	709,262,142	△ 1,260,603
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	500,000	500,000	0
基本財産合計	500,000	500,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	50,000,000	70,000,000	△ 20,000,000
特定資産合計	50,000,000	70,000,000	△ 20,000,000
(3) その他固定資産			
建 物	162,879,052	162,879,052	0
建 物 付 属 設 備	22,049,814	22,049,814	0
構 築 物	11,154,196	11,154,196	0
機 械 装 置	97,388,046	97,388,046	0
車 両 運 搬 具	16,860,257	16,860,257	0
什 器 備 品	20,487,567	25,052,138	△ 4,564,571
土 地	35,271,210	35,271,210	0
ソ フ ト ウ ェ ア	292,500	422,500	△ 130,000
リ ー ス 資 産	9,924,600	12,760,200	△ 2,835,600
減 価 却 累 計 額	△ 86,174,284	△ 71,964,585	△ 14,209,699
電 話 加 入 権	343,400	343,400	0
福 祉 年 金 積 立 金	6,509,579	5,685,370	824,209
基 幹 倉 庫 解 体 経 費 積 立 金	2,583,538	2,162,380	421,158
その他固定資産合計	299,569,475	320,063,978	△ 20,494,503
固定資産合計	350,069,475	390,563,978	△ 40,494,503
資産合計	1,058,071,014	1,099,826,120	△ 41,755,106
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	182,450,079	197,872,580	△ 15,422,501
預 り 金	878,503	0	878,503
仮 受 金	1,765	0	1,765
賞 与 引 当 金	6,911,989	6,787,038	124,951
未 払 法 人 税 等	0	14,947,300	△ 14,947,300
未 払 消 費 税 等	883,100	8,875,600	△ 7,992,500
流動負債合計	191,125,436	228,482,518	△ 37,357,082
2. 固定負債			
リ ー ス 債 務	10,184,530	13,150,095	△ 2,965,565
退 職 給 付 引 当 金	50,008,186	73,593,420	△ 23,585,234
固定負債合計	60,192,716	86,743,515	△ 26,550,799
負債合計	251,318,152	315,226,033	△ 63,907,881
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	500,000	500,000	0
2. 一般正味財産	806,252,862	784,100,087	22,152,775

科 目	当年度	前年度	増 減
正味財産合計	806,752,862	784,600,087	22,152,775
負債及び正味財産合計	1,058,071,014	1,099,826,120	△ 41,755,106

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成24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	[300]	[1,000]	[△ 700]
基 本 財 産 受 取 利 息	300	1,000	△ 700
特 定 資 産 運 用 益	[230,106]	[54,000]	[176,106]
特 定 資 産 受 取 利 息	230,106	54,000	176,106
事 業 収 益	[2,670,122,965]	[2,746,209,927]	[△ 76,086,962]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,670,122,965	2,746,209,927	△ 76,086,962
受 取 補 助 金 等	[8,305,338]	[9,624,854]	[△ 1,319,516]
受 取 国 庫 補 助 金	0	2,065,000	△ 2,065,000
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	500,000	195,000	305,000
受 取 民 間 補 助 金	1,206,764	851,767	354,997
業 務 受 託 収 益	6,598,574	6,513,087	85,487
雑 収 益	[153,475]	[742,367]	[△ 588,892]
受 取 利 息	28,412	23,467	4,945
福 祉 年 金 積 立 金 運 用 益	43,210	31,676	11,534
雑 収 益	81,853	687,224	△ 605,371
経常収益計	2,678,812,184	2,756,632,148	△ 77,819,964
(2) 経常費用			
事 業 費	[2,625,421,550]	[2,684,511,724]	[△ 59,090,174]
物 資 売 上 原 価	2,480,066,157	2,527,144,863	△ 47,078,706
普 及 充 実 費	4,171,251	2,785,725	1,385,526
検 査 費	1,153,714	770,212	383,502
役 員 報 酬	1,860,005	1,855,826	4,179
給 料 手 当	48,855,349	60,234,327	△ 11,378,978
臨 時 雇 賃 金	25,121,418	24,435,940	685,478
福 利 厚 生 費	12,986,322	19,358,056	△ 6,371,734
賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,272,757	0	5,272,757
会 議 費	177,480	558,661	△ 381,181
旅 費 交 通 費	866,193	1,290,797	△ 424,604
通 信 運 搬 費	1,138,679	1,233,009	△ 94,330
減 価 償 却 費	21,882,872	19,521,924	2,360,948
消 耗 什 器 備 品 費	149,706	246,480	△ 96,774
消 耗 品 費	1,251,544	951,807	299,737
修 繕 費	42,687	1,229,560	△ 1,186,873
印 刷 製 本 費	753,259	194,658	558,601
燃 料 費	935,146	955,202	△ 20,056
光 熱 水 料 費	4,738,585	4,219,243	519,342
賃 借 料 費	2,818,550	4,237,299	△ 1,418,749
保 険 料 費	1,256,165	1,877,435	△ 621,270
諸 謝 金	76,191	862,229	△ 786,038
租 税 公 課	2,233,385	4,209,315	△ 1,975,930
新 聞 図 書 費	7,900	201,281	△ 193,381
新 車 運 搬 費	701,166	439,688	261,478
支 払 手 数 料	271,890	326,297	△ 54,407
支 払 負 担 金	1,046,656	406,438	640,218
委 託 費	5,559,058	4,856,187	702,871
雑 費	27,465	109,265	△ 81,800
管 理 費	[35,937,496]	[34,133,748]	[1,803,748]
役 員 報 酬	1,860,004	1,855,826	4,178
給 料 手 当	18,861,307	17,992,071	869,236

科 目					当年度	前年度	増 減
臨時雇賃金	福利厚生	賞与引当金	繰入金	金	1,720,850	2,124,864	△ 404,014
旅費	通信	会議	交通	費	4,501,118	5,145,812	△ 644,694
減価償却	消耗什器	備品	搬却	費	1,639,232	0	1,639,232
消耗品	消耗品	繕製	本	費	142,555	148,504	△ 5,949
印刷	燃料	水	料	費	759,767	579,922	179,845
燃費	賃借	陰	料	費	304,547	327,761	△ 23,214
光賃	保諸	謝	金	費	0	855,867	△ 855,867
保諸	租税	公	課	費	217,795	65,520	152,275
租税	新開	函	書	費	234,741	253,011	△ 18,270
新開	車輛	運	搬	費	102,215	326,845	△ 224,630
車輛	支払	手	数	料	17,163	51,744	△ 34,581
支払	支払	負	担	金	18,911	118,058	△ 99,147
支払	委	託	費	費	1,259,628	1,121,570	138,058
委	雜				696,814	1,126,370	△ 429,556
雜					219,025	58,065	160,960
					1,371,908	229,200	1,142,708
					321,015	130,185	190,830
					91,740	53,505	38,235
					56,000	54,343	1,657
					586	86,737	△ 86,151
					624,286	108,040	516,246
					905,079	1,290,884	△ 385,805
					11,210	29,044	△ 17,834
經常費用計					2,661,359,046	2,718,645,472	△ 57,286,426
評価損益等調整前当期經常増減額					17,453,138	37,986,676	△ 20,533,538
損益評価等計					0	0	0
当期經常増減額					17,453,138	37,986,676	△ 20,533,538
2. 經常外増減の部							
(1) 經常外収益							
退職給付引当金取崩益					[4,890,522]	[2,698,300]	[2,192,222]
經常外収益計					4,890,522	2,698,300	2,192,222
(2) 經常外費用							
固定資産除売却損					[66,427]	[79,286]	[△ 12,859]
車両運搬具除売却損					0	38,702	△ 38,702
什器備品除売却損					66,427	40,584	25,843
雜損失					[124,458]	[0]	[124,458]
經常外費用計					190,885	79,286	111,599
当期經常外増減額					4,699,637	2,619,014	2,080,623
税引前当期一般正味財産増減額					22,152,775	40,605,690	△ 18,452,915
法人税、住民税及び事業税					[0]	[14,107,800]	[△ 14,107,800]
当期一般正味財産増減額					22,152,775	26,497,890	△ 4,345,115
一般正味財産期首残高					784,100,087	757,602,197	26,497,890
一般正味財産期末残高					806,252,862	784,100,087	22,152,775
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					500,000	500,000	0
指定正味財産期末残高					500,000	500,000	0
III 正味財産期末残高					806,752,862	784,600,087	22,152,775

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による償却原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務（中退共掛け金を除く。）の見込額に基づき計上した。

② 賞与引当金

翌期6月に支給する賞与のうち、当期に帰属する金額を賞与引当金として計上した。（4か月／6か月）

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる場合を除き、通常の賃貸借取引による会計処理を行った。

リース料総額が300万円超の契約については、リース期間定額法によっている。

(6) 消費税等の会計処理

税抜方法

2 会計処理の変更

なし

3 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。

科 目	前期末残高	当該増加額	当該減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	500,000	0	0	500,000
小 計	500,000	0	0	500,000
特定資産				
退職給付引当資産	70,000,000		20,000,000	50,000,000
小 計	70,000,000	0	20,000,000	50,000,000
合 計	70,500,000	0	20,000,000	50,500,000

4 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。

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				
定期預金	500,000	(500,000)	0	—
小 計	500,000	(500,000)	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	50,000,000	—	0	(50,000,000)
小 計	50,000,000	0	0	(50,000,000)
合 計	50,500,000	(500,000)	0	(50,500,000)

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	162,879,052	26,739,380	136,139,672
建物附属設備	22,049,814	6,315,476	15,734,338
構築物	11,154,196	2,546,267	8,607,929
機械及び装置	97,388,046	17,724,617	79,663,429
車輛及び運搬具	16,860,257	14,032,139	2,828,118
什器・備品	20,487,567	18,816,405	1,671,162
合 計	330,818,932	86,174,284	244,644,648

6 リース取引関係

リース資産の内容は次のとおりである。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

・新販売管理システム及び周辺機器

	金 額
支払リース料	2,835,600
減価償却費相当額	2,835,600

7 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、つぎのとおりである。

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	当期残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
水産物流通加工総合対策事業	大分県知事	0	500,000	500,000	0	—
牛乳供給円滑化推進事業	大分県牛乳推進協議会	0	855,082	855,082	0	—
米飯調理講習会	大分県米消費拡大推進協議会	0	351,682	351,682	0	—
合 計			1,706,764	1,706,764	0	

(注1) 上記補助金は、当期年度末までに支出が行われることから、受取補助金等（一般財産増減の部）とした。

(注2) 業務受託収益は、学校給食用牛乳代金に係る徴収業務の受取委託料である。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金（みずほ）	500,000	0	0	500,000
	基本財産計	500,000	0	0	500,000
特定資産	退職給付引当資産（みずほ）	30,000,000	0	0	30,000,000
	退職給付引当資産（郵便）	30,000,000		20,000,000	10,000,000
	退職給付引当資産（みらい）	10,000,000	0	0	10,000,000
	特定資産計	70,000,000	0	20,000,000	50,000,000

2 引当金の明細

(1) 賞与引当金

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	6,787,038	124,951	0	6,911,989

(2) 退職給付引当金

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
退職給付引当金	73,593,420	0	23,585,234	50,008,186

財産目録

平成24年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	22,056
	預金	普通預金		378,561,796
		大分銀行	運転資金として	278,976,285
		みずほ銀行	運転資金として	27,170,981
		大分みらい信用金庫	運転資金として	72,414,530
		定期預金		25,000,000
		大分上野郵便局	運転資金として	20,000,000
		大分みらい信用金庫	運転資金として	5,000,000
	未収金	学校給食共同調理場等に対するもの	公益目的事業の学校給食用物資代金の未収分である。	208,331,081
	前払金		公益目的事業及び管理目的の業務に従事する全職員の労働保険料の精算に関するものである。	88,367
	貯蔵品		学校給食用物資の安定供給に関する事業の学校給食用物資の在庫である。	95,998,239
流動資産合計				708,001,539
(固定資産)	基本財産			
	定期預金			500,000
特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行	公益目的事業の用に供している。	500,000
その他固定資産	建物	みずほ銀行	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金見合の引当資産として管理している。	50,000,000
		みずほ銀行		30,000,000
		大分上野郵便局	同上	10,000,000
		大分みらい信用金庫	同上	10,000,000
	建物	大分市大字古国府字内山1334番地の3	公益目的事業（主として物資供給）及び法人本部の管理運営の用に供している。	136,139,672
		倉庫棟1,050㎡ 事務棟477.45㎡		
	建物附属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	15,734,338
	構築物	塗装路面1380.66㎡、塀87.6㎡	公益目的事業（主として物資供給）及び法人本部の駐車場スペースとして使用している。	8,607,929
	機械装置	高圧変電設備他	公益目的事業（主として物資供給）及び法人本部の管理運営の用に供している。	79,663,429
	車両運搬具	普通貨物車2台他	同上	2,828,118
	什器備品	パソコン、食品検査機器他	公益目的事業（物資供給、普及充実、衛生管理）及び法人本部の管理運営の用に供している。	1,671,162
	土地	大分市大字古国府字内山1334番地の3	公益目的事業（主として物資供給）及び法人本部の管理運営の用に供している。	35,271,210
		2188.68㎡		
	ソフトウェア	物資検索システム	同上	292,500
	リース資産	販売管理システム	同上	9,924,600
	電話加入権	大分市大字古国府字内山1334番地の3	公益目的事業及び法人本部の管理運営の用に供している。	343,400
	福祉年金積立金	全国学校給食会連合会	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職後の福祉の充実を図る積立金である。	6,509,579

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
	基幹倉庫解体経費積立金	公益財団法人福岡県学校給食会	中国・九州ブロック共同利用の倉庫解体経費の積立金である。	2,583,538
固定資産合計				350,069,475
資産合計				1,058,071,014
(流動負債)				
	未払金			182,450,079
	物資費	学校給食用物資取扱メーカー等に対するもの	学校給食用物資の買入等に関する未払分である。	182,065,256
	管理費	印刷会社、文房具店等に対するもの	法人本部の管理運営のための経費に関する未払い分である。	384,823
	預り金	役職員等に対するもの	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の社会保険料である。	878,503
	仮受金	学校給食共同調理場等に対するもの	過年度分に係る学校給食共同調理場からの過納金に関する返納金分である。	1,765
	賞与引当金	役職員他	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の賞与の引当金である。	6,911,989
	未払消費税等	大分税務署	公益目的事業及び法人本部の管理運営に関する消費税確定分である。	883,100
流動負債合計				191,125,436
(固定負債)				
	リース債務	東京センチュリーリース	公益目的事業（主として物資供給）及び法人本部の管理運営の用に供する販売管理システムに対するリース未払分である。	10,184,530
	退職給付引当金		公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金である。	50,008,186
固定負債合計				60,192,716
負債合計				251,318,152
正味財産				806,752,862