

平成25年度 決算報告書

自 平成25年4月 1日
至 平成26年3月31日

公益財団法人大分県学校給食会

貸借対照表
平成26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	430,576,863	414,958,417	15,618,446
未収金	209,764,264	230,828,657	△ 21,064,393
前払金	153,696	34,770	118,926
貯蔵品	106,512,231	105,950,495	561,736
立替金	0	102,224	△ 102,224
流動資産合計	747,007,054	751,874,563	△ 4,867,509
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	35,000,000	50,000,000	△ 15,000,000
特定資産取得・改良資金	20,000,000	0	20,000,000
特定資産合計	55,000,000	50,000,000	5,000,000
(3) その他固定資産			
建物	162,879,052	162,879,052	0
構築物	22,049,814	22,049,814	0
機械装置	11,154,196	11,154,196	0
車両運搬具	97,388,046	97,388,046	0
什器備品	16,860,257	16,860,257	0
土地	20,419,067	20,540,067	△ 121,000
※ソフトウェア	35,271,210	35,271,210	0
リース資産	538,500	806,500	△ 268,000
減価償却累計額	4,253,400	7,089,000	△ 2,835,600
電話加入権	△ 118,752,695	△ 104,314,656	△ 14,438,039
福祉年金積立金	343,400	343,400	0
基幹倉庫解体経費積立金	6,652,728	6,424,021	228,707
その他固定資産合計	1,768,656	1,754,657	13,999
固定資産合計	260,825,631	278,245,564	△ 17,419,933
資産合計	316,325,631	328,745,564	△ 12,419,933
資産合計	1,063,332,685	1,080,620,127	△ 17,287,442
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	192,874,581	220,253,218	△ 27,378,637
賞与引当金	6,672,888	6,885,462	△ 212,574
未払消費税等	2,093,000	1,779,400	313,600
流動負債合計	201,640,469	228,918,080	△ 27,277,611
2. 固定負債			
リース債務	4,466,070	7,443,450	△ 2,977,380
退職給付引当金	30,912,442	32,688,050	△ 1,775,608
固定負債合計	35,378,512	40,131,500	△ 4,752,988
負債合計	237,018,981	269,049,580	△ 32,030,599
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	825,813,704	811,070,547	14,743,157
正味財産合計	826,313,704	811,570,547	14,743,157
負債及び正味財産合計	1,063,332,685	1,080,620,127	△ 17,287,442

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	[125]	[150]	[△ 25]
基本財産受取利息	125	150	△ 25
特定資産運用益	[5,189]	[13,048]	[△ 7,859]
特定資産受取利息	5,189	13,048	△ 7,859
事業収益	[2,655,914,558]	[2,709,806,090]	[△ 53,891,532]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,655,914,558	2,709,806,090	△ 53,891,532
受取補助金等	[8,035,359]	[8,291,376]	[△ 256,017]
受取地方公共団体補助金	400,000	500,000	△ 100,000
受取民間補助金	1,070,343	1,140,562	△ 70,219
業務受託収益	6,565,016	6,650,814	△ 85,798
雑収益	[148,690]	[506,264]	[△ 357,574]
受取利息	24,263	174,993	△ 150,730
福祉年金積立金運用益	93,588	49,944	△ 43,644
雑収	30,839	281,327	△ 250,488
経常収益計	2,664,103,921	2,718,616,928	△ 54,513,007
(2) 経常費用			
事業費	[2,621,512,322]	[2,679,877,849]	[△ 58,365,527]
物資売上原価	2,476,124,373	2,526,109,911	△ 49,985,538
普及充実費	3,938,032	3,968,960	△ 30,928
検査費	1,610,926	932,905	△ 678,021
役員報酬	1,891,817	1,897,271	△ 5,454
給料手当	47,190,050	51,535,478	△ 4,345,428
臨時雇賃金	26,851,065	25,906,445	△ 944,620
退職給付費用	578,884	1,679,493	△ 1,100,609
福利厚生費	13,764,266	15,470,775	△ 1,706,509
賞与引当金繰入額	5,271,582	5,118,482	△ 153,100
会議費	302,469	571,202	△ 268,733
旅費	1,303,575	1,321,318	△ 17,743
通信費	721,077	984,285	△ 263,208
減価償却費	20,848,606	21,671,566	△ 822,960
消耗什器備品費	321,214	819,154	△ 497,940
消耗品費	933,095	941,568	△ 8,473
修繕費	280,770	526,816	△ 246,046
印刷製本費	584,506	798,225	△ 213,719
燃料水料費	653,675	897,153	△ 243,478
光熱水料費	5,187,538	5,354,897	△ 167,359
賃借料	837,841	1,143,455	△ 305,614
保険料	1,636,071	1,329,245	△ 306,826
謝金	134,300	80,000	△ 54,300
租税公課	2,698,880	2,234,642	△ 464,238
新聞図書費	93,206	14,473	△ 78,733
新車運搬費	650,871	1,078,183	△ 427,312
支払手数料	250,252	239,674	△ 10,578
支払負担金	1,649,654	2,039,466	△ 389,812
委託費	4,568,080	5,149,602	△ 581,522
雑費	635,647	63,205	△ 572,442
管理費	[29,553,260]	[33,908,488]	[△ 4,355,228]
役員報酬	1,891,816	1,897,267	△ 5,451
給料手当	14,095,727	18,064,211	△ 3,968,484

科 目	当年度	前年度	増 減
臨時雇賃金	2,334,872	1,904,050	430,822
福利引当金	3,658,854	4,120,607	△ 461,753
貸生繰入金	1,401,306	1,766,980	△ 365,674
会議費	80,402	35,137	45,265
旅費	585,663	644,999	△ 59,336
通信費	191,678	264,195	△ 72,517
減価償却費	914,030	0	914,030
消耗什器備品	85,386	310,566	△ 225,180
消耗什器備品	248,037	197,557	50,480
修繕費	74,634	26,634	48,000
印刷費	155,374	84,871	70,503
燃料費	106,411	22,365	84,046
光熱費	1,378,965	1,423,453	△ 44,488
賃借料	222,717	191,088	31,629
保険料	50,599	334,435	△ 283,836
諸謝金	35,700	890,000	△ 854,300
租税公課	83,470	105,359	△ 21,889
新開函書	24,776	83,986	△ 59,210
車輛運手	105,954	62,096	43,858
支払手数料	5,107	5,539	△ 432
支払負担金	438,515	626,287	△ 187,772
委託費	1,214,299	778,216	436,083
雑費	168,968	68,590	100,378
經常費用計	2,651,065,582	2,713,786,337	△ 62,720,755
評価損益等調整前当期經常増減額	13,038,339	4,830,591	8,207,748
損益評価等計	0	0	0
当期經常増減額	13,038,339	4,830,591	8,207,748
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
退職給付引当金取崩益	[1,706,083]	[0]	[1,706,083]
經常外収益計	1,706,083	0	1,706,083
(2) 經常外費用			
固定資産除売却損	[3]	[12,906]	[△ 12,903]
什器備品除売却損	3	12,906	△ 12,903
雑損失	[1,262]	[0]	[1,262]
經常外費用計	1,265	12,906	△ 11,641
当期經常外増減額	1,704,818	△ 12,906	1,717,724
当期一般正味財産増減額	14,743,157	4,817,685	9,925,472
一般正味財産期首残高	811,070,547	806,252,862	4,817,685
一般正味財産期末残高	825,813,704	811,070,547	14,743,157
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	826,313,704	811,570,547	14,743,157

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

(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

賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。
退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上しています。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

(6) 消費税等の会計処理
税抜き処理

3. 会計方針の変更

なし

4. 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				
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(特)	50,000,000	0	15,000,000	35,000,000
特定資産取得資金		20,000,000	0	20,000,000
小計	50,000,000	20,000,000	15,000,000	55,000,000
合計	50,500,000	20,000,000	15,000,000	55,500,000

5. 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				
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	35,000,000	—	0	(35,000,000)
特定資産取得資金	20,000,000		(20,000,000)	—
小計	55,000,000	0	(20,000,000)	(35,000,000)
合計	55,500,000	(500,000)	(20,000,000)	(35,000,000)

6. 担保に供している資産
なし

7. 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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物・車輛運搬具他	330,750,432	118,752,695	211,997,737

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
なし

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
なし

10. 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
なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
(単位：円)

内容	金額
振替額はなし	

14. 関連当事者との取引の内容
なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	389,958,417 円	現金預金勘定	430,576,863 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	25,000,000円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	円
公社債投資信託等振替額	円	公社債投資信託等振替額	円
現金及び現金同等物	414,958,417 円	現金及び現金同等物	430,576,863 円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
なし	なし

明細書

1. 重要な固定資産の明細

(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	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	50,000,000	0	15,000,000	35,000,000
	特定資産取得資金	0	20,000,000		20,000,000
	特定資産計	50,000,000	20,000,000	15,000,000	55,000,000
その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
	建物付属設備	22,049,814	0	0	22,049,814
	構築物	11,154,196	0	0	11,154,196
	機械装置	97,388,046	0	0	97,388,046
	車輛運搬具	16,860,257	0	0	16,860,257
	什器備品	20,540,067	4,100,000	4,221,000	20,419,067
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	806,500	0	268,000	538,500
	リース資産	7,089,000	0	2,835,600	4,253,400
	減価償却累計額	-104,314,656	-14,438,039	0	-118,752,695
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	6,424,021	807,591	578,884	6,652,728
	基幹倉庫解体経費積立	1,754,657	13,999	0	1,768,656
	その他固定資産計	278,245,564	-9,516,449	7,903,484	260,825,631

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	6,885,462	6,672,888	6,885,462	0	6,672,888
退職給付引当金	32,688,050	0	1,775,608	0	30,912,442
リース債務	7,443,450	0	2,977,380	0	4,466,070

財産目録

平成26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	23,304
	預金	普通預金		430,553,559
		大分銀行	運転資金として	351,944,861
		みずほ銀行	運転資金として	25,453,562
		大分みらい信用金庫	運転資金として	53,155,136
	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。	209,764,264
	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と、公用車に係るリサイクル預託金である。	153,696
	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。	106,512,231
流動資産合計				747,007,054
(固定資産)				
基本財産	定期預金			500,000
		みずほ銀行	公益目的事業の用に供している。	500,000
特定資産	退職給付引当資産			35,000,000
		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。	15,000,000
		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
	特定資産取得・改良資金			20,000,000
		大分銀行	事務棟建替(平成33年度予定)に備えた特定資産取得資金として管理している。	20,000,000
その他固定資産	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。	123,555,790
		倉庫棟1,050㎡ 事務棟477.45㎡		
	建物付属設備	電気設備、白火報、給排水設備他	同上	12,807,729
	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。	6,840,495
	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。	63,302,241
	車両運搬具	普通貨物車2台他	同上	714,649
	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。	4,776,833
	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㎡		

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	ソフトウェア	物資検索システム	同上	538,500
	リース資産	販売管理システム	同上	4,253,400
	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。	6,652,728
	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。	1,768,656
固定資産合計				316,325,631
資産合計				1,063,332,685
(流動負債)				
	未払金	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及び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。	192,874,581
	賞与引当金	役員他	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。	6,672,888
	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。	2,093,000
流動負債合計				201,640,469
(固定負債)				
	リース債務	東京メンテナンスリース	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。	4,466,070
	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。	30,912,442
固定負債合計				35,378,512
負債合計				237,018,981
正味財産				826,313,704