

決算報告書

自 平成30年4月 1日
至 平成31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31年 3月31日現在

公益財団法人 大分県学校給食会

(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	490,936,804	499,496,471	△ 8,559,667
未払金	195,901,151	173,769,819	22,131,332
前払蔵品金	34,770	34,770	0
貯立金	96,679,391	79,456,372	17,223,019
仮払金	73,855	40,000	33,855
	129,600	0	129,600
流動資産合計	783,755,571	752,797,432	30,958,139
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	13,000,000	13,000,000	0
特定資産取得・改良資金	100,000,000	100,000,000	0
特定資産合計	113,000,000	113,000,000	0
(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	17,110,257	17,110,257	0
土地	17,398,887	20,277,867	△ 2,878,980
※ ソフトウェア	35,271,210	35,271,210	0
減価償却累計額	926,172	723,555	202,617
電話加入権	△ 203,729,512	△ 189,700,088	△ 14,029,424
福祉年金積立金	343,400	343,400	0
基幹倉庫解体経費積立金	7,467,365	6,764,717	702,648
	2,827,130	2,646,993	180,137
その他固定資産合計	171,086,017	186,909,019	△ 15,823,002
固定資産合計	284,586,017	300,409,019	△ 15,823,002
資産合計	1,068,341,588	1,053,206,451	15,135,137
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	178,013,323	175,207,305	2,806,018
預り金	24,192	0	24,192
賞与引当金	8,713,887	7,737,661	976,226
未払消費税等	2,034,400	3,305,700	△ 1,271,300
流動負債合計	188,785,802	186,250,666	2,535,136
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,687,349	16,385,216	5,302,133
固定負債合計	21,687,349	16,385,216	5,302,133
負債合計	210,473,151	202,635,882	7,837,269
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	857,368,437	850,070,569	7,297,868
正味財産合計	857,868,437	850,570,569	7,297,868
負債及び正味財産合計	1,068,341,588	1,053,206,451	15,135,137

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

公益財団法人 大分県学校給食会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
1 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	[50]	[50]	[0]
基本財産受取利息	50	50	0
特定資産運用益	[1,000]	[82,121]	[△ 81,121]
特定資産受取利息	1,000	82,121	△ 81,121
事業収益	[2,605,579,783]	[2,600,831,763]	[4,748,020]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,605,579,783	2,600,831,763	4,748,020
受取補助金等	[7,967,882]	[7,491,007]	[476,875]
受取地方公共団体補助金	400,000	0	400,000
受取民間補助金	960,745	908,996	51,749
業務受託収益	6,607,137	6,582,011	25,126
雑収益	[549,672]	[294,313]	[255,359]
受取利息	13,723	3,879	9,844
福祉年金積立金運用益	52,251	50,065	2,186
雑収益	483,698	240,369	243,329
経常収益計	2,614,098,387	2,608,699,254	5,399,133
(2) 経常費用			
事業費	[2,573,929,580]	[2,559,128,402]	[14,801,178]
物資売上原価	2,414,400,546	2,412,732,441	1,668,105
普及充実費	4,424,066	3,993,257	430,809
検査費	1,388,318	1,963,910	△ 575,592
役員報酬	2,113,788	1,746,708	367,080
給料手当	45,298,361	40,754,715	4,543,646
臨時雇賃金	37,467,201	31,560,300	5,906,901
退職給付費用	3,870,558	4,296,080	△ 425,522
福利厚生費	14,589,603	13,439,495	1,150,108
賞与引当金繰入額	6,883,972	6,112,754	771,218
会議費	495,628	373,443	122,185
旅費	1,198,687	1,241,046	△ 42,359
通費	697,338	807,444	△ 110,106
減価償却費	16,803,109	17,627,828	△ 824,719
消耗什器備品費	1,266,923	360,446	906,477
消耗品費	1,274,627	901,715	372,912
修繕費	54,756	658,544	△ 603,788
印刷製本費	512,722	413,636	99,086
燃料水料費	894,374	768,656	125,718
光熱水借料費	5,370,748	4,980,969	389,779
賃借料	1,000,492	782,766	217,726
保険料	1,781,465	1,714,594	66,871
諸謝金	134,300	195,900	△ 61,600
租税公課	2,378,440	2,409,717	△ 31,277
新聞図書費	77,619	84,083	△ 6,464
新車搬入費	735,517	1,067,338	△ 331,821
支払手数料	320,448	249,471	70,977
支払委託金	1,311,782	1,226,216	85,566
雑費	6,494,345	5,783,549	710,796
管費	689,847	881,381	△ 191,534
役員報酬	[32,869,883]	[28,150,390]	[4,719,493]
役員報酬	2,113,786	1,746,708	367,078

科 目	当年度	前年度	増 減
給料手当	13,530,676	12,173,482	1,357,194
臨時雇賃金	3,258,016	2,745,852	512,164
退職給付費	1,431,575	0	1,431,575
福利厚生費	3,878,248	3,482,831	395,417
賞与引当金繰入	1,829,915	1,624,907	205,008
会議費	131,748	95,576	36,172
旅通費	538,540	557,570	△ 19,030
通信費	185,368	214,637	△ 29,269
減価償却費	736,670	772,827	△ 36,157
消耗什器備品費	336,777	95,814	240,963
消耗品費	338,824	239,642	99,182
印刷繕製本費	14,555	175,056	△ 160,501
燃熱水借料	136,293	109,953	26,340
光熱水借料	145,594	125,128	20,466
賃保諸租	1,427,666	1,324,055	103,611
税	265,953	208,076	57,877
公	55,095	53,026	2,069
書	35,700	44,100	△ 8,400
搬	73,560	69,133	4,427
敷	20,632	22,350	△ 1,718
担	119,734	173,751	△ 54,017
支	6,539	5,051	1,488
支	348,699	319,176	29,523
委	1,726,344	1,537,398	188,946
雑	183,376	234,291	△ 50,915
経常費用計	2,606,799,463	2,587,278,792	19,520,671
評価損益等調整前当期経常増減額	7,298,924	21,420,462	△ 14,121,538
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,298,924	21,420,462	△ 14,121,538
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			
固定資産除売却損	[8]	[1]	[7]
車両運搬具除売却損	0	1	△ 1
什器備品除売却損	8	0	8
雑損	[1,048]	[426]	[622]
経常外費用計	1,056	427	629
当期経常外増減額	△ 1,056	△ 427	△ 629
当期一般正味財産増減額	7,297,868	21,420,035	△ 14,122,167
一般正味財産期首残高	850,070,569	828,650,534	21,420,035
一般正味財産期末残高	857,368,437	850,070,569	7,297,868
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	857,868,437	850,570,569	7,297,868

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

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)	13,000,000	0	0	13,000,000
特定資産取得費	100,000,000	0	0	100,000,000
小計	113,000,000	0	0	113,000,000
合計	113,500,000	0	0	113,500,000

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	0	0	—
小計	500,000	0	0	—
特定資産				
退職給付引当資産(特)	13,000,000	0	0	0
特定資産取得費	100,000,000	0	0	0
小計	113,000,000	0	0	0
合計	113,500,000	0	0	0

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	374,815,529	203,729,512	171,086,017

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

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は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
	0		0

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

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。

なし

1 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。

なし

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

1 (単位：円)

内容	金額
振替額はなし	

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

1 別紙参照（雛形ファイルを使用）

(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	499,496,471 円	現金預金勘定	490,936,804 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	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	499,496,471 円	現金及び現金同等物	490,936,804 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

(単位：円)

1	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 (特)	13,000,000	0	0	13,000,000
		特定資産取得費	100,000,000	0	0	100,000,000
		特定資産計	113,000,000	0	0	113,000,000
	その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
		車両運搬具	17,110,257	0	0	17,110,257
		什器備品	20,277,867	0	2,878,980	17,398,887
		建物附属設備	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
		土地	35,271,210	0	0	35,271,210
		リース資産	0	0	0	0
		減価償却累計額	-189,700,088	3,278,972	17,308,396	-203,729,512
		電話加入権	343,400	0	0	343,400
		ソフトウェア	723,555	434,000	231,383	926,172
		福祉年金積立金	6,764,717	702,648	0	7,467,365
		基幹倉庫解体積	2,646,993	180,137	0	2,827,130
		その他固定資産計	186,909,019	4,595,757	3,750,039	171,086,017

(単位：円)

2	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	7,737,661	8,713,887	7,737,661	0	8,713,887
	退職給付引当金	16,385,216	5,302,133	0	0	21,687,349
	リース債務	0	0	0	0	0

財産目録

平成31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	33,920
	預金	普通預金		490,902,884
		大分銀行	運転資金として	313,492,644
		みずほ銀行	運転資金として	97,400,905
		大分みらい信用金庫	運転資金として	80,009,335
	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。	195,901,151
	前払金		公用車に係るリサイクル預託金等である。	34,770
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。	96,679,391	
立替金		育児休業中の女性職員(総務課企画普及係主任)1名分の住民税等の立替である。	73,855	
仮払金		学校給食用物資買入に関する未払金の過払処理である。	129,600	
流動資産合計				783,755,571
(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			13,000,000
		大分銀行	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。	3,000,000
	特定資産取得・改良資金	大分みらい信用金庫	同上	10,000,000
		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。	100,000,000
	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。	92,096,085
		倉庫棟1,050㎡ 事務棟477.45㎡		
	建物付属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	5,924,995
	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。	2,438,050
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。	22,399,271	
車両運搬具	普通貨物車2台他	同上	787,508	
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。	604,831	
土地	大分市大字古国府字内山1334番地の3 2188.68㎡	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	

財産目録

平成31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
	ソフトウェア	物資検索システムほか	同上	926,172
	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。	7,467,365
	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。	2,827,130
固定資産合計				284,586,017
資産合計				1,068,341,588
(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。	178,013,323
	預り金		退職臨時職員の3月分社会保険料(健康保険・厚生年金)の預かり分である。	24,192
	賞与引当金	役職員	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。	8,713,887
	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。	2,034,400
流動負債合計				188,785,802
(固定負債)				
	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。	21,687,349
固定負債合計				21,687,349
負債合計				210,473,151
正味財産				857,868,437

監 査 報 告 書

公益財団法人 大分県学校給食会
理事長 木津 博文 殿

税理士法人 羽生会計事務所
代表社員 羽 生 正 宗



私は、公益財団法人 大分県学校給食会の平成30年度会計年度（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）の業務及び財産の状況等について監査を行いました。その結果につき、以下のとおり報告いたします。

監査の方法の概要

私は、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査し、事業報告を求めました。また、事業報告書並びに会計帳簿等の調査を行い、計算書類、すなわち財産目録、貸借対照表及び正味財産増減計算書の監査を実施しました。

記

監査結果

- (1) 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、上記の計算書類の記載と合致しているものと認めます。
- (3) 計算書類は、法令及び定款に従い、損益及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (4) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (5) 公益法人会計基準に準拠して、財務諸表等が適正に表示しているものと認めます。