

貸借対照表

令和 4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	499,088,554	571,955,672	△ 72,867,118
未 収 金	187,990,272	212,097,354	△ 24,107,082
前 払 金	27,620	69,524	△ 41,904
貯 蔵 品	79,838,584	80,970,344	△ 1,131,760
立 替 金	7,500	37,500	△ 30,000
流動資産合計	766,952,530	865,130,394	△ 98,177,864
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	33,000,000	26,000,000	7,000,000
特 定 資 産 取 得 ・ 改 良 資 金	140,000,000	120,000,000	20,000,000
特定資産合計	173,000,000	146,000,000	27,000,000
(3) その他固定資産			
建 物	162,879,052	162,879,052	0
建 物 付 属 設 備	23,569,814	23,569,814	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	17,898,610	17,810,257	88,353
什 器 備 品	17,198,887	17,398,887	△ 200,000
土 地	35,271,210	35,271,210	0
※ ソ フ ト ウ ェ ア	680,084	1,031,608	△ 351,524
減 価 償 却 累 計 額	△ 248,422,233	△ 234,892,989	△ 13,529,244
電 話 加 入 権	343,400	343,400	0
福 祉 年 金 積 立 金	9,360,233	8,875,378	484,855
基 幹 倉 庫 解 体 経 費 積 立 金	3,328,536	3,161,463	167,073
その他固定資産合計	130,649,835	143,990,322	△ 13,340,487
固定資産合計	304,149,835	290,490,322	13,659,513
資産合計	1,071,102,365	1,155,620,716	△ 84,518,351
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	183,720,218	282,691,798	△ 98,971,580
預 り 金	129,104	0	129,104
賞 与 引 当 金	8,287,448	8,928,517	△ 641,069
未 払 消 費 税 等	70,300	1,709,400	△ 1,639,100
流動負債合計	192,207,070	293,329,715	△ 101,122,645
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	36,076,527	32,270,727	3,805,800
固定負債合計	36,076,527	32,270,727	3,805,800
負債合計	228,283,597	325,600,442	△ 97,316,845

科 目	当年度	前年度	増 減
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	842,318,768	829,520,274	12,798,494
正味財産合計	842,818,768	830,020,274	12,798,494
負債及び正味財産合計	1,071,102,365	1,155,620,716	△ 84,518,351

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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
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	[10]	[50]	[△ 40]
基本財産受取利息	10	50	△ 40
特定資産運用益	[200]	[1,002]	[△ 802]
特定資産受取利息	200	1,002	△ 802
事業収益	[2,541,750,572]	[2,474,406,116]	[67,344,456]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,541,750,572	2,474,406,116	67,344,456
受取補助金等	[171,374,718]	[164,044,768]	[7,329,950]
受取国庫補助金	0	8,222,926	△ 8,222,926
受取地方公共団体補助金	163,975,980	146,077,142	17,898,838
受取民間補助金	739,704	739,704	0
業務受託収益	6,659,034	6,411,985	247,049
受取国庫助成金	0	2,593,011	△ 2,593,011
受取寄付金	[0]	[350,000]	[△ 350,000]
受取寄付金	0	350,000	△ 350,000
雑収益	[402,337]	[234,268]	[168,069]
受取利息	659	870	△ 211
福祉年金積立金運用益	19,538	0	19,538
雑収益	382,140	233,398	148,742
経常収益計	2,713,527,837	2,639,036,204	74,491,633
(2) 経常費用			
事業費	[2,656,318,490]	[2,591,549,678]	[64,768,812]
物資売上原価	2,499,339,621	2,433,234,135	66,105,486
普及充実費	3,071,991	1,930,154	1,141,837
検査費	1,470,134	1,100,298	369,836
役員報酬	1,951,517	1,947,350	4,167
給料手当	48,765,145	48,140,739	624,406
臨時雇賃金	38,248,633	36,346,295	1,902,338
退職給付費用	3,571,491	5,251,472	△ 1,679,981
福利厚生費	15,600,479	14,991,101	609,378
賞与引当金繰入額	6,547,085	7,053,529	△ 506,444
会議費	8,185	6,315	1,870
旅費交通費	129,036	142,395	△ 13,359
通信運搬費	778,173	670,129	108,044
減価償却費	14,617,097	17,047,367	△ 2,430,270
消耗什器備品費	1,831,220	887,315	943,905
消耗品費	991,537	3,049,706	△ 2,058,169
修繕費	513,460	87,655	425,805
印刷製本費	371,405	698,549	△ 327,144
燃料費	703,034	851,961	△ 148,927
光熱水料費	5,373,541	5,013,520	360,021

科 目					当年度	前年度	増 減
賃借料					1,126,015	1,005,743	120,272
保険謝金					2,351,960	1,829,722	522,238
諸租					0	138,250	△ 138,250
税 公 課					1,103,133	2,301,810	△ 1,198,677
新聞 函 書 費					48,893	43,971	4,922
車 輻 運 搬 費					764,060	634,437	129,623
支 払 手 数 料					283,430	329,530	△ 46,100
支 払 負 担 金					1,218,779	1,322,214	△ 103,435
委 託 費					4,844,957	4,842,582	2,375
雑 費					694,479	651,434	43,045
管 理 費					[32,974,072]	[33,373,454]	[△ 399,382]
役 員 報 酬					2,091,516	1,947,350	144,166
給 料 手 当					14,566,206	14,379,698	186,508
臨 時 雇 賃 金					3,325,967	3,160,545	165,422
退 職 給 付 費 用					1,320,961	1,942,324	△ 621,363
福 利 厚 生 費					4,146,962	3,984,977	161,985
賞 与 引 当 金 繰 入 額					1,740,363	1,874,988	△ 134,625
会 議 費					2,177	1,678	499
旅 費 交 通 費					57,973	63,974	△ 6,001
通 信 運 搬 費					206,856	178,134	28,722
減 価 償 却 費					640,833	747,379	△ 106,546
消 耗 什 器 備 品 費					486,780	235,868	250,912
消 耗 品 費					263,573	810,681	△ 547,108
修 繕 費					136,490	23,300	113,190
印 刷 製 本 費					98,728	185,689	△ 86,961
燃 料 費					114,448	138,688	△ 24,240
光 熱 水 料 費					1,428,410	1,332,708	95,702
賃 借 料					299,321	267,348	31,973
保 險 料					72,740	56,588	16,152
諸 謝 金					0	36,750	△ 36,750
租 税 公 課					34,117	71,190	△ 37,073
新 聞 函 書 費					12,998	11,688	1,310
車 輻 運 搬 費					124,381	103,278	21,103
支 払 手 数 料					5,784	6,725	△ 941
支 払 負 担 金					323,979	351,473	△ 27,494
委 託 費					1,287,900	1,287,268	632
雑 費					184,609	173,165	11,444
經常費用計					2,689,292,562	2,624,923,132	64,369,430
評価損益等調整前当期經常増減額					24,235,275	14,113,072	10,122,203
評価損益等計					0	0	0
当期經常増減額					24,235,275	14,113,072	10,122,203
2. 經常外増減の部							
(1) 經常外収益							

科 目	当年度	前年度	増 減
固 定 資 産 売 却 益	[2,727]	[0]	[2,727]
車 両 運 搬 具 売 却 益	2,727	0	2,727
経常外収益計	2,727	0	2,727
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 除 売 却 損	[1]	[0]	[1]
什 器 備 品 除 売 却 損	1	0	1
雑 損 失	[11,439,507]	[10,198,253]	[1,241,254]
経常外費用計	11,439,508	10,198,253	1,241,255
当期経常外増減額	△ 11,436,781	△ 10,198,253	△ 1,238,528
当期一般正味財産増減額	12,798,494	3,914,819	8,883,675
一般正味財産期首残高	829,520,274	825,605,455	3,914,819
一般正味財産期末残高	842,318,768	829,520,274	12,798,494
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	842,818,768	830,020,274	12,798,494

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る。
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る。

(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	26,000,000	7,000,000	0	33,000,000
特定資産取得資金	120,000,000	20,000,000	0	140,000,000
小計	146,000,000	27,000,000	0	173,000,000
合計	146,500,000	27,000,000	0	173,500,000

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	33,000,000	0	0	(33,000,000)
特定資産取得資金	140,000,000	0	(140,000,000)	0
小計	173,000,000	0	(140,000,000)	(33,000,000)
合計	173,500,000	(500,000)	(140,000,000)	(33,000,000)

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	366,039,899	248,422,233	117,617,666

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	0

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。

(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	571,955,672	現金預金勘定	499,088,554
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0
公社債投資信託等振替額	0	公社債投資信託等振替額	0
現金及び現金同等物	571,955,672	現金及び現金同等物	499,088,554

(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(特)	26,000,000	7,000,000	0	33,000,000
	特定資産取得資金	120,000,000	20,000,000	0	140,000,000
	特定資産計	146,000,000	27,000,000	0	173,000,000
その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
	建物附属設備	23,569,814	0	0	23,569,814
	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	17,810,257	985,517	897,164	17,898,610
	什器備品	17,398,887	280,000	480,000	17,198,887
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	1,031,608	0	351,524	680,084
	減価償却累計額	-234,892,989	0	13,529,244	-248,422,233
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	8,875,378	484,855	0	9,360,233
	基幹倉庫解体経費積立	3,161,463	167,073	0	3,328,536
	その他固定資産計	143,990,322	1,917,445	15,257,932	130,649,835

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	8,928,517	8,287,448	8,928,517	0	8,287,448
退職給付引当金	32,270,727	3,805,800	0	0	36,076,527

財産目録

令和4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)				
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	85,178
	預金	普通預金		499,003,376
		大分銀行	運転資金として	301,881,775
		みずほ銀行	運転資金として	59,779,802
		ゆうちょ銀行	運転資金として	87,266,072
		大分みらい信用金庫	運転資金として	50,075,727
	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。	187,990,272
前払金		公用車に係るリサイクル預託金及び労働保険料の充当・修正分である。	27,620	
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。	79,838,584	
立替金		育児休業中の女性職員(渉外課渉外係主任)1名分の住民税等及び福祉年金の立替である。	7,500	
未払消費税等			0	
流動資産合計				766,952,530
(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			33,000,000
		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。	23,000,000
		大分みらい信用金庫	同上	10,000,000
	特定資産取得・改良資金			140,000,000
		大分銀行	事務棟建替(令和5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。	140,000,000
その他固定資産				
	建物	大分市花園二丁目3番12号 倉庫棟1,050㎡ 事務棟 477.45㎡	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。	73,220,262
	建物付属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	4,044,793
	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。	954,591
	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。	5
	車両運搬具	普通貨物車2台他	同上	3,039,099
	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。	407,622
	土地	大分市花園二丁目3番12号 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

令和4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	680,084
	電話加入権	大分市花園二丁目3番12号	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。	9,360,233
	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。	3,328,536
固定資産合計				304,149,835
資産合計				1,071,102,365
(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。	183,720,218
	預り金			129,104
	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。	8,287,448
	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。	70,300
流動負債合計				192,207,070
(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。	36,076,527
固定負債合計				36,076,527
負債合計				228,283,597
正味財産				842,818,768