

貸借対照表

令和 5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	494,824,363	499,088,554	△ 4,264,191
未 収 金	160,046,520	187,990,272	△ 27,943,752
前 払 金	42,090	27,620	14,470
貯 蔵 品	76,448,440	79,838,584	△ 3,390,144
立 替 金	59,730	7,500	52,230
未 収 消 費 税 等	4,382,942	0	4,382,942
流動資産合計	735,804,085	766,952,530	△ 31,148,445
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	35,500,000	33,000,000	2,500,000
特 定 資 産 取 得 ・ 改 良 資 金	160,000,000	140,000,000	20,000,000
特定資産合計	195,500,000	173,000,000	22,500,000
(3) その他固定資産			
建 物	162,879,052	162,879,052	0
建 物 付 属 設 備	22,141,614	23,569,814	△ 1,428,200
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	20,416,610	17,898,610	2,518,000
什 器 備 品	17,320,947	17,198,887	122,060
土 地	35,271,210	35,271,210	0
※ ソ フ ト ウ ェ ア	424,894	680,084	△ 255,190
減 価 償 却 累 計 額	△ 252,670,212	△ 248,422,233	△ 4,247,979
電 話 加 入 権	343,400	343,400	0
福 祉 年 金 積 立 金	8,348,607	9,360,233	△ 1,011,626
基 幹 倉 庫 解 体 経 費 積 立 金	3,495,706	3,328,536	167,170
その他固定資産合計	126,514,070	130,649,835	△ 4,135,765
固定資産合計	322,514,070	304,149,835	18,364,235
資産合計	1,058,318,155	1,071,102,365	△ 12,784,210
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	187,647,372	183,720,218	3,927,154
預 り 金	132,041	129,104	2,937
賞 与 引 当 金	9,159,776	8,287,448	872,328
未 払 消 費 税 等	0	70,300	△ 70,300
流動負債合計	196,939,189	192,207,070	4,732,119
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	37,695,273	36,076,527	1,618,746
固定負債合計	37,695,273	36,076,527	1,618,746

科 目	当年度	前年度	増 減
負債合計	234,634,462	228,283,597	6,350,865
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			
正味財産合計	823,683,693	842,818,768	△ 19,135,075
負債及び正味財産合計	1,058,318,155	1,071,102,365	△ 12,784,210

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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]	[10]	[0]
基本財産受取利息	10	10	0
特定資産運用益	[200]	[200]	[0]
特定資産受取利息	200	200	0
事業収益	[2,505,231,170]	[2,541,750,572]	[△ 36,519,402]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,505,231,170	2,541,750,572	△ 36,519,402
受取補助金等	[44,737,561]	[171,374,718]	[△ 126,637,157]
受取地方公共団体補助金	37,224,655	163,975,980	△ 126,751,325
受取民間補助金	674,016	739,704	△ 65,688
業務受託収益	6,838,890	6,659,034	179,856
雑収益	[205,098]	[402,337]	[△ 197,239]
受取利息	756	659	97
福祉年金積立金運用益	16,895	19,538	△ 2,643
雑収益	187,447	382,140	△ 194,693
経常収益計	2,550,174,039	2,713,527,837	△ 163,353,798
(2) 経常費用			
事業費	[2,532,985,708]	[2,656,318,490]	[△ 123,332,782]
物資売上原価	2,373,503,334	2,499,339,621	△ 125,836,287
普及充実費	3,200,193	3,071,991	128,202
検査費	1,400,258	1,470,134	△ 69,876
役員報酬	2,014,402	1,951,517	62,885
給料手当	48,002,192	48,765,145	△ 762,953
臨時雇賃金	33,780,002	38,248,633	△ 4,468,631
退職給付費用	12,246,239	3,571,491	8,674,748
福利厚生費	14,941,218	15,600,479	△ 659,261
賞与引当金繰入額	7,236,224	6,547,085	689,139
会議費	30,127	8,185	21,942
旅費交通費	385,045	129,036	256,009
通信運搬費	766,820	778,173	△ 11,353
減価償却費	9,225,890	14,617,097	△ 5,391,207
消耗什器備品費	72,285	1,831,220	△ 1,758,935
消耗品費	1,145,273	991,537	153,736
修繕費	2,736,173	513,460	2,222,713
印刷製本費	587,845	371,405	216,440
燃料費	683,489	703,034	△ 19,545
光熱水料費	6,328,749	5,373,541	955,208
賃借料	1,094,667	1,126,015	△ 31,348
保険料	2,361,776	2,351,960	9,816
租税公課	2,391,293	1,103,133	1,288,160
新聞図書費	50,095	48,893	1,202

科 目					当年度	前年度	増 減			
車 輛 運 搬 費					804,363	764,060	40,303			
支 払 手 数 料					188,964	283,430	△ 94,466			
支 払 負 担 金					1,516,383	1,218,779	297,604			
委 託 費					5,449,411	4,844,957	604,454			
雑 費					842,998	694,479	148,519			
管 理 費				[36,336,821]	[32,974,072]	[3,362,749]	
役 員 報 酬					2,184,402	2,091,516	92,886			
給 料 手 当					14,338,313	14,566,206	△ 227,893			
臨 時 雇 賃 金					2,937,390	3,325,967	△ 388,577			
退 職 給 付 費 用					4,529,429	1,320,961	3,208,468			
福 利 厚 生 費					3,971,715	4,146,962	△ 175,247			
賞 与 引 当 金 繰 入 額					1,923,552	1,740,363	183,189			
会 議 費					8,007	2,177	5,830			
旅 費 交 通 費					172,992	57,973	115,019			
通 信 運 搬 費					203,838	206,856	△ 3,018			
減 価 償 却 費					404,475	640,833	△ 236,358			
消 耗 什 器 備 品 費					19,215	486,780	△ 467,565			
消 耗 品 費					304,440	263,573	40,867			
修 繕 費					727,337	136,490	590,847			
印 刷 製 本 費					156,262	98,728	57,534			
燃 料 費					111,266	114,448	△ 3,182			
光 熱 水 料 費					1,682,326	1,428,410	253,916			
賃 借 料					290,987	299,321	△ 8,334			
保 險 料					73,044	72,740	304			
租 税 公 課					73,957	34,117	39,840			
新 聞 図 書 費					13,317	12,998	319			
車 輛 運 搬 費					130,943	124,381	6,562			
支 払 手 数 料					3,857	5,784	△ 1,927			
支 払 負 担 金					403,091	323,979	79,112			
委 託 費					1,448,578	1,287,900	160,678			
雑 費					224,088	184,609	39,479			
経常費用計					2,569,322,529	2,689,292,562	△ 119,970,033			
評価損益等調整前当期経常増減額					△ 19,148,490	24,235,275	△ 43,383,765			
評価損益等計					0	0	0			
当期経常増減額					△ 19,148,490	24,235,275	△ 43,383,765			
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
固 定 資 産 売 却 益					[13,636]	[2,727]	[10,909]
車 両 運 搬 具 売 却 益					13,636	2,727	10,909			
経常外収益計					13,636	2,727	10,909			
(2) 経常外費用										
固 定 資 産 除 売 却 損					[3]	[1]	[2]
建 物 付 属 設 備 除 売 却 損					1	0	1			

科 目	当年度	前年度	増 減
什 器 備 品 除 売 却 損	2	1	1
雑 損 失	[218]	[11,439,507]	[△ 11,439,289]
経常外費用計	221	11,439,508	△ 11,439,287
当期経常外増減額	13,415	△ 11,436,781	11,450,196
当期一般正味財産増減額	△ 19,135,075	12,798,494	△ 31,933,569
一般正味財産期首残高	842,318,768	829,520,274	12,798,494
一般正味財産期末残高	823,183,693	842,318,768	△ 19,135,075
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	823,683,693	842,818,768	△ 19,135,075

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	33,000,000	2,500,000	0	35,500,000
特定資産取得資金	140,000,000	20,000,000	0	160,000,000
小計	173,000,000	22,500,000	0	195,500,000
合計	173,500,000	22,500,000	0	196,000,000

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	35,500,000	0	0	(35,500,000)
特定資産取得資金	160,000,000	0	(160,000,000)	0
小計	195,500,000	0	(160,000,000)	(35,500,000)
合計	196,000,000	(500,000)	(160,000,000)	(35,500,000)

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	331,300,465	252,670,212	78,630,253

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	499,088,554	現金預金勘定	494,824,363
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	499,088,554	現金及び現金同等物	494,824,363

(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)	33,000,000	2,500,000	0	35,500,000
	特定資産取得資金	140,000,000	20,000,000	0	160,000,000
	特定資産計	173,000,000	22,500,000	0	195,500,000
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	1,600,000	3,028,200	22,141,614
	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	17,898,610	3,506,000	988,000	20,416,610
	什器備品	17,198,887	1,233,060	1,111,000	17,320,947
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	680,084	0	255,190	424,894
	減価償却累計額	-248,422,233	0	4,247,979	-252,670,212
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	9,360,233	717,783	1,729,409	8,348,607
	基幹倉庫解体経費積立	3,328,536	167,170	0	3,495,706
	その他固定資産計	130,649,835	7,224,013	11,359,778	126,514,070

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	8,287,448	9,159,776	8,287,448	0	9,159,776
退職給付引当金	36,076,527	15,046,259	13,427,513	0	37,695,273

財産目録

令和5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	95,572
	預金	普通預金		494,728,791
		大分銀行	運転資金として	323,883,708
		みずほ銀行	運転資金として	86,332,998
		ゆうちょ銀行	運転資金として	31,282,948
		大分みらい信用金庫	運転資金として	53,229,137
	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。	160,046,520
前払金		公用車に係るリースサイクル預託金及び労働保険料の充当・修正分である。	42,090	
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。	76,448,440	
立替金		育児休業中の女性職員(総務課主査、渉外二課主任)2名分の住民税等及び福祉年金の立替である。	59,730	
未収消費税等	大分税務署	公益法人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。	4,382,942	
流動資産合計				735,804,085
(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			35,500,000
		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。	25,500,000
		大分みらい信用金庫	同上	10,000,000
	特定資産取得・改良資金			160,000,000
		大分銀行	事務棟建替に備えた特定資産取得資金として管理している。	160,000,000
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。	66,928,321
	建物附属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	4,454,674
	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。	608,569
	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	5,232,828
	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。	1,405,856
	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5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	424,894
	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。	8,348,607
	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。	3,495,706
固定資産合計				322,514,070
資産合計				1,058,318,155
(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。	187,647,372
	預り金		職員の労働保険料の預り分である。	132,041
	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。	9,159,776
	未払消費税等			0
流動負債合計				196,939,189
(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。	37,695,273
固定負債合計				37,695,273
負債合計				234,634,462
正味財産				823,683,693