

決 算 報 告 書

自 平成22年 4月 1日
至 平成23年 3月31日

財団法人 大分県学校給食会

大分市大字古国府字内山 1 3 3 4 - 3

収支計算書

平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	[34,000]	[1,000]	[33,000]
基本財産利息収入	34,000	1,000	33,000
特定資産運用収入	[0]	[54,000]	[△ 54,000]
特定資産利息収入	0	54,000	△ 54,000
事業収入	[2,790,467,000]	[2,746,209,927]	[44,257,073]
物産収入	2,790,467,000	2,746,209,927	44,257,073
補助金等収入	[7,916,000]	[9,429,854]	[△ 1,513,854]
国庫補助金収入	0	2,065,000	△ 2,065,000
民間補助金収入	1,334,000	851,767	482,233
業務受託収入	6,582,000	6,513,087	68,913
雑収入	[0]	[882,224]	[△ 882,224]
雑収入	0	882,224	△ 882,224
事業活動収入計	2,798,417,000	2,756,577,005	41,839,995
2. 事業活動支出			
事業費支出	[2,599,362,000]	[2,532,246,947]	[67,115,053]
物産費支出	2,595,598,000	2,529,461,222	66,136,778
普及充実費支出	3,764,000	2,785,725	978,275
管理費支出	[184,019,000]	[165,394,052]	[18,624,948]
役員報酬支出	4,091,000	3,711,652	379,348
給料手当支出	86,747,000	79,965,861	6,781,139
臨時雇賃金支出	28,293,000	25,615,803	2,677,197
福利厚生費支出	27,519,000	24,503,868	3,015,132
会議費支出	1,200,000	707,165	492,835
旅費交通費支出	2,500,000	1,870,719	629,281
通信運搬費支出	1,750,000	1,560,770	189,230
消耗什器備品費支出	1,000,000	312,000	688,000
消耗品費支出	1,400,000	1,204,818	195,182
修繕費支出	2,830,000	1,556,405	1,273,595
印刷製本費支出	1,600,000	246,402	1,353,598
図書費支出	310,000	254,786	55,214
光熱水料費支出	3,973,000	5,340,813	△ 1,367,813
賃借料支出	9,145,000	5,363,669	3,781,331
火災保険料支出	540,000	535,500	4,500
諸謝金支出	1,130,000	1,091,429	38,571
租税公課支出	2,034,000	4,339,500	△ 2,305,500
負担金支出	558,000	514,478	43,522
委託費支出	6,701,000	6,147,071	553,929
支払手数料支出	368,000	413,034	△ 45,034
雑支	330,000	138,309	191,691
事業活動支出計	2,783,381,000	2,697,640,999	85,740,001
小計	15,036,000	58,936,006	△ 43,900,006
法人税等の支払額	[△ 9,000,000]	[△ 14,107,800]	[5,107,800]
事業活動収支差額	6,036,000	44,828,206	△ 38,792,206
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
固定資産取崩収入	[0]	[11,429]	[△ 11,429]
車輛及び運搬具売却収入	0	11,429	△ 11,429
投資活動収入計	0	11,429	△ 11,429
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[1,093,000]	[0]	[1,093,000]

科 目	予算額	決算額	差 異
福祉年金引当資産取得支出	793,000	0	793,000
基幹倉庫引当資産取得支出	300,000	0	300,000
固定資産取得支出	[3,000,000]	[17,716,348]	[△ 14,716,348]
車輛及び運搬具購入支出	3,000,000	2,522,252	477,748
福祉年金積立金取得支出	0	705,399	△ 705,399
基幹倉庫解体経費積立金取得支出	0	310,697	△ 310,697
リース資産取得	0	14,178,000	△ 14,178,000
投資活動支出計	4,093,000	17,716,348	△ 13,623,348
投資活動収支差額	△ 4,093,000	△ 17,704,919	13,611,919
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
借入金収入	[0]	[14,886,900]	[△ 14,886,900]
リース債務収入	0	14,886,900	△ 14,886,900
財務活動収入計	0	14,886,900	△ 14,886,900
2. 財務活動支出			
借入金返済支出	[0]	[1,736,805]	[△ 1,736,805]
リース債務返済支出	0	1,736,805	△ 1,736,805
財務活動支出計	0	1,736,805	△ 1,736,805
財務活動収支差額	0	13,150,095	△ 13,150,095
Ⅳ 予備費支出	[5,000,000]	—	[5,000,000]
当期収支差額	△ 3,057,000	40,273,382	△ 43,330,382
前期繰越収支差額	295,000,000	363,088,557	△ 68,088,557
次期繰越収支差額	291,943,000	403,361,939	△ 111,418,939

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金（基本財産を除く。）、未収金、前払金、未払金、預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	329,413,271	386,080,906
未 収 金	277,529,845	238,904,249
前 払 金	37,406	72,264
未 収 消 費 税 等	10,742,379	0
合 計	617,722,901	625,057,419
未 払 金	252,486,444	197,872,580
預 り 金	0	0
未 払 法 人 税 等	2,147,900	14,947,300
未 払 消 費 税 等	0	8,875,600
合 計	254,634,344	221,695,480
次 期 繰 越 収 支 差 額	363,088,557	403,361,939

貸借対照表
平成23年 3月31日現在

一般会計

(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	386,080,906	329,413,271	56,667,635
未収金	238,904,249	277,529,845	△ 38,625,596
前払金	72,264	37,406	34,858
繰越商	84,204,723	35,625,867	△ 1,421,144
未収消費税等	0	10,742,379	△ 10,742,379
流動資産合計	709,262,142	703,348,768	5,913,374
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	70,000,000	70,000,000	0
特定資産合計	70,000,000	70,000,000	0
(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
機械及び装置	97,388,046	97,388,046	0
車輜及び運搬具	16,860,257	16,343,005	517,252
器具及び備品	25,052,138	26,712,238	△ 1,660,100
土地	35,271,210	35,271,210	0
減価償却累計額	△ 71,964,585	△ 56,708,979	△ 15,255,606
電話加入権	343,400	343,400	0
ソフトウェア	422,500	552,500	△ 130,000
リース資産	12,760,200	0	12,760,200
福祉年金積立金	5,685,370	4,948,295	737,075
基幹倉庫解体経費積立金	2,162,380	1,828,216	334,164
その他固定資産合計	320,063,978	322,760,993	△ 2,697,015
固定資産合計	390,563,978	393,260,993	△ 2,697,015
資産合計	1,099,826,120	1,096,609,761	3,216,359
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	197,872,580	252,486,444	△ 54,613,864
賞与引当金	6,787,038	7,581,500	△ 794,462
未払法人税等	14,947,300	2,147,900	12,799,400
未払消費税等	8,875,600	0	8,875,600
流動負債合計	228,482,518	262,215,844	△ 33,733,326
2. 固定負債			
リース債務	13,150,095	0	13,150,095
退職給付引当金	73,593,420	76,291,720	△ 2,698,300
固定負債合計	86,743,515	76,291,720	10,451,795
負債合計	315,226,033	338,507,564	△ 23,281,531
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	784,100,087	757,602,197	26,497,890
負債及び正味財産合計	1,099,826,120	1,096,609,761	3,216,359

正味財産増減計算書

平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

一般会計

(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	[1,000]	[1,759]	[△ 759]
基本財産受取利息	1,000	1,759	△ 759
特定資産運用益	[54,000]	[190,731]	[△ 136,731]
特定資産受取利息	54,000	190,731	△ 136,731
事業収益	[2,746,209,927]	[2,845,303,433]	[△ 99,093,506]
物資産収益	2,746,209,927	2,845,303,433	△ 99,093,506
受取補助金等	[9,624,854]	[7,975,893]	[1,648,961]
受取国庫補助金	2,065,000	0	2,065,000
受取地方公共団体補助金	195,000	0	195,000
受取民間補助金	851,767	1,381,240	△ 529,473
業務受託収益	6,513,087	6,594,653	△ 81,566
雑収益	[742,367]	[731,335]	[11,032]
受取利息	23,467	157,452	△ 133,985
有価証券運用益	0	264,281	△ 264,281
福祉年金積立金運用益	31,676	36,760	△ 5,084
雑収益	687,224	272,842	414,382
経常収益計	2,756,632,148	2,854,203,151	△ 97,571,003
(2) 経常費用			
事業費	[2,533,668,091]	[2,642,574,961]	[△ 108,906,870]
物資産費	2,530,882,366	2,640,264,793	△ 109,382,427
普及実費	2,785,725	2,310,168	475,557
管理費	[184,977,381]	[186,892,416]	[△ 1,915,035]
役員報酬	3,711,652	4,175,007	△ 463,355
給料手当	78,226,398	80,753,764	△ 2,527,366
臨時雇賃金	26,560,804	27,454,495	△ 893,691
退職給付費用	0	10,993,479	△ 10,993,479
福利厚生費	24,503,868	24,361,156	142,712
会議費	707,165	964,773	△ 257,608
旅費	1,870,719	2,268,756	△ 398,037
通信費	1,560,770	1,599,035	△ 38,265
減価償却費	20,377,791	5,428,251	14,949,540
消耗什器備品費	312,000	2,944,394	△ 2,632,394
消耗品費	1,204,818	1,651,092	△ 446,274
修繕費	1,556,405	995,900	560,505
印刷製本費	246,402	1,483,880	△ 1,237,478
図書費	254,786	296,594	△ 41,808
光熱水料費	5,340,813	3,524,698	1,816,115
賃借料	5,363,669	6,153,280	△ 789,611
火災保険料	535,500	376,170	159,330
諸謝料	1,091,429	1,095,239	△ 3,810
租税公課	4,339,500	2,308,200	2,031,300
支払負担金	514,478	569,120	△ 54,642
委託託費	6,147,071	7,084,684	△ 937,613
支払手数料	413,034	358,052	54,982
雑費	138,309	52,397	85,912
経常費用計	2,718,645,472	2,829,467,377	△ 110,821,905
当期経常増減額	37,986,676	24,735,774	13,250,902
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付引当金取崩益	[2,698,300]	[0]	[2,698,300]
経常外収益計	2,698,300	0	2,698,300
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損	[79,286]	[8,349,984]	[△ 8,270,698]
建物売却損	0	5,687,217	△ 5,687,217
建物附属設備除売却損	0	1,714,405	△ 1,714,405
構築物除売却損	0	87,389	△ 87,389
機械及び装置除売却損	0	684,505	△ 684,505
車輛及び運搬具除売却損	38,702	0	38,702
器具及び備品除売却損	40,584	176,468	△ 135,884
倉庫解体諸費用	[0]	[15,459,425]	[△ 15,459,425]
投資有価証券売却損	[0]	[5,924,503]	[△ 5,924,503]
経常外費用計	79,286	29,733,912	△ 29,654,626
当期経常外増減額	2,619,014	△ 29,733,912	32,352,926
税引前当期一般正味財産増減額	40,605,690	△ 4,998,138	45,603,828
法人税、住民税及び事業税	[14,107,800]	[1,308,400]	[12,799,400]
当期一般正味財産増減額	26,497,890	△ 6,306,538	32,804,428
一般正味財産期首残高	757,602,197	763,908,735	△ 6,306,538
一般正味財産期末残高	784,100,087	757,602,197	26,497,890
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	784,600,087	758,102,197	26,497,890

財産目録

平成23年 3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	386,080,906	
現金手許有高	44,792	
普通預金	366,036,114	
大分銀行	320,791,442	
みずほ銀行	14,184,986	
大分みらい信用金庫	31,059,686	
定期預金	20,000,000	
上野郵便局	20,000,000	
未収金	238,904,249	
前払金	72,264	
繰越商品	84,204,723	
流動資産合計		709,262,142
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金	500,000	
みずほ銀行	500,000	
基本財産合計	500,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	70,000,000	
みずほ銀行	30,000,000	
大分上野郵便局	30,000,000	
大分みらい信用金庫	10,000,000	
特定資産合計	70,000,000	
(3) その他固定資産		
建物	162,879,052	
建物付属設備	22,049,814	
構築物	11,154,196	
機械及び装置	97,388,046	
車両及び搬具	16,860,257	
器具及び備品	25,052,138	
土地	35,271,210	
減価償却累計額	△ 71,964,585	
建物	△ 20,447,439	
建物付属設備	△ 4,694,327	
構築物	△ 1,659,330	
機械及び装置	△ 9,544,023	
車両及び搬具	△ 12,732,619	
器具及び備品	△ 22,886,847	
電話加入権	343,400	
ソフトウェア	422,500	
リース資産	12,760,200	
福祉年金積立金	5,685,370	
基幹倉庫解体経費積立金	2,162,380	
その他固定資産合計	320,063,978	
固定資産合計		390,563,978
資産合計		1,099,826,120
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	197,872,580	
物資費	150,618,139	

科 目	金 額		
普及充実費	131,135	228,482,518	
管理費	50,088,006		
賞 与 引 当 金	6,787,038		
未 払 法 人 税 等	14,947,300		
未 払 消 費 税 等	8,875,600		
流動負債合計			
2. 固定負債			
リ ー ス 債 務	13,150,095	86,743,515	315,226,033
退 職 給 付 引 当 金	73,593,420		
固定負債合計			
負債合計			315,226,033
正味財産			784,600,087

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		0	70,000,000
小 計	70,000,000	0	0	70,000,000
合 計	70,500,000	0	0	70,500,000

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	70,000,000	—	0	(70,000,000)
小 計	70,000,000	0	0	(70,000,000)
合 計	70,500,000	(500,000)	0	(70,000,000)

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	20,447,439	142,431,613
建物附属設備	22,049,814	4,694,327	17,355,487
構築物	11,154,196	1,659,330	9,494,866
機械及び装置	97,388,046	9,544,023	87,844,023
車両及び運搬具	16,860,257	12,732,619	4,127,638
什器・備品	25,052,138	22,886,847	2,165,291
合 計	335,383,503	71,964,585	263,418,918

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	1,417,800
減価償却費相当額	1,417,800

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						
地場産物の調査研究事業	文部科学省	0	2,065,000	2,065,000	0	—
水産物流通加工総合対策事業	大分県知事	0	195,000	195,000	0	—
牛乳供給円滑化推進事業	大分県牛乳推進協議会	0	561,158	561,158	0	—
米飯調理講習会	大分県米消費拡大推進協議会	0	290,609	290,609	0	—
合 計			3,111,767	3,111,767	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。