

# 平成24年度 決算報告書

自 平成24年4月 1日  
至 平成25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25年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	414,958,417	403,583,852	11,374,565
現 金	29,350	22,056	7,294
普 通 預 金	389,929,067	378,561,796	11,367,271
定 期 預 金	25,000,000	25,000,000	0
未 収 金	230,828,657	208,331,081	22,497,576
前 払 金	34,770	88,367	△ 53,597
貯 蔵 品	105,950,495	95,998,239	9,952,256
立 替 金	102,224	0	102,224
流動資産合計	751,874,563	708,001,539	43,873,024
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	50,000,000	50,000,000	0
特定資産合計	50,000,000	50,000,000	0
(3) その他固定資産			
建 物 付 属 設 備	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	20,540,067	20,487,567	52,500
※ ソ フ ト ウ ェ ア	35,271,210	35,271,210	0
リ ー ス 資 産	806,500	292,500	514,000
減 価 償 却 累 計 額	7,089,000	9,924,600	△ 2,835,600
電 話 加 入 権	△ 104,314,656	△ 86,174,284	△ 18,140,372
福 祉 年 金 積 立 金	343,400	343,400	0
基 幹 倉 庫 解 体 経 費 積 立 金	6,424,021	6,509,579	△ 85,558
	1,754,657	2,583,538	△ 828,881
その他固定資産合計	278,245,564	299,569,475	△ 21,323,911
固定資産合計	328,745,564	350,069,475	△ 21,323,911
資産合計	1,080,620,127	1,058,071,014	22,549,113
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	220,253,218	182,450,079	37,803,139
預 り 金	0	878,503	△ 878,503
仮 受 金	0	1,765	△ 1,765
賞 与 引 当 金	6,885,462	6,911,989	△ 26,527
未 払 消 費 税 等	1,779,400	883,100	896,300
流動負債合計	228,918,080	191,125,436	37,792,644
2. 固定負債			
リ ー ス 債 務	7,443,450	10,184,530	△ 2,741,080
退 職 給 付 引 当 金	32,688,050	50,008,186	△ 17,320,136
固定負債合計	40,131,500	60,192,716	△ 20,061,216
負債合計	269,049,580	251,318,152	17,731,428
<b>III 正味財産の部</b>			
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	811,070,547	806,252,862	4,817,685

科 目	当年度	前年度	増 減
正味財産合計	811,570,547	806,752,862	4,817,685
負債及び正味財産合計	1,080,620,127	1,058,071,014	22,549,113

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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	[ 150]	[ 300]	[△ 150]
基本財産受取利息	150	300	△ 150
特定資産運用益	[ 13,048]	[ 230,106]	[△ 217,058]
特定資産受取利息	13,048	230,106	△ 217,058
事業収益	[ 2,709,806,090]	[ 2,670,122,965]	[ 39,683,125]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,709,806,090	2,670,122,965	39,683,125
受取補助金等	[ 8,291,376]	[ 8,305,338]	[△ 13,962]
受取地方公共団体補助金	500,000	500,000	0
受取民間補助金	1,140,562	1,206,764	△ 66,202
業務受託収益	6,650,814	6,598,574	52,240
雑収益	[ 506,264]	[ 153,475]	[ 352,789]
受取利息	174,993	28,412	146,581
福祉年金積立金運用益	49,944	43,210	6,734
雑収益	281,327	81,853	199,474
経常収益計	2,718,616,928	2,678,812,184	39,804,744
(2) 経常費用			
事業費	[ 2,679,877,849]	[ 2,625,421,550]	[ 54,456,299]
物資売上原価	2,526,109,911	2,480,066,157	46,043,754
普及充実費	3,968,960	4,171,251	△ 202,291
検査費	932,905	1,153,714	△ 220,809
役員報酬	1,897,271	1,860,005	37,266
給料手当	51,535,478	48,855,349	2,680,129
臨時雇賃金	25,906,445	25,121,418	785,027
退職給付費用	1,679,493	0	1,679,493
福利厚生費	15,470,775	12,986,322	2,484,453
賞与引当金繰入額	5,118,482	5,272,757	△ 154,275
会議費	571,202	177,480	393,722
旅費交通費	1,321,318	866,193	455,125
通信運搬費	984,285	1,138,679	△ 154,394
減価償却費	21,671,566	21,882,872	△ 211,306
消耗什器備品費	819,154	149,706	669,448
消耗品費	941,568	1,251,544	△ 309,976
修繕費	526,816	42,687	484,129
印刷製本費	798,225	753,259	44,966
燃料費	897,153	935,146	△ 37,993
光熱水料費	5,354,897	4,738,585	616,312
賃借料	1,143,455	2,818,550	△ 1,675,095
保険料	1,329,245	1,256,165	73,080
諸謝金	80,000	76,191	3,809
租税公課	2,234,642	2,233,385	1,257
新聞図書費	14,473	7,900	6,573
新車搬入費	1,078,183	701,166	377,017
支払手数料	239,674	271,890	△ 32,216
支払負担金	2,039,466	1,046,656	992,810
委託費	5,149,602	5,559,058	△ 409,456
雑費	63,205	27,465	35,740
管理費	[ 33,908,488]	[ 35,937,496]	[△ 2,029,008]
役員報酬	1,897,267	1,860,004	37,263
給料手当	18,064,211	18,861,307	△ 797,096

科 目	当年度	前年度	増 減
臨時雇賃金	1,904,050	1,720,850	183,200
福利厚生費	4,120,607	4,501,118	△ 380,511
賞与引当金繰入額	1,766,980	1,639,232	127,748
会議費	35,137	142,555	△ 107,418
旅費	644,999	759,767	△ 114,768
通信運搬費	264,195	304,547	△ 40,352
消耗什器備品費	310,566	217,795	92,771
消耗品費	197,557	234,741	△ 37,184
修繕費	26,634	102,215	△ 75,581
印刷製本費	84,871	17,163	67,708
燃料水料費	22,365	18,911	3,454
光熱水料費	1,423,453	1,259,628	163,825
賃借料	191,088	696,814	△ 505,726
保険料	334,435	219,025	115,410
諸謝金	890,000	1,371,908	△ 481,908
租税公課	105,359	321,015	△ 215,656
新聞図書費	83,986	91,740	△ 7,754
車輻運搬費	62,096	56,000	6,096
支払手数料	5,539	586	4,953
支払負担金	626,287	624,286	2,001
委託費	778,216	905,079	△ 126,863
雑費	68,590	11,210	57,380
経常費用計	2,713,786,337	2,661,359,046	52,427,291
評価損益等調整前当期経常増減額	4,830,591	17,453,138	△ 12,622,547
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	4,830,591	17,453,138	△ 12,622,547
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	[ 0 ]	[ 4,890,522 ]	[△ 4,890,522]
経常外収益計	0	4,890,522	△ 4,890,522
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損	[ 12,906 ]	[ 66,427 ]	[△ 53,521]
什器備品除売却損	12,906	66,427	△ 53,521
雑損失	[ 0 ]	[ 124,458 ]	[△ 124,458]
経常外費用計	12,906	190,885	△ 177,979
当期経常外増減額	△ 12,906	4,699,637	△ 4,712,543
当期一般正味財産増減額	4,817,685	22,152,775	△ 17,335,090
一般正味財産期首残高	806,252,862	784,100,087	22,152,775
一般正味財産期末残高	811,070,547	806,252,862	4,817,685
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	811,570,547	806,752,862	4,817,685

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	0	50,000,000
小計	50,000,000	0	0	50,000,000
合計	50,500,000	0	0	50,500,000

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)	(うち一般正味財産)	(うち負債に対応す)
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	50,000,000	0	0	0
小計	50,000,000	0	0	0
合計	50,500,000	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	374,381,542	104,314,656	270,066,886

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

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。（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	378,583,852 円	現金預金勘定	389,958,417 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	25,000,000 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	403,583,852 円	現金及び現金同等物	414,958,417 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

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	0	50,000,000
	特定資産計	50,000,000	0	0	50,000,000
その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
	車両運搬具	16,860,257	0	0	16,860,257
	什器備品	20,487,567	52,500	0	20,540,067
	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
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	リース資産	9,924,600	0	2,835,600	7,089,000
	減価償却累計額	86,174,284	-18,140,372	0	104,314,656
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	ソフトウェア	292,500	514,000	0	806,500
	福祉年金積立金	6,509,579	0	85,558	6,424,021
	基幹倉庫解体経費積立金	2,583,538	0	828,881	1,754,657
	その他固定資産計	299,569,475	-17,573,872	3,750,039	278,245,564

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	6,911,989	0	26,527	0	6,885,462
退職給付引当金	50,008,186	0	17,320,136	0	32,688,050
リース債務	10,184,530	0	2,741,080	0	7,443,450



# 財産目録

平成25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	
<b>(流動資産)</b>					
現金 預金	現金 預金	手元保管	運転資金として	29,350	
		普通預金		389,929,067	
		大分銀行	運転資金として	303,323,142	
		みずほ銀行	運転資金として	51,057,906	
		大分みらい信用金庫	運転資金として	35,548,019	
		定期預金		25,000,000	
		みずほ銀行	運転資金として	20,000,000	
		大分みらい信用金庫	運転資金として	5,000,000	
		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。	230,828,657
		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。	105,950,495		
立替金		公益目的事業の業務に従事していた職員の社会保険料の未回収分である。	102,224		
流動資産合計				751,874,563	
<b>(固定資産)</b>					
<b>基本財産</b>					
定期預金	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	
<b>特定資産</b>					
退職給付引当資産	退職給付引当資産			50,000,000	
		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。	30,000,000	
		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	
<b>その他固定資産</b>					
建物	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。	129,847,731	
		倉庫棟1,050㎡ 事務棟477.45㎡			
建物付属設備	建物付属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	14,279,284	
構築物	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。	7,720,992	
機械装置	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。	71,482,835	
車両運搬具	車両運搬具	普通貨物車2台他	同上	1,528,598	
什器備品	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。	1,697,336	
土地	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	
ソフトウェア	ソフトウェア	物資検索システム	同上	806,500	
リース資産	リース資産	販売管理システム	同上	7,089,000	
電話加入権	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	

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	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。	6,424,021
	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。	1,754,657
固定資産合計				328,745,564
資産合計				1,080,620,127
(流動負債)	未払金			220,253,218
	物資費	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である。	219,850,501
	管理費	印刷会社、文房具店等に対するもの	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。	402,717
	預り金	役職員等に対するもの	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の社会保険料である。	0
	賞与引当金	役職員他	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。	6,885,462
	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。	1,779,400
流動負債合計				228,918,080
(固定負債)	リース債務	東京センチリーリース	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。	7,443,450
	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。	32,688,050
固定負債合計				40,131,500
負債合計				269,049,580
正味財産				811,570,547