

# 決算報告書

自 平成26年4月 1日  
至 平成27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27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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	457,868,418	430,576,863	27,291,555
未収金	227,307,868	209,764,264	17,543,604
前払金	34,770	153,696	△ 118,926
貯蔵品	91,247,784	106,512,231	△ 15,264,447
立替金	49,200	0	49,200
仮払金	28,825	0	28,825
流動資産合計	776,536,865	747,007,054	29,529,811
<b>2. 固定資産</b>			
(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	31,000,000	35,000,000	△ 4,000,000
特定資産取得・改良資金	40,000,000	20,000,000	20,000,000
特定資産合計	71,000,000	55,000,000	16,000,000
(3) その他固定資産			
建物	162,879,052	162,879,052	0
建物付属設備	22,049,814	22,049,814	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	16,860,257	16,860,257	0
什器備品	20,386,567	20,419,067	△ 32,500
土地	35,271,210	35,271,210	0
※ ソフトウェア	368,000	538,500	△ 170,500
リース資産	1,417,800	4,253,400	△ 2,835,600
減価償却累計額	△ 137,171,291	△ 118,752,695	△ 18,418,596
電話加入権	343,400	343,400	0
福祉年金積立金	7,484,965	6,652,728	832,237
基幹倉庫解体経費積立金	2,116,268	1,768,656	347,612
その他固定資産合計	240,548,284	260,825,631	△ 20,277,347
固定資産合計	312,048,284	316,325,631	△ 4,277,347
資産合計	1,088,585,149	1,063,332,685	25,252,464
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	207,429,692	192,874,581	14,555,111
賞与引当金	7,308,607	6,672,888	635,719
未払消費税等	7,896,900	2,093,000	5,803,900
流動負債合計	222,635,199	201,640,469	20,994,730
<b>2. 固定負債</b>			
リース債務	1,488,690	4,466,070	△ 2,977,380
退職給付引当金	39,935,221	30,912,442	9,022,779
固定負債合計	41,423,911	35,378,512	6,045,399
負債合計	264,059,110	237,018,981	27,040,129
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	500,000	500,000	0
<b>2. 一般正味財産</b>			
正味財産合計	824,026,039	825,813,704	△ 1,787,665
負債及び正味財産合計	824,526,039	826,313,704	△ 1,787,665
負債及び正味財産合計	1,088,585,149	1,063,332,685	25,252,464

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
基本財産運用益	[ 125]	[ 125]	[ 0]
基本財産受取利息	125	125	0
特定資産運用益	[ 9,299]	[ 5,189]	[ 4,110]
特定資産受取利息	9,299	5,189	4,110
事業収益	[ 2,630,355,268]	[ 2,655,914,558]	[△ 25,559,290]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,630,355,268	2,655,914,558	△ 25,559,290
受取補助金等	[ 7,942,882]	[ 8,035,359]	[△ 92,477]
受取地方公共団体補助金	400,000	400,000	0
受取民間補助金	983,140	1,070,343	△ 87,203
業務受託収益	6,559,742	6,565,016	△ 5,274
雑収益	[ 754,144]	[ 148,690]	[ 605,454]
受取利息	2,316	24,263	△ 21,947
福祉年金積立金運用益	98,910	93,588	5,322
雑収益	652,918	30,839	622,079
<b>経常収益計</b>	2,639,061,718	2,664,103,921	△ 25,042,203
<b>(2) 経常費用</b>			
事業費	[ 2,610,029,336]	[ 2,621,512,322]	[△ 11,482,986]
物資売上原価	2,449,728,952	2,476,124,373	△ 26,395,421
普及充実費	4,381,466	3,938,032	443,434
検査費	1,560,625	1,610,926	△ 50,301
役員報酬	2,014,917	1,891,817	123,100
給料手当	49,006,782	47,190,050	1,816,732
臨時雇賃金	28,011,196	26,851,065	1,160,131
退職給付費用	9,022,779	578,884	8,443,895
福利厚生費	14,398,572	13,764,266	634,306
賞与引当金繰入額	5,773,800	5,271,582	502,218
会議費	551,984	302,469	249,515
旅費交通費	1,101,349	1,303,575	△ 202,226
通信運搬費	754,630	721,077	33,553
減価償却費	20,555,993	20,848,606	△ 292,613
消耗什器備品費	995,163	321,214	673,949
消耗品費	940,989	933,095	7,894
修繕費	712,857	280,770	432,087
印刷製本費	465,808	584,506	△ 118,698
燃料費	889,148	653,675	235,473
光熱水料費	5,292,038	5,187,538	104,500
賃借料	1,248,476	837,841	410,635
保険料	1,648,895	1,636,071	12,824
諸謝金	137,520	134,300	3,220
租税公課	2,643,834	2,698,880	△ 55,046
新車購入手書費	101,888	93,206	8,682
支払手数料	1,205,104	650,871	554,233
支払負担金	248,442	250,252	△ 1,810
委託費	1,501,943	1,649,654	△ 147,711
雑費	4,468,263	4,568,080	△ 99,817
管 理 費	665,923	635,647	30,276
役員報酬	[ 30,820,046]	[ 29,553,260]	[ 1,266,786]
給料手当	2,014,916	1,891,816	123,100
給料手当	14,638,386	14,095,727	542,659

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
臨時雇賃金	2,435,754	2,334,872	100,882
福利厚生費	3,827,468	3,658,854	168,614
賞与引当金繰入額	1,534,807	1,401,306	133,501
会議費	146,728	80,402	66,326
旅費交通費	494,808	585,663	△ 90,855
通信運搬費	200,597	191,678	8,919
減価償却費	901,202	914,030	△ 12,828
消耗什器備品費	264,537	85,386	179,151
消耗品費	250,136	248,037	2,099
修繕費	189,493	74,634	114,859
印刷製本費	123,822	155,374	△ 31,552
燃料水料費	1,373,210	1,378,965	△ 5,755
賃借料	117,819	222,717	△ 104,898
保険料	50,995	50,599	396
諸謝金	36,555	35,700	855
租税公課	81,744	83,470	△ 1,726
新聞図書費	27,083	24,776	2,307
車輦運搬費	196,178	105,954	90,224
支払手数料	5,033	5,107	△ 74
支払負担金	399,249	438,515	△ 39,266
委託費	1,187,766	1,214,299	△ 26,533
雑費	177,017	168,968	8,049
経常費用計	2,640,849,382	2,651,065,582	△ 10,216,200
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,787,664	13,038,339	△ 14,826,003
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,787,664	13,038,339	△ 14,826,003
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]	[ 1,706,083]	[△ 1,706,083]
経常外収益計	0	1,706,083	△ 1,706,083
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損	[ 1]	[ 3]	[△ 2]
什器備品除売却損	1	3	△ 2
雑損失	[ 0]	[ 1,262]	[△ 1,262]
経常外費用計	1	1,265	△ 1,264
当期経常外増減額	△ 1	1,704,818	△ 1,704,819
当期一般正味財産増減額	△ 1,787,665	14,743,157	△ 16,530,822
一般正味財産期首残高	825,813,704	811,070,547	14,743,157
一般正味財産期末残高	824,026,039	825,813,704	△ 1,787,665
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	824,526,039	826,313,704	△ 1,787,665

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)	35,000,000	0	4,000,000	31,000,000
特定資産取得費	20,000,000	20,000,000	0	40,000,000
小計	55,000,000	20,000,000	4,000,000	71,000,000
合計	55,500,000	20,000,000	4,000,000	71,500,000

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	31,000,000	0	0	(31,000,000)
特定資産取得費	40,000,000	0	(40,000,000)	0
小計	71,000,000	0	(40,000,000)	(31,000,000)
合計	71,500,000	(500,000)	(40,000,000)	(30,000,000)

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	330,717,932	137,171,291	193,546,641

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。

前期末		当期末	
現金預金勘定	430,576,863 円	現金預金勘定	457,868,418 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0 円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0 円
公社債投資信託等振替額	0 円	公社債投資信託等振替額	0 円
現金及び現金同等物	430,576,863 円	現金及び現金同等物	457,868,418 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

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	35,000,000	0	4,000,000	31,000,000
	特定資産取得費	20,000,000	20,000,000		40,000,000
	特定資産計	55,000,000	20,000,000	4,000,000	71,000,000
その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
	建物附属設備	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
	車輛運搬具	16,860,257	0	0	16,860,257
	什器備品	20,419,067	0	32,500	20,386,567
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	538,500	0	170,500	368,000
	リース資産	4,253,400	0	2,835,600	1,417,800
	減価償却累計額	-118,752,695	-18,418,596	0	-137,171,291
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	6,652,728	832,237	0	7,484,965
	基幹倉庫解体経費積立	1,768,656	347,612	0	2,116,268
	その他固定資産計	260,825,631	-17,238,747	3,038,600	240,548,284

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	6,672,888	7,308,607	6,672,888	0	7,308,607
退職給付引当金	30,912,442	9,022,779		0	39,935,221
リース債務	4,466,070	0	2,977,380	0	1,488,690

# 財産目録

平成27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	20,999
	預金	普通預金		457,847,419
		大分銀行	運転資金として	321,633,472
		みずほ銀行	運転資金として	68,965,727
		大分みらい信用金庫	運転資金として	67,248,220
	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。	227,307,868
	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と、公用車に係るリースイクル預託金である。	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。	91,247,784	
立替金		育児休業中の女性職員(渉外課一般物資係主事)1名分の住民税及び福祉年金積立金の立替である。	49,200	
仮払金		学校給食用物資代金の過納に対する返金	28,825	
流動資産合計				776,536,865
(固定資産)				
基本財産				
特定資産	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
	退職給付引当資産			31,000,000
		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。	11,000,000
特定資産取得・改良資金	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	
	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。	40,000,000	
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。	117,263,849	
	倉庫棟1,050㎡ 事務棟477.45㎡			
建物附属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	11,336,174	
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。	5,960,006	
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。	55,121,647	
車両運搬具	普通貨物車2台他	同上	210,197	
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。	3,654,768	
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	



(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	同上	368,000
	リース資産	販売管理システム	同上	1,417,800
	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。	7,484,965
	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。	2,116,268
固定資産合計				312,048,284
資産合計				1,088,585,149
(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。	207,429,692
	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。	7,308,607
	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。	7,896,900
流動負債合計				222,635,199
(固定負債)				
	リース債務	東京メジャーリース	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。	1,488,690
	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。	39,935,221
固定負債合計				41,423,911
負債合計				264,059,110
正味財産				824,526,039