

決算報告書

自 令和元年4月 1日
至 令和2年3月31日

公益財団法人大分県学校給食会

貸借対照表

令和 2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		458,250,984	490,936,804	△ 32,685,820
未払金	収 金	27,896,130	195,901,151	△ 168,005,021
前払金	払 金	27,800	34,770	△ 6,970
貯蓄	蔵 品	116,145,957	96,679,391	19,466,566
立金	替 金	158,980	73,855	85,125
仮払金	払 金	0	129,600	△ 129,600
未払消費税	費 税 等	6,652,700	0	6,652,700
流動資産合計		609,132,551	783,755,571	△ 174,623,020
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		22,000,000	13,000,000	9,000,000
特定資産取得・改良資金		120,000,000	100,000,000	20,000,000
特定資産合計		142,000,000	113,000,000	29,000,000
(3) その他固定資産				
建物	付 属 設 備	162,879,052	162,879,052	0
構築物	装 置	23,569,814	22,049,814	1,520,000
機械	運 搬 具	11,154,196	11,154,196	0
車両	運 搬 具	97,388,046	97,388,046	0
什器	備 品	21,710,257	17,110,257	4,600,000
土地	地 産	17,398,887	17,398,887	0
※ソフ ト	ト ウ エ ア	35,271,210	35,271,210	0
減価償却累計額		1,300,922	926,172	374,750
電話	加 入 権	△ 221,734,756	△ 203,729,512	△ 18,005,244
福祉	年 金 積 立 金	343,400	343,400	0
基幹倉庫解体経費積立金		8,162,908	7,467,365	695,543
		2,994,271	2,827,130	167,141
その他固定資産合計		160,438,207	171,086,017	△ 10,647,810
固定資産合計		302,938,207	284,586,017	18,352,190
資産合計		912,070,758	1,068,341,588	△ 156,270,830
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	払 金	51,821,662	178,013,323	△ 126,191,661
預賞	引 当 金	83,716	24,192	59,524
賞与	引 当 金	8,982,994	8,713,887	269,107
未払消費税	費 税 等	0	2,034,400	△ 2,034,400
流動負債合計		60,888,372	188,785,802	△ 127,897,430
2. 固定負債				
退職給付引当金		25,076,931	21,687,349	3,389,582
固定負債合計		25,076,931	21,687,349	3,389,582
負債合計		85,965,303	210,473,151	△ 124,507,848
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				
一般正味財産合計		825,605,455	857,368,437	△ 31,762,982
正味財産合計		826,105,455	857,868,437	△ 31,762,982
負債及び正味財産合計		912,070,758	1,068,341,588	△ 156,270,830

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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			
Ⅰ 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用利益	50	50	0
基本財産受取利息	50	50	0
特定資産運用利益	1,000	1,000	0
特定資産受取利息	1,000	1,000	0
事業収益	2,415,843,022	2,605,579,783	△ 189,736,761
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,415,843,022	2,605,579,783	△ 189,736,761
受取補助金等	6,851,056	7,967,882	△ 1,116,826
受取国庫補助金	12,676	0	12,676
受取地方公共団体補助金	0	400,000	△ 400,000
受取民間補助金	759,908	960,745	△ 200,837
業務受託収益	6,078,472	6,607,137	△ 528,665
雑収益	587,051	549,672	37,379
受取利息	727	13,723	△ 12,996
福祉年金積立金運用益	19,137	52,251	△ 33,114
雑収	567,187	483,698	83,489
経常収益計	2,423,282,179	2,614,098,387	△ 190,816,208
(2) 経常費用			
事業費	2,422,572,514	2,573,929,580	△ 151,357,066
物産光上原価	2,280,954,023	2,414,400,546	△ 153,446,523
普及充実	3,845,063	4,424,066	△ 579,003
検査	2,513,423	1,388,318	1,125,105
役員報酬	1,955,683	2,113,788	△ 158,105
給料	46,037,404	45,298,361	739,043
臨時雇賃	39,962,846	37,467,201	2,495,645
退職給付	2,474,395	3,870,558	△ 1,396,163
福利厚生	15,616,924	14,589,603	1,027,321
賞与引当金繰入	7,096,566	6,883,972	212,594
会議費	177,350	495,628	△ 318,278
旅費	985,695	1,198,687	△ 212,992
通費	711,238	697,338	13,900
減価償却費	17,249,024	16,803,109	445,915
消耗什器備品	0	1,266,923	△ 1,266,923
消耗什器備品	997,218	1,274,627	△ 277,409
修繕費	1,358,276	54,756	1,283,520
印刷製料	481,877	512,722	△ 30,845
燃熱水借料	905,772	894,374	11,398
光熱水借料	5,322,757	5,370,748	△ 47,991
賃借料	1,250,967	1,000,492	250,475
保険料	1,752,927	1,781,465	△ 28,538
諸謝	118,500	134,300	△ 15,800
租税公課	2,366,432	2,378,440	△ 12,008
新支書搬費	47,795	77,619	△ 29,824
支支手数料	634,205	735,517	△ 101,312
支支委託	339,964	320,448	19,516
支支委託	1,424,069	1,311,782	112,287
支支委託	5,095,348	6,494,345	△ 1,398,997
支支委託	916,773	689,847	226,926
管費	32,472,647	32,869,883	△ 397,236
役員報酬	1,955,683	2,113,788	△ 158,103
給料	13,751,428	13,530,676	220,752
臨時雇賃	3,475,028	3,258,016	217,012
退職給付	915,187	1,431,575	△ 516,388

科 目		当年度	前年度	増 減
福賞会	利 引	4,151,332	3,878,248	273,084
旅通減	与 引	1,886,428	1,829,915	56,513
消消修	費 信 用	47,140	131,748	△ 84,608
印燃光	耗 什 耗	442,847	538,540	△ 95,693
貨保諸	租 稅	189,062	185,368	3,694
新車支	支 委 雜	756,220	736,670	19,550
支支委	支 委 雜	0	336,777	△ 336,777
支支委	支 委 雜	285,082	338,824	△ 73,742
支支委	支 委 雜	355,744	14,555	341,189
支支委	支 委 雜	128,092	136,293	△ 8,201
支支委	支 委 雜	147,447	145,594	1,853
支支委	支 委 雜	1,414,909	1,427,666	△ 12,757
支支委	支 委 雜	332,534	265,953	66,581
支支委	支 委 雜	54,213	55,095	△ 882
支支委	支 委 雜	31,500	35,700	△ 4,200
支支委	支 委 雜	73,188	73,560	△ 372
支支委	支 委 雜	12,703	20,632	△ 7,929
支支委	支 委 雜	103,239	119,734	△ 16,495
支支委	支 委 雜	6,937	6,539	398
支支委	支 委 雜	378,548	348,699	29,849
支支委	支 委 雜	1,354,458	1,726,344	△ 371,886
支支委	支 委 雜	243,698	183,376	60,322
經常費用計		2,455,045,161	2,606,799,463	△ 151,754,302
評価損益等調整前当期經常増減額		△ 31,762,982	7,298,924	△ 39,061,906
評価損益等計		0	0	0
当期經常増減額		△ 31,762,982	7,298,924	△ 39,061,906
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
經常外収益計		0	0	0
(2) 經常外費用				
固定資産除売却損		[0]	[8]	[△ 8]
什器備品除売却損		0	8	△ 8
雜 損		[0]	[1,048]	[△ 1,048]
經常外費用計		0	1,056	△ 1,056
当期經常外増減額		0	△ 1,056	1,056
当期一般正味財産増減額		△ 31,762,982	7,297,868	△ 39,060,850
一般正味財産期首残高		857,368,437	850,070,569	7,297,868
一般正味財産期末残高		825,605,455	857,368,437	△ 31,762,982
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		826,105,455	857,868,437	△ 31,762,982

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	13,000,000	0	0	22,000,000
特定資産取得資金	100,000,000	0	0	120,000,000
小計	113,000,000	0	0	142,000,000
合計	113,500,000	0	0	142,500,000

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	22,000,000	0	0	(22,000,000)
特定資産取得資金	120,000,000	0	(120,000,000)	0
小計	142,000,000	0	(120,000,000)	(22,000,000)
合計	142,500,000	(500,000)	(120,000,000)	(22,000,000)

法人名：公益財団法人分県学校給食会

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	382,172,963	221,734,756	160,438,207

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	490,936,804	現金預金勘定	458,250,984
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	490,936,804	現金及び現金同等物	458,250,984

(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)	13,000,000	9,000,000	0	22,000,000
	特定資産取得資金	100,000,000	20,000,000	0	120,000,000
	特定資産計	113,000,000	29,000,000	0	142,000,000
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	1,520,000	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	17,110,257	4,600,000	0	21,710,257
	什器備品	17,398,887	0	0	17,398,887
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	926,172	374,750	0	1,300,922
	減価償却累計額	-203,729,512	0	18,005,244	-221,734,756
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	7,467,365	695,543	0	8,162,908
	基幹倉庫解体経費積立	2,827,130	167,141	0	2,994,271
	その他固定資産計	171,086,017	7,357,434	18,005,244	160,438,207

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	8,713,887	8,982,994	8,713,887	0	8,982,994
退職給付引当金	21,687,349	3,389,582	0	0	25,076,931

財産目録

令和2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	86,449
	預金	普通預金		458,164,535
		大分銀行	運転資金として	236,318,366
		みずほ銀行	運転資金として	130,646,741
		大分みらい信用金庫	運転資金として	91,199,428
	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。	27,896,130
	前払金		公用車に係るリサイクル預託金等である。	27,800
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。	116,145,957	
立替金		育児休業中の女性職員(渉外課渉外係主任)2名分の住民税等及び全給連(東京)会議旅費の立替である。	158,980	
未払消費税等			6,652,700	
流動資産合計				609,132,551
(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			22,000,000
		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。	12,000,000
		大分みらい信用金庫	同上	10,000,000
		特定資産取得・改良資金		120,000,000
	特定資産取得・改良資金	大分銀行	事務棟建替(令和3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。	120,000,000
	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。	85,804,144
		倉庫棟1,050㎡ 事務棟477.45㎡		
	建物付属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	6,300,085
	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。	1,646,635
	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。	14,218,677
車両運搬具	普通貨物車2台他	同上	4,347,508	
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。	381,997	
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	

財産目録

令和2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	967,372
	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。	8,162,908
	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。	2,994,271
固定資産合計				302,938,207
資産合計				912,070,758
(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。	51,821,662
	預り金		退職職員の4月分社会保険料(健康保険・厚生年金)及び住民税の預かり分である。	83,716
	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。	8,982,994
	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。	0
流動負債合計				60,888,372
(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。	25,076,931
固定負債合計				25,076,931
負債合計				85,965,303
正味財産				826,105,455

監 査 報 告 書

公益財団法人 大分県学校給食会
理事長 木津 博文 殿

令和 2年 5月 8日
税理士法人 羽生会計事務所
代表社員 羽 生 正 宗



私は、公益財団法人 大分県学校給食会の令和元年度会計年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）の業務及び財産の状況等について監査を行いました。その結果につき、以下のとおり報告いたします。

監査の方法の概要

私は、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査し、事業報告を求めました。また、事業報告書並びに会計帳簿等の調査を行い、計算書類、すなわち財産目録、貸借対照表及び正味財産増減計算書の監査を実施しました。

記

監査結果


- (1) 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、上記の計算書類の記載と合致しているものと認めます。
- (3) 計算書類は、法令及び定款に従い、損益及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (4) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (5) 公益法人会計基準に準拠して、財務諸表等が適正に表示しているものと認めます。

監査報告書

令和2年5月14日

公益財団法人大分県学校給食会
理事長 木津博文様

公益財団法人大分県学校給食会

監事 宇都宮 敏樹 

監事 山口 茂正 

公益財団法人大分県学校給食会の令和元年度(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)における業務並びに資産の状況について監査したところを報告する。

(監査の経過及び手続き)

私ども兩名は、令和2年5月14日(木)に公益財団法人大分県学校給食会へ赴き、公益財団法人大分県学校給食会定款第26条の規定に基づき監査を実施した。

(監査の内容と結果)

公益財団法人大分県学校給食会の令和元年度の事業執行について詳細に説明を受け、同年度の計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその付属明細書並びに財産目録について監査を実施した。

その結果、事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

また、計算書類及びその付属明細書並びに財産目録についても損益の状況を正しく示しており、指摘すべき事項は認められませんでした。

以上