

決算報告書

自 令和5年4月 1日
至 令和6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 6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	411, 221, 193	494, 824, 363	△ 83, 603, 170
未収金	262, 612, 093	160, 046, 520	102, 565, 573
前払金	42, 090	42, 090	0
貯蔵品	69, 420, 762	76, 448, 440	△ 7, 027, 678
立替金	47, 100	59, 730	△ 12, 630
未収消費税等	0	4, 382, 942	△ 4, 382, 942
流動資産合計	743, 343, 238	735, 804, 085	7, 539, 153
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	29, 000, 000	35, 500, 000	△ 6, 500, 000
特定資産取得・改良資金	160, 000, 000	160, 000, 000	0
特定資産合計	189, 000, 000	195, 500, 000	△ 6, 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	23, 103, 614	22, 141, 614	962, 000
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	20, 416, 610	0
什器備品	17, 988, 927	17, 320, 947	667, 980
土地	35, 271, 210	35, 271, 210	0
※ ソフトウェア	176, 937	424, 894	△ 247, 957
減価償却累計額	△ 262, 653, 130	△ 252, 670, 212	△ 9, 982, 918
電話加入権	343, 400	343, 400	0
福祉年金積立金	6, 951, 257	8, 348, 607	△ 1, 397, 350
基幹倉庫解体経費積立金	3, 664, 339	3, 495, 706	168, 633
その他固定資産合計	116, 684, 458	126, 514, 070	△ 9, 829, 612
固定資産合計	306, 184, 458	322, 514, 070	△ 16, 329, 612
資産合計	1, 049, 527, 696	1, 058, 318, 155	△ 8, 790, 459
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	175, 907, 490	187, 647, 372	△ 11, 739, 882
預り金	0	132, 041	△ 132, 041
賞与引当金	9, 713, 971	9, 159, 776	554, 195
未払消費税等	406, 100	0	406, 100
流動負債合計	186, 027, 561	196, 939, 189	△ 10, 911, 628
2. 固定負債			
退職給付引当金	37, 130, 816	37, 695, 273	△ 564, 457
固定負債合計	37, 130, 816	37, 695, 273	△ 564, 457

科 目	当年度	前年度	増 減
負債合計	223, 158, 377	234, 634, 462	△ 11, 476, 085
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	825, 869, 319	823, 183, 693	2, 685, 626
正味財産合計	826, 369, 319	823, 683, 693	2, 685, 626
負債及び正味財産合計	1, 049, 527, 696	1, 058, 318, 155	△ 8, 790, 459

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[2,600,995,496]	[2,505,231,170]	[95,764,326]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,600,995,496	2,505,231,170	95,764,326
受取補助金等	[14,524,865]	[44,737,561]	[△ 30,212,696]
受取地方公共団体補助金	6,160,438	37,224,655	△ 31,064,217
受取民間補助金	739,704	674,016	65,688
業務受託収益	7,624,723	6,838,890	785,833
雑収益	[378,634]	[205,098]	[173,536]
受取利息	2,219	756	1,463
福祉年金積立金運用益	0	16,895	△ 16,895
雑収益	376,415	187,447	188,968
経常収益計	2,615,899,205	2,550,174,039	65,725,166
(2) 経常費用			
事業費	[2,579,825,874]	[2,532,985,708]	[46,840,166]
物資売上原価	2,432,498,893	2,373,503,334	58,995,559
普及充実費	3,357,977	3,200,193	157,784
検査費	1,367,937	1,400,258	△ 32,321
役員報酬	1,886,367	2,014,402	△ 128,035
給料手当	50,437,699	48,002,192	2,435,507
臨時雇賃金	32,614,458	33,780,002	△ 1,165,544
退職給付費用	0	12,246,239	△ 12,246,239
福利厚生費	15,217,908	14,941,218	276,690
賞与引当金繰入額	7,674,038	7,236,224	437,814
会議費	124,635	30,127	94,508
旅費交通費	538,083	385,045	153,038
通信運搬費	784,472	766,820	17,652
減価償却費	9,801,178	9,225,890	575,288
消耗什器備品費	731,303	72,285	659,018
消耗品費	1,157,354	1,145,273	12,081
修繕費	1,392,074	2,736,173	△ 1,344,099
印刷製本費	470,216	587,845	△ 117,629
燃料費	826,215	683,489	142,726
光熱水料費	5,143,800	6,328,749	△ 1,184,949
賃借料	1,150,861	1,094,667	56,194
保険料	2,382,495	2,361,776	20,719
租税公課	2,227,751	2,391,293	△ 163,542
新聞図書費	45,808	50,095	△ 4,287

科 目					当年度	前年度	増 減
車 輛 運 搬 費					1,213,180	804,363	408,817
支 払 手 数 料					156,607	188,964	△ 32,357
支 払 負 担 金					1,168,245	1,516,383	△ 348,138
委 託 費					4,768,538	5,449,411	△ 680,873
雑 費					687,782	842,998	△ 155,216
管 理 費					[31,857,754]	[36,336,821]	[△ 4,479,067]
役 員 報 酬					2,036,366	2,184,402	△ 148,036
給 料 手 当					15,065,799	14,338,313	727,486
臨 時 雇 賃 金					2,836,037	2,937,390	△ 101,353
退 職 給 付 費 用					0	4,529,429	△ 4,529,429
福 利 厚 生 費					4,045,262	3,971,715	73,547
賞 与 引 当 金 繰 入 額					2,039,933	1,923,552	116,381
会 議 費					33,130	8,007	25,123
旅 費 交 通 費					241,746	172,992	68,754
通 信 運 搬 費					208,530	203,838	4,692
減 価 償 却 費					429,697	404,475	25,222
消 耗 什 器 備 品 費					194,397	19,215	175,182
消 耗 品 費					307,651	304,440	3,211
修 繕 費					370,044	727,337	△ 357,293
印 刷 製 本 費					124,994	156,262	△ 31,268
燃 料 費					134,498	111,266	23,232
光 熱 水 料 費					1,367,338	1,682,326	△ 314,988
賃 借 料					305,925	290,987	14,938
保 險 料					73,685	73,044	641
租 税 公 課					68,899	73,957	△ 5,058
新 聞 図 書 費					12,175	13,317	△ 1,142
車 輛 運 搬 費					197,494	130,943	66,551
支 払 手 数 料					3,196	3,857	△ 661
支 払 負 担 金					310,545	403,091	△ 92,546
委 託 費					1,267,585	1,448,578	△ 180,993
雑 費					182,828	224,088	△ 41,260
經常費用計					2,611,683,628	2,569,322,529	42,361,099
評価損益等調整前当期經常増減額					4,215,577	△ 19,148,490	23,364,067
評価損益等計					0	0	0
当期經常増減額					4,215,577	△ 19,148,490	23,364,067
2. 經常外増減の部							
(1) 經常外収益							
固 定 資 産 売 却 益					[0]	[13,636]	[△ 13,636]
車 両 運 搬 具 売 却 益					0	13,636	△ 13,636
退 職 給 付 引 当 金 取 崩 益					[564,457]	[0]	[564,457]
經常外収益計					564,457	13,636	550,821
(2) 經常外費用							
固 定 資 産 除 売 却 損					[0]	[3]	[△ 3]

科 目	当年度	前年度	増 減
建 物 付 属 設 備 除 売 却 損	0	1	△ 1
什 器 備 品 除 売 却 損	0	2	△ 2
雑 損 失	[2, 094, 408]	[218]	[2, 094, 190]
経常外費用計	2, 094, 408	221	2, 094, 187
当期経常外増減額	△ 1, 529, 951	13, 415	△ 1, 543, 366
当期一般正味財産増減額	2, 685, 626	△ 19, 135, 075	21, 820, 701
一般正味財産期首残高	823, 183, 693	842, 318, 768	△ 19, 135, 075
一般正味財産期末残高	825, 869, 319	823, 183, 693	2, 685, 626
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, 369, 319	823, 683, 693	2, 685, 626

財産目録

令和6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	112,811
	預金	普通預金		411,108,382
		大分銀行	運転資金として	264,441,226
		みずほ銀行	運転資金として	71,201,768
		ゆうちょ銀行	運転資金として	52,337,100
		大分みらい信用金庫	運転資金として	23,128,288
	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。	262,612,093
	前払金		公用車に係るリ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。	69,420,762
	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。	47,100
	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。	0
流動資産合計				743,343,238
(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			29,000,000
		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。	19,000,000
		大分みらい信用金庫	同上	10,000,000
	特定資産取得・改良資金			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	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。	60,636,380
		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	4,152,530
	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。	262,547
	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	3,530,223
	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。	1,695,630
	土地	大分市花園二丁目3番12号	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
		2188.68㎡		

財産目録

令和6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	176,937
	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。	6,951,257
	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。	3,664,339
固定資産合計				306,184,458
資産合計				1,049,527,696
(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。	175,907,490
	預り金		職員の労働保険料の預り分である。	0
	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。	9,713,971
	未払消費税等			406,100
流動負債合計				186,027,561
(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。	37,130,816
固定負債合計				37,130,816
負債合計				223,158,377
正味財産				826,369,319

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	35,500,000	0	6,500,000	29,000,000
特定資産取得資金	160,000,000	0	0	160,000,000
小 計	195,500,000	0	6,500,000	189,000,000
合 計	196,000,000	0	6,500,000	189,500,000

- 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	29,000,000	0	0	(29,000,000)
特定資産取得資金	160,000,000	0	(160,000,000)	0
小 計	189,000,000	0	(160,000,000)	(29,000,000)
合 計	189,500,000	(500,000)	(160,000,000)	(29,000,000)

法人名：公益財団法人大分県学校給食会

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	332,930,445	262,653,130	70,277,315

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	494,824,363	現金預金勘定	411,221,193
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	494,824,363	現金及び現金同等物	411,221,193

(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

法人名：公益財団法人大分県学校給食会

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）	35,500,000	0	6,500,000	29,000,000
	特定資産取得資金	160,000,000	0	0	160,000,000
	特定資産計	195,500,000	0	6,500,000	189,000,000
その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
	建物附属設備	22,141,614	962,000	0	23,103,614
	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	20,416,610	0	0	20,416,610
	什器備品	17,320,947	667,980	0	17,988,927
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	424,894	0	247,957	176,937
	減価償却累計額	-252,670,212	0	9,982,918	-262,653,130
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	8,348,607	675,810	2,073,160	6,951,257
	基幹倉庫解体経費積立	3,495,706	168,633	0	3,664,339
	その他固定資産計	126,514,070	2,474,423	12,304,035	116,684,458

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	9,159,776	9,713,971	9,159,776	0	9,713,971
退職給付引当金	37,695,273	0	0	564,457	37,130,816