

決算報告書

自 令和6年4月 1日
至 令和7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 7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	321,580,866	411,221,193	△ 89,640,327
未収金	277,302,228	262,612,093	14,690,135
前払金	137,280	42,090	95,190
貯蔵品	104,438,347	69,420,762	35,017,585
立替金	0	47,100	△ 47,100
未収消費税等	6,272,603	0	6,272,603
流動資産合計	709,731,324	743,343,238	△ 33,611,914
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	37,000,000	29,000,000	8,000,000
特定資産取得・改良資金	160,000,000	160,000,000	0
特定資産合計	197,000,000	189,000,000	8,000,000
(3) その他固定資産			
建物	162,879,052	162,879,052	0
建物付属設備	26,664,614	23,103,614	3,561,000
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	18,087,927	17,988,927	99,000
土地	35,271,210	35,271,210	0
※ ソフトウェア	31,147	176,937	△ 145,790
減価償却累計額	△ 271,709,975	△ 262,653,130	△ 9,056,845
電話加入権	343,400	343,400	0
福祉年金積立金	7,885,859	6,951,257	934,602
基幹倉庫解体経費積立金	3,831,075	3,664,339	166,736
その他固定資産合計	112,243,161	116,684,458	△ 4,441,297
固定資産合計	309,743,161	306,184,458	3,558,703
資産合計	1,019,474,485	1,049,527,696	△ 30,053,211
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	193,140,290	175,907,490	17,232,800
預り金	39,182	0	39,182
賞与引当金	10,922,930	9,713,971	1,208,959
未払消費税等	0	406,100	△ 406,100
流動負債合計	204,102,402	186,027,561	18,074,841
2. 固定負債			
退職給付引当金	44,327,374	37,130,816	7,196,558
固定負債合計	44,327,374	37,130,816	7,196,558

科 目	当年度	前年度	増 減
負債合計	248,429,776	223,158,377	25,271,399
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	770,544,709	825,869,319	△ 55,324,610
正味財産合計	771,044,709	826,369,319	△ 55,324,610
負債及び正味財産合計	1,019,474,485	1,049,527,696	△ 30,053,211

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	[2,681,211,572]	[2,600,995,496]	[80,216,076]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,681,211,572	2,600,995,496	80,216,076
受取補助金等	[19,981,155]	[14,524,865]	[5,456,290]
受取地方公共団体補助金	11,242,519	6,160,438	5,082,081
受取民間補助金	780,381	739,704	40,677
業務受託収益	7,958,255	7,624,723	333,532
雑収	[252,337]	[378,634]	[△ 126,297]
受取利息	322	2,219	△ 1,897
雑収	252,015	376,415	△ 124,400
経常収益計	2,701,445,274	2,615,899,205	85,546,069
(2) 経常費用			
事業費	[2,718,474,816]	[2,579,825,874]	[138,648,942]
物資売上原価	2,549,215,974	2,432,498,893	116,717,081
普及充実費	3,822,537	3,357,977	464,560
検査費	1,165,639	1,367,937	△ 202,298
役員報酬	1,901,900	1,886,367	15,533
給料手当	60,071,943	50,437,699	9,634,244
臨時雇賃金	34,519,985	32,614,458	1,905,527
退職給付費用	5,253,488	0	5,253,488
福利厚生費	16,866,177	15,217,908	1,648,269
賞与引当金繰入額	8,629,116	7,674,038	955,078
会議費	358,003	124,635	233,368
旅費交通費	521,583	538,083	△ 16,500
通信運搬費	789,639	784,472	5,167
減価償却費	9,042,242	9,801,178	△ 758,936
消耗什器備品費	885,353	731,303	154,050
消耗品費	1,150,949	1,157,354	△ 6,405
修繕費	892,843	1,392,074	△ 499,231
印刷製本費	550,778	470,216	80,562
燃料費	893,749	826,215	67,534
光熱水料費	5,476,122	5,143,800	332,322
賃借料	1,384,820	1,150,861	233,959
保険料	2,423,802	2,382,495	41,307
諸謝金	4,740	0	4,740
租税公課	2,275,329	2,227,751	47,578
新聞図書費	51,382	45,808	5,574

科 目					当年度	前年度	増 減
車 輛 運 搬 費					1,139,471	1,213,180	△ 73,709
支 払 手 数 料					164,864	156,607	8,257
支 払 負 担 金					1,279,869	1,168,245	111,624
委 託 費					6,946,027	4,768,538	2,177,489
雑 費					796,492	687,782	108,710
管 理 費					[38,295,067]	[31,857,754]	[6,437,313]
役 員 報 酬					2,051,900	2,036,366	15,534
給 料 手 当					17,943,561	15,065,799	2,877,762
臨 時 雇 賃 金					3,001,734	2,836,037	165,697
退 職 給 付 費 用					1,943,070	0	1,943,070
福 利 厚 生 費					4,483,412	4,045,262	438,150
賞 与 引 当 金 繰 入 額					2,293,814	2,039,933	253,881
会 議 費					95,162	33,130	62,032
旅 費 交 通 費					234,333	241,746	△ 7,413
通 信 運 搬 費					209,904	208,530	1,374
減 価 償 却 費					396,392	429,697	△ 33,305
消 耗 什 器 備 品 費					235,347	194,397	40,950
消 耗 品 費					305,948	307,651	△ 1,703
修 繕 費					237,336	370,044	△ 132,708
印 刷 製 本 費					146,409	124,994	21,415
燃 料 費					145,493	134,498	10,995
光 熱 水 料 費					1,455,677	1,367,338	88,339
賃 借 料					368,116	305,925	62,191
保 険 料					74,961	73,685	1,276
諸 謝 金					1,260	0	1,260
租 税 公 課					70,371	68,899	1,472
新 聞 図 書 費					13,658	12,175	1,483
車 輛 運 搬 費					185,494	197,494	△ 12,000
支 払 手 数 料					3,364	3,196	168
支 払 負 担 金					340,216	310,545	29,671
委 託 費					1,846,412	1,267,585	578,827
雑 費					211,723	182,828	28,895
経常費用計					2,756,769,883	2,611,683,628	145,086,255
評価損益等調整前当期経常増減額					△ 55,324,609	4,215,577	△ 59,540,186
評価損益等計					0	0	0
当期経常増減額					△ 55,324,609	4,215,577	△ 59,540,186
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]	[564,457]	[△ 564,457]
経常外収益計					0	564,457	△ 564,457
(2) 経常外費用							
固 定 資 産 除 売 却 損					[1]	[0]	[1]
什 器 備 品 除 売 却 損					1	0	1

科 目		当年度	前年度	増 減
Ⅰ 雑損 失	雑損	[0]	[2,094,408]	[△ 2,094,408]
	経常外費用計	1	2,094,408	△ 2,094,407
	当期経常外増減額	△ 1	△ 1,529,951	1,529,950
	当期一般正味財産増減額	△ 55,324,610	2,685,626	△ 58,010,236
	一般正味財産期首残高	825,869,319	823,183,693	2,685,626
	一般正味財産期末残高	770,544,709	825,869,319	△ 55,324,610
	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	771,044,709	826,369,319	△ 55,324,610

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	29,000,000	8,000,000	0	37,000,000
特定資産取得資金	160,000,000	0	0	160,000,000
小 計	189,000,000	8,000,000	0	197,000,000
合 計	189,500,000	8,000,000	0	197,500,000

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	37,000,000	0	0	(37,000,000)
特定資産取得資金	160,000,000	0	(160,000,000)	0
小 計	197,000,000	0	(160,000,000)	(37,000,000)
合 計	197,500,000	(500,000)	(160,000,000)	(37,000,000)

6 担保に供している資産

なし

- 7 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
- 8 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
- 9 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

- 10 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、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(地方公共団体)						
水産物流通加工総合対策	大分県	0	6,052,740	0	6,052,740	—
米粉パン供給促進事業	大分市	0	5,189,779	0	5,189,779	—
小計	—	0	11,242,519	0	11,242,519	—
(民間)						
牛乳供給円滑化推進事業	学乳推進協議会	0	780,381	0	780,381	—
小計	—	0	780,381	0	780,381	—
(業務受託収益)						
牛乳取扱事務委託費	九州乳業	0	7,958,255	0	7,958,255	—
小計	—	0	7,958,255	0	7,958,255	—
合計		0	19,981,155	0	19,981,155	

- 11 基金及び代替基金の増減額及びその残高
なし

- 12 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

- 13 関連当事者との取引の内容
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）	29,000,000	8,000,000	0	37,000,000
	特定資産取得資金	160,000,000	0	0	160,000,000
	特定資産計	189,000,000	8,000,000	0	197,000,000
その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
	建物附属設備	23,103,614	3,561,000	0	26,664,614
	構築物	11,154,196	0	0	11,154,196
	機械装置	97,388,046	0	0	97,388,046
	車両運搬具	20,416,610	0	0	20,416,610
	什器備品	17,988,927	335,000	236,000	18,087,927
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	176,937	0	145,790	31,147
	減価償却累計額	-262,653,130	0	9,056,845	-271,709,975
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	6,951,257	934,602	0	7,885,859
	基幹倉庫解体経費積立	3,664,339	166,736	0	3,831,075
	その他固定資産計	116,684,458	4,997,338	9,438,635	112,243,161

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	9,713,971	10,922,930	9,713,971	0	10,922,930
退職給付引当金	37,130,816	7,196,558	0	0	44,327,374

財産目録

令和7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	160,953
	預金	普通預金		321,419,913
		大分銀行	運転資金として	204,681,281
		みずほ銀行	運転資金として	23,074,107
		ゆうちょ銀行	運転資金として	62,519,175
		大分みらい信用金庫	運転資金として	31,145,350
	未収金	学校給食共同調理場等に対するもの	公益H的事業の学校給食用物資代金の未収分である。	277,302,228
	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。	137,280
	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。	104,438,347
	未収消費税等	大分税務署	公益法人H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。	6,272,603
流動資産合計				709,731,324
(固定資産)	基本財産			
	定期預金			500,000
特定資産		みずほ銀行	公益H的事業の用に供している。	500,000
	退職給付引当資産			37,000,000
		大分銀行	公益H的事業及び管理H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。	27,000,000
		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
その他固定資産		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
	建物	大分市花園二丁目3番12号 倉庫棟1,050㎡ 事務棟477.45㎡	公益H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。	54,344,439
	建物付属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	6,405,879
	構築物	塗装路面1380.66㎡、塀87.6㎡	公益H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。	4
	機械装置	高圧変電設備他	公益H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	2,517,619
	什器備品	パソコン、食品検査機器他	公益H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。	1,612,524
	土地	大分市花園二丁目3番12号 2188.68㎡	公益H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7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	販売管理システムほか	同上	31,147
	電話加入権	大分市花園二丁目3番12号	公益H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H的事業及び管理H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。	7,885,859
	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。	3,831,075
固定資産合計				309,743,161
資産合計				1,019,474,485
(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。	193,140,290
	預り金		職員の労働保険料の預り分である。	39,182
	賞与引当金	役職員	公益H的事業及び管理H的の業務に従事する職員の賞与の引当金である。	10,922,930
	未払消費税等			
流動負債合計				204,102,402
(固定負債)	退職給付引当金		公益H的事業及び管理H的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金である。	44,327,374
固定負債合計				44,327,374
負債合計				248,429,776
正味財産				771,044,709