

貸借対照表

令和 8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	386,233,060	321,580,866	64,652,194
未収金	310,578,398	277,302,228	33,276,170
前払金	126,810	137,280	△ 10,470
貯蔵品	80,243,225	104,438,347	△ 24,195,122
未収消費税等	0	6,272,603	△ 6,272,603
流動資産合計	777,181,493	709,731,324	67,450,169
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	37,000,000	0
公益充実資金	155,200,000	0	155,200,000
特定資産取得・改良資金	4,800,000	160,000,000	△ 155,200,000
特定資産合計	197,000,000	197,000,000	0
(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	26,664,614	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	21,430,786	20,416,610	1,014,176
什器備品	18,667,927	18,087,927	580,000
土地	35,271,210	35,271,210	0
※ ソフトウェア	0	31,147	△ 31,147
リース資産	14,242,800	0	14,242,800
減価償却累計額	△ 277,682,216	△ 271,709,975	△ 5,972,241
電話加入権	343,400	343,400	0
福祉年金積立金	7,891,379	7,885,859	5,520
基幹倉庫解体経費積立金	3,831,429	3,831,075	354
その他固定資産合計	122,082,623	112,243,161	9,839,462
固定資産合計	319,582,623	309,743,161	9,839,462
資産合計	1,096,764,116	1,019,474,485	77,289,631
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	208,729,494	193,140,290	15,589,204
預り金	31,218	39,182	△ 7,964
賞与引当金	11,200,907	10,922,930	277,977
未払消費税等	2,532,100	0	2,532,100
流動負債合計	222,493,719	204,102,402	18,391,317
2. 固定負債			
リース債務	15,968,370	0	15,968,370

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付引当金	47,703,635	44,327,374	3,376,261
固定負債合計	63,672,005	44,327,374	19,344,631
負債合計	286,165,724	248,429,776	37,735,948
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	810,098,392	770,544,709	39,553,683
正味財産合計	810,598,392	771,044,709	39,553,683
負債及び正味財産合計	1,096,764,116	1,019,474,485	77,289,631

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	[125]	[10]	[115]
基本財産受取利息	125	10	115
特定資産運用益	[12,500]	[200]	[12,300]
特定資産受取利息	12,500	200	12,300
事業収益	[2,976,100,471]	[2,681,211,572]	[294,888,899]
学校給食用物資の安定供給に関する事業収益	2,976,100,471	2,681,211,572	294,888,899
受取補助金等	[51,038,681]	[19,981,155]	[31,057,526]
受取地方公共団体補助金	41,734,368	11,242,519	30,491,849
受取民間補助金	1,147,629	780,381	367,248
業務受託収益	8,156,684	7,958,255	198,429
雑収	[842,853]	[252,337]	[590,516]
受取利息	763	322	441
雑収	842,090	252,015	590,075
経常収益計	3,027,994,630	2,701,445,274	326,549,356
(2) 経常費用			
事業費	[2,944,666,580]	[2,718,474,816]	[226,191,764]
物資売上原価	2,761,461,118	2,549,215,974	212,245,144
普及充実費	3,337,240	3,822,537	△ 485,297
検査費	1,613,742	1,165,639	448,103
役員報酬	4,661,036	1,901,900	2,759,136
給料手当	60,194,936	60,071,943	122,993
臨時雇賃金	35,495,818	34,519,985	975,833
退職給付費用	7,278,414	5,253,488	2,024,926
福利厚生費	18,341,947	16,866,177	1,475,770
賞与引当金繰入額	8,848,717	8,629,116	219,601
会議費	401,738	358,003	43,735
旅費交通費	889,504	521,583	367,921
通信運搬費	895,721	789,639	106,082
減価償却費	10,405,640	9,042,242	1,363,398
消耗什器備品費	1,072,585	885,353	187,232
消耗品費	1,278,797	1,150,949	127,848
修繕費	3,834,660	892,843	2,941,817
印刷製本費	509,464	550,778	△ 41,314
燃料費	884,136	893,749	△ 9,613
光熱水料費	5,573,473	5,476,122	97,351
賃借料	1,013,236	1,384,820	△ 371,584
保険料	2,816,793	2,423,802	392,991
諸謝金	0	4,740	△ 4,740
租税公課	2,219,845	2,275,329	△ 55,484
新聞図書費	56,599	51,382	5,217

科 目					当年度	前年度	増 減		
車 輛 運 搬 費					694,706	1,139,471	△ 444,765		
支 払 手 数 料					497,379	164,864	332,515		
支 払 負 担 金					1,148,797	1,279,869	△ 131,072		
委 託 費					8,465,293	6,946,027	1,519,266		
雜 費					775,246	796,492	△ 21,246		
管 理 費				[43,794,967]	[38,295,067]	[5,499,900]
役 員 報 酬					4,877,035	2,051,900	2,825,135		
給 料 手 当					17,980,301	17,943,561	36,740		
臨 時 雇 賃 金					3,086,589	3,001,734	84,855		
退 職 給 付 費 用					2,692,015	1,943,070	748,945		
福 利 厚 生 費					4,875,706	4,483,412	392,294		
賞 与 引 当 金 繰 入 額					2,352,190	2,293,814	58,376		
会 議 費					106,789	95,162	11,627		
旅 費 交 通 費					399,631	234,333	165,298		
通 信 運 搬 費					238,103	209,904	28,199		
減 価 償 却 費					456,197	396,392	59,805		
消 耗 什 器 備 品 費					285,117	235,347	49,770		
消 耗 品 費					339,933	305,948	33,985		
修 繕 費					1,019,340	237,336	782,004		
印 刷 製 本 費					135,427	146,409	△ 10,982		
燃 料 費					143,927	145,493	△ 1,566		
光 熱 水 料 費					1,481,556	1,455,677	25,879		
賃 借 料					269,341	368,116	△ 98,775		
保 險 料					87,115	74,961	12,154		
諸 謝 金					0	1,260	△ 1,260		
租 税 公 課					68,655	70,371	△ 1,716		
新 聞 図 書 費					15,044	13,658	1,386		
車 輛 運 搬 費					113,090	185,494	△ 72,404		
支 払 手 数 料					10,150	3,364	6,786		
支 払 負 担 金					305,373	340,216	△ 34,843		
委 託 費					2,250,266	1,846,412	403,854		
雜 費					206,077	211,723	△ 5,646		
經常費用計					2,988,461,547	2,756,769,883	231,691,664		
評価損益等調整前当期經常増減額					39,533,083	△ 55,324,609	94,857,692		
評価損益等計					0	0	0		
当期經常増減額					39,533,083	△ 55,324,609	94,857,692		
2. 經常外増減の部									
(1) 經常外収益									
固 定 資 産 売 却 益				[45,453]	[0]	[45,453]
車 両 運 搬 具 売 却 益					45,453	0	45,453		
經常外収益計					45,453	0	45,453		
(2) 經常外費用									
固 定 資 産 除 売 却 損				[1]	[1]	[0]

科 目	当年度	前年度	増 減
什 器 備 品 除 売 却 損	1	1	0
雑 損 失	[24,852]	[0]	[24,852]
経常外費用計	24,853	1	24,852
当期経常外増減額	20,600	△ 1	20,601
当期一般正味財産増減額	39,553,683	△ 55,324,610	94,878,293
一般正味財産期首残高	770,544,709	825,869,319	△ 55,324,610
一般正味財産期末残高	810,098,392	770,544,709	39,553,683
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	810,598,392	771,044,709	39,553,683

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	37,000,000	0	0	37,000,000
公益充実資金	0	155,200,000		155,200,000
特定資産取得資金	160,000,000	0	155,200,000	4,800,000
小計	197,000,000	0	155,200,000	197,000,000
合計	197,500,000	0	155,200,000	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)
公益充実資金	155,200,000	0	(155,200,000)	0
特定資産取得資金	4,800,000	0	(4,800,000)	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	6,429,835	0	6,429,835	—
県産食材県内消費拡大緊急対策事業	大分県	0	31,000,000	633,920	30,366,080	—
米粉パン供給促進事業	大分市	0	4,938,453	0	4,938,453	—
小計	—	0	42,368,288	633,920	41,734,368	—
(民間)						
牛乳供給円滑化推進事業	学乳推進協議会	0	1,147,629	0	1,147,629	—
小計	—	0	1,147,629	0	1,147,629	—
(業務受託収益)						
牛乳取扱事務委託費	九州乳業	0	8,156,684	0	8,156,684	—
小計	—	0	8,156,684	0	8,156,684	—
合計		0	51,672,601	633,920	51,038,681	

- 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)	37,000,000	0	0	37,000,000
	公益充実資金	0	155,200,000	0	155,200,000
	特定資産取得資金	160,000,000	0	155,200,000	4,800,000
	特定資産計	197,000,000	0	155,200,000	41,800,000
その他固定資産	建物	162,879,052	0	0	162,879,052
	建物附属設備	26,664,614		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
	車輛運搬具	20,416,610	3,581,883	2,567,707	21,430,786
	什器備品	18,087,927	725,000	145,000	18,667,927
	土地	35,271,210	0	0	35,271,210
	ソフトウェア	31,147	0	31,147	0
	リース資産	0	16,434,000	2,191,200	14,242,800
	減価償却累計額	-271,709,975	2,667,249	8,639,490	-277,682,216
	電話加入権	343,400	0	0	343,400
	福祉年金積立金	7,885,859	989,203	983,683	7,891,379
	基幹倉庫解体経費積立	3,831,075	354	0	3,831,429
	その他固定資産計	112,243,161	24,397,689	14,558,227	122,082,623

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	10,922,930	11,200,907	10,922,930	0	11,200,907
退職給付引当金	44,327,374	8,986,746	5,610,485	0	47,703,635

財産目録

令和8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	132,752
	預金	普通預金		386,100,308
		大分銀行	運転資金として	324,220,627
		みずほ銀行	運転資金として	20,701,513
		ゆうちょ銀行	運転資金として	29,723,920
		大分みらい信用金庫	運転資金として	11,454,248
	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。	310,578,398
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。	126,810	
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。	80,243,225	
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				777,181,493
(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			37,000,000
		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。	27,000,000
		大分みらい信用金庫	同上	10,000,000
	公益充実資金			155,200,000
		大分銀行	事務棟建替に備えた公益充実資金として管理している。	155,200,000
	特定資産取得・改良資金			4,800,000
		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。	4,800,000
その他固定資産	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。	48,052,498
	建物附属設備	電気設備、自火報、給排水設備他	同上	5,842,843
	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。	4
	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	4,771,882
	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。	1,835,173

財産目録

令和8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
	土地	大分市花園二丁目3番12号 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	販売管理システムほか	同上	0
	リース資産	販売管理システムほか	同上	14,242,800
	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。	7,891,379
	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。	3,831,429
固定資産合計				319,582,623
資産合計				1,096,764,116
(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。	208,729,494
	預り金		職員の労働保険料の預り分である。	31,218
	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。	11,200,907
	未払消費税等			2,532,100
流動負債合計				222,493,719
(固定負債)	リース債務		基幹システム（販売管理システム）のリースに係る債務である。	15,968,370
	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。	47,703,635
固定負債合計				63,672,005
負債合計				286,165,724
正味財産				810,598,392