

# 財 務 諸 表

自：平成26年 4月 1日  
至：平成27年 3月31日

一般財団法人岡崎市学校給食協会

### 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>			
1. 流動資産			
現金預金	176,810,230	168,380,955	8,429,275
未収金	1,090,771	26,082	1,064,689
流動資産合計	177,901,001	168,407,037	9,493,964
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	191,461,722	24,000,000	167,461,722
特定資産合計	191,461,722	24,000,000	167,461,722
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	201,461,722	34,000,000	167,461,722
資産合計	379,362,723	202,407,037	176,955,686
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	123,373,216	109,063,538	14,309,678
未払金	80,371,957	56,892,187	23,479,770
預り金	2,683,507	2,451,312	232,195
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	206,499,680	168,478,037	38,021,643
2. 固定負債			
退職給付引当金	161,867,505	167,098,875	△ 5,231,370
固定負債合計	161,867,505	167,098,875	△ 5,231,370
負債合計	368,367,185	335,576,912	32,790,273
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄附金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
正味財産合計	995,538	△ 143,169,875	144,165,413
負債及び正味財産合計	10,995,538	△ 133,169,875	144,165,413
負債及び正味財産合計	379,362,723	202,407,037	176,955,686

貸借対照表内訳表  
平成 27年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	176,723,495	0	2,920,574	179,644,069
未収金	28,350	0	0	28,350
流動資産合計	176,751,845	0	2,920,574	179,672,419
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
基本財産合計	10,000,000	0	0	10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	0	0	191,461,722	191,461,722
特定資産合計	0	0	191,461,722	191,461,722
(3) その他固定資産				
その他固定資産合計	0	0	0	0
固定資産合計	10,000,000	0	191,461,722	201,461,722
資産合計	186,751,845	0	194,382,296	381,134,141
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
買掛金	123,373,216	0	0	123,373,216
未払金	80,371,957	0	2,432,763	82,804,720
預り金	2,683,507	0	487,811	3,171,318
未払法人税等	0	0	71,000	71,000
流動負債合計	206,428,680	0	2,991,574	209,420,254
2. 固定負債				
退職給付引当金	118,725,345	0	42,775,160	161,500,505
固定負債合計	118,725,345	0	42,775,160	161,500,505
負債合計	325,154,025	0	45,766,734	370,920,759
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
寄付金	10,000,000	0	0	10,000,000
指定正味財産合計	10,000,000	0	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(0)	(10,000,000)
2. 一般正味財産	△ 148,402,180	0	148,615,562	213,382
正味財産合計	△ 138,402,180	0	148,615,562	10,213,382
負債及び正味財産合計	186,751,845	0	194,382,296	381,134,141

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
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			
基本財産受取利息	2,232	0	2,232
基本財産運用益計	2,232	0	2,232
特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,722	0	3,722
特定資産運用益計	3,722	0	3,722
事業収益			
事業参加料収入	24,450	0	24,450
事業収益計	24,450	0	24,450
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	839,572,050	614,548,831	225,023,219
受取補助金等計	839,572,050	614,548,831	225,023,219
受取委託金等			
受取地方公共団体委託金	1,820,524,937	1,789,970,358	30,554,579
受取委託金等計	1,820,524,937	1,789,970,358	30,554,579
雑収益			
受取利息	7,233	1,528	5,705
雑収益	1,240,295	258,080	982,215
雑収益計	1,247,528	259,608	987,920
経常収益計	2,661,374,919	2,404,778,797	256,596,122
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	212,801,060	230,951,634	△ 18,150,574
賃金	186,453,575	93,846,670	92,606,905
諸手当	87,608,802	82,638,682	4,970,120
退職給付費用	0	117,893,265	△ 117,893,265
福利厚生費	53,877,187	56,012,598	△ 2,135,411
通信運搬費	1,987,497	1,980,701	6,796
消耗品費	23,365,163	24,530,592	△ 1,165,429
修繕費	8,244,831	6,246,505	1,998,326
燃料費	53,925,099	55,007,614	△ 1,082,515
光熱水料費	57,304,197	52,516,554	4,787,643
委託費	37,781,218	40,355,679	△ 2,574,461
給食材料費	1,623,755,047	1,595,224,086	28,530,961
医薬材料費	104,337	109,568	△ 5,231
手数料	4,027,760	3,174,933	852,827
事業費計	2,351,235,773	2,360,489,081	△ 9,253,308
管理費			
役員報酬	9,072,582	8,577,582	495,000
給料手当	67,398,996	60,335,381	7,063,615
賃金	9,174,370	7,718,450	1,455,920
諸手当	28,188,804	24,793,543	3,395,261
退職給付費用	24,358,730	59,133,360	△ 34,774,630
福利厚生費	16,155,835	14,655,234	1,500,601
通信運搬費	82,789	79,960	2,829
消耗品費	4,243,442	4,534,036	△ 290,594
印刷製本費	24,408	13,650	10,758
賃借料	1,646,360	1,681,060	△ 34,700
保険料	1,173,831	1,082,971	90,860
諸謝金	1,385,680	1,092,000	293,680
租税公課	471,080	915,900	△ 444,820
負担金	95,200	153,500	△ 58,300
旅費	287,450	329,680	△ 42,230
委託費	720,343	795,245	△ 74,902
手数料	1,422,833	1,497,039	△ 74,206
管理費計	165,902,733	187,388,591	△ 21,485,858
経常費用計	2,517,138,506	2,547,877,672	△ 30,739,166
評価損益等調整前当期経常増減額	144,236,413	△ 143,098,875	287,335,288
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	144,236,413	△ 143,098,875	287,335,288
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	144,236,413	△ 143,098,875	287,335,288
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	144,165,413	△ 143,169,875	287,335,288
一般正味財産期首残高	△ 143,169,875	0	△ 143,169,875
一般正味財産期末残高	995,538	△ 143,169,875	144,165,413
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	0	10,000,000	△ 10,000,000
受取寄付金計	0	10,000,000	△ 10,000,000
当期指定正味財産増減額	0	10,000,000	△ 10,000,000
指定正味財産期首残高	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	10,995,538	△ 133,169,875	144,165,413

正味財産増減計算書内訳表  
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	実施事業等会計			その他会計	法人会計	合計
	学校給食事業	食育推進事業	小計			
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						
基本財産受取利息			0		2,232	2,232
基本財産運用益計	0	0	0		2,232	2,232
特定資産運用益						
特定資産受取利息			0		3,722	3,722
特定資産運用益計	0	0	0		3,722	3,722
事業収益						
事業参加料収入	0	24,450	24,450		0	24,450
事業収益計	0	24,450	24,450		0	24,450
受取補助金等						
受取地方公共団体補助金	540,740,624	0	540,740,624	0	298,831,426	839,572,050
受取補助金等計	540,740,624	0	540,740,624	0	298,831,426	839,572,050
受取委託金等						
受取地方公共団体委託金	1,810,113,298	179,527	1,810,292,825	0	10,232,112	1,820,524,937
受取委託金等計	1,810,113,298	179,527	1,810,292,825	0	10,232,112	1,820,524,937
雑収益						
受取利息	0	0	0	0	7,233	7,233
雑収益	177,874	0	177,874	0	1,062,421	1,240,295
雑収益計	177,874	0	177,874	0	1,069,654	1,247,528
経常収益計	2,351,031,796	203,977	2,351,235,773	0	310,139,146	2,661,374,919
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	212,801,060	0	212,801,060	0	0	212,801,060
賃金	186,453,575	0	186,453,575	0	0	186,453,575
諸手当	87,608,802	0	87,608,802	0	0	87,608,802
福利厚生費	53,877,187	0	53,877,187	0	0	53,877,187
通信運搬費	1,987,497	0	1,987,497	0	0	1,987,497
消耗品費	23,161,186	203,977	23,365,163	0	0	23,365,163
修繕費	8,244,831	0	8,244,831	0	0	8,244,831
燃料費	53,925,099	0	53,925,099	0	0	53,925,099
光熱水料費	57,304,197	0	57,304,197	0	0	57,304,197
委託費	37,781,218	0	37,781,218	0	0	37,781,218
給食材料費	1,623,755,047	0	1,623,755,047	0	0	1,623,755,047
医薬材料費	104,337	0	104,337	0	0	104,337
手数料	4,027,760	0	4,027,760	0	0	4,027,760
事業費計	2,351,031,796	203,977	2,351,235,773	0	0	2,351,235,773
管理費						
役員報酬	0	0	0	0	9,072,582	9,072,582
給料手当	0	0	0	0	67,398,996	67,398,996
賃金	0	0	0	0	9,174,370	9,174,370
諸手当	0	0	0	0	28,188,804	28,188,804
退職給付費用	0	0	0	0	24,358,730	24,358,730
福利厚生費	0	0	0	0	16,155,835	16,155,835
通信運搬費	0	0	0	0	82,789	82,789
消耗品費	0	0	0	0	4,243,442	4,243,442
印刷製本費	0	0	0	0	24,408	24,408
賃借料	0	0	0	0	1,646,360	1,646,360
保険料	0	0	0	0	1,173,831	1,173,831
諸謝金	0	0	0	0	1,385,680	1,385,680
租税公課	0	0	0	0	471,080	471,080
負担金	0	0	0	0	95,200	95,200
旅費	0	0	0	0	287,450	287,450
委託費	0	0	0	0	720,343	720,343
手数料	0	0	0	0	1,422,833	1,422,833
管理費計	0	0	0	0	165,902,733	165,902,733
経常費用計	2,351,031,796	203,977	2,351,235,773	0	165,902,733	2,517,138,506
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	144,236,413	144,236,413
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	0	144,236,413	144,236,413
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	144,236,413	144,236,413
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	71,000	71,000
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	144,165,413	144,165,413
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	△ 143,169,875	△ 143,169,875
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	995,538	995,538
II 指定正味財産増減の部						
受取寄付金						
受取寄付金	0	0	0	0	0	0
受取寄付金計	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	10,000,000	0	10,000,000	0	995,538	10,995,538

財産目録

平成 27年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		所在場所等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金預金	小口現金		176,810,230	
		岡崎信用金庫 普通預金	No.904****	86,735	
		岡崎信用金庫 普通預金	No.904****	150,835,065	
		岡崎信用金庫 普通預金	No.904****	25,888,430	
	未収金	岡崎税務署 太田油脂	未収還付消費税等 資源回収油売買手数料	1,090,771 1,062,421 28,350	
流動資産合計				177,901,001	
(固定資産)	基本財産	岡崎信用金庫 定期預金	No.508****	10,000,000	
	特定資産	岡崎信用金庫 普通預金	退職給付引当資産 No.904****	191,461,722	
固定資産合計				201,461,722	
資産合計				379,362,723	
(流動負債)	買掛金	公益財団法人愛知県学校給食協 有限会社林食品商会	給食材料費	58,492,410	
		ミヨシ食品株式会社	給食材料費	9,412,923	
		三給株式会社	給食材料費	8,931,369	
		岡崎タツミ青果有限会社	給食材料費	7,028,608	
		高瀬物産株式会社トヨタ支店	給食材料費	6,348,747	
		株式会社名給	給食材料費	6,058,392	
		株式会社イト商	給食材料費	4,224,923	
		山忠青果株式会社	給食材料費	3,801,884	
		岡崎食肉事業協同組合	給食材料費	3,287,405	
		株式会社太田商店他21件	給食材料費	3,252,603	
		株式会社太田商店他21件	給食材料費	12,533,952	
		未払金	蜂須賀俊光他	諸手当、賃金等	80,371,957
		未払金	三河公益社合資会社他	委託料	50,718,113
		未払金	石川包材産業株式会社他	消耗品、医薬材料費	12,002,176
	未払金	西三エルピーガス	燃料費	2,863,390	
未払金	岡崎市	水道料	2,674,242		
未払金	岡崎石油協同組合	燃料費	2,479,113		
未払金	川瀬電気株式会社他	修繕料、手数料等	2,261,889		
未払金	中部電力株式会社	電気料	985,615		
未払金	アオイ事務器株式会社他	消耗品、印刷製本費	864,791		
未払金	西日本電信電話他	通信運搬費他	739,545		
未払金	岡崎市	委託料、補助金返納	240,070		
未払金	岡崎市	委託料、補助金返納	4,543,013		
預り金		源泉所得税	2,683,507		
預り金		住民税	496,007		
預り金		社会保険料	1,278,600		
預り金		雇用保険料	612,754		
預り金		勤労者共済会費	295,746		
預り金		勤労者共済会費	400		
未払法人税等			71,000		
流動負債合計				206,499,680	
(固定負債)	退職給付引当金			161,500,505	
固定負債合計				161,500,505	
負債合計				368,000,185	
正味財産				11,362,538	

財務諸表に対する注記

財務諸表は公益法人会計基準（平成20年4月11日 改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

職員の退職給付に備えて、当事業年度末における自己都合要支給額の100%を引当計上している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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。

科目	前期末残高 金額(円)	当期増加額 金額(円)	当期減少額 金額(円)	当期末残高 金額(円)
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	24,000,000	197,051,822	29,590,100	191,461,722
小計	24,000,000	197,051,822	29,590,100	191,461,722
合計	34,000,000	197,051,822	29,590,100	201,461,722

3. 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。

科目	当期末残高 金額(円)	(うち指定正味 財産からの充当 金額(円))	(うち一般正味 財産からの充当 金額(円))	(うち負債に対 応する額) 金額(円)
基本財産				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	191,461,722	(0)	(4,117)	(191,457,605)
小計	191,461,722	(0)	(4,117)	(191,457,605)
合計	201,461,722	(10,000,000)	(4,117)	(191,457,605)

3. 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。

補助金等の名称及び交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
委託金 事業委託料 岡崎市	0	1,820,524,937	1,820,524,937	0
補助金 事業補助金等 岡崎市	0	839,572,050	839,572,050	0
	0	2,660,096,987	2,660,096,987	0

附属明細書

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	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	24,000,000	197,051,822	29,590,100	191,461,722
	特定資産計	24,000,000	197,051,822	29,590,100	191,461,722

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	
退職給付引当金	167,098,875	24,358,730	29,590,100	0	161,867,505