
2 0 2 1 年 度

決 算 報 告 書

自 2021 年 4 月 1 日
至 2022 年 3 月 31 日

貸 借 対 照 表
正味財産増減計算書
財務諸表に対する注記
財 産 目 録

公益財団法人 よこはま学校食育財団

貸借対照表
2022年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現預金	75,041,372	63,873,398	11,167,974
未収入金	656,649,963	647,820,024	8,829,939
前払費用	1,235,520	1,247,256	△ 11,736
流動資産合計	732,926,855	712,940,678	19,986,177
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	8,317,295	8,317,295	0
基本財産合計	8,317,295	8,317,295	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	5,569,600	4,014,000	1,555,600
減価償却引当資産	51,139,791	45,821,197	5,318,594
特定資産合計	56,709,391	49,835,197	6,874,194
(3) その他固定資産			
什器備品	13,332,665	12,739,325	593,340
リース資産	19,077,121	19,077,121	0
什器備品減価償却累計額	10,401,003	8,556,197	1,844,806
リース資産減価償却累計額	12,718,080	8,902,656	3,815,424
電話加入権	464,000	464,000	0
敷金	8,712,000	8,712,000	0
その他固定資産合計	18,466,703	23,533,593	△ 5,066,890
固定資産合計	83,493,389	81,686,085	1,807,304
資産合計	816,420,244	794,626,763	21,793,481
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	658,962,444	647,472,626	11,489,818
預り金	999,879	1,384,496	△ 384,617
賞与引当金	4,711,000	5,768,000	△ 1,057,000
流動負債合計	664,673,323	654,625,122	10,048,201
2. 固定負債			
リース債務	6,517,562	10,354,828	△ 3,837,266
退職給付引当金	5,569,600	4,014,000	1,555,600
固定負債合計	12,087,162	14,368,828	△ 2,281,666
負債合計	676,760,485	668,993,950	7,766,535
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	139,659,759	125,632,813	14,026,946
(うち特定資産への充当額)	(8,317,295)	(8,317,295)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(56,709,391)	(49,835,197)	(6,874,194)
正味財産合計	139,659,759	125,632,813	14,026,946
負債及び正味財産合計	816,420,244	794,626,763	21,793,481

※その他固定資産の合計は什器備品およびリース資産の減価償却累計額を差し引いた金額です。

正味財産増減計算書
2021年 4月 1日から2022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			
事業収益			
物資調達費収入	8,838,483,037	7,163,134,365	1,675,348,672
運営費収入	196,280,000	203,839,000	△ 7,559,000
【 事業収益 】	9,034,763,037	7,366,973,365	1,667,789,672
雑収益			
受取利息	1,690	5,902	△ 4,212
手数料等収入	567,000	572,000	△ 5,000
雑収入	96,500	42,000	54,500
【 雑収益 】	665,190	619,902	45,288
経常収益計	9,035,428,227	7,367,593,267	1,667,834,960
(2) 経常費用			
事業費			
【 事業原価計 】	8,838,483,037	7,163,134,365	1,675,348,672
物資補償費	491,053	406,027	85,026
【 事業費合計 】	8,838,974,090	7,163,540,392	1,675,433,698
管理費			
役員報酬	14,250,870	14,281,815	△ 30,945
給料	47,054,700	44,148,000	2,906,700
職員手当	23,764,744	24,450,608	△ 685,864
臨時雇賃金	11,397,976	13,111,718	△ 1,713,742
退職給付費用	1,555,600	2,230,000	△ 674,400
福利厚生費	18,592,993	19,109,593	△ 516,600
旅費交通費	430,517	465,617	△ 35,100
通信運搬費	2,089,238	2,115,558	△ 26,320
什器備品減価償却費	1,844,806	1,972,998	△ 128,192
リース資産減価償却費	3,815,424	3,815,424	0
消耗什器備品費		2,076,730	△ 2,076,730
消耗品費	1,540,843	2,832,829	△ 1,291,986
修繕費	12,100		12,100
印刷製本費	4,464,901	5,473,979	△ 1,009,078
光熱水費	744,827	715,695	29,132
賃借料	13,766,220	13,740,576	25,644
保険料	100,366	93,180	7,186
諸謝金	1,337,167	1,012,600	324,567
租税公課	11,310,200	15,903,400	△ 4,593,200
負担金支出	191,260	238,220	△ 46,960
手数料	13,302,412	11,277,430	2,024,982
支払利息	122,014	176,043	△ 54,029
委託費	10,738,013	13,352,530	△ 2,614,517
【 管理費合計 】	182,427,191	192,594,543	△ 10,167,352
経常費用計	9,021,401,281	7,356,134,935	1,665,266,346
評価損益等調整前当期経常増減額	14,026,946	11,458,332	2,568,614
当期経常増減額	14,026,946	11,458,332	2,568,614
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
物資補償収入	20,090,606	403,056,251	△ 382,965,645
物資代補償費返還収入	4,320,654		4,320,654
【 その他の経常外収益計 】	24,411,260	403,056,251	△ 378,644,991
経常外収益計	24,411,260	403,056,251	△ 378,644,991
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
物資代補償費返還支出	4,320,654		4,320,654
物資補償費	20,090,606	403,056,251	△ 382,965,645
【 その他の経常外費用計 】	24,411,260	403,056,251	△ 378,644,991
経常外費用計	24,411,260	403,056,251	△ 378,644,991
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	14,026,946	11,458,332	2,568,614
一般正味財産期首残高	125,632,813	114,174,481	11,458,332
一般正味財産期末残高	139,659,759	125,632,813	14,026,946
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	139,659,759	125,632,813	14,026,946

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

- ① 什器備品・・・・・・・・定率法
- ② ソフトウェア・・・・・・・・定額法
- ③ リース資産
所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産
耐用年数・・・・・・・・リース期間
残存価格を零とする定額法

(2) 引当金の計上基準について

- ① 退職給付引当金
職員の退職給付金の支給に備えるため、退職給付規程に基づき、期末要支給額に相当する金額を計上している。
- ② 賞与引当金
職員の賞与の支給に備えるため、支払見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込法式によっている。

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。

(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				
基本財産	8,317,295	0	0	8,317,295
小計	8,317,295	0	0	8,317,295
特定資産				
退職給付引当資産	4,014,000	1,555,600	0	5,569,600
減価償却引当資産	45,821,197	51,139,791	45,821,197	51,139,791
小計	49,835,197	52,695,391	45,821,197	56,709,391
合計	58,152,492	52,695,391	45,821,197	65,026,686

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。

(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				
基本財産	8,317,295	—	(8,317,295)	—
小計	8,317,295	—	(8,317,295)	—
特定資産				
退職給付引当資産	5,569,600	—	—	(5,569,600)
減価償却引当資産	51,139,791	—	(51,139,791)	—
小計	56,709,391	—	(51,139,791)	(5,569,600)
合計	65,026,686	—	(59,457,086)	(5,569,600)

4. 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
その他固定資産			
什器備品	13,332,665	10,401,003	2,931,662
リース資産	19,077,121	12,718,080	6,359,041
小計	32,409,786	23,119,083	9,290,703
合計	32,409,786	23,119,083	9,290,703

5. リース関係取引

- ファイナンス・リース取引
 - 所有権移転外ファイナンスリース取引
 - リース資産の内容
 - その他の固定資産
 - ・学校管理運用システム及び給食支援システム機器等一式

財産目録

2022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)					
	預金	普通預金(物資経理口)	みずほ銀行横浜東口支店	運転資金	0
		普通預金(業務経理口)	みずほ銀行横浜東口支店	運転資金	75,041,372
	未収入金	給食物資代		給食物資代の未収入額	640,292,123
		横浜市運営費収入		運営費	16,357,840
	前払費用	事務所家賃等		次年度事務所家賃等	1,235,520
流動資産合計					732,926,855
(固定資産)					
基本財産					
	基本財産	定期預金	みずほ銀行横浜東口支店	法人の事業を行うために不可欠な資産運用益を公益目的の事業及び管理運営の財源として使用している	8,317,295
特定資産					
	退職給付引当資産	定期預金	みずほ銀行横浜東口支店	職員の退職手当資金として管理している(公益目的保有財産90%)	5,569,600
	減価償却引当資産	定期預金	みずほ銀行横浜東口支店	給食システム更新・事務所移転準備費用等として管理している(公益目的保有財産90%)	51,139,791
その他固定資産					
	什器備品	パーソナルコンピュータ、冷蔵庫等		事務処理のためのパソコン等什器備品(公益目的保有財産90%)	2,931,662
	リース資産	学校給食管理運用システム及びシステム機器一式		給食システム運用のためのリース資産(公益目的保有財産90%)	6,359,041
	電話加入権	事務用電話6回線、ファクシミリ専用電話3回線		事務用電話のための権利(公益目的保有財産90%)	464,000
	敷金	㈱ボルテックス		事務所借用時の敷金(公益目的保有財産90%)	8,712,000
固定資産合計					83,493,389
資産合計					816,420,244
(流動負債)					
	未払金	3月分給食物資代等		給食物資代未払額	640,336,052
		運営費その他の未払金		運営費等未払額	18,626,392
	預り金	源泉所得税		源泉所得税預り金	▲ 319,604
		市県民税		市県民税預り金	411,400
		協会健保・年金保険料		社会保険料預り金	908,083
賞与引当金			職員賞与引当金	4,711,000	
流動負債合計					664,673,323
(固定負債)					
	リース債務	学校給食管理運用システム及び事務支援システム使用機器一式		機器の債務	6,517,562
	退職給付引当金			職員退職給付引当金	5,569,600
固定負債合計					12,087,162
負債合計					676,760,485
正味財産					139,659,759