
2 0 1 9 年 度

決 算 報 告 書

自 2019 年 4 月 1 日
至 2020 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

2020年 3月31日現在

(単位:円)

| 科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|
| 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現預金 | 67,126,017 | 51,813,080 | 15,312,937 |
| 未収入金 | 100,137,751 | 551,659,645 | 451,521,894 |
| 前払費用 | 1,247,256 | 1,076,976 | 170,280 |
| 仮払金 | 0 | 17 | 17 |
| 流動資産合計 | 168,511,024 | 604,549,718 | 436,038,694 |
| 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 | 1,784,000 | 0 | 1,784,000 |
| 減価償却引当資産 | 40,348,199 | 35,203,988 | 5,144,211 |
| 特定資産合計 | 42,132,199 | 35,203,988 | 6,928,211 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 11,343,425 | 9,858,332 | 1,485,093 |
| ソフトウェア | 0 | 30,345,000 | 30,345,000 |
| リース資産 | 19,077,121 | 37,347,121 | 18,270,000 |
| 什器備品減価償却累計額 | 6,583,199 | 4,858,988 | 1,724,211 |
| ソフトウェア減価償却累計額 | 0 | 30,345,000 | 30,345,000 |
| リース資産減価償却累計額 | 5,087,232 | 19,541,808 | 14,454,576 |
| 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 | 27,926,115 | 31,980,657 | 4,054,542 |
| 固定資産合計 | 78,375,609 | 75,501,940 | 2,873,669 |
| 資産合計 | 246,886,633 | 680,051,658 | 433,165,025 |
| 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 111,995,849 | 576,590,281 | 464,594,432 |
| 前受収益 | 0 | 16,200 | 16,200 |
| 預り金 | 1,209,238 | 2,061,534 | 852,296 |
| 賞与引当金 | 3,585,000 | 4,402,000 | 817,000 |
| 流動負債合計 | 116,790,087 | 583,070,015 | 466,279,928 |
| 2. 固定負債 | | | |
| リース債務 | 14,138,065 | 17,868,034 | 3,729,969 |
| 退職給付引当金 | 1,784,000 | 0 | 1,784,000 |
| 固定負債合計 | 15,922,065 | 17,868,034 | 1,945,969 |
| 負債合計 | 132,712,152 | 600,938,049 | 468,225,897 |
| 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) | 114,174,481 | 79,113,609 | 35,060,872 |
| (うち特定資産への充当額) | (42,132,199) | (35,203,988) | (6,928,211) |
| 正味財産合計 | 114,174,481 | 79,113,609 | 35,060,872 |
| 負債及び正味財産合計 | 246,886,633 | 680,051,658 | 433,165,025 |

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から2020年 3月31日まで

(単位:円)

| 科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 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 | 8,707,244,118 | 8,904,164,812 | 196,920,694 |
| 運営費収入 | 206,957,400 | 203,012,000 | 3,945,400 |
| 【 事業収益 】 | 8,914,201,518 | 9,107,176,812 | 192,975,294 |
| 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 4,722 | 4,298 | 424 |
| 手数料等収入 | 660,000 | 660,800 | 800 |
| 雑収入 | 3,121,173 | 674,800 | 2,446,373 |
| 【 雑収益 】 | 3,785,895 | 1,339,898 | 2,445,997 |
| 経常収益計 | 8,917,987,413 | 9,108,516,710 | 190,529,297 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 【 事業原価計 】 | 8,707,244,118 | 8,904,164,812 | 196,920,694 |
| 物資補償費 | 525,820 | 504,327 | 21,493 |
| 【 事業費合計 】 | 8,707,769,938 | 8,904,669,139 | 196,899,201 |
| 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 14,247,540 | 14,222,180 | 25,360 |
| 給料 | 44,034,000 | 43,182,588 | 851,412 |
| 職員手当 | 22,620,360 | 23,988,993 | 1,368,633 |
| 臨時雇賃金 | 10,945,976 | 9,836,116 | 1,109,860 |
| 退職給付費用 | 1,784,000 | | 1,784,000 |
| 福利厚生費 | 17,278,905 | 17,473,260 | 194,355 |
| 会議費 | 5,000 | | 5,000 |
| 旅費交通費 | 632,219 | 624,096 | 8,123 |
| 通信運搬費 | 1,823,448 | 1,889,522 | 66,074 |
| 什器備品減価償却費 | 2,583,637 | 1,552,164 | 1,031,473 |
| リース資産減価償却費 | 3,815,424 | 3,736,391 | 79,033 |
| ソフトウェア減価償却費 | | 5,563,250 | 5,563,250 |
| 消耗品費 | 1,863,257 | 1,671,082 | 192,175 |
| 印刷製本費 | 4,976,659 | 3,609,190 | 1,367,469 |
| 光熱水費 | 719,802 | 1,011,531 | 291,729 |
| 賃借料 | 13,728,917 | 13,860,358 | 131,441 |
| 保険料 | 141,040 | 193,210 | 52,170 |
| 諸謝金 | 966,937 | 1,128,000 | 161,063 |
| 租税公課 | 8,249,850 | 10,937,400 | 2,687,550 |
| 負担金支出 | 136,710 | 136,740 | 30 |
| 手数料 | 10,329,029 | 10,605,675 | 276,646 |
| 支払利息 | 229,311 | 129,647 | 99,664 |
| 委託費 | 14,042,661 | 25,282,230 | 11,239,569 |
| 【 管理費合計 】 | 175,154,682 | 190,633,623 | 15,478,941 |
| 経常費用計 | 8,882,924,620 | 9,095,302,762 | 212,378,142 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 35,062,793 | 13,213,948 | 21,848,845 |
| 当期経常増減額 | 35,062,793 | 13,213,948 | 21,848,845 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | | | |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 固定資産売却損 | | | |
| 固定資産除却損 | 1,921 | | 1,921 |
| 【 固定資産売却損計 】 | 1,921 | | 1,921 |
| 経常外費用計 | 1,921 | | 1,921 |
| 当期経常外増減額 | 1,921 | | 1,921 |
| 当期一般正味財産増減額 | 35,060,872 | 13,213,948 | 21,846,924 |
| 一般正味財産期首残高 | 79,113,609 | 65,899,661 | 13,213,948 |
| 一般正味財産期末残高 | 114,174,481 | 79,113,609 | 35,060,872 |
| 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 | | | |
| 正味財産期末残高 | 114,174,481 | 79,113,609 | 35,060,872 |

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

- 什器備品・・・・・・・・定率法
- ソフトウェア・・・・・・・・定額法
- 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

- 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。
- 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 | 0 | 1,784,000 | 0 | 1,784,000 |
| 減価償却引当資産 | 35,203,988 | 40,348,199 | 35,203,988 | 40,348,199 |
| 小計 | 35,203,988 | 42,132,199 | 35,203,988 | 42,132,199 |
| 合計 | 43,521,283 | 42,132,199 | 35,203,988 | 50,449,494 |

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 | 1,784,000 | | | (1,784,000) |
| 減価償却引当資産 | 40,348,199 | | (40,348,199) | |
| 小計 | 42,132,199 | | (40,348,199) | (1,784,000) |
| 合計 | 50,449,494 | | (48,665,494) | (1,784,000) |

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 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 什器備品 | 11,343,425 | 6,583,199 | 4,760,226 |
| ソフトウェア | 30,345,000 | 30,345,000 | 0 |
| 合計 | 41,688,425 | 36,928,199 | 4,760,226 |

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

2020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 | 67,126,017 |
| | 未収入金 | 給食物資代 | | 給食物資代の未収入額 | 100,137,751 |
| | 前払費用 | 事務所家賃等 | | 次年度事務所家賃等 | 1,247,256 |
| 流動資産合計 | | | | | 168,511,024 |
| (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 | 公益目的保有財産90% | 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 | 公益目的保有財産90% | 1,784,000 |
| | 減価償却引当資産 | 定期預金 | みずほ銀行横浜東口支店 | 公益目的保有財産90% | 40,348,199 |
| 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 | | 公益目的保有財産90% | 4,760,226 |
| | 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 | | 公益目的保有財産 | 13,989,889 |
| | 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 | | 公益目的保有財産90% | 464,000 |
| | 敷金 | 榻ボルトテックス | | 公益目的保有財産90% | 8,712,000 |
| 固定資産合計 | | | | | 78,375,609 |
| 資産合計 | | | | | 246,886,633 |
| (流動負債) | | | | | |
| | 未払金 | 3月分給食物資代等 | | 給食物資代未払額 | 100,141,450 |
| | | 運営費その他の未払金 | | 運営費等未払額 | 11,854,399 |
| | 預り金 | 源泉所得税 | | 源泉所得税預り金 | 313 |
| | | 市県民税 | | 市県民税預り金 | 345,100 |
| | | 協会健保・年金保険料 | | 社会保険料預り金 | 864,451 |
| | 賞与引当金 | | | 職員賞与引当金 | 3,585,000 |
| 流動負債合計 | | | | | 116,790,087 |
| (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 | 14,138,065 |
| | 退職給付引当金 | | | 職員退職給付引当金 | 1,784,000 |
| 固定負債合計 | | | | | 15,922,065 |
| 負債合計 | | | | | 132,712,152 |
| 正味財産 | | | | | 114,174,481 |