

---

2 0 2 3 年 度

決 算 報 告 書

---

自 2023 年 4 月 1 日  
至 2024 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  
2024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			
現預金	85,051,710	73,155,305	11,896,405
未収入金	634,887,028	635,722,281	△ 835,253
前払費用	1,341,438	1,252,723	88,715
流動資産合計	721,280,176	710,130,309	11,149,867
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	7,328,926	6,216,800	1,112,126
減価償却引当資産	13,687,091	55,322,668	△ 41,635,577
特定資産合計	21,016,017	61,539,468	△ 40,523,451
(3) その他固定資産			
什器備品	14,936,112	14,459,945	476,167
リース資産	22,000,000	19,077,121	2,922,879
什器備品減価償却累計額	11,030,354	11,502,668	△ 472,314
リース資産減価償却累計額	2,566,666	16,533,504	△ 13,966,838
ソフトウェア	85,801,495	0	85,801,495
電話加入権	464,000	464,000	0
敷金	9,671,760	8,712,000	959,760
ソフトウェア仮勘定	0	42,526,000	△ 42,526,000
その他固定資産合計	119,276,347	57,202,894	62,073,453
固定資産合計	148,609,659	127,059,657	21,550,002
資産合計	869,889,835	837,189,966	32,699,869
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	643,647,510	630,200,138	13,447,372
預り金	2,126,103	1,388,445	737,658
賞与引当金	5,807,000	5,960,000	△ 153,000
流動負債合計	651,580,613	637,548,583	14,032,030
2. 固定負債			
リース債務	19,519,434	2,625,503	16,893,931
退職給付引当金	7,328,926	6,216,800	1,112,126
固定負債合計	26,848,360	8,842,303	18,006,057
負債合計	678,428,973	646,390,886	32,038,087
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	191,460,862	190,799,080	661,782
(うち基本財産への充当額)	(8,317,295)	(8,317,295)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(21,016,017)	(61,539,468)	(△ 40,523,451)
正味財産合計	191,460,862	190,799,080	661,782
負債及び正味財産合計	869,889,835	837,189,966	32,699,869

※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

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
事業収益			
物資調達費収入	9,494,467,271	9,103,867,381	390,599,890
運営費収入	198,779,000	234,854,000	△ 36,075,000
【 事業収益 】	9,693,246,271	9,338,721,381	354,524,890
雑収益			
受取利息	1,496	2,183	△ 687
手数料等収入	464,350	564,500	△ 100,150
雑収入	3,486,600	236,300	3,250,300
【 雑収益 】	3,952,446	802,983	3,149,463
経常収益計	9,697,198,717	9,339,524,364	357,674,353
(2) 経常費用			
事業費			
【 事業原価計 】	9,494,467,271	9,103,867,381	390,599,890
物資補償費	511,991	466,166	45,825
【 事業費合計 】	9,494,979,262	9,104,333,547	390,645,715
管理費			
役員報酬	15,458,316	14,317,996	1,140,320
給料	45,194,229	43,123,074	2,071,155
職員手当	24,474,810	23,511,081	963,729
臨時雇賃金	16,890,725	13,227,355	3,663,370
退職給付費用	2,020,526	1,321,600	698,926
福利厚生費	19,962,833	18,496,077	1,466,756
会議費	2,814	0	2,814
交際費	15,096	0	15,096
旅費交通費	630,958	503,215	127,743
通信運搬費	1,926,390	1,925,688	702
什器備品減価償却費	1,645,858	1,101,665	544,193
リース資産減価償却費	5,110,283	3,815,424	1,294,859
ソフトウェア資産減価償却費	11,030,955	0	11,030,955
消耗什器備品費	49,896	0	49,896
消耗品費	1,806,376	1,152,995	653,381
印刷製本費	4,854,742	4,577,835	276,907
光熱水費	991,626	748,048	243,578
賃借料	13,841,909	13,778,894	63,015
保険料	110,896	104,357	6,539
諸謝金	1,140,108	1,248,747	△ 108,639
租税公課	5,562,570	14,925,200	△ 9,362,630
負担金支出	212,350	178,350	34,000
手数料	12,651,623	13,711,663	△ 1,060,040
支払利息	201,501	67,221	134,280
委託費	15,770,272	12,215,011	3,555,261
【 管理費合計 】	201,557,662	184,051,496	17,506,166
経常費用計	9,696,536,924	9,288,385,043	408,151,881
評価損益等調整前当期経常増減額	661,793	51,139,321	△ 50,477,528
当期経常増減額	661,793	51,139,321	△ 50,477,528
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
【 その他の経常外収益計 】	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	11	0	11
【 その他の経常外費用計 】	11	0	11
経常外費用計	11	0	11
当期経常外増減額	△ 11	0	△ 11
当期一般正味財産増減額	661,782	51,139,321	△ 50,477,539
一般正味財産期首残高	190,799,080	139,659,759	51,139,321
一般正味財産期末残高	191,460,862	190,799,080	661,782
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	191,460,862	190,799,080	661,782

## 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  
職員に対する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  
職員に対する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。

(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	6,216,800	2,020,526	908,400	7,328,926
減価償却引当資産	55,322,668	13,687,091	55,322,668	13,687,091
小計	61,539,468	15,707,617	56,231,068	21,016,017
合計	69,856,763	15,707,617	56,231,068	29,333,312

### 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	7,328,926	—	—	(7,328,926)
減価償却引当資産	13,687,091	—	(13,687,091)	—
小計	21,016,017	—	(13,687,091)	(7,328,926)
合計	29,333,312	—	(22,004,386)	(7,328,926)

### 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	14,936,112	11,030,354	3,905,758
ソフトウェア	96,832,450	11,030,955	85,801,495
リース資産	22,000,000	2,566,666	19,433,334
小計	133,768,562	24,627,975	109,140,587
合計	133,768,562	24,627,975	109,140,587

### 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

2024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
<b>(流動資産)</b>					
	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	85,051,710
	未収入金	給食物資代		給食物資代の未収入額	618,322,104
		横浜市運営費収入		運営費	16,564,924
	前払費用	事務所家賃等		次年度事務所家賃等	1,341,438
<b>流動資産合計</b>					<b>721,280,176</b>
<b>(固定資産)</b>					
<b>基本財産</b>					
	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
<b>特定資産</b>					
	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%)	7,328,926
	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%)	13,687,091
<b>その他固定資産</b>					
	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%)	3,905,758
	ソフトウェア	学校給食管理運用システム給食マイスター		給食システム (公益目的保有財産90%)	85,801,495
	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%)	19,433,334
	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	SCORE Heisei合同会社		事務所借用の敷金 (公益目的保有財産90%)	9,671,760
<b>固定資産合計</b>					<b>148,609,659</b>
<b>資産合計</b>					<b>869,889,835</b>
<b>(流動負債)</b>					
	未払金	3月分給食物資代等		給食物資代未払額	618,349,798
		運営費その他の未払金		運営費等未払額	25,297,712
	預り金	源泉所得税		源泉所得税預り金	△ 145,735
		市県民税		市県民税預り金	373,000
		協会健保・年金保険料		社会保険料預り金	1,898,838
	賞与引当金			職員賞与引当金	5,807,000
<b>流動負債合計</b>					<b>651,580,613</b>
<b>(固定負債)</b>					
	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	19,519,434
	退職給付引当金			職員退職給付引当金	7,328,926
<b>固定負債合計</b>					<b>26,848,360</b>
<b>負債合計</b>					<b>678,428,973</b>
<b>正味財産</b>					<b>191,460,862</b>