
2 0 2 4 年 度

決 算 報 告 書

自 2024 年 4 月 1 日
至 2025 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
2025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	189,044,521	85,051,710	103,992,811
未収入金	715,750,882	634,887,028	80,863,854
前払費用	2,141,138	1,341,438	799,700
流動資産合計	906,936,541	721,280,176	185,656,365
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	9,196,950	7,328,926	1,868,024
減価償却引当資産	28,082,563	13,687,091	14,395,472
特定資産合計	37,279,513	21,016,017	16,263,496
(3) その他固定資産			
什器備品	22,630,865	14,936,112	7,694,753
リース資産	22,000,000	22,000,000	0
什器備品減価償却累計額	12,999,741	11,030,354	1,969,387
リース資産減価償却累計額	6,966,666	2,566,666	4,400,000
ソフトウェア	81,989,005	85,801,495	△ 3,812,490
電話加入権	464,000	464,000	0
敷金	21,650,160	9,671,760	11,978,400
ソフトウェア仮勘定	87,450,000	0	87,450,000
その他固定資産合計	216,217,623	119,276,347	96,941,276
固定資産合計	261,814,431	148,609,659	113,204,772
資産合計	1,168,750,972	869,889,835	298,861,137
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	848,131,946	643,647,510	204,484,436
預り金	1,230,178	2,126,103	△ 895,925
賞与引当金	7,558,000	5,807,000	1,751,000
流動負債合計	856,920,124	651,580,613	205,339,511
2. 固定負債			
リース債務	15,215,049	19,519,434	△ 4,304,385
退職給付引当金	9,196,950	7,328,926	1,868,024
固定負債合計	24,411,999	26,848,360	△ 2,436,361
負債合計	881,332,123	678,428,973	202,903,150
III 正味財産の部			
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			
(うち基本財産への充当額)	287,418,849	191,460,862	95,957,987
(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)	(37,279,513)	(21,016,017)	(16,263,496)
正味財産合計	287,418,849	191,460,862	95,957,987
負債及び正味財産合計	1,168,750,972	869,889,835	298,861,137

※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

2024年 4月 1日から2025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	10,103,700,692	9,494,467,271	609,233,421
運営費収入	354,135,000	198,779,000	155,356,000
【 事業収益 】	10,457,835,692	9,693,246,271	764,589,421
雑収益			
受取利息	78,966	1,496	77,470
手数料等収入	774,620	464,350	310,270
雑収入	293,200	3,486,600	△ 3,193,400
【 雑収益 】	1,146,786	3,952,446	△ 2,805,660
経常収益計	10,458,982,478	9,697,198,717	761,783,761
(2) 経常費用			
事業費			
【 事業原価計 】	10,103,700,692	9,494,467,271	609,233,421
物資補償費	547,790	511,991	35,799
【 事業費合計 】	10,104,248,482	9,494,979,262	609,269,220
管理費			
役員報酬	17,219,316	15,458,316	1,761,000
給料	58,352,671	45,194,229	13,158,442
職員手当	33,519,022	24,474,810	9,044,212
臨時雇賃金	12,941,995	16,890,725	△ 3,948,730
退職給付費用	2,544,524	2,020,526	523,998
福利厚生費	24,019,730	19,962,833	4,056,897
会議費	4,837	2,814	2,023
交際費	7,592	15,096	△ 7,504
旅費交通費	589,538	630,958	△ 41,420
通信運搬費	1,932,773	1,926,390	6,383
什器備品減価償却費	1,969,387	1,645,858	323,529
リース資産減価償却費	4,400,000	5,110,283	△ 710,283
ソフトウェア資産減価償却費	20,367,490	11,030,955	9,336,535
消耗什器備品費	1,627,450	49,896	1,577,554
消耗品費	1,562,354	1,806,376	△ 244,022
印刷製本費	5,009,000	4,854,742	154,258
光熱水費	1,544,694	991,626	553,068
賃借料	20,728,327	13,841,909	6,886,418
保険料	116,136	110,896	5,240
諸謝金	1,414,455	1,140,108	274,347
租税公課	7,121,340	5,562,570	1,558,770
負担金支出	155,690	212,350	△ 56,660
手数料	14,759,601	12,651,623	2,107,978
支払利息	269,415	201,501	67,914
委託費	26,598,672	15,770,272	10,828,400
【 管理費合計 】	258,776,009	201,557,662	57,218,347
経常費用計	10,363,024,491	9,696,536,924	666,487,567
評価損益等調整前当期経常増減額	95,957,987	661,793	95,296,194
当期経常増減額	95,957,987	661,793	95,296,194
2. 経常外増減の部			
(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	△ 11
【その他の経常外費用計】	0	11	△ 11
経常外費用計	0	11	△ 11
当期経常外増減額		△ 11	11
当期一般正味財産増減額	95,957,987	661,782	95,296,205
一般正味財産期首残高	191,460,862	190,799,080	661,782
一般正味財産期末残高	287,418,849	191,460,862	95,957,987
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	287,418,849	191,460,862	95,957,987

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	7,328,926	2,544,550	676,526	9,196,950
減価償却引当資産	13,687,091	14,395,472	0	28,082,563
小計	21,016,017	16,940,022	676,526	37,279,513
合計	29,333,312	16,940,022	676,526	45,596,808

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	9,196,950	—	—	(9,196,950)
減価償却引当資産	28,082,563	—	(28,082,563)	—
小計	37,279,513	—	(28,082,563)	(9,196,950)
合計	45,596,808	—	(36,399,858)	(9,196,950)

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	22,630,865	12,999,741	9,631,124
ソフトウェア	113,387,450	31,398,445	81,989,005
リース資産	22,000,000	6,966,666	15,033,334
小計	158,018,315	51,364,852	106,653,463
合計	158,018,315	51,364,852	106,653,463

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

2025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	17,058,296
		普通預金(業務経理口) みずほ銀行横浜東口支店		運転資金	171,986,225
	未収入金	給食物資代		給食物資代の未収入額	686,851,599
		横浜市運営費収入		運営費	28,899,283
	前払費用	事務所家賃等		次年度事務所家賃等	2,141,138
流動資産合計					906,936,541
(固定資産)	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%)	9,196,950
		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%)	28,082,563
	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%)	9,631,124
		ソフトウェア	小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%)	81,989,005
		リース資産	小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%)	15,033,334
		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	事務所借入時の敷金 (公益目的保有財産90%)	21,650,160
		ソフトウェア仮勘定	昱株式会社 神奈川支店	中学校給食管理運用システム構築の2024年度開発分(公益目的保有財産90%)	87,450,000
固定資産合計					261,814,431
資産合計					1,168,750,972
(流動負債)	未払金	3月分給食物資代等		給食物資代未払額	703,951,789
		運営費その他の未払金		運営費等未払額	144,180,157
	預り金	源泉所得税		源泉所得税預り金	△ 106,613
		市県民税		市県民税預り金	288,500
		協会健保・年金保険料		社会保険料預り金	1,048,291
	賞与引当金			職員賞与引当金	7,558,000
流動負債合計					856,920,124
(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	15,215,049
	退職給付引当金			職員退職給付引当金	9,196,950
固定負債合計					24,411,999
負債合計					881,332,123
正味財産					287,418,849