
2 0 2 2 年 度

決 算 報 告 書

自 2022 年 4 月 1 日
至 2023 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

2023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	73,155,305	75,041,372	△ 1,886,067
未収入金	635,722,281	656,649,963	△ 20,927,682
前払費用	1,252,723	1,235,520	17,203
流動資産合計	710,130,309	732,926,855	△ 22,796,546
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	6,216,800	5,569,600	647,200
減価償却引当資産	55,322,668	51,139,791	4,182,877
特定資産合計	61,539,468	56,709,391	4,830,077
(3) その他固定資産			
什器備品	14,459,945	13,332,665	1,127,280
リース資産	19,077,121	19,077,121	0
什器備品減価償却累計額	11,502,668	10,401,003	1,101,665
リース資産減価償却累計額	16,533,504	12,718,080	3,815,424
電話加入権	464,000	464,000	0
敷金	8,712,000	8,712,000	0
ソフトウェア仮勘定	42,526,000	0	42,526,000
その他固定資産合計	57,202,894	18,466,703	38,736,191
固定資産合計	127,059,657	83,493,389	43,566,268
資産合計	837,189,966	816,420,244	20,769,722
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	630,200,138	658,962,444	△ 28,762,306
預り金	1,388,445	999,879	388,566
賞与引当金	5,960,000	4,711,000	1,249,000
流動負債合計	637,548,583	664,673,323	△ 27,124,740
2. 固定負債			
リース債務	2,625,503	6,517,562	△ 3,892,059
退職給付引当金	6,216,800	5,569,600	647,200
固定負債合計	8,842,303	12,087,162	△ 3,244,859
負債合計	646,390,886	676,760,485	△ 30,369,599
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)	190,799,080	139,659,759	51,139,321
(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)	(61,539,468)	(56,709,391)	(4,830,077)
正味財産合計	190,799,080	139,659,759	51,139,321
負債及び正味財産合計	837,189,966	816,420,244	20,769,722

※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
2022年 4月 1日から2023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	9,103,867,381	8,838,483,037	265,384,344
運営費収入	234,854,000	196,280,000	38,574,000
【 事業収益 】	9,338,721,381	9,034,763,037	303,958,344
雑収益			
受取利息	2,183	1,690	493
手数料等収入	564,500	567,000	△ 2,500
雑収入	236,300	96,500	139,800
【 雑収益 】	802,983	665,190	137,793
経常収益計	9,339,524,364	9,035,428,227	304,096,137
(2) 経常費用			
事業費			
【 事業原価計 】	9,103,867,381	8,838,483,037	265,384,344
物資補償費	466,166	491,053	△ 24,887
【 事業費合計 】	9,104,333,547	8,838,974,090	265,359,457
管理費			
役員報酬	14,317,996	14,250,870	67,126
給料	43,123,074	47,054,700	△ 3,931,626
職員手当	23,511,081	23,764,744	△ 253,663
臨時雇賃金	13,227,355	11,397,976	1,829,379
退職給付費用	1,321,600	1,555,600	△ 234,000
福利厚生費	18,496,077	18,592,993	△ 96,916
旅費交通費	503,215	430,517	72,698
通信運搬費	1,925,688	2,089,238	△ 163,550
什器備品減価償却費	1,101,665	1,844,806	△ 743,141
リース資産減価償却費	3,815,424	3,815,424	0
消耗什器備品費			0
消耗品費	1,152,995	1,540,843	△ 387,848
修繕費		12,100	△ 12,100
印刷製本費	4,577,835	4,464,901	112,934
光熱水費	748,048	744,827	3,221
賃借料	13,778,894	13,766,220	12,674
保険料	104,357	100,366	3,991
諸謝金	1,248,747	1,337,167	△ 88,420
租税公課	14,925,200	11,310,200	3,615,000
負担金支出	178,350	191,260	△ 12,910
手数料	13,711,663	13,302,412	409,251
支払利息	67,221	122,014	△ 54,793
委託費	12,215,011	10,738,013	1,476,998
【 管理費合計 】	184,051,496	182,427,191	1,624,305
経常費用計	9,288,385,043	9,021,401,281	266,983,762
評価損益等調整前当期経常増減額	51,139,321	14,026,946	37,112,375
当期経常増減額	51,139,321	14,026,946	37,112,375
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	△ 20,090,606
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	△ 24,411,260
経常外収益計		24,411,260	△ 24,411,260
(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	△ 20,090,606
【その他の経常外費用計】	0	24,411,260	△ 24,411,260
経常外費用計	0	24,411,260	△ 24,411,260
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	51,139,321	14,026,946	37,112,375
一般正味財産期首残高	139,659,759	125,632,813	14,026,946
一般正味財産期末残高	190,799,080	139,659,759	51,139,321
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	190,799,080	139,659,759	51,139,321

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	5,569,600	1,321,600	674,400	6,216,800
減価償却引当資産	51,139,791	4,182,877	0	55,322,668
小計	56,709,391	5,504,477	674,400	61,539,468
合計	65,026,686	5,504,477	674,400	69,856,763

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	6,216,800	—	—	(6,216,800)
減価償却引当資産	55,322,668	—	(55,322,668)	—
小計	61,539,468	—	(55,322,668)	(6,216,800)
合計	69,856,763	—	(63,639,963)	(6,216,800)

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	14,459,945	11,502,668	2,957,277
リース資産	19,077,121	16,533,504	2,543,617
小計	33,537,066	28,036,172	5,500,894
合計	33,537,066	28,036,172	5,500,894

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

2023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	73,155,305
	未収入金	給食物資代		給食物資代の未収入額	616,151,481
		横浜市運営費収入		運営費	19,570,800
	前払費用	事務所家賃等		次年度事務所家賃等	1,252,723
流動資産合計					710,130,309
(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%)	6,216,800
	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%)	55,322,668
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%)	2,957,277
	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%)	2,543,617
	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		事務所借用時の敷金 (公益目的保有財産90%)	8,712,000
	ソフトウェア仮勘定	昱株式会社 神奈川支店		新学校給食管理運用システム構築の開発 (公益目的保有財産90%)	42,526,000
固定資産合計					127,059,657
資産合計					837,189,966
(流動負債)					
	未払金	3月分給食物資代等		給食物資代未払額	616,187,255
		運営費その他の未払金		運営費等未払額	14,012,883
	預り金	源泉所得税		源泉所得税預り金	164,985
		市県民税		市県民税預り金	324,800
		協会健保・年金保険料		社会保険料預り金	898,660
	賞与引当金			職員賞与引当金	5,960,000
流動負債合計					637,548,583
(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	2,625,503
	退職給付引当金			職員退職給付引当金	6,216,800
固定負債合計					8,842,303
負債合計					646,390,886
正味財産					190,799,080