

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の方法

什器備品……定額法によっております。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 …… 職員の賞与の支払いに備えて、賞与支払見込額の当事業年度負担額を計上しております。
- ・役員賞与引当金 …… 役員の賞与の支払いに備えて、賞与支払見込額の当事業年度負担額を計上しております。
- ・貸倒引当金 …… 学校給食費未収金の貸倒損失に備えるため、過去3年間の貸倒実績率から算出した回収不能見込額を計上しております。

(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おります。

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、次のとおりです (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				
基本財産引当資産	4,600,000	0	0	4,600,000
小 計	4,600,000	0	0	4,600,000
特 定 資 産				
学校給食用物資調達引当資産	0	18,882,116	0	18,882,116
小 計	0	18,882,116	0	18,882,116
合 計	4,600,000	18,882,116	0	23,482,116

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、次のとおりです (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				
基本財産引当資産	4,600,000	(3,000,000)	(1,600,000)	(0)
小 計	4,600,000	(3,000,000)	(1,600,000)	(0)
特 定 資 産				
学校給食用物資調達引当資産	18,882,116	(0)	(18,882,116)	(0)
小 計	18,882,116	(0)	(18,882,116)	(0)
合 計	23,482,116	(3,000,000)	(20,482,116)	(0)

4. 引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりです

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	1,783,432	1,726,363	0	1,783,432	1,726,363
賞与引当金	256,620	260,979	256,620	0	260,979
役員賞与引当金	199,946	173,867	199,946	0	173,867

5. 担保に供している資産 該当事項はありません。

6. 補助金等の内訳並びに交付者・当期増減額及び残高

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金 運営補助金	東大阪市	0	38,536,355	38,536,355	0
合計			38,536,355	38,536,355	0

7. 重要な後発事象 該当事項はありません。

8. その他

- ・令和2年3月の給食中止に伴う物資代金の発生について
新型コロナウイルス流行による休校措置に伴う給食中止によって、納入業者が一時的に保管している物資のうち、給食再開までに消費期限が到来するものについては今後代金の支払いが発生する可能性があります。