

貸 借 対 照 表

平成27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			
現金預金	981,004	1,092,967	△ 111,963
給食物資未収金	283,299,171	219,113,092	64,186,079
有価証券	65,757	498,015	△ 432,258
流動資産合計	284,345,932	220,704,074	63,641,858
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,003,450	10,006,850	△ 3,400
投資有価証券	114,996,550	114,993,150	3,400
基本財産合計	125,000,000	125,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,159,300	1,887,220	272,080
運転資金積立資産	64,000,000	64,000,000	0
価格調整金積立資産	86,302,348	86,302,348	0
特定資産合計	152,461,648	152,189,568	272,080
(3) その他固定資産			
什器備品	68,574	75,271	△ 6,697
リース資産	0	2,935,800	△ 2,935,800
敷金	1,405,014	1,405,014	0
その他固定資産合計	1,473,588	4,416,085	△ 2,942,497
固定資産合計	278,935,236	281,605,653	△ 2,670,417
資産合計	563,281,168	502,309,727	60,971,441
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,023,213	952,800	70,413
給食物資未払金	279,520,451	215,834,896	63,685,555
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	2,156,400	824,000	1,332,400
預り金	447,039	449,613	△ 2,574
リース債務	0	3,034,351	△ 3,034,351
賞与引当金	1,228,572	0	1,228,572
流動負債合計	284,445,675	221,165,660	63,280,015
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,159,300	1,887,220	272,080
固定負債合計	2,159,300	1,887,220	272,080
負債合計	286,604,975	223,052,880	63,552,095
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	266,676,193	269,256,847	△ 2,580,654
(うち特定資産への充当額)	(115,000,000)	(115,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(150,302,348)	(150,302,348)	(0)
正味財産合計	276,676,193	279,256,847	△ 2,580,654
負債及び正味財産合計	563,281,168	502,309,727	60,971,441

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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			
① 基本財産運用益	871,400	871,900	△ 500
基本財産受取利息	871,400	871,900	△ 500
② 特定資産運用益	68,338	92,533	△ 24,195
特定資産受取利息	596	733	△ 137
特定資産受取配当金	67,742	91,800	△ 24,058
③ 事業収益	3,521,460,866	3,312,720,444	208,740,422
物資調達事業収益	3,468,142,905	3,261,962,466	206,180,439
物資調達あつ旋料	52,453,961	49,917,978	2,535,983
北海道学校給食会事務受託収益	864,000	840,000	24,000
④ 雑収益	358,816	683,132	△ 324,316
受取利息	1	2	△ 1
雑収益	358,815	683,130	△ 324,315
経常収益計	3,522,759,420	3,314,368,009	208,391,411
(2) 経常費用			
① 事業費			
物資購入費	3,468,142,905	3,261,962,466	206,180,439
役員報酬	2,160,000	2,160,000	0
給料手当	18,262,976	16,514,774	1,748,202
退職給付費用	301,972	268,775	33,197
賞与引当金繰入	848,944	0	848,944
福利厚生費	3,160,245	2,932,347	227,898
旅費交通費	452,580	487,740	△ 35,160
通信運搬費	245,561	229,779	15,782
減価償却費	2,935,800	2,935,800	0
消耗品費	201,066	357,429	△ 156,363
印刷製本費	1,103,929	935,550	168,379
光熱水料費	183,420	192,975	△ 9,555
賃借料	3,818,077	664,280	3,153,797
保険料	2,480	2,923	△ 443
租税公課	3,512,500	2,282,600	1,229,900
支払負担金	90,264	87,752	2,512
支払利息	27,449	77,544	△ 50,095
検査料	201,356	234,011	△ 32,655
委託費	1,023,332	529,200	494,132
事業費計	3,506,674,856	3,292,855,945	213,818,911

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費			
役員報酬	3,440,000	3,440,000	0
給料手当	8,239,081	7,385,043	854,038
臨時雇賃金	0	1,480,740	△ 1,480,740
退職給付費用	128,188	114,096	14,092
賞与引当金繰入	379,628	0	379,628
福利厚生費	1,736,824	1,613,928	122,896
会議費	5,130	4,686	444
旅費交通費	76,630	139,070	△ 62,440
通信運搬費	66,673	57,086	9,587
減価償却費	6,697	371,436	△ 364,739
消耗什器備品費	103,734	73,500	30,234
消耗品費	346,065	552,034	△ 205,969
印刷製本費	84,396	431,848	△ 347,452
光熱水料費	103,168	108,548	△ 5,380
賃借料	1,671,089	4,197,110	△ 2,526,021
租税公課	72,200	71,900	300
支払負担金	56,760	74,360	△ 17,600
支払利息	0	5,182	△ 5,182
手数料	1,404,326	1,304,402	99,924
委託費	744,629	1,271,130	△ 526,501
管理費計	18,665,218	22,696,099	△ 4,030,881
経常費用計	3,525,340,074	3,315,552,044	209,788,030
当期経常増減額	△ 2,580,654	△ 1,184,035	△ 1,396,619
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
(3) 他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,580,654	△ 1,184,035	△ 1,396,619
一般正味財産期首残高	269,256,847	270,440,882	△ 1,184,035
一般正味財産期末残高	266,676,193	269,256,847	△ 2,580,654
II 指定正味財産増減の部			
(1) 一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	276,676,193	279,256,847	△ 2,580,654

平成26年度 正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	0	871,400	0	871,400
基本財産受取利息	0	871,400	0	871,400
② 特定資産運用益	0	68,338	0	68,338
特定資産受取利息	0	596		596
特定資産受取配当金	0	67,742	0	67,742
③ 事業収益	3,504,413,333	17,047,533	0	3,521,460,866
物資調達事業収益	3,468,142,905	0	0	3,468,142,905
物資調達あつ旋料	35,406,428	17,047,533	0	52,453,961
北海道学校給食会事務受託収益	864,000	0	0	864,000
④ 雑収益	358,815	1	0	358,816
受取利息	0	1	0	1
雑収益	358,815	0	0	358,815
経常収益計	3,504,772,148	17,987,272	0	3,522,759,420
(2) 経常費用				
① 事業費				
物資購入費	3,468,142,905		0	3,468,142,905
役員報酬	2,160,000		0	2,160,000
給料手当	18,262,976		0	18,262,976
退職給付費用	301,972		0	301,972
賞与引当金繰入	848,944			848,944
福利厚生費	3,160,245		0	3,160,245
旅費交通費	452,580		0	452,580
通信運搬費	245,561		0	245,561
減価償却費	2,935,800		0	2,935,800
消耗品費	201,066		0	201,066
印刷製本費	1,103,929		0	1,103,929
光熱水料費	183,420		0	183,420
賃借料	3,818,077		0	3,818,077
保険料	2,480		0	2,480
租税公課	3,512,500		0	3,512,500
支払負担金	90,264		0	90,264
支払利息	27,449		0	27,449
検査料	201,356		0	201,356
委託費	1,023,332		0	1,023,332
事業費計	3,506,674,856		0	3,506,674,856

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
② 管理費				
役員報酬		3,440,000	0	3,440,000
給料手当		8,239,081	0	8,239,081
退職給付費用		128,188	0	128,188
賞与引当金繰入		379,628		379,628
福利厚生費		1,736,824	0	1,736,824
会議費		5,130	0	5,130
旅費交通費		76,630	0	76,630
通信運搬費		66,673	0	66,673
減価償却費		6,697	0	6,697
消耗什器備品費		103,734	0	103,734
消耗品費		346,065	0	346,065
印刷製本費		84,396	0	84,396
光熱水料費		103,168	0	103,168
賃借料		1,671,089	0	1,671,089
租税公課		72,200	0	72,200
支払負担金		56,760	0	56,760
手数料		1,404,326	0	1,404,326
委託費		744,629	0	744,629
管理費計		18,665,218	0	18,665,218
経常費用計	3,506,674,856	18,665,218	0	3,525,340,074
当期経常増減額	△ 1,902,708	△ 677,946	0	△ 2,580,654
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
(3) 他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,902,708	△ 677,946	0	△ 2,580,654
一般正味財産期首残高	1,854,817	267,402,030	0	269,256,847
一般正味財産期末残高	△ 47,891	266,724,084	0	266,676,193
II 指定正味財産増減の部				
(1) 一般正味財産への振替額	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	10,000,000	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	△ 47,891	276,724,084	0	276,676,193

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
基本財産の投資有価証券(満期保有目的)は、償却原価法(定額法)を採用している。
〈注〉流動資産の有価証券はMMFである。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 有形固定資産は、定率法による減価償却を実施している。
 - ② リース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金は、簡便法により期末退職金の支給必要額を計上している。
 - ② 賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込み方式を採用している。

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				
投資有価証券	114,993,150	3,400	0	114,996,550
定期預金	10,006,850	0	3,400	10,003,450
小 計	125,000,000	3,400	3,400	125,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,887,220	272,080	0	2,159,300
運転資金積立資産	64,000,000	0	0	64,000,000
価格調整金積立資産	86,302,348	0	0	86,302,348
小 計	152,189,568	272,080	0	152,461,648
合 計	277,189,568	275,480	3,400	277,461,648

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				
投資有価証券	114,996,550	0	(114,996,550)	0
定期預金	10,003,450	(10,000,000)	(3,450)	0
小 計	125,000,000	(10,000,000)	(115,000,000)	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,159,300	0	0	(2,159,300)
運転資金積立資産	64,000,000	0	(64,000,000)	0
価格調整金積立資産	86,302,348	0	(86,302,348)	0
小 計	152,461,648	0	(150,302,348)	(2,159,300)
合 計	277,461,648	(10,000,000)	(265,302,348)	(2,159,300)

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
その他の固定資産			
什器備品	669,900	601,326	68,574
リース資産	14,679,000	14,679,000	0
合 計	15,348,900	15,280,326	68,574

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
札幌市債券(平成19年度第3回)	35,000,000	36,428,000	1,428,000
札幌市債券(平成22年度第5回)	29,998,800	30,036,000	37,200
札幌市債券(平成24年度第2回)	49,997,750	50,165,000	167,250
合 計	114,996,550	116,629,000	1,632,450

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」中、「2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、省略する。

2 引当金の明細

(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	
賞与引当金	0	1,228,572	0	0	1,228,572
退職給付引当金	1,887,220	430,160	158,080	0	2,159,300

財 産 目 録

平成27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	
I 資産の部 (流動資産)	現金預金			981,004	
	現金	手元保管	運転資金として	11,802	
	普通預金			(963,418)	
		北洋銀行札幌市役所支店	運転資金として	947,739	
		北洋銀行本店営業部	運転資金として	8,132	
		北海道銀行本店営業部	運転資金として	7,547	
	郵便貯金	札幌北二条中郵便局	運転資金として	5,784	
	給食物資未収金	学校給食物資代金未収金	調理校に対する学校給食物資代金未収分	283,299,171	
	有価証券	大和証券 MMF	運転資金として	65,757	
流動資産合計				284,345,932	
(固定資産)	基本財産	定期預金		(10,003,450)	
			北洋銀行札幌市役所支店	利息を法人会計財源とする	3,450
		北洋銀行本店営業部	札幌市出損金 利息を法人会計財源とする	10,000,000	
	特定資産	投資有価証券	札幌市債券 北洋銀行札幌市役所支店	満期保有目的 運用益を法人会計財源とする	35,000,000
			札幌市債券 北洋銀行札幌市役所支店	満期保有目的 運用益を法人会計財源とする	29,998,800
			札幌市債券 北洋銀行札幌市役所支店	満期保有目的 運用益を法人会計財源とする	49,997,750
		退職給付引当資産	定期貯金 札幌北二条中郵便局	職員1人に対する退職金の支払いに備えたもの	2,159,300
		運転資金積立資産	大和証券 MMF	公益目的事業の運転資金として使用する	64,000,000
		価格調整金積立資産	大和証券 MMF/中期国債ファンド	公益目的事業の価格調整資金として使用する	86,302,348
	その他固定資産	什器備品	当会事務室 書庫及びシュレッダー	公益目的事業及び管理業務に使用している	68,574
		敷金	当会事務室入居時の敷金。	現事務室入居時に貸主に支払ったもの	1,405,014
	固定資産合計				278,935,236
資産合計				563,281,168	
II 負債の部 (流動負債)	未払金	3月分福利厚生費、消耗品費等。	公益目的事業及び管理業務使用の未払分	1,023,213	
	給食物資未払金	納入業者に対する未払金	納入業者から購入した学校給食物資の未払分	279,520,451	
	未払法人税等	北海道、札幌市に対する未払税。	法人道民税及び法人市民税の均等割額未払分	70,000	
	未払消費税等	札幌中税務署に対する未払税	消費税及び地方消費税の未払分	2,156,400	
	預り金	所得税、社会保険料預り金。	所得税及び社会保険料の職員からの預り分	447,039	
	賞与引当金	翌年度6月賞与支給予定額の一部	翌年度6月賞与支給予定額の一部	1,228,572	
	流動負債合計				284,445,675
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員1人に対する退職金の支払いに備えたもの	2,159,300	
固定負債合計				2,159,300	
負債合計				286,604,975	
正味財産				276,676,193	