

貸 借 対 照 表

平成28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	944,519	981,004	△ 36,485
給食物資未収金	285,137,693	283,299,171	1,838,522
有価証券	1,059	65,757	△ 64,698
流動資産合計	286,083,271	284,345,932	1,737,339
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,004,100	10,003,450	650
投資有価証券	114,995,900	114,996,550	△ 650
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	2,435,085	2,159,300	275,785
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	152,737,433	152,461,648	275,785
(3) その他固定資産			
什器備品	61,873	68,574	△ 6,701
敷金	1,405,014	1,405,014	0
その他固定資産合計	1,466,887	1,473,588	△ 6,701
固定資産合計	279,204,320	278,935,236	269,084
資産合計	565,287,591	563,281,168	2,006,423
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	910,810	1,023,213	△ 112,403
給食物資未払金	281,315,809	279,520,451	1,795,358
未払法人税等	20,000	70,000	△ 50,000
未払消費税等	1,529,900	2,156,400	△ 626,500
預り金	488,757	447,039	41,718
賞与引当金	1,516,734	1,228,572	288,162
流動負債合計	285,782,010	284,445,675	1,336,335
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,435,085	2,159,300	275,785
固定負債合計	2,435,085	2,159,300	275,785
負債合計	288,217,095	286,604,975	1,612,120
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)	(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	277,070,496	276,676,193	394,303
負債及び正味財産合計	565,287,591	563,281,168	2,006,423

平成27年度 正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	814,246	871,400	57,154
基本財産受取利息	814,246	871,400	57,154
特定資産運用益	35,353	68,338	32,985
特定資産受取利息	783	596	187
特定資産受取配当金	34,570	67,742	33,172
事業収益	3,739,341,202	3,521,460,866	217,880,336
物資調達事業収益	3,686,575,395	3,468,142,905	218,432,490
物資調達あっ旋料	51,685,807	52,453,961	768,154
北海道学校給食会事務受託収益	1,080,000	864,000	216,000
雑収益	576,440	358,816	217,624
受取利息	0	1	1
雑収益	576,440	358,815	217,625
経常収益計	3,740,767,241	3,522,759,420	218,007,821
(2) 経常費用			
事業費			
物資購入費	3,686,575,395	3,468,142,905	218,432,490
役員報酬	2,160,000	2,160,000	0
給料手当	17,172,665	18,262,976	1,090,311
臨時雇賃金	625,569	0	625,569
退職給付費用	193,601	301,972	108,371
賞与引当金繰入	1,048,064	848,944	199,120
福利厚生費	3,293,126	3,160,245	132,881
旅費交通費	615,460	452,580	162,880
通信運搬費	241,964	245,561	3,597
減価償却費	0	2,935,800	2,935,800
消耗品費	95,779	201,066	105,287
印刷製本費	938,513	1,103,929	165,416
光熱水料費	200,813	183,420	17,393
賃借料	4,019,418	3,818,077	201,341
保険料	2,406	2,480	74
諸謝金	30,000	0	30,000
租税公課	3,430,700	3,512,500	81,800
支払負担金	90,252	90,264	12
支払利息	0	27,449	27,449
検査料	293,595	201,356	92,239
手数料	1,256,970	0	1,256,970
委託費	988,558	1,023,332	34,774
事業費計	3,723,272,848	3,506,674,856	216,597,992

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	3,440,000	3,440,000	0
給料手当	7,752,551	8,239,081	486,530
臨時雇賃金	279,746	0	279,746
退職給付費用	82,184	128,188	46,004
賞与引当金繰入	468,670	379,628	89,042
福利厚生費	1,812,485	1,736,824	75,661
会議費	5,780	5,130	650
旅費交通費	101,670	76,630	25,040
通信運搬費	60,104	66,673	6,569
減価償却費	6,701	6,697	4
消耗什器備品費	53,978	103,734	49,756
消耗品費	269,818	346,065	76,247
印刷製本費	49,135	84,396	35,261
光熱水料費	112,958	103,168	9,790
賃借料	1,660,427	1,671,089	10,662
租税公課	37,800	72,200	34,400
支払負担金	56,772	56,760	12
手数料	104,534	1,404,326	1,299,792
委託費	744,777	744,629	148
管理費計	17,100,090	18,665,218	1,565,128
経常費用計	3,740,372,938	3,525,340,074	215,032,864
当期経常増減額	394,303	2,580,654	2,974,957
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	394,303	2,580,654	2,974,957
一般正味財産期首残高	266,676,193	269,256,847	2,580,654
一般正味財産期末残高	267,070,496	266,676,193	394,303
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
正味財産期末残高	277,070,496	276,676,193	394,303

平成27年度 正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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
一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	0	814,246	0	814,246
基本財産受取利息	0	814,246	0	814,246
特定資産運用益	0	35,353	0	35,353
特定資産受取利息	0	783	0	783
特定資産受取配当金	0	34,570	0	34,570
事業収益	3,722,543,317	16,797,885	0	3,739,341,202
物資調達事業収益	3,686,575,395	0	0	3,686,575,395
物資調達あっ旋料	34,887,922	16,797,885	0	51,685,807
北海道学校給食会事務受託収益	1,080,000	0	0	1,080,000
雑収益	483,320	93,120	0	576,440
受取利息	0	0	0	0
雑収益	483,320	93,120	0	576,440
経常収益計	3,723,026,637	17,740,604	0	3,740,767,241
(2) 経常費用				
事業費				
物資購入費	3,686,575,395		0	3,686,575,395
役員報酬	2,160,000		0	2,160,000
給料手当	17,172,665		0	17,172,665
臨時雇賃金	625,569		0	625,569
退職給付費用	193,601		0	193,601
賞与引当金繰入	1,048,064		0	1,048,064
福利厚生費	3,293,126		0	3,293,126
旅費交通費	615,460		0	615,460
通信運搬費	241,964		0	241,964
消耗品費	95,779		0	95,779
印刷製本費	938,513		0	938,513
光熱水料費	200,813		0	200,813
賃借料	4,019,418		0	4,019,418
保険料	2,406		0	2,406
諸謝金	30,000		0	30,000
租税公課	3,430,700		0	3,430,700
支払負担金	90,252		0	90,252
検査料	293,595		0	293,595
手数料	1,256,970		0	1,256,970
委託費	988,558		0	988,558
事業費計	3,723,272,848		0	3,723,272,848

(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
管理費				
役員報酬		3,440,000	0	3,440,000
給料手当		7,752,551	0	7,752,551
臨時雇賃金		279,746	0	279,746
退職給付費用		82,184	0	82,184
賞与引当金繰入		468,670	0	468,670
福利厚生費		1,812,485	0	1,812,485
会議費		5,780	0	5,780
旅費交通費		101,670	0	101,670
通信運搬費		60,104	0	60,104
減価償却費		6,701	0	6,701
消耗什器備品費		53,978	0	53,978
消耗品費		269,818	0	269,818
印刷製本費		49,135	0	49,135
光熱水料費		112,958	0	112,958
賃借料		1,660,427	0	1,660,427
租税公課		37,800	0	37,800
支払負担金		56,772	0	56,772
手数料		104,534	0	104,534
委託費		744,777	0	744,777
管理費計		17,100,090	0	17,100,090
経常費用計	3,723,272,848	17,100,090	0	3,740,372,938
当期経常増減額	246,211	640,514	0	394,303
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	246,211	640,514	0	394,303
一般正味財産期首残高	47,891	266,724,084	0	266,676,193
一般正味財産期末残高	294,102	267,364,598	0	267,070,496
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
正味財産期末残高	294,102	277,364,598	0	277,070,496

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 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。
 - ② 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。
- (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	114,996,550	0	650	114,995,900
定期預金	10,003,450	650	0	10,004,100
小 計	125,000,000	650	650	125,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,159,300	275,785	0	2,435,085
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	152,461,648	275,785	0	152,737,433
合 計	277,461,648	276,435	650	277,737,433

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	114,995,900	0	(114,995,900)	0
定期預金	10,004,100	(10,000,000)	(4,100)	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	2,435,085	0	0	(2,435,085)
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	152,737,433	0	(150,302,348)	(2,435,085)
合 計	277,737,433	(10,000,000)	(265,302,348)	(2,435,085)

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	608,027	61,873
合 計	669,900	608,027	61,873

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	35,896,000	896,000
札幌市債券(平成24年度第2回)	49,998,750	50,140,000	141,250
札幌市債券(平成27年度第7回)	29,997,150	30,114,000	116,850
合 計	114,995,900	116,150,000	1,154,100

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	1,228,572	1,516,734	1,228,572	0	1,516,734
退職給付引当金	2,159,300	275,785	0	0	2,435,085

財 産 目 録

平成28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			944,519
現金	手元保管	運転資金として	16,403
普通預金			(921,549)
	北洋銀行札幌市役所支店	運転資金として	908,700
	北洋銀行本店営業部	運転資金として	6,342
	北海道銀行本店営業部	運転資金として	6,507
郵便貯金	札幌北二条中郵便局	運転資金として	6,567
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	285,137,693
有価証券	大和証券 MMF	運転資金として	1,059
流動資産合計			286,083,271
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			(10,004,100)
	北洋銀行札幌市役所支店	利息を法人会計財源とする	4,100
	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
投資有価証券			(114,995,900)
	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	29,997,150
	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	49,998,750
特定資産			
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	2,435,085
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	61,873
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			279,204,320
資産合計			565,287,591
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	910,810
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	281,315,809
未払法人税等	北海道に対する未払税	法人道民税の均等割額未払分	20,000
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	1,529,900
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	488,757
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	1,516,734
流動負債合計			285,782,010
(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	2,435,085
固定負債合計			2,435,085
負債合計			288,217,095
正味財産			277,070,496