

# 貸 借 対 照 表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	924,128	944,519	△ 20,391
給食物資未収金	259,985,697	285,137,693	△ 25,151,996
有価証券	0	1,059	△ 1,059
流動資産合計	260,909,825	286,083,271	△ 25,173,446
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	10,002,500	10,004,100	△ 1,600
投資有価証券	114,997,500	114,995,900	1,600
基本財産合計	125,000,000	125,000,000	0
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	3,352,530	2,435,085	917,445
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	153,654,878	152,737,433	917,445
<b>(3) その他固定資産</b>			
什器備品	58,136	61,873	△ 3,737
リース資産	6,855,840	0	6,855,840
敷金	1,405,014	1,405,014	0
その他固定資産合計	8,318,990	1,466,887	6,852,103
固定資産合計	286,973,868	279,204,320	7,769,548
資産合計	547,883,693	565,287,591	△ 17,403,898
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	931,473	910,810	20,663
給食物資未払金	256,230,190	281,315,809	△ 25,085,619
未払法人税等	20,000	20,000	0
未払消費税等	924,600	1,529,900	△ 605,300
預り金	478,954	488,757	△ 9,803
リース債務	1,702,647	0	1,702,647
賞与引当金	1,554,944	1,516,734	38,210
流動負債合計	261,842,808	285,782,010	△ 23,939,202
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	3,352,530	2,435,085	917,445
長期リース債務	5,175,794	0	5,175,794
固定負債合計	8,528,324	2,435,085	6,093,239
負債合計	270,371,132	288,217,095	△ 17,845,963
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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)
<b>2. 一般正味財産</b>	267,512,561	267,070,496	442,065
(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	277,512,561	277,070,496	442,065
負債及び正味財産合計	547,883,693	565,287,591	△ 17,403,898

# 平成28年度 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	788,196	814,246	△ 26,050
基本財産受取利息	788,196	814,246	△ 26,050
② 特定資産運用益	1,164	35,353	△ 34,189
特定資産受取利息	761	783	△ 22
特定資産受取配当金	403	34,570	△ 34,167
③ 事業収益	3,732,058,105	3,739,341,202	△ 7,283,097
物資調達事業収益	3,678,105,165	3,686,575,395	△ 8,470,230
物資調達あつ旋料	52,872,940	51,685,807	1,187,133
北海道学校給食会事務受託収益	1,080,000	1,080,000	0
④ 雑収益	445,266	576,440	△ 131,174
雑収益	445,266	576,440	△ 131,174
経常収益計	3,733,292,731	3,740,767,241	△ 7,474,510
(2) 経常費用			
① 事業費			
物資購入費	3,678,105,165	3,686,575,395	△ 8,470,230
役員報酬	2,160,000	2,160,000	0
給料手当	17,444,914	17,172,665	272,249
臨時雇賃金	0	625,569	△ 625,569
退職給付費用	644,046	193,601	450,445
賞与引当金繰入	1,074,467	1,048,064	26,403
福利厚生費	3,345,122	3,293,126	51,996
旅費交通費	678,740	615,460	63,280
会議費	260	0	260
通信運搬費	233,451	241,964	△ 8,513
減価償却費	1,713,960	0	1,713,960
消耗什器備品費	45,360	0	45,360
消耗品費	305,719	95,779	209,940
印刷製本費	366,900	938,513	△ 571,613
光熱水料費	190,063	200,813	△ 10,750
賃借料	3,716,576	4,019,418	△ 302,842
保険料	2,368	2,406	△ 38
諸謝金	30,000	30,000	0
租税公課	2,787,000	3,430,700	△ 643,700
支払負担金	90,252	90,252	0
支払利息	51,761	0	51,761
検査料	245,060	293,595	△ 48,535
手数料	1,273,624	1,256,970	16,654
委託費	1,096,385	988,558	107,827
事業費計	3,715,601,193	3,723,272,848	△ 7,671,655

(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	7,874,304	7,752,551	121,753
臨時雇賃金	0	279,746	△ 279,746
退職給付費用	273,399	82,184	191,215
賞与引当金繰入	480,477	468,670	11,807
福利厚生費	1,841,111	1,812,485	28,626
会議費	5,430	5,780	△ 350
旅費交通費	98,460	101,670	△ 3,210
通信運搬費	57,992	60,104	△ 2,112
減価償却費	3,737	6,701	△ 2,964
消耗什器備品費	0	53,978	△ 53,978
消耗品費	445,822	269,818	176,004
印刷製本費	46,408	49,135	△ 2,727
光熱水料費	106,908	112,958	△ 6,050
賃借料	1,660,427	1,660,427	0
租税公課	23,600	37,800	△ 14,200
支払負担金	55,772	56,772	△ 1,000
手数料	102,448	104,534	△ 2,086
委託費	733,178	744,777	△ 11,599
管理費計	17,249,473	17,100,090	149,383
経常費用計	3,732,850,666	3,740,372,938	△ 7,522,272
当期経常増減額	442,065	394,303	47,762
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
当期一般正味財産増減額	442,065	394,303	47,762
一般正味財産期首残高	267,070,496	266,676,193	394,303
一般正味財産期末残高	267,512,561	267,070,496	442,065
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	277,512,561	277,070,496	442,065

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	788,196	0	788,196
基本財産受取利息	0	788,196	0	788,196
② 特定資産運用益	0	1,164	0	1,164
特定資産受取利息	0	761	0	761
特定資産受取配当金	0	403	0	403
③ 事業収益	3,714,874,399	17,183,706	0	3,732,058,105
物資調達事業収益	3,678,105,165	0	0	3,678,105,165
物資調達あつ旋料	35,689,234	17,183,706	0	52,872,940
北海道学校給食会事務受託収益	1,080,000	0	0	1,080,000
④ 雑収益	445,266	0	0	445,266
雑収益	445,266	0	0	445,266
経常収益計	3,715,319,665	17,973,066	0	3,733,292,731
(2) 経常費用				
① 事業費				
物資購入費	3,678,105,165		0	3,678,105,165
役員報酬	2,160,000		0	2,160,000
給料手当	17,444,914		0	17,444,914
退職給付費用	644,046		0	644,046
賞与引当金繰入	1,074,467		0	1,074,467
福利厚生費	3,345,122		0	3,345,122
旅費交通費	678,740		0	678,740
会議費	260		0	260
通信運搬費	233,451		0	233,451
減価償却費	1,713,960		0	1,713,960
消耗什器備品費	45,360		0	45,360
消耗品費	305,719		0	305,719
印刷製本費	366,900		0	366,900
光熱水料費	190,063		0	190,063
賃借料	3,716,576		0	3,716,576
保険料	2,368		0	2,368
諸謝金	30,000		0	30,000
租税公課	2,787,000		0	2,787,000
支払負担金	90,252		0	90,252
支払利息	51,761		0	51,761
検査料	245,060		0	245,060
手数料	1,273,624		0	1,273,624
委託費	1,096,385		0	1,096,385
事業費計	3,715,601,193		0	3,715,601,193

(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		7,874,304	0	7,874,304
退職給付費用		273,399	0	273,399
賞与引当金繰入		480,477	0	480,477
福利厚生費		1,841,111	0	1,841,111
会議費		5,430	0	5,430
旅費交通費		98,460	0	98,460
通信運搬費		57,992	0	57,992
減価償却費		3,737	0	3,737
消耗品費		445,822	0	445,822
印刷製本費		46,408	0	46,408
光熱水料費		106,908	0	106,908
賃借料		1,660,427	0	1,660,427
租税公課		23,600	0	23,600
支払負担金		55,772	0	55,772
手数料		102,448	0	102,448
委託費		733,178	0	733,178
管理費計		17,249,473	0	17,249,473
経常費用計	3,715,601,193	17,249,473	0	3,732,850,666
当期経常増減額	△ 281,528	723,593	0	442,065
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
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 281,528	723,593	0	442,065
一般正味財産期首残高	△294,102	267,364,598	0	267,070,496
一般正味財産期末残高	△575,630	268,088,191	0	267,512,561
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	△575,630	278,088,191	0	277,512,561

# 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。
- (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	114,995,900	1,600	0	114,997,500
定期預金	10,004,100	0	1,600	10,002,500
小 計	125,000,000	1,600	1,600	125,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,435,085	917,445	0	3,352,530
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	152,737,433	917,445	0	153,654,878
合 計	277,737,433	919,045	1,600	278,654,878

## 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	114,997,500	0	(114,997,500)	0
定期預金	10,002,500	(10,000,000)	(2,500)	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	3,352,530	0	0	(3,352,530)
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	153,654,878	0	(150,302,348)	(3,352,530)
合 計	278,654,878	(10,000,000)	(265,302,348)	(3,352,530)

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	611,764	58,136
リース資産	8,569,800	1,713,960	6,855,840
合 計	9,239,700	2,325,724	6,913,976

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	35,301,000	301,000
札幌市債券(平成24年度第2回)	49,999,750	50,030,000	30,250
札幌市債券(平成27年度第7回)	29,997,750	30,093,000	95,250
合 計	114,997,500	115,424,000	426,500

## 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	1,516,734	1,554,944	1,516,734	0	1,554,944
退職給付引当金	2,435,085	917,445	0	0	3,352,530



# 財 産 目 録

平成29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			924,128
現金	手元保管	運転資金として	17,297
普通預金			(899,503)
	北洋銀行札幌市役所支店	運転資金として	890,783
	北洋銀行本店営業部	運転資金として	2,965
	北海道銀行本店営業部	運転資金として	5,755
郵便貯金	札幌北二条中郵便局	運転資金として	7,328
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	259,985,697
流動資産合計			260,909,825
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			(10,002,500)
	北洋銀行札幌市役所支店	利息を法人会計財源とする	2,500
	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			(114,997,500)
	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	29,997,750
	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	49,999,750
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	3,352,530
運転資金積立資産	大和証券	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	公益目的事業の価格調整金として使用する	86,302,348
その他固定資産			
什器備品	当会事務室 書庫及びショレツダ-	公益目的事業及び管理業務に使用している	58,136
リース資産	当会事務室 物資システムサー-	公益目的事業に使用している	6,855,840
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			286,973,868
資産合計			547,883,693
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	931,473
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	256,230,190
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	924,600
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	478,954
リース債務	物資システムサー-	公益目的事業に使用している	1,702,647
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	1,554,944
流動負債合計			261,842,808
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員2人に対する退職金の支払いに備えたもの	3,352,530
長期リース債務	物資システムサー-	公益目的事業に使用している	5,175,794
固定負債合計			8,528,324
負債合計			270,371,132
正味財産			277,512,561