

貸 借 対 照 表

令和2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	2,896,961	2,604,988	291,973
給食物資未収金	65,513,272	284,407,747	△ 218,894,475
流動資産合計	68,410,233	287,012,735	△ 218,602,502
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,450	10,001,050	△ 600
投資有価証券	114,999,550	114,998,950	600
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	4,929,800	4,517,015	412,785
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	155,232,148	154,819,363	412,785
(3) その他固定資産			
什器備品	27,669	32,248	△ 4,579
リース資産	1,713,960	3,427,920	△ 1,713,960
敷金	1,405,014	1,405,014	0
その他固定資産合計	3,146,643	4,865,182	△ 1,718,539
固定資産合計	283,378,791	284,684,545	△ 1,305,754
資産合計	351,789,024	571,697,280	△ 219,908,256
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,049,837	1,548,583	△ 498,746
給食物資未払金	64,550,517	280,555,084	△ 216,004,567
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,358,800	1,677,000	△ 318,200
預り金	488,041	828,498	△ 340,457
リース債務	1,736,345	1,725,445	10,900
賞与引当金	1,980,311	1,935,207	45,104
流動負債合計	71,233,851	288,339,817	△ 217,105,966
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,929,800	4,517,015	412,785
長期リース債務	0	1,736,345	△ 1,736,345
固定負債合計	4,929,800	6,253,360	△ 1,323,560
負債合計	76,163,651	294,593,177	△ 218,429,526
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	265,625,373	267,104,103	△ 1,478,730
(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	275,625,373	277,104,103	△ 1,478,730
負債及び正味財産合計	351,789,024	571,697,280	△ 219,908,256

令和元年度 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2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	47,100	46,898	202
基本財産受取利息	47,100	46,898	202
② 特定資産運用益	450	398	52
特定資産受取利息	450	398	52
③ 事業収益	3,752,684,430	3,839,403,009	△ 86,718,579
物資調達事業収益	3,698,098,296	3,783,154,894	△ 85,056,598
物資調達幹旋料	53,496,134	55,168,115	△ 1,671,981
北海道学校給食会事務受託収益	1,090,000	1,080,000	10,000
④ 雑収益	521,315	484,945	36,370
雑収益	521,315	484,945	36,370
経常収益計	3,753,253,295	3,839,935,250	△ 86,681,955
(2) 経常費用			
① 事業費			
物資購入費	3,698,098,296	3,783,154,894	△ 85,056,598
役員報酬	2,160,000	2,160,000	0
給料手当	17,884,058	17,739,312	144,746
退職給付費用	289,775	365,689	△ 75,914
賞与引当金繰入	1,356,189	1,325,323	30,866
福利厚生費	3,385,694	3,509,431	△ 123,737
旅費交通費	909,300	795,670	113,630
会議費	14,270	4,000	10,270
通信運搬費	219,931	242,499	△ 22,568
減価償却費	1,713,960	1,713,960	0
消耗什器備品費	4,884	0	4,884
消耗品費	206,776	454,898	△ 248,122
印刷製本費	1,003,847	696,727	307,120
光熱水料費	178,203	184,053	△ 5,850
賃借料	4,045,617	3,586,876	458,741
保険料	2,036	2,000	36
諸謝金	33,411	33,411	0
租税公課	3,082,800	3,848,500	△ 765,700
支払負担金	91,092	90,252	840
支払利息	17,675	29,116	△ 11,441
検査料	303,173	260,279	42,894
手数料	1,357,674	1,245,659	112,015
委託費	1,123,079	1,044,621	78,458
雑費	5,000	0	5,000
事業費計	3,737,486,740	3,822,487,170	△ 85,000,430

(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	8,070,678	8,005,948	64,730
退職給付費用	123,010	155,236	△ 32,226
賞与引当金繰入	624,122	609,884	14,238
福利厚生費	1,863,438	1,931,547	△ 68,109
会議費	6,118	5,520	598
旅費交通費	89,000	89,000	0
通信運搬費	54,637	60,242	△ 5,605
減価償却費	4,579	5,336	△ 757
消耗什器備品費	1,728	64,368	△ 62,640
消耗品費	348,137	359,286	△ 11,149
印刷製本費	76,540	73,390	3,150
光熱水料費	100,239	103,532	△ 3,293
賃借料	1,649,583	1,619,896	29,687
租税公課	73,800	72,400	1,400
支払負担金	56,240	55,772	468
手数料	18,553	90,309	△ 71,756
委託費	644,883	731,115	△ 86,232
管理費計	17,245,285	17,472,781	△ 227,496
経常費用計	3,754,732,025	3,839,959,951	△ 85,227,926
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,478,730	△ 24,701	△ 1,454,029
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,478,730	△ 24,701	△ 1,454,029
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	△ 1,478,730	△ 24,701	△ 1,454,029
一般正味財産期首残高	267,104,103	267,128,804	△ 24,701
一般正味財産期末残高	265,625,373	267,104,103	△ 1,478,730
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	275,625,373	277,104,103	△ 1,478,730

令和元年度 正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和2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	47,100	0	47,100
基本財産受取利息	0	47,100	0	47,100
② 特定資産運用益	0	450	0	450
特定資産受取利息	0	450	0	450
③ 事業収益	3,735,298,188	17,386,242	0	3,752,684,430
物資調達事業収益	3,698,098,296	0	0	3,698,098,296
物資調達幹旋料	36,109,892	17,386,242	0	53,496,134
北海道学校給食会事務受託収益	1,090,000	0	0	1,090,000
④ 雑収益	471,315	50,000	0	521,315
雑収益	471,315	50,000	0	521,315
経常収益計	3,735,769,503	17,483,792	0	3,753,253,295
(2) 経常費用				
① 事業費				
物資購入費	3,698,098,296		0	3,698,098,296
役員報酬	2,160,000		0	2,160,000
給料手当	17,884,058		0	17,884,058
退職給付費用	289,775		0	289,775
賞与引当金繰入	1,356,189		0	1,356,189
福利厚生費	3,385,694		0	3,385,694
旅費交通費	909,300		0	909,300
会議費	14,270		0	14,270
通信運搬費	219,931		0	219,931
減価償却費	1,713,960		0	1,713,960
消耗什器備品費	4,884		0	4,884
消耗品費	206,776		0	206,776
印刷製本費	1,003,847		0	1,003,847
光熱水料費	178,203		0	178,203
賃借料	4,045,617		0	4,045,617
保険料	2,036		0	2,036
諸謝金	33,411		0	33,411
租税公課	3,082,800		0	3,082,800
支払負担金	91,092		0	91,092
支払利息	17,675		0	17,675
検査料	303,173		0	303,173
手数料	1,357,674		0	1,357,674
委託費	1,123,079		0	1,123,079
雑費	5,000		0	5,000
事業費計	3,737,486,740		0	3,737,486,740

(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		8,070,678	0	8,070,678
退職給付費用		123,010	0	123,010
賞与引当金繰入		624,122	0	624,122
福利厚生費		1,863,438	0	1,863,438
会議費		6,118	0	6,118
旅費交通費		89,000	0	89,000
通信運搬費		54,637	0	54,637
減価償却費		4,579	0	4,579
消耗什器備品費		1,728	0	1,728
消耗品費		348,137	0	348,137
印刷製本費		76,540	0	76,540
光熱水料費		100,239	0	100,239
賃借料		1,649,583	0	1,649,583
租税公課		73,800	0	73,800
支払負担金		56,240	0	56,240
手数料		18,553	0	18,553
委託費		644,883	0	644,883
管理費計		17,245,285	0	17,245,285
経常費用計	3,737,486,740	17,245,285	0	3,754,732,025
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,717,237	238,507	0	△ 1,478,730
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,717,237	238,507	0	△ 1,478,730
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	△ 1,717,237	238,507	0	△ 1,478,730
一般正味財産期首残高	△ 2,044,421	269,148,524	0	267,104,103
一般正味財産期末残高	△ 3,761,658	269,387,031	0	265,625,373
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	△ 3,761,658	279,387,031	0	275,625,373

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				
定期預金	10,001,050	0	600	10,000,450
投資有価証券	114,998,950	600	0	114,999,550
小 計	125,000,000	600	600	125,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	4,517,015	412,785	0	4,929,800
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	154,819,363	412,785	0	155,232,148
合 計	279,819,363	413,385	600	280,232,148

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				
定期預金	10,000,450	(10,000,000)	(450)	-
投資有価証券	114,999,550	0	(114,999,550)	-
小 計	125,000,000	(10,000,000)	(115,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	4,929,800	-	-	(4,929,800)
運転資金積立資産	64,000,000	0	(64,000,000)	-
価格調整金積立資産	86,302,348	0	(86,302,348)	-
小 計	155,232,148	0	(150,302,348)	(4,929,800)
合 計	280,232,148	(10,000,000)	(265,302,348)	(4,929,800)

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
その他の固定資産			
什器備品	669,900	642,231	27,669
リース資産	8,569,800	6,855,840	1,713,960
合 計	9,239,700	7,498,071	1,741,629

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27年度第7回)	29,999,550	30,021,000	21,450
札幌市債券(平成29年度第2回)	50,000,000	49,990,000	△ 10,000
札幌市債券(平成29年度第7回)	35,000,000	35,003,500	3,500
合 計	114,999,550	115,014,500	14,950

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	1,935,207	1,980,311	1,935,207	0	1,980,311
退職給付引当金	4,517,015	412,785	0	0	4,929,800

財 産 目 録

令和2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			2,896,961
	現金	手元保管	運転資金として	7,916
	普通預金			(2,880,535)
		北洋銀行札幌市役所支店	運転資金として	2,871,004
		北洋銀行本店営業部	運転資金として	4,462
		北海道銀行本店営業部	運転資金として	5,069
	郵便貯金	札幌北二条中郵便局	運転資金として	8,510
	給食物資未収金	学校給食用物資代金未収金	調理校に対する学校給食用物資代金未収分	65,513,272
流動資産合計				68,410,233
(固定資産)				
基本財産				
	定期預金			(10,000,450)
		北洋銀行札幌市役所支店	利息を法人会計財源とする	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
	投資有価証券			(114,999,550)
		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	29,999,550
		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	50,000,000
		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	35,000,000
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2人に対する退職金の支払いに備えたもの	4,929,800
	運転資金積立資産	大和証券 預り金	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 預り金	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	27,669
	リース資産	当会事務室 物資システムサーバ等	公益目的事業に使用している	1,713,960
	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				283,378,791
資産合計				351,789,024
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	1,049,837
	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用物資の未払分	64,550,517
	未払法人税	北海道、札幌市に対する未払税	法人道民税、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	1,358,800
	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	488,041
	リース債務	物資システムサーバ等	公益目的事業に使用	1,736,345
	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	1,980,311
流動負債合計				71,233,851
(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	4,929,800
固定負債合計				4,929,800
負債合計				76,163,651
正味財産				275,625,373