

貸 借 対 照 表

令和5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	1,311,053	2,360,240	△ 1,049,187
給食物資未収金	345,388,893	276,120,500	69,268,393
未収金	0	819,401	△ 819,401
流動資産合計	346,699,946	279,300,141	67,399,805
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
投資有価証券	115,000,000	115,000,000	0
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	1,333,200	5,961,790	△ 4,628,590
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	151,635,548	156,264,138	△ 4,628,590
(3) その他固定資産			
什器備品	17,478	20,370	△ 2,892
敷金	1,405,014	1,405,014	0
その他固定資産合計	1,422,492	1,425,384	△ 2,892
固定資産合計	278,058,040	282,689,522	△ 4,631,482
資産合計	624,757,986	561,989,663	62,768,323
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	812,556	841,229	△ 28,673
給食物資未払金	341,663,397	272,587,933	69,075,464
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,156,800	1,921,000	△ 764,200
預り金	504,459	540,972	△ 36,513
賞与引当金	2,497,440	2,289,601	207,839
流動負債合計	346,704,652	278,250,735	68,453,917
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,333,200	5,961,790	△ 4,628,590
固定負債合計	1,333,200	5,961,790	△ 4,628,590
負債合計	348,037,852	284,212,525	63,825,327
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	276,720,134	277,777,138	△ 1,057,004
負債及び正味財産合計	624,757,986	561,989,663	62,768,323

令和4年度 正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5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	30,380	19,434	10,946
基本財産受取利息	30,380	19,434	10,946
② 特定資産運用益	41	106	△ 65
特定資産受取利息	41	106	△ 65
③ 事業収益	4,207,057,396	3,976,314,667	230,742,729
物資調達事業収益	4,153,630,796	3,916,117,369	237,513,427
物資調達幹旋料	52,326,600	59,097,298	△ 6,770,698
北海道学校給食会事務受託収益	1,100,000	1,100,000	0
④ 雑収益	556,880	508,480	48,400
雑収益	556,880	508,480	48,400
経常収益計	4,207,644,697	3,976,842,687	230,802,010
(2) 経常費用			
① 事業費			
物資購入費	4,153,630,796	3,916,117,369	237,513,427
役員報酬	2,160,000	2,160,000	0
給料手当	18,584,194	20,372,904	△ 1,788,710
退職給付費用	280,726	364,405	△ 83,679
賞与引当金繰入	1,710,285	1,567,899	142,386
福利厚生費	3,491,952	3,791,615	△ 299,663
旅費交通費	578,646	293,037	285,609
会議費	1,500	1,500	0
通信運搬費	273,450	287,086	△ 13,636
消耗什器備品費	7,700	45,320	△ 37,620
消耗品費	311,176	258,922	52,254
印刷製本費	301,084	892,186	△ 591,102
光熱水料費	204,381	199,196	5,185
賃借料	3,874,936	3,359,748	515,188
保険料	1,000	0	1,000
諸謝金	33,411	0	33,411
租税公課	2,850,000	3,387,600	△ 537,600
支払負担金	91,932	91,932	0
検査料	287,631	241,914	45,717
手数料	1,477,945	1,414,126	63,819
委託費	1,379,013	1,397,537	△ 18,524
事業費計	4,191,531,758	3,956,244,296	235,287,462

(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	8,378,123	9,175,909	△ 797,786
退職給付費用	119,169	154,690	△ 35,521
賞与引当金繰入	787,155	721,702	65,453
福利厚生費	1,921,931	2,086,857	△ 164,926
会議費	5,022	4,860	162
旅費交通費	89,000	70,000	19,000
通信運搬費	67,930	71,319	△ 3,389
減価償却費	2,892	3,371	△ 479
消耗什器備品費	25,960	1,760	24,200
消耗品費	489,625	438,730	50,895
印刷製本費	34,958	55,293	△ 20,335
光熱水料費	114,965	112,048	2,917
賃借料	1,706,340	1,694,335	12,005
租税公課	72,000	70,600	1,400
支払負担金	51,708	56,708	△ 5,000
手数料	22,786	20,776	2,010
委託費	776,379	719,025	57,354
管理費計	18,105,943	18,897,983	△ 792,040
経常費用計	4,209,637,701	3,975,142,279	234,495,422
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,993,004	1,700,408	△ 3,693,412
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,993,004	1,700,408	△ 3,693,412
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益（過誤納印紙税還付）	936,000	736,000	200,000
経常外収益計	936,000	736,000	200,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	936,000	736,000	200,000
当期一般正味財産増減額	△ 1,057,004	2,436,408	△ 3,493,412
一般正味財産期首残高	267,777,138	265,340,730	2,436,408
一般正味財産期末残高	266,720,134	267,777,138	△ 1,057,004
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	276,720,134	277,777,138	△ 1,057,004

令和4年度 正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	30,380	0	30,380
基本財産受取利息	0	30,380	0	30,380
② 特定資産運用益	0	41	0	41
特定資産受取利息	0	41	0	41
③ 事業収益	4,190,051,253	17,006,143	0	4,207,057,396
物資調達事業収益	4,153,630,796	0	0	4,153,630,796
物資調達幹旋料	35,320,457	17,006,143	0	52,326,600
北海道学校給食会事務受託収益	1,100,000	0	0	1,100,000
④ 雑収益	506,880	50,000	0	556,880
雑収益	506,880	50,000	0	556,880
経常収益計	4,190,558,133	17,086,564	0	4,207,644,697
(2) 経常費用				
① 事業費				
物資購入費	4,153,630,796		0	4,153,630,796
役員報酬	2,160,000		0	2,160,000
給料手当	18,584,194		0	18,584,194
退職給付費用	280,726		0	280,726
賞与引当金繰入	1,710,285		0	1,710,285
福利厚生費	3,491,952		0	3,491,952
旅費交通費	578,646		0	578,646
会議費	1,500		0	1,500
通信運搬費	273,450		0	273,450
消耗什器備品費	7,700		0	7,700
消耗品費	311,176		0	311,176
印刷製本費	301,084		0	301,084
光熱水料費	204,381		0	204,381
賃借料	3,874,936		0	3,874,936
保険料	1,000		0	1,000
諸謝金	33,411		0	33,411
租税公課	2,850,000		0	2,850,000
支払負担金	91,932		0	91,932
検査料	287,631		0	287,631
手数料	1,477,945		0	1,477,945
委託費	1,379,013		0	1,379,013
事業費計	4,191,531,758		0	4,191,531,758

(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		8,378,123	0	8,378,123
退職給付費用		119,169	0	119,169
賞与引当金繰入		787,155	0	787,155
福利厚生費		1,921,931	0	1,921,931
会議費		5,022	0	5,022
旅費交通費		89,000	0	89,000
通信運搬費		67,930	0	67,930
減価償却費		2,892	0	2,892
消耗什器備品費		25,960	0	25,960
消耗品費		489,625	0	489,625
印刷製本費		34,958	0	34,958
光熱水料費		114,965	0	114,965
賃借料		1,706,340	0	1,706,340
租税公課		72,000	0	72,000
支払負担金		51,708	0	51,708
手数料		22,786	0	22,786
委託費		776,379	0	776,379
管理費計		18,105,943	0	18,105,943
経常費用計	4,191,531,758	18,105,943	0	4,209,637,701
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 973,625	△ 1,019,379	0	△ 1,993,004
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 973,625	△ 1,019,379	0	△ 1,993,004
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度損益修正益 (過誤納印紙税還付)	936,000	0		936,000
経常外収益計	936,000	0	0	936,000
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	936,000	0	0	936,000
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 37,625	△ 1,019,379	0	△ 1,057,004
一般正味財産期首残高	△ 2,275,637	270,052,775	0	267,777,138
一般正味財産期末残高	△ 2,313,262	269,033,396	0	266,720,134
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	△ 2,313,262	279,033,396	0	276,720,134

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。

(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	10,000,000	0	0	10,000,000
投資有価証券	115,000,000	0	0	115,000,000
小 計	125,000,000	0	0	125,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	5,961,790	0	4,628,590	1,333,200
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	156,264,138	0	4,628,590	151,635,548
合 計	281,264,138	0	4,628,590	276,635,548

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	10,000,000	(10,000,000)	0	-
投資有価証券	115,000,000	0	(115,000,000)	-
小 計	125,000,000	(10,000,000)	(115,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	1,333,200	-	-	(1,333,200)
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	151,635,548	0	(150,302,348)	(1,333,200)
合 計	276,635,548	(10,000,000)	(265,302,348)	(1,333,200)

- 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	652,422	17,478
合 計	669,900	652,422	17,478

- 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(令和2年度第6回)	30,000,000	29,970,000	△ 30,000
札幌市債券(令和4年度第2回)	50,000,000	49,795,000	△ 205,000
札幌市債券(令和4年度第6回)	35,000,000	35,059,500	59,500
合 計	115,000,000	114,824,500	△ 175,500

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	2,289,601	2,497,440	2,289,601	0	2,497,440
退職給付引当金	5,961,790	399,895	5,028,485	0	1,333,200

財 産 目 録

令和5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 現金 普通預金	手元保管	運転資金として	1,311,053 7,573 (2,341,316)
郵便貯金	北洋銀行札幌市役所支店 北洋銀行本店営業部 北海道銀行本店営業部 札幌北二条中郵便局	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	1,284,783 4,128 5,421 9,148
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	345,388,893
流動資産合計			346,699,946
(固定資産) 基本財産			
定期預金	北洋銀行本店営業部	札幌市出捐金 利息を法人会計財源とする	(10,000,000) 10,000,000
投資有価証券	札幌市債券 北洋銀行札幌市役所支店 札幌市債券 北洋銀行札幌市役所支店 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 満期保有目的 運用益を法人会計財源とする 満期保有目的 運用益を法人会計財源とする	(115,000,000) 30,000,000 50,000,000 35,000,000
特定資産	退職給付引当資産 運転資金積立資産 価格調整金積立資産	職員3人に対する退職金の支払いに備えたもの 公益目的事業の運転資金として使用する 公益目的事業の価格調整資金として使用する	1,333,200 64,000,000 86,302,348
その他固定資産	什器備品 敷金	当会事務室 書庫及びシレッター 当会事務室入居時の敷金	17,478 1,405,014
固定資産合計			278,058,040
資産合計			624,757,986
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	812,556
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	341,663,397
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	1,156,800
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	504,459
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	2,497,440
流動負債合計			346,704,652
(固定負債)			
退職給付引当金 長期リース債務	職員に対するもの 物資システムサーバー等	職員3人に対する退職金の支払いに備えたもの 公益目的事業に使用	1,333,200
固定負債合計			1,333,200
負債合計			348,037,852
正味財産			276,720,134