

貸 借 対 照 表

令和4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	2,360,240	405,550	1,954,690
給食物資未収金	276,120,500	322,934,599	△ 46,814,099
未収金	819,401	0	819,401
流動資産合計	279,300,141	323,340,149	△ 44,040,008
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	5,961,790	5,442,695	519,095
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	156,264,138	155,745,043	519,095
(3) その他固定資産			
什器備品	20,370	23,741	△ 3,371
敷金	1,405,014	1,405,014	0
その他固定資産合計	1,425,384	1,428,755	△ 3,371
固定資産合計	282,689,522	282,173,798	515,724
資産合計	561,989,663	605,513,947	△ 43,524,284
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	841,229	1,175,649	△ 334,420
給食物資未払金	272,587,933	318,137,213	△ 45,549,280
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,921,000	1,435,100	485,900
預り金	540,972	507,858	33,114
短期借入金	0	1,000,000	△ 1,000,000
賞与引当金	2,289,601	2,404,702	△ 115,101
流動負債合計	278,250,735	324,730,522	△ 46,479,787
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,961,790	5,442,695	519,095
固定負債合計	5,961,790	5,442,695	519,095
負債合計	284,212,525	330,173,217	△ 45,960,692
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	277,777,138	275,340,730	2,436,408
負債及び正味財産合計	561,989,663	605,513,947	△ 43,524,284

令和3年度 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	19,434	46,788	△ 27,354
基本財産受取利息	19,434	46,788	△ 27,354
② 特定資産運用益	106	491	△ 385
特定資産受取利息	106	491	△ 385
③ 事業収益	3,976,314,667	3,494,147,109	482,167,558
物資調達事業収益	3,916,117,369	3,439,876,153	476,241,216
物資調達幹旋料	59,097,298	53,170,956	5,926,342
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	508,480	4,327,130	△ 3,818,650
雑収益	508,480	4,327,130	△ 3,818,650
経常収益計	3,976,842,687	3,498,521,518	478,321,169
(2) 経常費用			
① 事業費			
物資購入費	3,916,117,369	3,439,876,153	476,241,216
役員報酬	2,160,000	2,160,000	0
給料手当	20,372,904	19,158,641	1,214,263
退職給付費用	364,405	360,052	4,353
賞与引当金繰入	1,567,899	1,646,694	△ 78,795
福利厚生費	3,791,615	3,540,460	251,155
旅費交通費	293,037	165,350	127,687
会議費	1,500	0	1,500
通信運搬費	287,086	284,811	2,275
減価償却費	0	1,716,120	△ 1,716,120
消耗什器備品費	45,320	0	45,320
消耗品費	258,922	312,651	△ 53,729
印刷製本費	892,186	952,001	△ 59,815
光熱水料費	199,196	205,162	△ 5,966
賃借料	3,359,748	3,938,442	△ 578,694
租税公課	3,387,600	3,293,900	93,700
支払負担金	91,932	91,932	0
支払利息	0	6,273	△ 6,273
検査料	241,914	258,801	△ 16,887
手数料	1,414,126	1,307,792	106,334
委託費	1,397,537	1,174,518	223,019
事業費計	3,956,244,296	3,480,449,753	475,794,543

(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	9,175,909	8,632,915	542,994
退職給付費用	154,690	152,843	1,847
賞与引当金繰入	721,702	758,008	△ 36,306
福利厚生費	2,086,857	1,948,620	138,237
会議費	4,860	5,106	△ 246
旅費交通費	70,000	61,000	9,000
通信運搬費	71,319	70,760	559
減価償却費	3,371	3,928	△ 557
消耗什器備品費	1,760	116,160	△ 114,400
消耗品費	438,730	450,513	△ 11,783
印刷製本費	55,293	63,949	△ 8,656
光熱水料費	112,048	115,403	△ 3,355
賃借料	1,694,335	1,683,963	10,372
租税公課	70,600	72,400	△ 1,800
支払負担金	56,708	56,708	0
手数料	20,776	21,156	△ 380
委託費	719,025	702,976	16,049
管理費計	18,897,983	18,356,408	541,575
経常費用計	3,975,142,279	3,498,806,161	476,336,118
評価損益等調整前当期経常増減額	1,700,408	△ 284,643	1,985,051
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,700,408	△ 284,643	1,985,051
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)	736,000	0	736,000
経常外収益計	736,000	0	736,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	736,000	0	736,000
当期一般正味財産増減額	2,436,408	△ 284,643	2,721,051
一般正味財産期首残高	265,340,730	265,625,373	△ 284,643
一般正味財産期末残高	267,777,138	265,340,730	2,436,408
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	277,777,138	275,340,730	2,436,408

令和3年度 正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	19,434	0	19,434
基本財産受取利息	0	19,434	0	19,434
② 特定資産運用益	0	106	0	106
特定資産受取利息	0	106	0	106
③ 事業収益	3,957,108,046	19,206,621	0	3,976,314,667
物資調達事業収益	3,916,117,369	0	0	3,916,117,369
物資調達幹旋料	39,890,677	19,206,621	0	59,097,298
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	458,480	50,000	0	508,480
雑収益	458,480	50,000	0	508,480
経常収益計	3,957,566,526	19,276,161	0	3,976,842,687
(2) 経常費用				
① 事業費				
物資購入費	3,916,117,369		0	3,916,117,369
役員報酬	2,160,000		0	2,160,000
給料手当	20,372,904		0	20,372,904
退職給付費用	364,405		0	364,405
賞与引当金繰入	1,567,899		0	1,567,899
福利厚生費	3,791,615		0	3,791,615
旅費交通費	293,037		0	293,037
会議費	1,500		0	1,500
通信運搬費	287,086		0	287,086
消耗什器備品費	45,320		0	45,320
消耗品費	258,922		0	258,922
印刷製本費	892,186		0	892,186
光熱水料費	199,196		0	199,196
賃借料	3,359,748		0	3,359,748
租税公課	3,387,600		0	3,387,600
支払負担金	91,932		0	91,932
検査料	241,914		0	241,914
手数料	1,414,126		0	1,414,126
委託費	1,397,537		0	1,397,537
事業費計	3,956,244,296		0	3,956,244,296

(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		9,175,909	0	9,175,909
退職給付費用		154,690	0	154,690
賞与引当金繰入		721,702	0	721,702
福利厚生費		2,086,857	0	2,086,857
会議費		4,860	0	4,860
旅費交通費		70,000	0	70,000
通信運搬費		71,319	0	71,319
減価償却費		3,371	0	3,371
消耗什器備品費		1,760	0	1,760
消耗品費		438,730	0	438,730
印刷製本費		55,293	0	55,293
光熱水料費		112,048	0	112,048
賃借料		1,694,335	0	1,694,335
租税公課		70,600	0	70,600
支払負担金		56,708	0	56,708
手数料		20,776	0	20,776
委託費		719,025	0	719,025
管理費計		18,897,983	0	18,897,983
経常費用計	3,956,244,296	18,897,983	0	3,975,142,279
評価損益等調整前当期経常増減額	1,322,230	378,178	0	1,700,408
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	1,322,230	378,178	0	1,700,408
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)	736,000	0		736,000
経常外収益計	736,000	0	0	736,000
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	736,000	0	0	736,000
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,058,230	378,178	0	2,436,408
一般正味財産期首残高	△ 4,333,867	269,674,597	0	265,340,730
一般正味財産期末残高	△ 2,275,637	270,052,775	0	267,777,138
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	△ 2,275,637	280,052,775	0	277,777,138

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	10,000,000	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	5,442,695	519,095	0	5,961,790
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	155,745,043	519,095	0	156,264,138
合 計	280,745,043	519,095	0	281,264,138

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	5,961,790	-	-	(5,961,790)
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	156,264,138	0	(150,302,348)	(5,961,790)
合 計	281,264,138	(10,000,000)	(265,302,348)	(5,961,790)

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	649,530	20,370
リース資産	8,569,800	8,569,800	0
合 計	9,239,700	9,219,330	20,370

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29年度第2回)	50,000,000	50,000,000	0
札幌市債券(平成29年度第7回)	35,000,000	35,003,500	3,500
札幌市債券(令和2年度第6回)	30,000,000	29,937,000	△ 63,000
合 計	115,000,000	114,940,500	△ 59,500

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	2,404,702	2,289,601	2,404,702	0	2,289,601
退職給付引当金	5,442,695	519,095	0	0	5,961,790

財 産 目 録

令和4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			2,360,240
現金	手元保管	運転資金として	9,817
普通預金			(2,341,316)
	北洋銀行札幌市役所支店	運転資金として	2,336,332
	北洋銀行本店営業部	運転資金として	3,895
	北海道銀行本店営業部	運転資金として	1,089
郵便貯金	札幌北二条中郵便局	運転資金として	9,107
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	276,120,500
未収金	(引落不能分)	調理校に対する学校給食物資代金未収分	819,401
流動資産合計			279,300,141
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	北洋銀行本店営業部	札幌市出損金 利息を法人会計財源とする	(10,000,000)
投資有価証券			10,000,000
	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	(115,000,000)
	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	30,000,000
	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	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	5,961,790
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	20,370
リース資産	当会事務室 物質システムパー等	公益目的事業に使用している	0
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			282,689,522
資産合計			561,989,663
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	841,229
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	272,587,933
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	1,921,000
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	540,972
短期借入金	物資代金支払資金として	物資代金支払資金として	0
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	2,289,601
流動負債合計			278,250,735
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員3人に対する退職金の支払いに備えたもの	5,961,790
固定負債合計			5,961,790
負債合計			284,212,525
正味財産			277,777,138