

貸 借 対 照 表

令和6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	1,020,625,967	1,311,053	1,019,314,914
給食物資未収金	0	345,388,893	△ 345,388,893
未収金	9,854,716	0	9,854,716
流動資産合計	1,030,480,683	346,699,946	683,780,737
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	1,509,535	1,333,200	176,335
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	151,811,883	151,635,548	176,335
(3) その他固定資産			
什器備品	14,997	17,478	△ 2,481
リース資産	9,954,944	0	9,954,944
敷金	1,405,014	1,405,014	0
その他固定資産合計	11,374,955	1,422,492	9,952,463
固定資産合計	288,186,838	278,058,040	10,128,798
資産合計	1,318,667,521	624,757,986	693,909,535
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,677,684	812,556	865,128
給食物資未払金	603,904,214	341,663,397	262,240,817
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,702,000	1,156,800	545,200
預り金	849,397	504,459	344,938
仮受金	418,681,492	0	418,681,492
リース債務	2,256,631	0	2,256,631
賞与引当金	2,170,594	2,497,440	△ 326,846
流動負債合計	1,031,312,012	346,704,652	684,607,360
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,509,535	1,333,200	176,335
長期リース債務	7,716,802	0	7,716,802
固定負債合計	9,226,337	1,333,200	7,893,137
負債合計	1,040,538,349	348,037,852	692,500,497
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	278,129,172	276,720,134	1,409,038
負債及び正味財産合計	1,318,667,521	624,757,986	693,909,535

令和5年度 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	113,642	30,380	83,262
基本財産受取利息	113,642	30,380	83,262
② 特定資産運用益	27	41	△ 14
特定資産受取利息	27	41	△ 14
③ 事業収益	8,664,293,767	4,207,057,396	4,457,236,371
物資調達事業収益	8,605,165,467	4,153,630,796	4,451,534,671
物資調達幹旋料	0	52,326,600	△ 52,326,600
北海道学校給食会事務受託収益	0	1,100,000	△ 1,100,000
札幌市事務受託収益	59,128,300	0	59,128,300
④ 雑収益	507,750	556,880	△ 49,130
雑収益	507,750	556,880	△ 49,130
経常収益計	8,664,915,186	4,207,644,697	4,457,270,489
(2) 経常費用			
① 事業費			
物資購入費	8,604,810,916	4,153,630,796	4,451,180,120
役員報酬	2,160,000	2,160,000	0
給料手当	18,812,702	18,584,194	228,508
退職給付費用	193,201	280,726	△ 87,525
賞与引当金繰入	1,486,444	1,710,285	△ 223,841
福利厚生費	3,464,826	3,491,952	△ 27,126
旅費交通費	716,774	578,646	138,128
会議費	5,277	1,500	3,777
通信運搬費	262,951	273,450	△ 10,499
減価償却費	1,450,569	0	1,450,569
消耗什器備品費	0	7,700	△ 7,700
消耗品費	407,115	311,176	95,939
印刷製本費	910,941	301,084	609,857
光熱水料費	298,588	204,381	94,207
賃借料	3,747,407	3,874,936	△ 127,529
保険料	2,080	1,000	1,080
諸謝金	33,411	33,411	0
租税公課	3,126,600	2,850,000	276,600
支払負担金	91,932	91,932	0
支払利息	40,019	0	40,019
検査料	309,820	287,631	22,189
手数料	210,158	1,477,945	△ 1,267,787
委託費	2,668,867	1,379,013	1,289,854
事業費計	8,645,210,598	4,191,531,758	4,453,678,840

(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	8,482,381	8,378,123	104,258
退職給付費用	82,014	119,169	△ 37,155
賞与引当金繰入	684,150	787,155	△ 103,005
福利厚生費	1,906,999	1,921,931	△ 14,932
会議費	9,226	5,022	4,204
旅費交通費	124,000	89,000	35,000
通信運搬費	64,633	67,930	△ 3,297
減価償却費	28,968	2,892	26,076
消耗什器備品費	81,025	25,960	55,065
消耗品費	548,491	489,625	58,866
印刷製本費	24,222	34,958	△ 10,736
光熱水料費	167,954	114,965	52,989
賃借料	1,709,872	1,706,340	3,532
租税公課	70,600	72,000	△ 1,400
支払負担金	51,708	51,708	0
支払利息	1,704	0	1,704
手数料	21,154	22,786	△ 1,632
委託費	796,449	776,379	20,070
管理費計	18,295,550	18,105,943	189,607
経常費用計	8,663,506,148	4,209,637,701	4,453,868,447
評価損益等調整前当期経常増減額	1,409,038	△ 1,993,004	3,402,042
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,409,038	△ 1,993,004	3,402,042
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）	0	936,000	△ 936,000
経常外収益計	0	936,000	△ 936,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	936,000	△ 936,000
当期一般正味財産増減額	1,409,038	△ 1,057,004	2,466,042
一般正味財産期首残高	266,720,134	267,777,138	△ 1,057,004
一般正味財産期末残高	268,129,172	266,720,134	1,409,038
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	278,129,172	276,720,134	1,409,038

令和5年度 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	113,642	0	113,642
基本財産受取利息	0	113,642	0	113,642
② 特定資産運用益	0	27	0	27
特定資産受取利息	0	27	0	27
③ 事業収益	8,645,077,073	19,216,694	0	8,664,293,767
物資調達事業収益	8,605,165,467	0	0	8,605,165,467
物資調達幹旋料	0	0	0	0
北海道学校給食会事務受託収益	0	0	0	0
札幌市事務受託収益	39,911,606	19,216,694	0	59,128,300
④ 雑収益	457,750	50,000	0	507,750
雑収益	457,750	50,000	0	507,750
経常収益計	8,645,534,823	19,380,363	0	8,664,915,186
(2) 経常費用				
① 事業費				
物資購入費	8,604,810,916		0	8,604,810,916
役員報酬	2,160,000		0	2,160,000
給料手当	18,812,702		0	18,812,702
退職給付費用	193,201		0	193,201
賞与引当金繰入	1,486,444		0	1,486,444
福利厚生費	3,464,826		0	3,464,826
旅費交通費	716,774		0	716,774
会議費	5,277		0	5,277
通信運搬費	262,951		0	262,951
減価償却費	1,450,569		0	1,450,569
消耗什器備品費	0		0	0
消耗品費	407,115		0	407,115
印刷製本費	910,941		0	910,941
光熱水料費	298,588		0	298,588
賃借料	3,747,407		0	3,747,407
保険料	2,080		0	2,080
諸謝金	33,411		0	33,411
租税公課	3,126,600		0	3,126,600
支払負担金	91,932		0	91,932
支払利息	40,019		0	40,019
検査料	309,820		0	309,820
手数料	210,158		0	210,158
委託費	2,668,867		0	2,668,867
事業費計	8,645,210,598		0	8,645,210,598

(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		8,482,381	0	8,482,381
退職給付費用		82,014	0	82,014
賞与引当金繰入		684,150	0	684,150
福利厚生費		1,906,999	0	1,906,999
会議費		9,226	0	9,226
旅費交通費		124,000	0	124,000
通信運搬費		64,633	0	64,633
減価償却費		28,968	0	28,968
消耗什器備品費		81,025	0	81,025
消耗品費		548,491	0	548,491
印刷製本費		24,222	0	24,222
光熱水料費		167,954	0	167,954
賃借料		1,709,872	0	1,709,872
租税公課		70,600	0	70,600
支払負担金		51,708	0	51,708
支払利息		1,704	0	1,704
手数料		21,154	0	21,154
委託費		796,449	0	796,449
管理費計		18,295,550	0	18,295,550
経常費用計	8,645,210,598	18,295,550	0	8,663,506,148
評価損益等調整前当期経常増減額	324,225	1,084,813	0	1,409,038
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	324,225	1,084,813	0	1,409,038
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
過年度損益修正益 (過誤納印紙税還付)	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
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	324,225	1,084,813	0	1,409,038
一般正味財産期首残高	△ 2,313,262	269,033,396	0	266,720,134
一般正味財産期末残高	△ 1,989,037	270,118,209	0	268,129,172
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	△ 1,989,037	280,118,209	0	278,129,172

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	1,333,200	176,335	0	1,509,535
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	151,635,548	176,335	0	151,811,883
合 計	276,635,548	176,335	0	276,811,883

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	1,509,535	-	-	(1,509,535)
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	151,811,883	0	(150,302,348)	(1,509,535)
合 計	276,811,883	(10,000,000)	(265,302,348)	(1,509,535)

- 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	654,903	14,997
リース資産	11,432,000	1,477,056	9,954,944
合 計	12,101,900	2,131,959	9,969,941

- 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	29,889,000	△ 111,000
札幌市債券(令和4年度第2回)	50,000,000	49,620,000	△ 380,000
札幌市債券(令和4年度第6回)	35,000,000	34,870,500	△ 129,500
合 計	115,000,000	114,379,500	△ 620,500

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	2,497,440	2,170,594	2,497,440	0	2,170,594
退職給付引当金	1,333,200	369,536	193,201	0	1,509,535

財 産 目 録

令和6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			1,020,625,967
現金	手元保管	運転資金として	8,234
普通預金			(1,020,617,733)
	北洋銀行札幌市役所支店	運転資金として	1,020,599,461
	北洋銀行本店営業部	運転資金として	6,277
	北海道銀行本店営業部	運転資金として	3,700
郵便貯金	札幌北二条中郵便局	運転資金として	8,295
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	9,854,716
流動資産合計			1,030,480,683
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			(10,000,000)
	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
投資有価証券			(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3人に対する退職金の支払いに備えたもの	1,509,535
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	14,997
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	9,954,944
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			288,186,838
資産合計			1,318,667,521
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	1,677,684
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	603,904,214
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	1,702,000
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	849,397
リース債務	物資システムサーバ等	公益目的事業に使用	2,256,631
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	2,170,594
仮受金	札幌市からの物資購入費概算払分	札幌市から受領した物資購入費の未精算分	418,681,492
流動負債合計			1,031,312,012
(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	1,509,535
長期リース債務	物資システムサーバ等	公益目的事業に使用	7,716,802
固定負債合計			9,226,337
負債合計			1,040,538,349
正味財産			278,129,172