

令和4年度

計算書類等

貸借対照表

正味財産増減計算書

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

財産目録

公益財団法人 岡山市ふれあい公社

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	932,857,853	1,014,613,395	▲ 81,755,542
現金	2,009,960	1,866,300	143,660
普通預金	530,847,893	612,747,095	▲ 81,899,202
定期預金	400,000,000	400,000,000	0
未収金	233,692,673	228,801,610	4,891,063
前払金	9,773,052	9,643,320	129,732
仮払金	1,555,841	328,326	1,227,515
立替金	0	330	▲ 330
流動資産合計	1,177,879,419	1,253,386,981	▲ 75,507,562
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	415,479	44,176	371,303
投資有価証券	99,584,521	99,955,824	▲ 371,303
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	536,654,008	477,934,248	58,719,760
普通預金	166,654,008	107,934,248	58,719,760
投資有価証券	370,000,000	370,000,000	0
岡山市ふれあい公社積立資産	106,000,000	106,000,000	0
普通預金	6,000,000	56,000,000	▲ 50,000,000
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
投資有価証券	50,000,000	0	50,000,000
特殊入浴機器購入準備資産	2,316,240	2,316,240	0
定期預金	2,316,240	2,316,240	0
財団設立30周年記念事業積立資産	0	4,000,000	▲ 4,000,000
普通預金	0	4,000,000	▲ 4,000,000
特定資産合計	644,970,248	590,250,488	54,719,760
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,823,140	4,010,900	▲ 2,187,760
什器備品	11,170,078	11,651,776	▲ 481,698
リース資産	161,225,147	173,850,545	▲ 12,625,398
無形固定資産	51,786,495	12,691,226	39,095,269
電話加入権	1,659,840	1,659,840	0
敷金	879,000	879,000	0
出資金	10,000	10,000	0
預託金	72,790	72,790	0
保証金	207,480	207,480	0
その他固定資産合計	228,833,970	205,033,557	23,800,413
固定資産合計	973,804,218	895,284,045	78,520,173
資産の部合計	2,151,683,637	2,148,671,026	3,012,611

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	488,973,954	540,246,214	▲ 51,272,260
未払消費税	13,897,100	15,906,900	▲ 2,009,800
前受金	240,840	1,645,200	▲ 1,404,360
預り金	29,715,665	26,274,300	3,441,365
仮受金	132	10,000	▲ 9,868
預り保証金	38,413,280	35,492,649	2,920,631
流動負債合計	571,240,971	619,575,263	▲ 48,334,292
2. 固定負債			
退職給付引当金	536,654,008	477,934,248	58,719,760
リース債務	157,104,767	168,891,662	▲ 11,786,895
固定負債合計	693,758,775	646,825,910	46,932,865
負債の部合計	1,264,999,746	1,266,401,173	▲ 1,401,427
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	786,683,891	782,269,853	4,414,038
(うち特定資産への充当額)	(108,316,240)	(112,316,240)	(4,000,000)
正味財産合計	886,683,891	882,269,853	4,414,038
負債及び正味財産合計	2,151,683,637	2,148,671,026	3,012,611

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			
基本財産運用益	1,453,450	1,458,902	▲ 5,452
基本財産有価証券受取利息収益	1,453,450	1,458,902	▲ 5,452
事業収益	5,258,410,679	4,619,298,057	639,112,622
岡山市受託収益	4,068,043,462	3,425,245,934	642,797,528
自催事業収益	78,655,348	71,575,253	7,080,095
施設管理事業収益	1,492,040	1,144,386	347,654
介護報酬収益	1,050,007,289	1,059,283,432	▲ 9,276,143
利用者負担金収益	60,161,276	61,967,008	▲ 1,805,732
介護関連受託収益	51,264	82,044	▲ 30,780
受取補助金等	49,921,766	41,065,700	8,856,066
受取岡山市補助金等	42,256,820	40,592,700	1,664,120
受取民間補助金等	7,664,946	473,000	7,191,946
受取負担金	21,786,870	21,083,753	703,117
受取負担金	21,786,870	21,083,753	703,117
受取寄付金	43,770	53,724	▲ 9,954
受取寄付金	43,770	53,724	▲ 9,954
雑収益	9,143,326	6,697,958	2,445,368
受取利息	280,177	451,548	▲ 171,371
実習謝礼金収益	451,000	222,000	229,000
有価証券利息	3,474,472	3,445,066	29,406
雑収益	4,937,677	2,579,344	2,358,333
経常収益計	5,340,759,861	4,689,658,094	651,101,767
(2) 経常費用			
事業費	5,151,284,849	4,526,994,846	624,290,003
役員報酬	3,069,900	2,777,250	292,650
給料手当	1,755,400,057	1,594,037,918	161,362,139
諸賃金	1,163,015,497	867,958,515	295,056,982
活動手当	117,413,401	113,283,546	4,129,855
退職給付費用	77,329,992	73,128,713	4,201,279
福利厚生費	405,405,523	353,552,221	51,853,302
旅費交通費	7,725,960	5,954,474	1,771,486
通信運搬費	49,131,469	47,340,260	1,791,209
什器備品費	9,878,223	8,615,333	1,262,890
消耗品費	213,546,304	150,280,169	63,266,135
修繕費	78,004,091	73,704,163	4,299,928
図書購入費	3,581,215	3,495,855	85,360
印刷製本費	4,439,427	3,505,854	933,573
燃料費	113,767,874	83,368,826	30,399,048
光熱水費	16,994,285	17,614,555	▲ 620,270
使用料及び賃借料	102,884,263	101,863,629	1,020,634
保険料	13,196,505	11,376,636	1,819,869
諸謝金	39,224,760	31,514,205	7,710,555
租税公課	49,904,403	51,630,216	▲ 1,725,813
支払負担金	3,731,660	3,067,044	664,616
委託費	666,937,407	642,101,668	24,835,739
支払手数料	33,270,238	24,599,064	8,671,174
雑費	1,902,320	1,993,992	▲ 91,672
支払利息	1,987,674	1,705,989	281,685
車両運搬具減価償却費	22,102,390	16,127,747	5,974,643
什器備品減価償却費	17,728,995	13,305,428	4,423,567
無形固定資産減価償却費	10,170,431	5,186,386	4,984,045
岡山市返納金	169,540,585	223,905,190	▲ 54,364,605

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	185,060,971	181,187,959	3,873,012
役員報酬	3,621,900	3,371,250	250,650
給料手当	97,154,394	94,082,868	3,071,526
諸賃金	7,755,010	9,348,196	▲ 1,593,186
退職給付費用	5,108,775	4,985,425	123,350
福利厚生費	19,835,855	18,466,436	1,369,419
会議費	0	32,000	▲ 32,000
旅費交通費	56,690	69,000	▲ 12,310
通信運搬費	1,046,829	672,127	374,702
什器備品費	302,643	254,043	48,600
消耗品費	1,699,652	1,365,578	334,074
印刷製本費	434,280	517,110	▲ 82,830
燃料費	200,017	123,147	76,870
光熱水費	381,500	381,500	0
使用料及び賃借料	2,389,660	1,901,180	488,480
保険料	306,890	239,230	67,660
諸謝金	119,519	85,150	34,369
租税公課	8,188,597	7,068,984	1,119,613
支払負担金	529,600	576,000	▲ 46,400
委託費	25,224,982	26,083,839	▲ 858,857
支払手数料	749,955	1,344,958	▲ 595,003
雑費	0	7,718	▲ 7,718
支払利息	287,911	441,318	▲ 153,407
什器備品減価償却費	9,666,312	9,770,902	▲ 104,590
經常費用計	5,336,345,820	4,708,182,805	628,163,015
当期經常増減額	4,414,041	▲ 18,524,711	22,938,752
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	3	27	▲ 24
車両運搬具除却損	0	5	▲ 5
什器備品除却損	3	22	▲ 19
經常外費用計	3	27	▲ 24
当期經常外増減額	▲ 3	▲ 27	24
当期一般正味財産増減額	4,414,038	▲ 18,524,738	22,938,776
一般正味財産期首残高	782,269,853	800,794,591	▲ 18,524,738
一般正味財産期末残高	786,683,891	782,269,853	4,414,038
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	886,683,891	882,269,853	4,414,038

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				
基本財産運用益	0	1,453,450	0	1,453,450
基本財産有価証券受取利息収益	0	1,453,450		1,453,450
事業収益	5,092,421,624	178,034,115	▲ 12,045,060	5,258,410,679
岡山市受託収益	3,894,293,317	173,750,145		4,068,043,462
自催事業収益	78,655,348	0		78,655,348
施設管理事業収益	1,492,040	0		1,492,040
介護報酬収益	1,045,723,319	4,283,970		1,050,007,289
利用者負担金収益	60,161,276	0		60,161,276
介護関連受託収益	12,096,324	0	▲ 12,045,060	51,264
受取補助金等	47,910,766	2,011,000	0	49,921,766
受取岡山市補助金等	42,256,820	0		42,256,820
受取民間補助金等	5,653,946	2,011,000		7,664,946
受取負担金	21,745,420	41,450	0	21,786,870
受取負担金	21,745,420	41,450		21,786,870
受取寄付金	43,770	0	0	43,770
受取寄付金	43,770	0		43,770
雑収益	5,807,170	3,520,956	▲ 184,800	9,143,326
受取利息	233,693	46,484		280,177
実習謝礼金収益	451,000	0		451,000
有価証券利息	0	3,474,472		3,474,472
雑収益	5,122,477	0	▲ 184,800	4,937,677
経常収益計	5,167,928,750	185,060,971	▲ 12,229,860	5,340,759,861
(2) 経常費用				
事業費	5,163,514,709	0	▲ 12,229,860	5,151,284,849
役員報酬	3,069,900	0		3,069,900
給料手当	1,755,400,057	0		1,755,400,057
諸賃金	1,163,015,497	0		1,163,015,497
活動手当	117,413,401	0		117,413,401
退職給付費用	77,329,992	0		77,329,992
福利厚生費	405,405,523	0		405,405,523
旅費交通費	7,725,960	0		7,725,960
通信運搬費	49,131,469	0		49,131,469
什器備品費	9,878,223	0		9,878,223
消耗品費	213,546,304	0		213,546,304
修繕費	78,004,091	0		78,004,091
図書購入費	3,581,215	0		3,581,215
印刷製本費	4,439,427	0		4,439,427
燃料費	113,767,874	0		113,767,874
光熱水費	16,994,285	0		16,994,285
使用料及び賃借料	102,884,263	0		102,884,263
保険料	13,196,505	0		13,196,505
諸謝金	39,409,560	0	▲ 184,800	39,224,760
租税公課	49,904,403	0		49,904,403
支払負担金	3,731,660	0		3,731,660
委託費	678,982,467	0	▲ 12,045,060	666,937,407
支払手数料	33,270,238	0		33,270,238
雑費	1,902,320	0		1,902,320
支払利息	1,987,674	0		1,987,674
車両運搬具減価償却費	22,102,390	0		22,102,390
什器備品減価償却費	17,728,995	0		17,728,995
無形固定資産減価償却費	10,170,431	0		10,170,431
岡山市返納金	169,540,585	0		169,540,585

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
管理費	0	185,060,971		185,060,971
役員報酬	0	3,621,900		3,621,900
給料手当	0	97,154,394		97,154,394
諸賃金	0	7,755,010		7,755,010
退職給付費用	0	5,108,775		5,108,775
福利厚生費	0	19,835,855		19,835,855
旅費交通費	0	56,690		56,690
通信運搬費	0	1,046,829		1,046,829
什器備品費	0	302,643		302,643
消耗品費	0	1,699,652		1,699,652
印刷製本費	0	434,280		434,280
燃料費	0	200,017		200,017
光熱水費	0	381,500		381,500
使用料及び賃借料	0	2,389,660		2,389,660
保険料	0	306,890		306,890
諸謝金	0	119,519		119,519
租税公課	0	8,188,597		8,188,597
支払負担金	0	529,600		529,600
委託費	0	25,224,982		25,224,982
支払手数料	0	749,955		749,955
支払利息	0	287,911		287,911
什器備品減価償却費	0	9,666,312		9,666,312
經常費用計	5,163,514,709	185,060,971	▲ 12,229,860	5,336,345,820
当期經常増減額	4,414,041	0	0	4,414,041
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
經常外収益計	0	0	0	0
(2) 經常外費用				
固定資産除却損	3	0	0	3
車両運搬具除却損	0	0		0
什器備品除却損	3	0		3
經常外費用計	3	0	0	3
当期經常外増減額	▲ 3	0	0	▲ 3
当期一般正味財産増減額	4,414,038	0	0	4,414,038
一般正味財産期首残高	641,103,616	141,166,237	0	782,269,853
一般正味財産期末残高	645,517,654	141,166,237	0	786,683,891
II 指定正味財産増減の部				
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	100,000,000	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	0	100,000,000	0	100,000,000
III 正味財産期末残高	645,517,654	241,166,237	0	886,683,891

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

満期保有目的の債券…償却原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物…建物躯体は定額法、付属設備は定率法による。

車両運搬具、什器備品…定率法による。

一括償却資産…3年間の均等償却による。

無形固定資産…5年の均等償却による。

リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

・所有権移転外ファイナンス・リース

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引について、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っているが、重要性が乏しい場合は賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税は税込方式による。

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				
普通預金	44,176	371,303	0	415,479
有価証券	99,955,824	0	371,303	99,584,521
小 計	100,000,000	371,303	371,303	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	477,934,248	82,438,767	23,719,007	536,654,008
岡山市ふれあい公社積立資産	106,000,000	0	0	106,000,000
特殊入浴機器購入準備資産	2,316,240	0	0	2,316,240
財団設立30周年記念事業積立資産	4,000,000	1,000,000	5,000,000	0
小 計	590,250,488	83,438,767	28,719,007	644,970,248
合 計	690,250,488	83,810,070	29,090,310	744,970,248

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				
普通預金	415,479	(415,479)	-	-
76回 利付国庫債券	99,584,521	(99,584,521)	-	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	536,654,008	-	-	(536,654,008)
岡山市ふれあい公社積立資産	106,000,000	-	(106,000,000)	-
特殊入浴機器購入準備資産	2,316,240	-	(2,316,240)	-
財団設立30周年記念事業積立資産	0	-	(0)	-
小 計	644,970,248	-	(108,316,240)	(536,654,008)
合 計	744,970,248	(100,000,000)	(108,316,240)	(536,654,008)

平成22年度から基本財産の財源を一般正味財産から指定正味財産に変更している。

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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
17回 名古屋市公募公債(20年)	100,000,000	104,610,000	4,610,000
愛知県公募公債平成27年度第14回(20年)	100,000,000	103,780,000	3,780,000
岡山県令和元年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	14,784,000	▲ 216,000
岡山県令和4年度第2回公募公債(10年)	20,000,000	20,088,000	88,000
岡山市令和元年度第1回公募公債(10年)	15,000,000	14,794,500	▲ 205,500
岡山市令和2年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	19,506,000	▲ 494,000
岡山市令和4年度第1回公募公債(10年)	50,000,000	50,685,000	685,000
全共連第1回劣後ローン流動化社債(30年)	100,000,000	92,720,000	▲ 7,280,000
76回 利付国庫債券	99,584,521	103,230,000	3,645,479
合 計	519,584,521	524,197,500	4,612,979

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
受取補助金等						
岡山市補助金	岡山市会計管理者	0	42,256,820	42,256,820	0	-
民間補助金	(株)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	1,431,000	1,431,000	0	-
交付金	岡山県国民健康保険団体連合会	0	5,653,946	5,653,946	0	-
国庫助成金	岡山労働局	0	580,000	580,000	0	-
合 計		0	49,921,766	49,921,766	0	

6. リース取引関係

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース

その他固定資産	軽自動車	(車両運搬具)
	マイクロバス	(車両運搬具)
	財務・人事システム	(什器備品)
	グループウェアシステム	(什器備品)
	情報ネットワーク分離	(什器備品)

附 属 明 細 書

- 1.附属明細書(基本財産及び特定資産の明細)は、「財務諸表に対する注記」の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あるため省略する。
- 2.引当金の明細は、「財務諸表に対する注記」の2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高の内、特定資産退職給付引当資産に記載してあるため省略する。

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
(流動資産)				
現金預金	現金	手元保管		2,009,960
	普通預金	おかやま信用金庫 操南支店他	運転資金等として保有	530,847,893
	定期預金	岡山市農業協同組合 津島支所他		400,000,000
	現金預金合計			932,857,853
その他流動資産	未収金	岡山県国民健康保険団体連合会他	介護給付費他	233,692,673
	前払金	(福)全国社会福祉協議会他	福祉サービス総合補償保険料他	9,773,052
	仮払金	職員 他	社会保険料(個人負担分)他	1,555,841
	立替金			0
その他流動資産合計			245,021,566	
流動資産合計				1,177,879,419
(固定資産)				
基本財産	普通預金	中国銀行 平井支店	運用益を財団運営に充てるため 保有している財産	415,479
	投資有価証券	国債		99,584,521
	基本財産合計			100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 おかやま信用金庫 操南支店 投資有価証券 地方債他	職員退職給付引当金見合の引 当資産	166,654,008
	岡山市ふれあい公社積立資産			370,000,000
		普通預金 おかやま信用金庫 操南支店 定期預金 岡山市農業協同組合 灘崎支所 投資有価証券 地方債	財団運営に充てるため保有して いる積立資産	6,000,000
				50,000,000
				50,000,000
	特殊入浴機器購入準備資産	定期預金 岡山市農業協同組合 灘崎支所	特殊入浴機器買い替えのため の資産取得資金	2,316,240
	特定資産合計			644,970,248
その他固定資産	車両運搬具	軽四乗用自動車他	公益目的事業のために使用す る財産	1,823,140
	什器備品	デスクトップパソコン他		11,170,078
	什器備品(リース資産)	財務人事機器システム 他		161,225,147
	無形固定資産	介護福祉システムソフトウェア 他		51,786,495
	電話加入権	電話回線22本分	事務所賃貸借のため 会員資格取得のため 自動車リサイクル料 駐車場契約のため	1,659,840
	敷金	Time designer ship 他		879,000
	出資金	おかやま信用金庫		10,000
	預託金	(公財)自動車リサイクル促進センター		72,790
	保証金	(株)ホービルサービス		207,480
	その他固定資産合計			228,833,970
固定資産合計				973,804,218
資産合計				2,151,683,637
(流動負債)				
	未払金	職員他	給料 他	488,973,954
	未払消費税			13,897,100
	前受金	ウェルポート健康教室	教室受講料	240,840
	預り金	職員 他	社会保険料他	29,715,665
	仮受金	岡山市会計管理者	災害対応時負担金	132
	預り保証金	OEC(株) 他	図書システム導入業務 他	38,413,280
流動負債合計				571,240,971
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員の退職給付に備えるため	536,654,008
	リース債務	OEC(株) 他	財務人事機器システム 他リースによるもの	157,104,767
固定負債合計				693,758,775
負債合計				1,264,999,746
正味財産				886,683,891