

令和5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 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	914,354,724	932,857,853	▲ 18,503,129
現金	3,653,931	2,009,960	1,643,971
普通預金	510,700,793	530,847,893	▲ 20,147,100
定期預金	400,000,000	400,000,000	0
未収金	230,643,701	233,692,673	▲ 3,048,972
前払金	13,179,305	9,773,052	3,406,253
仮払金	1,221,041	1,555,841	▲ 334,800
貯蔵品	247,240	0	247,240
流動資産合計	1,159,646,011	1,177,879,419	▲ 18,233,408
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	401,395	415,479	▲ 14,084
投資有価証券	99,598,605	99,584,521	14,084
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	607,769,589	536,654,008	71,115,581
普通預金	237,769,589	166,654,008	71,115,581
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	6,000,000	0
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
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
特定資産合計	716,085,829	644,970,248	71,115,581
(3) その他固定資産			
車両運搬具	6	1,823,140	▲ 1,823,134
什器備品	10,294,591	11,170,078	▲ 875,487
リース資産	174,766,308	161,225,147	13,541,161
無形固定資産	38,016,068	51,786,495	▲ 13,770,427
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	61,370	72,790	▲ 11,420
保証金	207,480	207,480	0
その他固定資産合計	225,894,663	228,833,970	▲ 2,939,307
固定資産合計	1,041,980,492	973,804,218	68,176,274
資産の部合計	2,201,626,503	2,151,683,637	49,942,866

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	489,273,091	488,973,954	299,137
未払消費税	20,243,100	13,897,100	6,346,000
前受金	3,539,560	240,840	3,298,720
預り金	32,968,739	29,715,665	3,253,074
仮受金	0	132	▲ 132
預り保証金	43,658,800	38,413,280	5,245,520
流動負債合計	589,683,290	571,240,971	18,442,319
2. 固定負債			
退職給付引当金	607,769,589	536,654,008	71,115,581
リース債務	172,017,875	157,104,767	14,913,108
固定負債合計	779,787,464	693,758,775	86,028,689
負債の部合計	1,369,470,754	1,264,999,746	104,471,008
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	732,155,749	786,683,891	▲ 54,528,142
(うち特定資産への充当額)	(108,316,240)	(108,316,240)	0
正味財産合計	832,155,749	886,683,891	▲ 54,528,142
負債及び正味財産合計	2,201,626,503	2,151,683,637	49,942,866

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			
基本財産運用益	1,414,084	1,453,450	▲ 39,366
基本財産有価証券受取利息収益	1,414,084	1,453,450	▲ 39,366
事業収益	5,471,222,188	5,258,410,679	212,811,509
岡山市受託収益	4,346,017,081	4,068,043,462	277,973,619
自催事業収益	83,125,160	78,655,348	4,469,812
施設管理事業収益	1,721,364	1,492,040	229,324
介護報酬収益	989,672,358	1,050,007,289	▲ 60,334,931
利用者負担金収益	50,634,961	60,161,276	▲ 9,526,315
介護関連受託収益	51,264	51,264	0
受取補助金等	37,532,600	49,921,766	▲ 12,389,166
受取岡山市補助金等	35,524,100	42,256,820	▲ 6,732,720
受取民間補助金等	2,008,500	7,664,946	▲ 5,656,446
受取負担金	24,231,152	21,786,870	2,444,282
受取負担金	24,231,152	21,786,870	2,444,282
受取寄付金	44,456	43,770	686
受取寄付金	44,456	43,770	686
雑収益	10,446,143	9,143,326	1,302,817
受取利息	277,083	280,177	▲ 3,094
実習謝礼金収益	520,320	451,000	69,320
有価証券利息	3,818,300	3,474,472	343,828
雑収益	5,830,440	4,937,677	892,763
経常収益計	5,544,890,623	5,340,759,861	204,130,762
(2) 経常費用			
事業費	5,396,458,812	5,151,284,849	245,173,963
役員報酬	2,970,000	3,069,900	▲ 99,900
給料手当	1,900,798,900	1,755,400,057	145,398,843
諸賃金	1,208,350,429	1,163,015,497	45,334,932
活動手当	119,436,750	117,413,401	2,023,349
退職給付費用	90,140,689	77,329,992	12,810,697
福利厚生費	444,538,023	405,405,523	39,132,500
旅費交通費	8,538,089	7,725,960	812,129
通信運搬費	54,880,945	49,131,469	5,749,476
什器備品費	7,153,673	9,878,223	▲ 2,724,550
消耗品費	229,387,913	213,546,304	15,841,609
修繕費	70,297,584	78,004,091	▲ 7,706,507
図書購入費	3,698,040	3,581,215	116,825
印刷製本費	4,683,849	4,439,427	244,422
燃料費	94,445,908	113,767,874	▲ 19,321,966
光熱水費	13,097,525	16,994,285	▲ 3,896,760
使用料及び賃借料	98,677,298	102,884,263	▲ 4,206,965
保険料	15,145,752	13,196,505	1,949,247
諸謝金	40,712,331	39,224,760	1,487,571
租税公課	54,516,699	49,904,403	4,612,296
支払負担金	2,632,300	3,731,660	▲ 1,099,360
委託費	700,741,995	666,937,407	33,804,588
支払手数料	27,209,294	33,270,238	▲ 6,060,944
雑費	1,076,276	1,902,320	▲ 826,044
支払利息	1,824,863	1,987,674	▲ 162,811
車両運搬具減価償却費	20,307,240	22,102,390	▲ 1,795,150
什器備品減価償却費	21,653,395	17,728,995	3,924,400
無形固定資産減価償却費	13,770,427	10,170,431	3,599,996
岡山市返納金	145,772,625	169,540,585	▲ 23,767,960

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	203,591,210	185,060,971	18,530,239
役員報酬	3,342,000	3,621,900	▲ 279,900
給料手当	123,541,619	97,154,394	26,387,225
諸賃金	3,564,122	7,755,010	▲ 4,190,888
退職給付費用	9,024,730	5,108,775	3,915,955
福利厚生費	23,495,767	19,835,855	3,659,912
会議費	43,000	0	43,000
旅費交通費	116,380	56,690	59,690
通信運搬費	641,110	1,046,829	▲ 405,719
什器備品費	173,580	302,643	▲ 129,063
消耗品費	774,203	1,699,652	▲ 925,449
印刷製本費	447,667	434,280	13,387
燃料費	152,076	200,017	▲ 47,941
光熱水費	381,500	381,500	0
使用料及び賃借料	728,879	2,389,660	▲ 1,660,781
保険料	314,530	306,890	7,640
諸謝金	91,794	119,519	▲ 27,725
租税公課	9,495,501	8,188,597	1,306,904
支払負担金	474,000	529,600	▲ 55,600
委託費	15,468,060	25,224,982	▲ 9,756,922
支払手数料	1,299,881	749,955	549,926
支払利息	269,722	287,911	▲ 18,189
什器備品減価償却費	9,751,089	9,666,312	84,777
經常費用計	5,600,050,022	5,336,345,820	263,704,202
当期經常増減額	▲ 55,159,399	4,414,041	▲ 59,573,440
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資産売却益	704,646	0	704,646
車両運搬具売却益	704,646	0	704,646
經常外収益計	704,646	0	704,646
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	73,389	3	73,386
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	73,388	3	73,385
經常外費用計	73,389	3	73,386
当期經常外増減額	631,257	▲ 3	631,260
当期一般正味財産増減額	▲ 54,528,142	4,414,038	▲ 58,942,180
一般正味財産期首残高	786,683,891	782,269,853	4,414,038
一般正味財産期末残高	732,155,749	786,683,891	▲ 54,528,142
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	832,155,749	886,683,891	▲ 54,528,142

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				
基本財産運用益	0	1,414,084	0	1,414,084
基本財産有価証券受取利息収益	0	1,414,084		1,414,084
事業収益	5,286,875,636	196,066,310	▲ 11,719,758	5,471,222,188
岡山市受託収益	4,153,496,869	192,520,212		4,346,017,081
自催事業収益	83,125,160	0		83,125,160
施設管理事業収益	1,721,364	0		1,721,364
介護報酬収益	986,126,260	3,546,098		989,672,358
利用者負担金収益	50,634,961	0		50,634,961
介護関連受託収益	11,771,022	0	▲ 11,719,758	51,264
受取補助金等	35,524,100	2,008,500	0	37,532,600
受取岡山市補助金等	35,524,100	0		35,524,100
受取民間補助金等	0	2,008,500		2,008,500
受取負担金	23,959,192	271,960	0	24,231,152
受取負担金	23,959,192	271,960		24,231,152
受取寄付金	44,456	0	0	44,456
受取寄付金	44,456	0		44,456
雑収益	6,733,387	3,830,356	▲ 117,600	10,446,143
受取利息	265,027	12,056		277,083
実習謝礼金収益	520,320	0		520,320
有価証券利息	0	3,818,300		3,818,300
雑収益	5,948,040	0	▲ 117,600	5,830,440
経常収益計	5,353,136,771	203,591,210	▲ 11,837,358	5,544,890,623
(2) 経常費用				
事業費	5,408,296,170	0	▲ 11,837,358	5,396,458,812
役員報酬	2,970,000	0		2,970,000
給料手当	1,900,798,900	0		1,900,798,900
諸賃金	1,208,350,429	0		1,208,350,429
活動手当	119,436,750	0		119,436,750
退職給付費用	90,140,689	0		90,140,689
福利厚生費	444,538,023	0		444,538,023
旅費交通費	8,538,089	0		8,538,089
通信運搬費	54,880,945	0		54,880,945
什器備品費	7,153,673	0		7,153,673
消耗品費	229,387,913	0		229,387,913
修繕費	70,297,584	0		70,297,584
図書購入費	3,698,040	0		3,698,040
印刷製本費	4,683,849	0		4,683,849
燃料費	94,445,908	0		94,445,908
光熱水費	13,097,525	0		13,097,525
使用料及び賃借料	98,677,298	0		98,677,298
保険料	15,145,752	0		15,145,752
諸謝金	40,829,931	0	▲ 117,600	40,712,331
租税公課	54,516,699	0		54,516,699
支払負担金	2,632,300	0		2,632,300
委託費	712,461,753	0	▲ 11,719,758	700,741,995
支払手数料	27,209,294	0		27,209,294
雑費	1,076,276	0		1,076,276
支払利息	1,824,863	0		1,824,863
車両運搬具減価償却費	20,307,240	0		20,307,240
什器備品減価償却費	21,653,395	0		21,653,395
無形固定資産減価償却費	13,770,427	0		13,770,427
岡山市返納金	145,772,625	0		145,772,625

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	203,591,210		203,591,210
役員報酬	0	3,342,000		3,342,000
給料手当	0	123,541,619		123,541,619
諸賃金	0	3,564,122		3,564,122
退職給付費用	0	9,024,730		9,024,730
福利厚生費	0	23,495,767		23,495,767
会議費	0	43,000		43,000
旅費交通費	0	116,380		116,380
通信運搬費	0	641,110		641,110
什器備品費	0	173,580		173,580
消耗品費	0	774,203		774,203
印刷製本費	0	447,667		447,667
燃料費	0	152,076		152,076
光熱水費	0	381,500		381,500
使用料及び賃借料	0	728,879		728,879
保険料	0	314,530		314,530
諸謝金	0	91,794		91,794
租税公課	0	9,495,501		9,495,501
支払負担金	0	474,000		474,000
委託費	0	15,468,060		15,468,060
支払手数料	0	1,299,881		1,299,881
支払利息	0	269,722		269,722
什器備品減価償却費	0	9,751,089		9,751,089
経常費用計	5,408,296,170	203,591,210	▲ 11,837,358	5,600,050,022
当期経常増減額	▲ 55,159,399	0	0	▲ 55,159,399
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	704,646	0		704,646
車両運搬具売却益	704,646	0		704,646
経常外収益計	704,646	0	0	704,646
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	73,389	0	0	73,389
車両運搬具除却損	1	0		1
什器備品除却損	73,388	0		73,388
経常外費用計	73,389	0	0	73,389
当期経常外増減額	631,257	0	0	631,257
当期一般正味財産増減額	▲ 54,528,142	0	0	▲ 54,528,142
一般正味財産期首残高	645,517,654	141,166,237	0	786,683,891
一般正味財産期末残高	590,989,512	141,166,237	0	732,155,749
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	590,989,512	241,166,237	0	832,155,749

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	415,479	0	14,084	401,395
有価証券	99,584,521	14,084	0	99,598,605
小計	100,000,000	14,084	14,084	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	536,654,008	99,165,419	28,049,838	607,769,589
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
小計	644,970,248	99,165,419	28,049,838	716,085,829
合計	744,970,248	99,179,503	28,063,922	816,085,829

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	401,395	(401,395)	-	-
76回 利付国庫債券	99,598,605	(99,598,605)	-	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	607,769,589	-	-	(607,769,589)
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)	-
小 計	716,085,829	-	(108,316,240)	(607,769,589)
合 計	816,085,829	(100,000,000)	(108,316,240)	(607,769,589)

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	103,380,000	3,380,000
愛知県公募公債平成27年度第14回(20年)	100,000,000	101,800,000	1,800,000
岡山県令和元年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	14,706,000	▲ 294,000
岡山県令和4年度第2回公募公債(10年)	20,000,000	20,030,000	30,000
岡山市令和元年度第1回公募公債(10年)	15,000,000	14,706,000	▲ 294,000
岡山市令和2年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	19,424,000	▲ 576,000
岡山市令和4年度第1回公募公債(10年)	50,000,000	50,360,000	360,000
全共連第1回劣後ローン流動化社債(30年)	100,000,000	93,810,000	▲ 6,190,000
76回 利付国庫債券	99,598,605	92,200,000	▲ 7,398,605
合計	519,598,605	510,416,000	▲ 9,182,605

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	35,524,100	35,524,100	0	-
民間補助金	(後)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	1,338,500	1,338,500	0	-
国庫助成金	岡山労働局	0	670,000	670,000	0	-
合 計		0	37,532,600	37,532,600	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 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
(流動資産)				
現金預金	現金 普通預金 定期預金	手元保管 おかやま信用金庫 操南支店他 岡山市農業協同組合 津島支所他	運転資金等として保有	3,653,931 510,700,793 400,000,000
		現金預金合計		914,354,724
その他流動資産	未収金 前払金 仮払金 貯蔵品	岡山県国民健康保険団体連合会他 (福)全国社会福祉協議会他 職員 他 有料駐車場	介護給付費他 福祉サービス総合補償保険料他 社会保険料(個人負担分)他 市営駐車場ﾌﾟﾘﾊﾞｲﾄｶｰﾄﾞ	230,643,701 13,179,305 1,221,041 247,240
		その他流動資産合計		245,291,287
流動資産合計				1,159,646,011
(固定資産)				
基本財産	普通預金 投資有価証券	中国銀行 平井支店 国債	運用益を財団運営に充てるため 保有している財産	401,395 99,598,605
		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	237,769,589 370,000,000
	岡山市ふれあい公社積立資産	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		716,085,829
その他固定資産	車両運搬具 什器備品 什器備品(リース資産) 無形固定資産 電話加入権 敷金 出資金 預託金 保証金	軽四乗用自動車他 デスクトップパソコン他 財務人事機器システム 他 介護福祉システムソフトウェア 他 電話回線22本分 Time designer ship 他 おかやま信用金庫 (公財)自動車リサイクル促進センター (株)ホービルサービス	公益目的事業のために使用する財産 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	6 10,294,591 174,766,308 38,016,068 1,659,840 879,000 10,000 61,370 207,480
		その他固定資産合計		225,894,663
固定資産合計				1,041,980,492
資産合計				2,201,626,503
(流動負債)				
	未払金 未払消費税 前受金 預り金 預り保証金	職員他 ウェルポート健康教室 他 職員 他 OEC(株) 他	給料 他 教室受講料他 社会保険料他 図書システム導入業務 他	489,273,091 20,243,100 3,539,560 32,968,739 43,658,800
流動負債合計				589,683,290
(固定負債)				
	退職給付引当金 リース債務	OEC(株) 他	職員の退職給付に備えるため 財務人事機器システム 他リースによるもの	607,769,589 172,017,875
固定負債合計				779,787,464
負債合計				1,369,470,754
正味財産				832,155,749