

令和2年度

計算書類等

貸借対照表
正味財産増減計算書
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 3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	924,995,769	769,801,478	155,194,291
現金	1,921,328	1,801,550	119,778
普通預金	723,074,441	567,999,928	155,074,513
定期預金	200,000,000	200,000,000	0
未収金	238,781,991	234,980,590	3,801,401
前払金	7,183,547	5,360,606	1,822,941
仮払金	140,026	120,767	19,259
立替金	31,318	87,318	▲ 56,000
流動資産合計	1,171,132,651	1,010,350,759	160,781,892
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	103,078	161,980	▲ 58,902
投資有価証券	99,896,922	99,838,020	58,902
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	456,614,334	427,585,880	29,028,454
普通預金	136,614,334	19,585,880	117,028,454
定期預金	0	108,000,000	▲ 108,000,000
投資有価証券	320,000,000	300,000,000	20,000,000
岡山市ふれあい公社積立資産	106,000,000	106,000,000	0
定期預金	106,000,000	106,000,000	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
財団設立30周年記念事業積立資産	3,000,000	2,000,000	1,000,000
定期預金	3,000,000	2,000,000	1,000,000
特定資産合計	567,930,574	537,902,120	30,028,454
(3) その他固定資産			
車両運搬具	11	15	▲ 4
什器備品	9,146,496	4,939,573	4,206,923
リース資産	146,176,855	30,086,973	116,089,882
無形固定資産	15,309,387	20,325,349	▲ 5,015,962
電話加入権	1,659,840	1,659,840	0
敷金	879,000	675,000	204,000
出資金	10,000	10,000	0
預託金	52,790	52,790	0
保証金	207,480	207,480	0
その他固定資産合計	173,441,859	57,957,020	115,484,839
固定資産合計	841,372,433	695,859,140	145,513,293
資産の部合計	2,012,505,084	1,706,209,899	306,295,185

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	442,546,774	312,652,532	129,894,242
未払消費税	16,392,400	19,766,900	▲ 3,374,500
前受金	2,339,380	0	2,339,380
預り金	23,729,710	21,036,515	2,693,195
仮受金	0	414	▲ 414
預り保証金	30,023,630	20,241,957	9,781,673
流動負債合計	515,031,894	373,698,318	141,333,576
2. 固定負債			
退職給付引当金	456,614,334	427,585,880	29,028,454
リース債務	140,064,265	31,566,159	108,498,106
固定負債合計	596,678,599	459,152,039	137,526,560
負債の部合計	1,111,710,493	832,850,357	278,860,136
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	800,794,591	773,359,542	27,435,049
(うち特定資産への充当額)	(111,316,240)	(110,316,240)	(1,000,000)
正味財産合計	900,794,591	873,359,542	27,435,049
負債及び正味財産合計	2,012,505,084	1,706,209,899	306,295,185

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	1,458,902	1,458,902	0
基本財産有価証券受取利息収益	1,458,902	1,458,902	0
事業収益	3,872,497,025	3,195,841,865	676,655,160
岡山市受託収益	2,694,237,009	2,000,553,249	693,683,760
自働事業収益	67,717,472	115,598,812	▲ 47,881,340
施設管理事業収益	1,256,662	2,081,611	▲ 824,949
介護報酬収益	1,041,548,699	1,012,532,908	29,015,791
利用者負担金収益	67,679,425	65,038,746	2,640,679
介護関連受託収益	57,758	36,539	21,219
受取補助金等	43,273,850	53,483,400	▲ 10,209,550
受取岡山市補助金等	42,679,850	52,889,400	▲ 10,209,550
受取民間補助金等	594,000	594,000	0
受取負担金	25,860,922	63,984,755	▲ 38,123,833
受取負担金	25,860,922	63,984,755	▲ 38,123,833
受取寄付金	52,068	1,643,328	▲ 1,591,260
受取寄付金	52,068	1,643,328	▲ 1,591,260
雑収益	24,602,397	6,107,748	18,494,649
受取利息	477,011	651,741	▲ 174,730
実習謝礼金収益	236,600	687,600	▲ 451,000
有価証券利息	3,052,110	3,132,721	▲ 80,611
雑収益	20,836,676	1,635,686	19,200,990
経常収益計	3,967,745,164	3,322,519,998	645,225,166
(2) 経常費用			
事業費	3,766,157,474	3,124,704,701	641,452,773
役員報酬	493,500	495,000	▲ 1,500
給料手当	1,389,266,128	1,190,196,836	199,069,292
諸賃金	570,136,880	381,573,234	188,563,646
活動手当	115,291,849	119,824,669	▲ 4,532,820
退職給付費用	57,774,677	55,061,218	2,713,459
福利厚生費	291,348,612	239,802,708	51,545,904
会議費	0	2,010	▲ 2,010
旅費交通費	6,102,036	8,234,354	▲ 2,132,318
通信運搬費	41,273,945	34,367,417	6,906,528
什器備品費	8,617,552	8,117,758	499,794
消耗品費	111,227,799	48,702,640	62,525,159
修繕費	90,521,895	66,353,054	24,168,841
図書購入費	3,617,512	3,749,276	▲ 131,764
印刷製本費	3,757,734	5,750,623	▲ 1,992,889
燃料費	74,031,406	85,865,680	▲ 11,834,274
光熱水費	14,938,807	14,612,343	326,464
使用料及び賃借料	102,619,104	90,344,340	12,274,764
保険料	9,432,540	6,620,412	2,812,128
諸謝金	29,917,969	45,620,687	▲ 15,702,718
租税公課	49,879,195	45,308,120	4,571,075
支払負担金	2,458,297	2,917,825	▲ 459,528
委託費	583,325,684	580,230,281	3,095,403
支払手数料	21,811,694	8,354,136	13,457,558
雑費	1,491,003	2,000	1,489,003
支払利息	1,318,714	354,182	964,532
車両運搬具減価償却費	6,369,652	4,345,800	2,023,852
什器備品減価償却費	2,837,260	1,764,349	1,072,911
無形固定資産減価償却費	5,015,962	3,296,996	1,718,966
岡山市返納金	171,280,068	72,836,753	98,443,315

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	174,152,637	151,096,489	23,056,148
役員報酬	4,897,500	4,827,000	70,500
給料手当	86,250,765	87,241,568	▲ 990,803
諸賃金	12,156,922	8,509,792	3,647,130
退職給付費用	4,997,958	5,425,291	▲ 427,333
福利厚生費	17,761,113	17,162,694	598,419
会議費	10,000	32,000	▲ 22,000
旅費交通費	156,320	267,050	▲ 110,730
通信運搬費	461,887	252,242	209,645
什器備品費	624,800	679,525	▲ 54,725
消耗品費	895,318	868,415	26,903
修繕費	1,617,000	165,000	1,452,000
印刷製本費	727,925	252,558	475,367
燃料費	105,219	131,396	▲ 26,177
使用料及び賃借料	1,076,644	2,427,310	▲ 1,350,666
保険料	324,980	324,490	490
諸謝金	170,811	126,800	44,011
租税公課	7,623,105	8,767,780	▲ 1,144,675
支払負担金	602,000	744,380	▲ 142,380
委託費	22,239,689	5,660,812	16,578,877
支払手数料	2,014,987	1,092,267	922,720
雑費	0	44,099	▲ 44,099
支払利息	554,225	429,162	125,063
什器備品減価償却費	8,883,469	5,664,858	3,218,611
經常費用計	3,940,310,111	3,275,801,190	664,508,921
当期經常増減額	27,435,053	46,718,808	▲ 19,283,755
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資産売却益	0	10,998	▲ 10,998
車両運搬具売却益	0	10,998	▲ 10,998
經常外収益計	0	10,998	▲ 10,998
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	4	0	4
車両運搬具除却損	4	0	4
經常外費用計	4	0	4
当期經常外増減額	▲ 4	10,998	▲ 11,002
当期一般正味財産増減額	27,435,049	46,729,806	▲ 19,294,757
一般正味財産期首残高	773,359,542	726,629,736	46,729,806
一般正味財産期末残高	800,794,591	773,359,542	27,435,049
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	900,794,591	873,359,542	27,435,049

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3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	1,458,902		1,458,902
基本財産有価証券受取利息収益	0	1,458,902		1,458,902
事業収益	3,714,928,166	168,107,748	▲ 10,538,889	3,872,497,025
岡山市受託収益	2,528,816,849	165,420,160		2,694,237,009
自働事業収益	67,717,472	0		67,717,472
施設管理事業収益	1,256,662	0		1,256,662
介護報酬収益	1,038,861,111	2,687,588		1,041,548,699
利用者負担金収益	67,679,425	0		67,679,425
介護関連受託収益	10,596,647	0	▲ 10,538,889	57,758
受取補助金等	42,579,850	694,000		43,273,850
受取岡山市補助金等	42,579,850	100,000		42,679,850
受取民間補助金等	0	594,000		594,000
受取負担金	25,409,878	451,044		25,860,922
受取負担金	25,409,878	451,044		25,860,922
受取寄付金	52,068	0		52,068
受取寄付金	52,068	0		52,068
雑収益	21,346,254	3,440,943	▲ 184,800	24,602,397
受取利息	258,694	218,317		477,011
実習謝礼金収益	236,600	0		236,600
有価証券利息	0	3,052,110		3,052,110
雑収益	20,850,960	170,516	▲ 184,800	20,836,676
経常収益計	3,804,316,216	174,152,637	▲ 10,723,689	3,967,745,164
(2) 経常費用				
事業費	3,776,881,163	0	▲ 10,723,689	3,766,157,474
役員報酬	493,500	0		493,500
給料手当	1,389,266,128	0		1,389,266,128
諸賃金	570,136,880	0		570,136,880
活動手当	115,291,849	0		115,291,849
退職給付費用	57,774,677	0		57,774,677
福利厚生費	291,348,612	0		291,348,612
会議費	0	0		0
旅費交通費	6,102,036	0		6,102,036
通信運搬費	41,273,945	0		41,273,945
什器備品費	8,617,552	0		8,617,552
消耗品費	111,227,799	0		111,227,799
修繕費	90,521,895	0		90,521,895
図書購入費	3,617,512	0		3,617,512
印刷製本費	3,757,734	0		3,757,734
燃料費	74,031,406	0		74,031,406
光熱水費	14,938,807	0		14,938,807
使用料及び賃借料	102,619,104	0		102,619,104
保険料	9,432,540	0		9,432,540
諸謝金	30,102,769	0	▲ 184,800	29,917,969
租税公課	49,879,195	0		49,879,195
支払負担金	2,458,297	0		2,458,297
委託費	593,864,573	0	▲ 10,538,889	583,325,684
支払手数料	21,811,694	0		21,811,694
雑費	1,491,003	0		1,491,003
支払利息	1,318,714	0		1,318,714
車両運搬具減価償却費	6,369,652	0		6,369,652
什器備品減価償却費	2,837,260	0		2,837,260
無形固定資産減価償却費	5,015,962	0		5,015,962
岡山市返納金	171,280,068	0		171,280,068

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	174,152,637		174,152,637
役員報酬	0	4,897,500		4,897,500
給料手当	0	86,250,765		86,250,765
諸賃金	0	12,156,922		12,156,922
退職給付費用	0	4,997,958		4,997,958
福利厚生費	0	17,761,113		17,761,113
会議費	0	10,000		10,000
旅費交通費	0	156,320		156,320
通信運搬費	0	461,887		461,887
什器備品費	0	624,800		624,800
消耗品費	0	895,318		895,318
修繕費	0	1,617,000		1,617,000
印刷製本費	0	727,925		727,925
燃料費	0	105,219		105,219
使用料及び賃借料	0	1,076,644		1,076,644
保険料	0	324,980		324,980
諸謝金	0	170,811		170,811
租税公課	0	7,623,105		7,623,105
支払負担金	0	602,000		602,000
委託費	0	22,239,689		22,239,689
支払手数料	0	2,014,987		2,014,987
雑費	0	0		0
支払利息	0	554,225		554,225
什器備品減価償却費	0	8,883,469		8,883,469
經常費用計	3,776,881,163	174,152,637	▲ 10,723,689	3,940,310,111
当期經常増減額	27,435,053	0	0	27,435,053
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	4	0	0	4
車両運搬具除却損	4	0	0	4
經常外費用計	4	0	0	4
当期經常外増減額	▲ 4	0	0	▲ 4
当期一般正味財産増減額	27,435,049	0	0	27,435,049
一般正味財産期首残高	634,231,056	139,128,486	0	773,359,542
一般正味財産期末残高	661,666,105	139,128,486	0	800,794,591
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	661,666,105	239,128,486	0	900,794,591

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	161,980	0	58,902	103,078
有価証券	99,838,020	58,902	0	99,896,922
小 計	100,000,000	58,902	58,902	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	427,585,880	62,772,635	33,744,181	456,614,334
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	2,000,000	1,000,000	0	3,000,000
小 計	537,902,120	63,772,635	33,744,181	567,930,574
合 計	637,902,120	63,831,537	33,803,083	667,930,574

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	103,078	(103,078)	-	-
60回 利付国庫債券	99,896,922	(99,896,922)	-	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	456,614,334	-	-	(456,614,334)
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	3,000,000	-	(3,000,000)	-
小 計	567,930,574	-	(111,316,240)	(456,614,334)
合 計	667,930,574	(100,000,000)	(111,316,240)	(456,614,334)

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
岡山県平成23年度第2回公募公債(10年)	50,000,000	50,505,000	505,000
岡山市平成24年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	20,308,000	308,000
17回 名古屋市公募公債(20年)	100,000,000	111,810,000	11,810,000
愛知県公募公債平成27年度第14回(20年)	100,000,000	110,740,000	10,740,000
岡山県令和元年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	15,010,500	10,500
岡山市令和元年度第1回公募公債(10年)	15,000,000	15,009,000	9,000
岡山市令和2年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	19,908,000	▲ 92,000
60回 利付国庫債券	99,896,922	102,514,221	2,617,299
合 計	419,896,922	445,804,721	25,907,799

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	42,679,850	42,679,850	0	一般正味財産
民間補助金	(独)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	594,000	594,000	0	
合 計		0	43,273,850	43,273,850	0	

6. リース取引関係

(1) 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)

財産目録

令和 3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		1,921,328	
	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	723,074,441	
	定期預金	岡山市農業協同組合 津島支所		200,000,000	
	現金預金合計			924,995,769	
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	238,781,991	
	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	7,183,547	
	仮払金	職員 他	社会保険料(個人負担分)他	140,026	
	立替金	カフェレストハピネス	ガス代	31,318	
	その他流動資産合計			246,136,882	
流動資産合計				1,171,132,651	
(固定資産)					
基本財産	普通預金	おかやま信用金庫 操南支店	運用益を財団運営に充てるため	103,078	
	投資有価証券	国債	保有している財産	99,896,922	
	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	職員退職給付引当金見合の引当資産	136,614,334 320,000,000	
	岡山市ふれあい公社積立資産	定期預金 岡山市農業協同組合 灘崎支所	財団運営に充てるため保有している積立資産	106,000,000	
	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	
	財団設立30周年記念事業積立資産	定期預金 岡山市農業協同組合 灘崎支所		3,000,000	
	特定資産合計			567,930,574	
	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	11
		什器備品	車椅子用入浴装置チェアインバス他		9,146,496
		什器備品(リース資産)	財務人事機器システム 他		146,176,855
無形固定資産		総合福祉システムソフトウェア 他	15,309,387		
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		52,790	
保証金		(株)ホーワ		207,480	
その他固定資産合計			173,441,859		
固定資産合計				841,372,433	
資産合計				2,012,505,084	
(流動負債)					
	未払金	職員他	賃金・活動手当他	442,546,774	
	未払消費税			16,392,400	
	前受金	ウェルポート健康教室	教室受講料	2,339,380	
	預り金	職員他	社会保険料他	23,729,710	
	預り保証金	OEC(株) 他	図書システム導入業務 他	30,023,630	
流動負債合計				515,031,894	
(固定負債)					
	退職給付引当金		職員の退職給付に備えるため	456,614,334	
	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	140,064,265	
固定負債合計				596,678,599	
負債合計				1,111,710,493	
正味財産				900,794,591	