

令和6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 7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	1,039,443,300	914,354,724	125,088,576
現金	4,743,412	3,653,931	1,089,481
普通預金	634,699,888	510,700,793	123,999,095
定期預金	400,000,000	400,000,000	0
未収金	244,350,555	230,643,701	13,706,854
前払金	15,168,361	13,179,305	1,989,056
仮払金	1,089,313	1,221,041	▲ 131,728
立替金	2,000	0	2,000
貯蔵品	220,080	247,240	▲ 27,160
流動資産合計	1,300,273,609	1,159,646,011	140,627,598
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	387,311	401,395	▲ 14,084
投資有価証券	99,612,689	99,598,605	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	663,477,634	607,769,589	55,708,045
普通預金	94,158,849	237,769,589	▲ 143,610,740
投資有価証券	569,318,785	370,000,000	199,318,785
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	771,793,874	716,085,829	55,708,045
(3) その他固定資産			
車両運搬具	5	6	▲ 1
什器備品	10,358,546	10,294,591	63,955
リース資産	244,256,378	174,766,308	69,490,070
無形固定資産	26,019,369	38,016,068	▲ 11,996,699
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	61,370	0
保証金	207,480	207,480	0
その他固定資産合計	283,451,988	225,894,663	57,557,325
固定資産合計	1,155,245,862	1,041,980,492	113,265,370
資産の部合計	2,455,519,471	2,201,626,503	253,892,968

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	612,186,582	489,273,091	122,913,491
未払消費税	9,839,000	20,243,100	▲ 10,404,100
前受金	4,633,900	3,539,560	1,094,340
預り金	34,808,377	32,968,739	1,839,638
仮受金	0	0	0
預り保証金	43,095,400	43,658,800	▲ 563,400
流動負債合計	704,563,259	589,683,290	114,879,969
2. 固定負債			
退職給付引当金	663,477,634	607,769,589	55,708,045
リース債務	243,803,062	172,017,875	71,785,187
固定負債合計	907,280,696	779,787,464	127,493,232
負債の部合計	1,611,843,955	1,369,470,754	242,373,201
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	743,675,516	732,155,749	11,519,767
(うち特定資産への充当額)	(108,316,240)	(108,316,240)	0
正味財産合計	843,675,516	832,155,749	11,519,767
負債及び正味財産合計	2,455,519,471	2,201,626,503	253,892,968

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	1,421,869	1,414,084	7,785
基本財産有価証券受取利息収益	1,421,869	1,414,084	7,785
事業収益	6,120,338,707	5,471,222,188	649,116,519
岡山市受託収益	4,918,003,732	4,346,017,081	571,986,651
自催事業収益	97,028,350	83,125,160	13,903,190
施設管理事業収益	2,026,480	1,721,364	305,116
介護報酬収益	1,046,788,789	989,672,358	57,116,431
利用者負担金収益	56,455,188	50,634,961	5,820,227
介護関連受託収益	36,168	51,264	▲ 15,096
受取補助金等	39,599,866	37,532,600	2,067,266
受取岡山市補助金等	35,384,040	35,524,100	▲ 140,060
受取民間補助金等	4,215,826	2,008,500	2,207,326
受取負担金	34,362,261	24,231,152	10,131,109
受取負担金	34,362,261	24,231,152	10,131,109
受取寄付金	46,871	44,456	2,415
受取寄付金	46,871	44,456	2,415
雑収益	9,248,908	10,446,143	▲ 1,197,235
受取利息	1,270,448	277,083	993,365
実習謝礼金収益	533,380	520,320	13,060
有価証券利息	4,727,044	3,818,300	908,744
雑収益	2,718,036	5,830,440	▲ 3,112,404
経常収益計	6,205,018,482	5,544,890,623	660,127,859
(2) 経常費用			
事業費	5,997,245,905	5,396,458,812	600,787,093
役員報酬	2,970,000	2,970,000	0
給料手当	2,071,526,585	1,900,798,900	170,727,685
諸賃金	1,287,274,924	1,208,350,429	78,924,495
活動手当	117,646,004	119,436,750	▲ 1,790,746
退職給付費用	104,823,399	90,140,689	14,682,710
福利厚生費	478,491,836	444,538,023	33,953,813
旅費交通費	9,245,555	8,538,089	707,466
通信運搬費	54,116,667	54,880,945	▲ 764,278
什器備品費	8,369,615	7,153,673	1,215,942
消耗品費	264,125,459	229,387,913	34,737,546
修繕費	60,319,234	70,297,584	▲ 9,978,350
図書購入費	3,725,717	3,698,040	27,677
印刷製本費	4,295,618	4,683,849	▲ 388,231
燃料費	104,974,698	94,445,908	10,528,790
光熱水費	13,089,837	13,097,525	▲ 7,688
使用料及び賃借料	88,476,638	98,677,298	▲ 10,200,660
保険料	14,376,797	15,145,752	▲ 768,955
諸謝金	42,711,249	40,712,331	1,998,918
租税公課	55,006,803	54,516,699	490,104
支払負担金	2,831,750	2,632,300	199,450
委託費	908,186,840	700,741,995	207,444,845
支払手数料	27,277,391	27,209,294	68,097
雑費	497,671	1,076,276	▲ 578,605
支払利息	1,948,122	1,824,863	123,259
車両運搬具減価償却費	19,485,852	20,307,240	▲ 821,388
什器備品減価償却費	27,990,247	21,653,395	6,336,852
無形固定資産減価償却費	12,593,999	13,770,427	▲ 1,176,428
岡山市返納金	210,867,398	145,772,625	65,094,773

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	196,252,809	203,591,210	▲ 7,338,401
役員報酬	3,492,000	3,342,000	150,000
給料手当	115,352,205	123,541,619	▲ 8,189,414
諸賃金	6,838,720	3,564,122	3,274,598
退職給付費用	7,580,625	9,024,730	▲ 1,444,105
福利厚生費	22,748,788	23,495,767	▲ 746,979
会議費	0	43,000	▲ 43,000
旅費交通費	56,100	116,380	▲ 60,280
通信運搬費	681,810	641,110	40,700
什器備品費	574,420	173,580	400,840
消耗品費	940,810	774,203	166,607
印刷製本費	341,355	447,667	▲ 106,312
燃料費	174,836	152,076	22,760
光熱水費	436,466	381,500	54,966
使用料及び賃借料	960,209	728,879	231,330
保険料	320,499	314,530	5,969
諸謝金	342,885	91,794	251,091
租税公課	8,190,697	9,495,501	▲ 1,304,804
支払負担金	465,600	474,000	▲ 8,400
委託費	14,585,794	15,468,060	▲ 882,266
支払手数料	1,165,313	1,299,881	▲ 134,568
支払利息	992,368	269,722	722,646
什器備品減価償却費	10,011,309	9,751,089	260,220
經常費用計	6,193,498,714	5,600,050,022	593,448,692
当期經常増減額	11,519,768	▲ 55,159,399	66,679,167
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資産売却益	0	704,646	▲ 704,646
車両運搬具売却益	0	704,646	▲ 704,646
經常外収益計	0	704,646	▲ 704,646
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	1	73,389	▲ 73,388
車両運搬具除却損	0	1	▲ 1
什器備品除却損	1	73,388	▲ 73,387
經常外費用計	1	73,389	▲ 73,388
当期經常外増減額	▲ 1	631,257	▲ 631,258
当期一般正味財産増減額	11,519,767	▲ 54,528,142	66,047,909
一般正味財産期首残高	732,155,749	786,683,891	▲ 54,528,142
一般正味財産期末残高	743,675,516	732,155,749	11,519,767
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	843,675,516	832,155,749	11,519,767

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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	1,421,869	0	1,421,869
基本財産有価証券受取利息収益	0	1,421,869		1,421,869
事業収益	5,944,995,963	186,687,370	▲ 11,344,626	6,120,338,707
岡山市受託収益	4,733,257,138	184,746,594		4,918,003,732
自催事業収益	97,028,350	0		97,028,350
施設管理事業収益	2,026,480	0		2,026,480
介護報酬収益	1,044,848,013	1,940,776		1,046,788,789
利用者負担金収益	56,455,188	0		56,455,188
介護関連受託収益	11,380,794	0	▲ 11,344,626	36,168
受取補助金等	37,030,866	2,569,000	0	39,599,866
受取岡山市補助金等	35,384,040	0		35,384,040
受取民間補助金等	1,646,826	2,569,000		4,215,826
受取負担金	34,362,261	0	0	34,362,261
受取負担金	34,362,261	0		34,362,261
受取寄付金	46,871	0	0	46,871
受取寄付金	46,871	0		46,871
雑収益	3,850,738	5,574,570	▲ 176,400	9,248,908
受取利息	422,922	847,526		1,270,448
実習謝礼金収益	533,380	0		533,380
有価証券利息	0	4,727,044		4,727,044
雑収益	2,894,436	0	▲ 176,400	2,718,036
経常収益計	6,020,286,699	196,252,809	▲ 11,521,026	6,205,018,482
(2) 経常費用				
事業費	6,008,766,931	0	▲ 11,521,026	5,997,245,905
役員報酬	2,970,000	0		2,970,000
給料手当	2,071,526,585	0		2,071,526,585
諸賃金	1,287,274,924	0		1,287,274,924
活動手当	117,646,004	0		117,646,004
退職給付費用	104,823,399	0		104,823,399
福利厚生費	478,491,836	0		478,491,836
旅費交通費	9,245,555	0		9,245,555
通信運搬費	54,116,667	0		54,116,667
什器備品費	8,369,615	0		8,369,615
消耗品費	264,125,459	0		264,125,459
修繕費	60,319,234	0		60,319,234
図書購入費	3,725,717	0		3,725,717
印刷製本費	4,295,618	0		4,295,618
燃料費	104,974,698	0		104,974,698
光熱水費	13,089,837	0		13,089,837
使用料及び賃借料	88,476,638	0		88,476,638
保険料	14,376,797	0		14,376,797
諸謝金	42,887,649	0	▲ 176,400	42,711,249
租税公課	55,006,803	0		55,006,803
支払負担金	2,831,750	0		2,831,750
委託費	919,531,466	0	▲ 11,344,626	908,186,840
支払手数料	27,277,391	0		27,277,391
雑費	497,671	0		497,671
支払利息	1,948,122	0		1,948,122
車両運搬具減価償却費	19,485,852	0		19,485,852
什器備品減価償却費	27,990,247	0		27,990,247
無形固定資産減価償却費	12,593,999	0		12,593,999
岡山市返納金	210,867,398	0		210,867,398

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	196,252,809	0	196,252,809
役員報酬	0	3,492,000		3,492,000
給料手当	0	115,352,205		115,352,205
諸賃金	0	6,838,720		6,838,720
退職給付費用	0	7,580,625		7,580,625
福利厚生費	0	22,748,788		22,748,788
旅費交通費	0	56,100		56,100
通信運搬費	0	681,810		681,810
什器備品費	0	574,420		574,420
消耗品費	0	940,810		940,810
印刷製本費	0	341,355		341,355
燃料費	0	174,836		174,836
光熱水費	0	436,466		436,466
使用料及び賃借料	0	960,209		960,209
保険料	0	320,499		320,499
諸謝金	0	342,885		342,885
租税公課	0	8,190,697		8,190,697
支払負担金	0	465,600		465,600
委託費	0	14,585,794		14,585,794
支払手数料	0	1,165,313		1,165,313
支払利息	0	992,368		992,368
什器備品減価償却費	0	10,011,309		10,011,309
經常費用計	6,008,766,931	196,252,809	▲ 11,521,026	6,193,498,714
当期經常増減額	11,519,768	0	0	11,519,768
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
固定資産売却益	0	0	0	0
經常外収益計	0	0	0	0
(2) 經常外費用				
固定資産除却損	1	0	0	1
什器備品除却損	1	0		1
經常外費用計	1	0	0	1
当期經常外増減額	▲ 1	0	0	▲ 1
当期一般正味財産増減額	11,519,767	0	0	11,519,767
一般正味財産期首残高	590,989,512	141,166,237	0	732,155,749
一般正味財産期末残高	602,509,279	141,166,237	0	743,675,516
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	602,509,279	241,166,237	0	843,675,516

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	401,395	0	14,084	387,311
有価証券	99,598,605	14,084	0	99,612,689
小 計	100,000,000	14,084	14,084	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	607,769,589	112,404,024	56,695,979	663,477,634
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	716,085,829	112,404,024	56,695,979	771,793,874
合 計	816,085,829	112,418,108	56,710,063	871,793,874

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	387,311	(387,311)	-	-
76回 利付国庫債券	99,612,689	(99,612,689)	-	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	663,477,634	-	-	(663,477,634)
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	771,793,874	-	(108,316,240)	(663,477,634)
合 計	871,793,874	(100,000,000)	(108,316,240)	(663,477,634)

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	95,750,000	▲ 4,250,000
愛知県公募公債平成27年度第14回(20年)	100,000,000	94,380,000	▲ 5,620,000
岡山県令和元年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	14,235,000	▲ 765,000
岡山県令和4年度第2回公募公債(10年)	20,000,000	18,976,000	▲ 1,024,000
岡山市令和元年度第1回公募公債(10年)	15,000,000	14,199,000	▲ 801,000
岡山市令和2年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	18,884,000	▲ 1,116,000
岡山市令和4年度第1回公募公債(10年)	50,000,000	47,730,000	▲ 2,270,000
全共連第1回劣後ローン流動化社債(30年)	100,000,000	91,370,000	▲ 8,630,000
東京電力パワーグリッド(株)第79回社債(15年)	99,318,785	94,610,000	▲ 4,708,785
東京電力パワーグリッド(株)第81回社債(20年)	100,000,000	97,920,000	▲ 2,080,000
76回 利付国庫債券	99,612,689	79,180,000	▲ 20,432,689
合 計	718,931,474	667,234,000	▲ 51,697,474

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	35,384,040	35,384,040	0	-
交付金	岡山県	0	2,246,826	2,246,826	0	-
民間補助金	(後)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	1,969,000	1,969,000	0	-
合 計		0	39,599,866	39,599,866	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)
	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。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

財産目録

令和 7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		4,743,412
	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	634,699,888
	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		
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	244,350,555
	前払金	(公財)スポーツ安全協会	放課後児童クラブ活動保険 他	15,168,361
	仮払金	職員 他	社会保険料(個人負担分) 他	1,089,313
	立替金	(財)勤労者サポートプラザ	ときめきプラザ退会者会費	2,000
	貯蔵品	有料駐車場	市営駐車場ﾌﾟﾘﾍﾟｲﾄﾞｶｰﾄﾞ	220,080
	その他流動資産合計			260,830,309
流動資産合計				1,300,273,609
(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	387,311
	投資有価証券	国債		99,612,689
		基本財産合計		
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	職員退職給付引当金見合の引 当資産	94,158,849
		投資有価証券 地方債他		569,318,785
	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	財団運営に充てるため保有して いる積立資産	6,000,000
		定期預金 笠岡信用組合 岡山南支店		50,000,000
		投資有価証券 地方債		50,000,000
	特殊入浴機器購入準備資産	定期預金 笠岡信用組合 岡山南支店	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			771,793,874
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	5
	什器備品	デスクトップパソコン他		10,358,546
	什器備品(リース資産)	財務人事機器システム 他		244,256,378
	無形固定資産	介護福祉システムソフトウェア 他		26,019,369
	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		61,370
	保証金	(株)ホービルサービス		207,480
		その他固定資産合計		
固定資産合計				1,155,245,862
資産合計				2,455,519,471
(流動負債)				
	未払金	職員他	給料 他	612,186,582
	未払消費税			9,839,000
	前受金	アスレチックコーナー利用者 他	アスレチックコーナー会費 他	4,633,900
	預り金	職員 他	社会保険料 他	34,808,377
	預り保証金	(株)トヨタレンタリース岡山 他	軽四自動車賃貸借 他	43,095,400
流動負債合計				704,563,259
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職給付に備えるため	663,477,634
	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	243,803,062
固定負債合計				907,280,696
負債合計				1,611,843,955
正味財産				843,675,516