

令和7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 8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	1,092,864,103	1,039,443,300	53,420,803
現金	2,240,507	4,743,412	▲ 2,502,905
普通預金	690,623,596	634,699,888	55,923,708
定期預金	400,000,000	400,000,000	0
未収金	208,211,364	244,350,555	▲ 36,139,191
前払金	24,115,686	15,168,361	8,947,325
仮払金	556,826	1,089,313	▲ 532,487
立替金	0	2,000	▲ 2,000
貯蔵品	219,780	220,080	▲ 300
流動資産合計	1,325,967,759	1,300,273,609	25,694,150
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	373,227	387,311	▲ 14,084
投資有価証券	99,626,773	99,612,689	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	715,193,185	663,477,634	51,715,551
普通預金	145,827,688	94,158,849	51,668,839
投資有価証券	569,365,497	569,318,785	46,712
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	0	2,316,240	▲ 2,316,240
定期預金	0	2,316,240	▲ 2,316,240
公益充実資金	72,316,240	0	72,316,240
普通預金	70,000,000	0	70,000,000
定期預金	2,316,240	0	2,316,240
特定資産合計	893,509,425	771,793,874	121,715,551
(3) その他固定資産			
車両運搬具	4	5	▲ 1
什器備品	12,496,686	10,358,546	2,138,140
リース資産	209,582,307	244,256,378	▲ 34,674,071
無形固定資産	15,681,234	26,019,369	▲ 10,338,135
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	240,577,921	283,451,988	▲ 42,874,067
固定資産合計	1,234,087,346	1,155,245,862	78,841,484
資産の部合計	2,560,055,105	2,455,519,471	104,535,634

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	572,079,554	612,186,582	▲ 40,107,028
未払消費税	9,209,200	9,839,000	▲ 629,800
前受金	4,900,950	4,633,900	267,050
預り金	36,450,075	34,808,377	1,641,698
仮受金	0	0	0
預り保証金	93,923,680	43,095,400	50,828,280
流動負債合計	716,563,459	704,563,259	12,000,200
2. 固定負債			
退職給付引当金	715,193,185	663,477,634	51,715,551
リース債務	214,308,592	243,803,062	▲ 29,494,470
固定負債合計	929,501,777	907,280,696	22,221,081
負債の部合計	1,646,065,236	1,611,843,955	34,221,281
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	813,989,869	743,675,516	70,314,353
(うち特定資産への充当額)	(178,316,240)	(108,316,240)	0
正味財産合計	913,989,869	843,675,516	70,314,353
負債及び正味財産合計	2,560,055,105	2,455,519,471	104,535,634

## 正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	1,406,299	1,421,869	▲ 15,570
基本財産有価証券受取利息収益	1,406,299	1,421,869	▲ 15,570
事業収益	6,458,724,345	6,120,338,707	338,385,638
岡山市受託収益	5,199,259,551	4,918,003,732	281,255,819
自催事業収益	111,715,260	97,028,350	14,686,910
施設管理事業収益	2,049,779	2,026,480	23,299
介護報酬収益	1,083,638,950	1,046,788,789	36,850,161
利用者負担金収益	61,980,891	56,455,188	5,525,703
介護関連受託収益	79,914	36,168	43,746
受取補助金等	38,815,985	39,599,866	▲ 783,881
受取岡山市補助金等	35,149,800	35,384,040	▲ 234,240
受取民間補助金等	0	4,215,826	▲ 4,215,826
受取交付金	3,666,185	0	3,666,185
受取負担金	31,275,446	34,362,261	▲ 3,086,815
受取負担金	31,275,446	34,362,261	▲ 3,086,815
受取寄付金	0	46,871	▲ 46,871
受取寄付金	0	46,871	▲ 46,871
雑収益	19,263,175	9,248,908	10,014,267
受取利息	5,365,927	1,270,448	4,095,479
実習謝礼金収益	577,180	533,380	43,800
有価証券利息	8,996,173	4,727,044	4,269,129
雑収益	4,323,895	2,718,036	1,605,859
経常収益計	6,549,485,250	6,205,018,482	344,466,768
(2) 経常費用			
事業費	6,277,030,855	5,997,245,905	279,784,950
役員報酬	2,970,000	2,970,000	0
給料手当	2,175,847,283	2,071,526,585	104,320,698
諸賃金	1,381,348,794	1,287,274,924	94,073,870
活動手当	122,171,632	117,646,004	4,525,628
退職給付費用	104,357,621	104,823,399	▲ 465,778
福利厚生費	504,350,272	478,491,836	25,858,436
旅費交通費	9,825,612	9,245,555	580,057
通信運搬費	54,745,206	54,116,667	628,539
什器備品費	11,586,217	8,369,615	3,216,602
消耗品費	289,573,261	264,125,459	25,447,802
修繕費	77,478,084	60,319,234	17,158,850
図書購入費	4,705,016	3,725,717	979,299
印刷製本費	3,762,747	4,295,618	▲ 532,871
燃料費	97,512,396	104,974,698	▲ 7,462,302
光熱水費	13,234,244	13,089,837	144,407
使用料及び賃借料	79,664,458	88,476,638	▲ 8,812,180
保険料	15,226,949	14,376,797	850,152
諸謝金	42,386,632	42,711,249	▲ 324,617
租税公課	54,541,534	55,006,803	▲ 465,269
支払負担金	3,258,859	2,831,750	427,109
支払寄付金	0	0	0
委託費	1,017,040,591	908,186,840	108,853,751
支払手数料	34,946,602	27,277,391	7,669,211
雑費	1,137,600	497,671	639,929
支払利息	3,028,254	1,948,122	1,080,132
車両運搬具減価償却費	18,503,625	19,485,852	▲ 982,227
什器備品減価償却費	51,005,471	27,990,247	23,015,224
無形固定資産減価償却費	10,576,419	12,593,999	▲ 2,017,580
岡山市返納金	92,245,476	210,867,398	▲ 118,621,922

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	201,927,322	196,252,809	5,674,513
役員報酬	3,570,000	3,492,000	78,000
給料手当	114,722,864	115,352,205	▲ 629,341
諸賃金	5,683,629	6,838,720	▲ 1,155,091
退職給付費用	8,509,435	7,580,625	928,810
福利厚生費	21,845,533	22,748,788	▲ 903,255
会議費	0	0	0
旅費交通費	58,760	56,100	2,660
通信運搬費	867,076	681,810	185,266
什器備品費	0	574,420	▲ 574,420
消耗品費	604,342	940,810	▲ 336,468
印刷製本費	565,334	341,355	223,979
燃料費	163,250	174,836	▲ 11,586
光熱水費	463,950	436,466	27,484
使用料及び賃借料	5,633,851	960,209	4,673,642
保険料	314,850	320,499	▲ 5,649
諸謝金	368,652	342,885	25,767
租税公課	8,033,066	8,190,697	▲ 157,631
支払負担金	359,500	465,600	▲ 106,100
委託費	19,167,147	14,585,794	4,581,353
支払手数料	1,173,615	1,165,313	8,302
支払利息	479,898	992,368	▲ 512,470
什器備品減価償却費	9,342,570	10,011,309	▲ 668,739
經常費用計	6,478,958,177	6,193,498,714	285,459,463
当期經常増減額	70,527,073	11,519,768	59,007,305
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	212,720	1	212,719
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	3	1	2
無形固定資産除却損	212,716		212,716
經常外費用計	212,720	1	212,719
当期經常外増減額	▲ 212,720	▲ 1	▲ 212,719
当期一般正味財産増減額	70,314,353	11,519,767	58,794,586
一般正味財産期首残高	743,675,516	732,155,749	11,519,767
一般正味財産期末残高	813,989,869	743,675,516	70,314,353
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	913,989,869	843,675,516	70,314,353

## 正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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	1,406,299	0	1,406,299
基本財産有価証券受取利息収益	0	1,406,299		1,406,299
事業収益	6,276,459,452	192,680,695	▲ 10,415,802	6,458,724,345
岡山市受託収益	5,010,520,429	188,739,122		5,199,259,551
自催事業収益	111,715,260	0		111,715,260
施設管理事業収益	2,049,779	0		2,049,779
介護報酬収益	1,079,697,377	3,941,573		1,083,638,950
利用者負担金収益	61,980,891	0		61,980,891
介護関連受託収益	10,495,716	0	▲ 10,415,802	79,914
受取補助金等	38,365,985	450,000	0	38,815,985
受取岡山市補助金等	35,149,800	0		35,149,800
受取民間補助金等	0	0		0
受取交付金	3,216,185	450,000		3,666,185
受取負担金	31,275,446	0	0	31,275,446
受取負担金	31,275,446	0		31,275,446
受取寄付金	0	0	0	0
受取寄付金	0	0		0
雑収益	12,049,247	7,390,328	▲ 176,400	19,263,175
受取利息	1,850,772	3,515,155		5,365,927
実習謝礼金収益	577,180	0		577,180
有価証券利息	5,121,000	3,875,173		8,996,173
雑収益	4,500,295	0	▲ 176,400	4,323,895
経常収益計	6,358,150,130	201,927,322	▲ 10,592,202	6,549,485,250
(2) 経常費用				
事業費	6,287,623,057	0	▲ 10,592,202	6,277,030,855
役員報酬	2,970,000	0		2,970,000
給料手当	2,175,847,283	0		2,175,847,283
諸賃金	1,381,348,794	0		1,381,348,794
活動手当	122,171,632	0		122,171,632
退職給付費用	104,357,621	0		104,357,621
福利厚生費	504,350,272	0		504,350,272
旅費交通費	9,825,612	0		9,825,612
通信運搬費	54,745,206	0		54,745,206
什器備品費	11,586,217	0		11,586,217
消耗品費	289,573,261	0		289,573,261
修繕費	77,478,084	0		77,478,084
図書購入費	4,705,016	0		4,705,016
印刷製本費	3,762,747	0		3,762,747
燃料費	97,512,396	0		97,512,396
光熱水費	13,234,244	0		13,234,244
使用料及び賃借料	79,664,458	0		79,664,458
保険料	15,226,949	0		15,226,949
諸謝金	42,563,032	0	▲ 176,400	42,386,632
租税公課	54,541,534	0		54,541,534
支払負担金	3,258,859	0		3,258,859
支払寄付金	0	0		0
委託費	1,027,456,393	0	▲ 10,415,802	1,017,040,591
支払手数料	34,946,602	0		34,946,602
雑費	1,137,600	0		1,137,600
支払利息	3,028,254	0		3,028,254
車両運搬具減価償却費	18,503,625	0		18,503,625
什器備品減価償却費	51,005,471	0		51,005,471
無形固定資産減価償却費	10,576,419	0		10,576,419
岡山市返納金	92,245,476	0		92,245,476

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	201,927,322	0	201,927,322
役員報酬	0	3,570,000		3,570,000
給料手当	0	114,722,864		114,722,864
諸賃金	0	5,683,629		5,683,629
退職給付費用	0	8,509,435		8,509,435
福利厚生費	0	21,845,533		21,845,533
旅費交通費	0	58,760		58,760
通信運搬費	0	867,076		867,076
什器備品費	0	0		0
消耗品費	0	604,342		604,342
印刷製本費	0	565,334		565,334
燃料費	0	163,250		163,250
光熱水費	0	463,950		463,950
使用料及び賃借料	0	5,633,851		5,633,851
保険料	0	314,850		314,850
諸謝金	0	368,652		368,652
租税公課	0	8,033,066		8,033,066
支払負担金	0	359,500		359,500
委託費	0	19,167,147		19,167,147
支払手数料	0	1,173,615		1,173,615
支払利息	0	479,898		479,898
什器備品減価償却費	0	9,342,570		9,342,570
經常費用計	6,287,623,057	201,927,322	▲ 10,592,202	6,478,958,177
当期經常増減額	70,527,073	0	0	70,527,073
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	212,720	0	0	212,720
車両運搬具除却損	1	0		1
什器備品除却損	3	0		3
無形固定資産除却損	212,716	0		212,716
經常外費用計	212,720	0	0	212,720
当期經常外増減額	▲ 212,720	0	0	▲ 212,720
当期一般正味財産増減額	70,314,353	0	0	70,314,353
一般正味財産期首残高	602,509,279	141,166,237	0	743,675,516
一般正味財産期末残高	672,823,632	141,166,237	0	813,989,869
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	672,823,632	241,166,237	0	913,989,869

## 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	387,311	0	14,084	373,227
有価証券	99,612,689	14,084	0	99,626,773
小 計	100,000,000	14,084	14,084	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	663,477,634	112,867,056	61,151,505	715,193,185
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	2,316,240	0
公益充実資金	0	72,316,240	0	72,316,240
小 計	771,793,874	185,183,296	63,467,745	893,509,425
合 計	871,793,874	185,197,380	63,481,829	993,509,425

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	373,227	(373,227)	-	-
76回 利付国庫債券	99,626,773	(99,626,773)	-	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	715,193,185	-	-	(715,193,185)
岡山市ふれあい公社積立資産	106,000,000	-	(106,000,000)	-
公益充実資金	72,316,240	-	(72,316,240)	-
小 計	893,509,425	-	(178,316,240)	(715,193,185)
合 計	993,509,425	(100,000,000)	(178,316,240)	(715,193,185)

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	90,000,000	▲ 10,000,000
愛知県公募公債平成27年度第14回(20年)	100,000,000	88,600,000	▲ 11,400,000
岡山県令和元年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	14,085,000	▲ 915,000
岡山県令和4年度第2回公募公債(10年)	20,000,000	18,152,000	▲ 1,848,000
岡山市令和元年度第1回公募公債(10年)	15,000,000	14,001,000	▲ 999,000
岡山市令和2年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	18,226,000	▲ 1,774,000
岡山市令和4年度第1回公募公債(10年)	50,000,000	45,725,000	▲ 4,275,000
全共連第1回劣後ローン流動化社債(30年)	100,000,000	89,740,000	▲ 10,260,000
東京電力パワーグリッド(株)第79回社債(15年)	99,365,497	84,680,000	▲ 14,685,497
東京電力パワーグリッド(株)第81回社債(20年)	100,000,000	85,030,000	▲ 14,970,000
76回 利付国庫債券	99,626,773	62,130,000	▲ 37,496,773
合計	718,992,270	610,369,000	▲ 108,623,270

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	35,149,800	35,149,800	0	-
交付金	岡山県	0	3,666,185	3,666,185	0	-
合 計		0	38,815,985	38,815,985	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)

## 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 8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	2,240,507 690,623,596 400,000,000
		現金預金合計		1,092,864,103
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 (公財)スポーツ安全協会 職員 他 有料駐車場	介護給付費他 放課後児童クラブ活動保険 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	208,211,364 24,115,686 556,826 219,780
		その他流動資産合計		233,103,656
流動資産合計				1,325,967,759
(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	373,227 99,626,773
		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	145,827,688 569,365,497
	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 香川銀行 岡山支店 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
	公益充実資金	普通預金 おかやま信用金庫 操南支店 定期預金 香川銀行 岡山支店	システム購入、機器買い替え等 のための資金	70,000,000 2,316,240
		特定資産合計		893,509,425
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	4 12,496,686 209,582,307 15,681,234 1,659,840 879,000 10,000 61,370 207,480
		その他固定資産合計		240,577,921
固定資産合計				1,234,087,346
資産合計				2,560,055,105
(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 アスレチックコーナー利用者 他 職員 他 (株)トヨタレンタリース岡山 他	給料 他 アスレチックコーナー会費 他 社会保険料 他 軽四自動車賃貸借 他	572,079,554 9,209,200 4,900,950 36,450,075 93,923,680
流動負債合計				716,563,459
(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	715,193,185 214,308,592
固定負債合計				929,501,777
負債合計				1,646,065,236
正味財産				913,989,869