

令和3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 4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	1,014,613,395	924,995,769	89,617,626
現金	1,866,300	1,921,328	▲ 55,028
普通預金	612,747,095	723,074,441	▲ 110,327,346
定期預金	400,000,000	200,000,000	200,000,000
未収金	228,801,610	238,781,991	▲ 9,980,381
前払金	9,643,320	7,183,547	2,459,773
仮払金	328,326	140,026	188,300
立替金	330	31,318	▲ 30,988
流動資産合計	1,253,386,981	1,171,132,651	82,254,330
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	44,176	103,078	▲ 58,902
投資有価証券	99,955,824	99,896,922	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	477,934,248	456,614,334	21,319,914
普通預金	107,934,248	136,614,334	▲ 28,680,086
投資有価証券	370,000,000	320,000,000	50,000,000
岡山市ふれあい公社積立資産	106,000,000	106,000,000	0
普通預金	56,000,000	0	56,000,000
定期預金	50,000,000	106,000,000	▲ 56,000,000
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	4,000,000	3,000,000	1,000,000
普通預金	4,000,000	0	4,000,000
定期預金	0	3,000,000	▲ 3,000,000
特定資産合計	590,250,488	567,930,574	22,319,914
(3) その他固定資産			
車両運搬具	4,010,900	11	4,010,889
什器備品	11,651,776	9,146,496	2,505,280
リース資産	173,850,545	146,176,855	27,673,690
無形固定資産	12,691,226	15,309,387	▲ 2,618,161
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	52,790	20,000
保証金	207,480	207,480	0
その他固定資産合計	205,033,557	173,441,859	31,591,698
固定資産合計	895,284,045	841,372,433	53,911,612
資産の部合計	2,148,671,026	2,012,505,084	136,165,942

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	540,246,214	442,546,774	97,699,440
未払消費税	15,906,900	16,392,400	▲ 485,500
前受金	1,645,200	2,339,380	▲ 694,180
預り金	26,274,300	23,729,710	2,544,590
仮受金	10,000	0	10,000
預り保証金	35,492,649	30,023,630	5,469,019
流動負債合計	619,575,263	515,031,894	104,543,369
2. 固定負債			
退職給付引当金	477,934,248	456,614,334	21,319,914
リース債務	168,891,662	140,064,265	28,827,397
固定負債合計	646,825,910	596,678,599	50,147,311
負債の部合計	1,266,401,173	1,111,710,493	154,690,680
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	782,269,853	800,794,591	▲ 18,524,738
(うち特定資産への充当額)	(112,316,240)	(111,316,240)	(1,000,000)
正味財産合計	882,269,853	900,794,591	▲ 18,524,738
負債及び正味財産合計	2,148,671,026	2,012,505,084	136,165,942

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	4,619,298,057	3,872,497,025	746,801,032
岡山市受託収益	3,425,245,934	2,694,237,009	731,008,925
自催事業収益	71,575,253	67,717,472	3,857,781
施設管理事業収益	1,144,386	1,256,662	▲ 112,276
介護報酬収益	1,059,283,432	1,041,548,699	17,734,733
利用者負担金収益	61,967,008	67,679,425	▲ 5,712,417
介護関連受託収益	82,044	57,758	24,286
受取補助金等	41,065,700	43,273,850	▲ 2,208,150
受取岡山市補助金等	40,592,700	42,679,850	▲ 2,087,150
受取民間補助金等	473,000	594,000	▲ 121,000
受取負担金	21,083,753	25,860,922	▲ 4,777,169
受取負担金	21,083,753	25,860,922	▲ 4,777,169
受取寄付金	53,724	52,068	1,656
受取寄付金	53,724	52,068	1,656
雑収益	6,697,958	24,602,397	▲ 17,904,439
受取利息	451,548	477,011	▲ 25,463
実習謝礼金収益	222,000	236,600	▲ 14,600
有価証券利息	3,445,066	3,052,110	392,956
雑収益	2,579,344	20,836,676	▲ 18,257,332
経常収益計	4,689,658,094	3,967,745,164	721,912,930
(2) 経常費用			
事業費	4,526,994,846	3,766,157,474	760,837,372
役員報酬	2,777,250	493,500	2,283,750
給料手当	1,594,037,918	1,389,266,128	204,771,790
諸賃金	867,958,515	570,136,880	297,821,635
活動手当	113,283,546	115,291,849	▲ 2,008,303
退職給付費用	73,128,713	57,774,677	15,354,036
福利厚生費	353,552,221	291,348,612	62,203,609
旅費交通費	5,954,474	6,102,036	▲ 147,562
通信運搬費	47,340,260	41,273,945	6,066,315
什器備品費	8,615,333	8,617,552	▲ 2,219
消耗品費	150,280,169	111,227,799	39,052,370
修繕費	73,704,163	90,521,895	▲ 16,817,732
図書購入費	3,495,855	3,617,512	▲ 121,657
印刷製本費	3,505,854	3,757,734	▲ 251,880
燃料費	83,368,826	74,031,406	9,337,420
光熱水費	17,614,555	14,938,807	2,675,748
使用料及び賃借料	101,863,629	102,619,104	▲ 755,475
保険料	11,376,636	9,432,540	1,944,096
諸謝金	31,514,205	29,917,969	1,596,236
租税公課	51,630,216	49,879,195	1,751,021
支払負担金	3,067,044	2,458,297	608,747
委託費	642,101,668	583,325,684	58,775,984
支払手数料	24,599,064	21,811,694	2,787,370
雑費	1,993,992	1,491,003	502,989
支払利息	1,705,989	1,318,714	387,275
車両運搬具減価償却費	16,127,747	6,369,652	9,758,095
什器備品減価償却費	13,305,428	2,837,260	10,468,168
無形固定資産減価償却費	5,186,386	5,015,962	170,424
岡山市返納金	223,905,190	171,280,068	52,625,122

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	181,187,959	174,152,637	7,035,322
役員報酬	3,371,250	4,897,500	▲ 1,526,250
給料手当	94,082,868	86,250,765	7,832,103
諸賃金	9,348,196	12,156,922	▲ 2,808,726
退職給付費用	4,985,425	4,997,958	▲ 12,533
福利厚生費	18,466,436	17,761,113	705,323
会議費	32,000	10,000	22,000
旅費交通費	69,000	156,320	▲ 87,320
通信運搬費	672,127	461,887	210,240
什器備品費	254,043	624,800	▲ 370,757
消耗品費	1,365,578	895,318	470,260
修繕費	0	1,617,000	▲ 1,617,000
印刷製本費	517,110	727,925	▲ 210,815
燃料費	123,147	105,219	17,928
光熱水費	381,500	0	381,500
使用料及び賃借料	1,901,180	1,076,644	824,536
保険料	239,230	324,980	▲ 85,750
諸謝金	85,150	170,811	▲ 85,661
租税公課	7,068,984	7,623,105	▲ 554,121
支払負担金	576,000	602,000	▲ 26,000
委託費	26,083,839	22,239,689	3,844,150
支払手数料	1,344,958	2,014,987	▲ 670,029
雑費	7,718	0	7,718
支払利息	441,318	554,225	▲ 112,907
什器備品減価償却費	9,770,902	8,883,469	887,433
經常費用計	4,708,182,805	3,940,310,111	767,872,694
当期經常増減額	▲ 18,524,711	27,435,053	▲ 45,959,764
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	27	4	23
車両運搬具除却損	5	4	1
什器備品除却損	22	0	22
經常外費用計	27	4	23
当期經常外増減額	▲ 27	▲ 4	▲ 23
当期一般正味財産増減額	▲ 18,524,738	27,435,049	▲ 45,959,787
一般正味財産期首残高	800,794,591	773,359,542	27,435,049
一般正味財産期末残高	782,269,853	800,794,591	▲ 18,524,738
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	882,269,853	900,794,591	▲ 18,524,738

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4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	0	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	4,455,825,288	175,669,278	▲ 12,196,509	4,619,298,057
岡山市受託収益	3,253,538,450	171,707,484		3,425,245,934
自催事業収益	71,575,253	0		71,575,253
施設管理事業収益	1,144,386	0		1,144,386
介護報酬収益	1,055,321,638	3,961,794		1,059,283,432
利用者負担金収益	61,967,008	0		61,967,008
介護関連受託収益	12,278,553	0	▲ 12,196,509	82,044
受取補助金等	40,592,700	473,000	0	41,065,700
受取岡山市補助金等	40,592,700	0		40,592,700
受取民間補助金等	0	473,000		473,000
受取負担金	20,972,945	110,808	0	21,083,753
受取負担金	20,972,945	110,808		21,083,753
受取寄付金	53,724	0	0	53,724
受取寄付金	53,724	0		53,724
雑収益	3,347,085	3,534,873	▲ 184,000	6,697,958
受取利息	362,481	89,067		451,548
実習謝礼金収益	222,000	0		222,000
有価証券利息	0	3,445,066		3,445,066
雑収益	2,762,604	740	▲ 184,000	2,579,344
経常収益計	4,520,791,742	181,246,861	▲ 12,380,509	4,689,658,094
(2) 経常費用				
事業費	4,539,375,355	0	▲ 10,723,689	4,526,994,846
役員報酬	2,777,250	0		2,777,250
給料手当	1,594,037,918	0		1,594,037,918
諸賃金	867,958,515	0		867,958,515
活動手当	113,283,546	0		113,283,546
退職給付費用	73,128,713	0		73,128,713
福利厚生費	353,552,221	0		353,552,221
会議費	0	0		0
旅費交通費	5,954,474	0		5,954,474
通信運搬費	47,340,260	0		47,340,260
什器備品費	8,615,333	0		8,615,333
消耗品費	150,280,169	0		150,280,169
修繕費	73,704,163	0		73,704,163
図書購入費	3,495,855	0		3,495,855
印刷製本費	3,505,854	0		3,505,854
燃料費	83,368,826	0		83,368,826
光熱水費	17,614,555	0		17,614,555
使用料及び賃借料	101,863,629	0		101,863,629
保険料	11,376,636	0		11,376,636
諸謝金	31,698,205	0	▲ 184,000	31,514,205
租税公課	51,630,216	0		51,630,216
支払負担金	3,067,044	0		3,067,044
委託費	654,298,177	0	▲ 12,196,509	642,101,668
支払手数料	24,599,064	0		24,599,064
雑費	1,993,992	0		1,993,992
支払利息	1,705,989	0		1,705,989
車両運搬具減価償却費	16,127,747	0		16,127,747
什器備品減価償却費	13,305,428	0		13,305,428
無形固定資産減価償却費	5,186,386	0		5,186,386
岡山市返納金	223,905,190	0		223,905,190

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	181,187,959		181,187,959
役員報酬	0	3,371,250		3,371,250
給料手当	0	94,082,868		94,082,868
諸賃金	0	9,348,196		9,348,196
退職給付費用	0	4,985,425		4,985,425
福利厚生費	0	18,466,436		18,466,436
会議費	0	32,000		32,000
旅費交通費	0	69,000		69,000
通信運搬費	0	672,127		672,127
什器備品費	0	254,043		254,043
消耗品費	0	1,365,578		1,365,578
修繕費	0	0		0
印刷製本費	0	517,110		517,110
燃料費	0	123,147		123,147
光熱水費	0	381,500		381,500
使用料及び賃借料	0	1,901,180		1,901,180
保険料	0	239,230		239,230
諸謝金	0	85,150		85,150
租税公課	0	7,068,984		7,068,984
支払負担金	0	576,000		576,000
委託費	0	26,083,839		26,083,839
支払手数料	0	1,344,958		1,344,958
雑費	0	7,718		7,718
支払利息	0	441,318		441,318
什器備品減価償却費	0	9,770,902		9,770,902
經常費用計	4,539,375,355	181,187,959	▲ 12,380,509	4,708,182,805
当期經常増減額	▲ 18,583,613	58,902	0	▲ 18,524,711
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	27	0	0	27
車両運搬具除却損	5	0		5
什器備品除却損	22	0		22
經常外費用計	27	0	0	27
当期經常外増減額	▲ 27	0	0	▲ 27
当期一般正味財産増減額	▲ 18,583,640	58,902	0	▲ 18,524,738
一般正味財産期首残高	659,687,256	141,107,335	0	800,794,591
一般正味財産期末残高	641,103,616	141,166,237	0	782,269,853
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	641,103,616	241,166,237	0	882,269,853

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	103,078	0	58,902	44,176
有価証券	99,896,922	58,902	0	99,955,824
小 計	100,000,000	58,902	58,902	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	456,614,334	78,114,138	56,794,224	477,934,248
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	3,000,000	1,000,000	0	4,000,000
小 計	567,930,574	79,114,138	56,794,224	590,250,488
合 計	667,930,574	79,173,040	56,853,126	690,250,488

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	44,176	(44,176)	-	-
60回 利付国庫債券	99,955,824	(99,955,824)	-	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	477,934,248	-	-	(477,934,248)
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	4,000,000	-	(4,000,000)	-
小 計	590,250,488	-	(112,316,240)	(477,934,248)
合 計	690,250,488	(100,000,000)	(112,316,240)	(477,934,248)

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
岡山市平成24年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	20,138,000	138,000
17回 名古屋市公募公債(20年)	100,000,000	110,580,000	10,580,000
愛知県公募公債平成27年度第14回(20年)	100,000,000	108,760,000	8,760,000
岡山県令和元年度第2回公募公債(10年)	15,000,000	14,869,500	▲ 130,500
岡山市令和元年度第1回公募公債(10年)	15,000,000	14,893,500	▲ 106,500
岡山市令和2年度第1回公募公債(10年)	20,000,000	19,742,000	▲ 258,000
全共連第1回劣後ローン流動化社債(30年)	100,000,000	98,430,000	▲ 1,570,000
60回 利付国庫債券	99,955,824	101,060,000	1,104,176
合 計	469,955,824	488,473,000	18,517,176

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	40,592,700	40,592,700	0	-
民間補助金	(独)高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	223,000	223,000	0	-
国庫助成金	岡山労働局	0	250,000	250,000	0	-
合 計		0	41,065,700	41,065,700	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 4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		1,866,300
	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	612,747,095
	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			1,014,613,395
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	228,801,610
	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	9,643,320
	仮払金	職員 他	社会保険料(個人負担分)他	328,326
	立替金	(有)日東ベンディング中国	水道代	330
	その他流動資産合計			238,773,586
流動資産合計				1,253,386,981
(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保	44,176
	投資有価証券	国債	有している財産	99,955,824
	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	職員退職給付引当金見合の引当資産	
		おかやま信用金庫 操南支店		107,934,248
		投資有価証券		
		地方債他		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	財団運営に充てるため保有してい	56,000,000
		定期預金	る積立資産	
		岡山市農業協同組合 灘崎支所		50,000,000
	特殊入浴機器購入準備資産			
		定期預金	特殊入浴機器買い替えのための資	
		岡山市農業協同組合 灘崎支所	産取得資金	2,316,240
	財団設立30周年記念事業積立資産			
		普通預金		
		おかやま信用金庫 操南支店		4,000,000
	特定資産合計			590,250,488
その他固定資産	車両運搬具	軽四乗用自動車他		4,010,900
	什器備品	車椅子用入浴装置チェアインバス他		11,651,776
	什器備品(リース資産)	財務人事機器システム 他	公益目的事業のために使用する財	173,850,545
	無形固定資産	介護福祉システムソフトウェア 他	産	12,691,226
	電話加入権	電話回線22本分		1,659,840
	敷金	Time designer ship 他	事務所賃貸借のため	879,000
	出資金	おかやま信用金庫	会員資格取得のため	10,000
	預託金	(公財)自動車リサイクル促進センター	自動車リサイクル料	72,790
	保証金	(株)ホーワ	駐車場契約のため	207,480
	その他固定資産合計			205,033,557
固定資産合計				895,284,045
資産合計				2,148,671,026
(流動負債)				
	未払金	職員他	給料 他	540,246,214
	未払消費税			15,906,900
	前受金	ウェルポート健康教室	教室受講料	1,645,200
	預り金	職員他	社会保険料他	26,274,300
	仮受金	(有)美笑	契約保証金	10,000
	預り保証金	OEC(株) 他	図書システム導入業務 他	35,492,649
流動負債合計				619,575,263
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員の退職給付に備えるため	477,934,248
	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	168,891,662
固定負債合計				646,825,910
負債合計				1,266,401,173
正味財産				882,269,853