

平成23年度シルバー基金特別会計収支計算書(資金収支ベース)

平成23年 4月1日から平成24年 3月31日まで

単位:円

科 目	予算額(A)	決算額(B)	差異(A-B=C)	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1)基金収入				
①老人クラブ拠出金	0	0	0	
②賛助会費収入	0	0	0	
③特別会費収入	50,000	50,000	0	OHK助成金
(2)特定資産運用収入				
基金利息収入	805,000	804,570	430	定期預金利息・国債利金
(3)雑収入				
受取利息収入	0	63	△ 63	普通預金利息
(4)一般会計繰入金	0	0	0	
事業活動収入計 <A>	855,000	854,633	367	
2. 事業活動支出				
(1)事業費支出				
①一般事業活動費支出	0	0	0	
②特別事業活動費支出	152,000	151,680	320	友愛活動助成金
事業費支出 計	152,000	151,680	320	
(2)管理費支出				
会議費支出	22,000	22,662	△ 662	
事務費支出	1,000	700	300	
雑費支出	1,000	840	160	
管理費支出 計	24,000	24,202	△ 202	
事業活動支出計 	176,000	175,882	118	
事業活動収支差額<A>-=<C>	679,000	678,751	249	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				投資有価証券満期償還165,300,000
(1)特定資産取崩収入	232,977,000	232,976,603	397	定期預金解約 67,676,603
投資活動収入計 <D>	232,977,000	232,976,603	397	
2. 投資活動支出				
(1)特定資産取得支出				
①特定預金積立支出	456,000	456,283	△ 283	OHK助成金50000, 定期預金406,283
②投資有価証券取得支出	232,585,000	232,584,576	424	国債・社債・県債購入金額
③財政調整基金積立支出	677,000	677,280	△ 280	※科目新設
④特定資産繰入金支出	4,000	3,397	603	※科目新設
投資活動支出計 <E>	233,722,000	233,721,536	464	
投資活動収支差額<D>-<E>=<F>	△ 745,000	△ 744,933	△ 67	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入	0	0	0	
財務活動収入計 <G>	0	0	0	
2. 財務活動支出	0	0	0	
財務活動支出計 <H>	0	0	0	
財務活動収支差額<G>-<H>=<I>	0	0	0	
当期収支差額<C>+<F>+<I>=<K>	△ 66,000	△ 66,182	182	
前期繰越収支差額 <L>	70,000	66,182	3,818	
次期繰越収支差額 <K>+<L>	4,000	0	4,000	

収支計算書に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)資金の範囲について

資金の範囲は、現金預金、未収金、未払金、預り金および仮払金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	66,182	0
未 収 金	0	0
仮 払 金	0	0
合 計	66,182	0
未 払 金	0	0
預 り 金	0	0
合 計	0	0
次期繰越収支差額	66,182	0

平成23年度 シルバー基金特別会計 貸借対照表

平成24年3月31日現在

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	0	66,182	△ 66,182
流動資産合計	0	66,182	△ 66,182
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
シルバー基金特定資産			
定期預金	659,680	67,876,603	△ 67,216,923
投資有価証券	232,570,320	165,300,000	67,270,320
特定資産合計	233,230,000	233,176,603	53,397
(2) その他の固定資産			
投資有価証券（国債）	10,692	50,475	△ 39,783
財政調整基金	677,280	—	677,280
その他の固定資産合計	687,972	50,475	637,497
固定資産合計	233,917,972	233,227,078	690,894
資産合計	233,917,972	233,293,260	624,712
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債 計	0	0	0
2. 固定負債			
固定負債 計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
老人クラブ拠出金	91,610,036	91,610,036	0
賛助会費	13,232,165	13,232,165	0
特別会費	27,187,199	27,137,199	50,000
基金繰入金	1,200,600	1,197,203	3,397
県出捐金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	233,230,000	233,176,603	53,397
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(233,230,000)	(233,176,603)	(53,397)
2. 一般正味財産	687,972	116,657	571,315
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	233,917,972	233,293,260	624,712
負債及び正味財産合計	233,917,972	233,293,260	624,712

平成23年度 シルバー基金特別会計 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差異	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 受取寄付金				
老人クラブ拠出金	0	0	0	
賛助会費	0	0	0	
特別会費	0	0	0	前年度 OHK助成金, 寄付金
② 特定資産運用益				
受取利息	804,570	523,503	281,067	指定正味財産増減の部からの振替額
オーバーパー金利調整額	△ 54,039	-	△ 54,039	利付国債, 社債, 定期預金
③ 雑収益				
受取利息	63	117	△ 54	普通預金(トマト銀行, 中国銀行)
④ 他会計からの繰入				
一般会計からの繰入	0	120,000	△ 120,000	
経常収益計	750,594	643,620	106,974	
(2) 経常費用				
① 事業費				
支払助成金	151,680	1,254,012	△ 1,102,332	
消耗品費	150,000	1,221,000	△ 1,071,000	友愛事業助成金150千円
通信運搬費	0	24,192	△ 24,192	
通信運搬費	1,680	8,820	△ 7,140	助成金振込手数料
② 管理費				
旅費交通費	24,202	30,322	△ 6,120	
通信運搬費	19,782	27,762	△ 7,980	シルバー基金運営委員会委員旅費
消耗品費	1,580	120	1,460	
使用料・賃借料	0	0	0	
使用料・賃借料	2,000	1,600	400	シルバー基金運営委員会会場使用料
会議費	0	0	0	
雑費	840	840	0	証明書発行手数料
経常費用計	351,764	2,568,668	△ 2,216,904	
当期経常増減額	398,830	△ 1,925,048	2,323,878	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
① 固定資産取崩益	0	0	0	
② 特定資産繰入額	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
① 特定資産繰入額	3,397	0	3,397	特定資産へ積み増し
経常外費用計	3,397	0	3,397	
当期経常外増減額	△ 3,397	0	△ 3,397	
当期一般正味財産増減額	395,433	△ 1,925,048	2,320,481	
一般正味財産期首残高	116,657	757,371	△ 640,714	
一般正味財産期末残高	512,090	△ 1,167,677	1,679,767	
II 指定正味財産増減の部				
① 受取寄付金				
特別会費	50,000	50,000	0	OHK助成金
② 特定資産運用益				
シルバー基金特定資産受取利息	804,570	523,503	281,067	23年度運用益
③ 一般正味財産増減の部への振替額	△ 804,570	△ 523,503	△ 281,067	
④ 指定正味財産増減の部への振替額	3,397	0	3,397	特定資産へ積み増し
当期指定正味財産増減額	53,397	50,000	3,397	
指定正味財産期首残高	233,176,603	233,126,603	50,000	
指定正味財産期末残高	233,230,000	233,176,603	53,397	
III 正味財産期末残高	233,742,090	232,008,926	1,733,164	

特定資産（基金）増減計算書

平成24年3月31日現在

(単位：円)

科目	期首残高	当期増減額	期末残高
1. 老人クラブ拠出金	91,610,036		91,610,036
2. 賛助会費	13,232,165		13,232,165
3. 特別会費	27,137,199	50,000	27,187,199
4. 基金繰入金	1,197,203	3,397	1,200,600
5. 岡山県出捐金	100,000,000		100,000,000
合計	233,176,603	53,397	233,230,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

改正後の公益法人会計基準(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(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は、償却原価法(定額法)を採用している。ただし、アンダーパーで購入した債券には償却原価法を採用していない。

(2) 消費税等の会計処理

消費税込みで会計処理している。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

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
特定資産				
定期預金(中国銀行)	67,796,603	459,680	67,676,603	579,680
定期預金(トマト銀行)	80,000	0	0	80,000
第279回利付国債(トマト銀行)	58,800,000	0	58,800,000	0
第286回利付国債(中国銀行)	50,000,000		50,000,000	0
第286回利付国債(トマト銀行)	56,500,000	0	56,500,000	0
第303回利付国債(トマト銀行)		58,800,000	0	58,800,000
政策投資銀行社債(中国銀行)		67,280,970	0	67,280,970
岡山県平成23年度第1回公募公債(中国銀行)		49,995,000	0	49,995,000
岡山県平成23年度第1回公募公債(トマト銀行)		56,494,350	0	56,494,350
小 計	233,176,603	233,030,000	232,976,603	233,230,000
合 計	233,176,603	233,030,000	232,976,603	233,230,000

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 ※からの充当額)	(うち一般正味財 ※からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
特定資産				
定期預金(トマト銀行)	579,680	(579,680)		
定期預金(中国銀行)	80,000	(80,000)		
第303回利付国債(トマト銀行)	58,800,000	(58,800,000)		
政策投資銀行社債(中国銀行)	67,280,970	(67,280,970)		
岡山県平成23年度第1回公募公債(中国銀行)	49,995,000	(49,995,000)		
岡山県平成23年度第1回公募公債(トマト銀行)	56,494,350	(56,494,350)		
小 計	233,230,000	(233,230,000)		
合 計	233,230,000	(233,230,000)		

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

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
第303回利付国債(トマト銀行)	58,800,000	58,852,920	52,920
政策投資銀行社債(中国銀行)	67,280,970	67,299,600	18,630
岡山県平成23年度第1回公募公債(中国銀行)	49,995,000	50,005,000	10,000
岡山県平成23年度第1回公募公債(トマト銀行)	56,494,350	56,505,650	11,300

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
特定資産受取利息	804,570
経常外収益への振替額	
目的達成による指定解除額	0
合 計	804,570

平成23年度 シルバー基金特別会計

財産目録

平成24年 3月31日現在

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金	0	
普通預金		
財政調整預金(中国銀行)	345,019	
財政調整預金(トマト銀行)	332,261	
流動資産合計		677,280
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
定期預金		
中国銀行 県庁支店	579,680	
トマト銀行 中山下支店	80,000	
投資有価証券(債券)		
中国銀行 県庁支店 日本政策投資銀行社債	67,280,970	
中国銀行 県庁支店 岡山県平成23年第1回公募公債(10年)	49,995,000	
トマト銀行中山下支店 第303回利付国債(2年)	56,494,350	
トマト銀行中山下支店 岡山県平成23年第1回公募公債(10年)	58,800,000	
特定資産合計	233,230,000	
(2) その他固定資産:投資有価証券(国債)		
その他固定資産合計	10,692	
固定資産合計		233,240,692
資産合計		233,917,972
II 負債の部		
1. 流動負債		
流動負債合計		0
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		0
正味財産		233,917,972