

平成24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24年 4月1日から平成25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	1,919,000	1,917,967	1,033	定期預金利息・国債利息
(3)雑収入				
受取利息収入	0	276	△ 276	普通預金利息
(4)一般会計繰入金	1,000	0	1,000	
事業活動収入計 <A>	1,970,000	1,968,243	1,757	
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	205,000	218,897	△ 13,897	友愛活動助成金@50,000×4ヶ所 事業報告会開催
事業費支出 計	205,000	218,897	△ 13,897	
(2)管理費支出				
会議費支出	39,000	14,157	24,843	委員会開催
事務費支出	1,000	0	1,000	
雑費支出	1,000	1,365	△ 365	
管理費支出 計	41,000	15,522	25,478	
事業活動支出計 	246,000	234,419	11,581	
事業活動収支差額 (A)-=<C>	1,724,000	1,733,824	△ 9,824	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1)特定資産取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計 <D>	0	0	0	
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	50,000	50,000	0	OHK助成金 50,000
②投資有価証券取得支出	0	0	0	
③財政調整基金積立支出	1,674,000	1,683,824	△ 9,824	
④特定資産繰入金支出	0	0	0	
投資活動支出計 <E>	1,724,000	1,733,824	△ 9,824	
投資活動収支差額 (D)-<E>=<F>	△ 1,724,000	△ 1,733,824	9,824	
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)	0	0	0	
前期繰越収支差額 <L>	0	0	0	
次期繰越収支差額 <K>+<L>	0	0	0	

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	0	0
未 収 金	0	0
仮 払 金	0	0
合 計	0	0
未 払 金	0	0
預 り 金	0	0
合 計	0	0
次期繰越収支差額	0	0

平成24年度 シルバー基金特別会計 貸借対照表

平成25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	0	0
流動資産合計	0	0	0
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
シルバー基金特定資産			
定期預金	709,680	659,680	50,000
投資有価証券	232,570,320	232,570,320	0
特定資産合計	233,280,000	233,230,000	50,000
(2) その他の固定資産			
投資有価証券（国債）	3,564	10,692	△ 7,128
財政調整基金	2,361,104	677,280	1,683,824
その他の固定資産合計	2,364,668	687,972	1,676,696
固定資産合計	235,644,668	233,917,972	1,726,696
資産合計	235,644,668	233,917,972	1,726,696
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	27,237,199	27,187,199	50,000
基金繰入金	1,200,600	1,200,600	0
県出捐金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	233,280,000	233,230,000	50,000
（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）	(233,280,000)	(233,230,000)	(50,000)
2. 一般正味財産			
（うち基本財産への充当額）	2,364,668	687,972	1,676,696
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	235,644,668	233,917,972	1,726,696
負債及び正味財産合計	235,644,668	233,917,972	1,726,696

附属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

2.引当金の明細

該当なし。

平成24年度 シルバー基金特別会計 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	
② 特定資産運用益				指定正味財産増減の部からの振替額
受取利息	1,917,967	804,570	1,113,397	利付国債, 社債, 定期預金
オーバーパー金利調整額	0	△ 54,039	54,039	
③ 雑収益				普通預金(トマト銀行, 中国銀行)
受取利息	276	63	213	
④ 他会計からの繰入				
一般会計からの繰入	0	0	0	
経常収益計	1,918,243	750,594	1,167,649	
(2) 経常費用				
① 事業費				友愛事業助成金150千円
支払助成金	218,897	151,680	67,217	
消耗品費	200,000	150,000	50,000	
通信運搬費	0	0	0	
旅費交通費	1,365	1,680	△ 315	助成金振込手数料
会議費	13,282	0	13,282	
使用料・賃借料	2,850	0	2,850	
② 管理費				委員会委員旅費
旅費交通費	1,400	0	1,400	
通信運搬費	15,522	24,202	△ 8,680	
消耗品費	11,957	19,782	△ 7,825	
使用料・賃借料	0	1,580	△ 1,580	
会議費	0	0	0	
雑費	2,200	2,000	200	委員会会場使用料
経常費用計	234,419	175,882	58,537	証明書発行手数料
当期経常増減額	1,683,824	574,712	1,109,112	
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	0	3,397	△ 3,397	
② 過年度減価償却	7,128	0	7,128	
経常外費用計	7,128	3,397	3,731	
当期経常外増減額	△ 7,128	△ 3,397	△ 3,731	
当期一般正味財産増減額	1,676,696	571,315	1,105,381	
一般正味財産期首残高	687,972	116,657	571,315	
一般正味財産期末残高	2,364,668	687,972	1,676,696	
II 指定正味財産増減の部				
① 受取寄付金				OHK助成金
特別会費	50,000	50,000	0	
② 特定資産運用益				24年度運用益
シルバー基金特定資産受取利息	1,917,967	804,570	1,113,397	
③ 一般正味財産増減の部への振替額	△ 1,917,967	△ 804,570	△ 1,113,397	
④ 指定正味財産増減の部への振替額	0	3,397	△ 3,397	
当期指定正味財産増減額	50,000	53,397	△ 3,397	
指定正味財産期首残高	233,230,000	233,176,603	53,397	
指定正味財産期末残高	233,280,000	233,230,000	50,000	
III 正味財産期末残高	235,644,668	233,917,972	1,726,696	

特定資産（基金）増減計算書

平成25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	27,187,199	50,000	27,237,199
4. 基金繰入金	1,200,600		1,200,600
5. 岡山県出捐金	100,000,000		100,000,000
合計	233,230,000	50,000	233,280,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当法人は平成24年4月1日に公益財団法人に移行している。

また、当期から公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

(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)	579,680	50,000		629,680
定期預金(トマト銀行)	80,000	0	0	80,000
第303回利付国債(トマト銀行)	58,800,000	0	0	58,800,000
政策投資銀行社債(中国銀行)	67,280,970	0	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	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	0	56,494,350
小 計	233,230,000	50,000	0	233,280,000
合 計	233,230,000	50,000	0	233,280,000

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)
特定資産				
定期預金(中国銀行)	629,680	(629,680)		
定期預金(トマト銀行)	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	233,280,000	(233,280,000)		
合 計	233,280,000	(233,280,000)		

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	58,800,000	0
政策投資銀行社債(中国銀行)	67,280,970	70,747,200	3,466,230
岡山県平成23年度第1回公募公債 (中国銀行)	49,995,000	52,220,000	2,225,000
岡山県平成23年度第1回公募公債 (トマト銀行)	56,494,350	59,008,600	2,514,250

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	1,917,967
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	1,917,967

平成24年度 シルバー基金特別会計

財産目録

平成25年 3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	0	
	預金	普通預金	運転資金として	0	
	財政調整預金	中国銀行県庁支店	運転資金として	1,335,311	
	財政調整預金	トマト銀行中山下支店	運転資金として	1,025,793	
流動資産合計				2,361,104	
(固定資産) 特定資産	定期預金	中国銀行 県庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業及び管理費の財源として使用している。	629,680	
		トマト銀行 中山下支店	〃	80,000	
	投資有価証券	日本政策投資銀行社債	〃	67,280,970	
		岡山県平成23年 第1回公募公債(10年)	〃	49,995,000	
		第303回利付国債(2年)	〃	58,803,564	
		岡山県平成23年 第1回公募公債(10年)	〃	56,494,350	
	特定資産合計				233,283,564
	その他固定資産				0
固定資産合計				233,283,564	
資産合計				233,283,564	
(流動負債)					
流動負債合計				0	
(固定負債)					
固定負債合計				0	
負債合計				0	
正味財産				235,644,668	