

# 平成25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25年 4月1日から平成26年 3月31日まで

単 位: 円

科 目	補正後 予算額(A)	決算額(B)	差異 (A-B=C)	備 考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
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	2,030,000	2,212,048	△ 182,048	定期預金利息・国債利金
(3) 受取補助金				
県補助金	300,000	300,000	0	長期化モデル事業補助金
(4) 雑収入				
受取利息収入	1,000	368	632	普通預金利息
<b>事業活動収入計 &lt;A&gt;</b>	<b>2,381,000</b>	<b>2,562,416</b>	<b>△ 181,416</b>	
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	1,620,000	1,611,025	8,975	元気づくり事業 @100,000×10ヶ所 長期化モデル事業 @100,000×6ヶ所
<b>事業費支出計</b>	<b>1,620,000</b>	<b>1,611,025</b>	<b>8,975</b>	
(2) 管理費支出				
会議費支出	102,000	86,297	15,703	委員会開催、報告書作成
事務費支出	1,000	0	1,000	
雑費支出	1,000	840	160	
<b>管理費支出計</b>	<b>104,000</b>	<b>87,137</b>	<b>16,863</b>	
<b>事業活動支出計 &lt;B&gt;</b>	<b>1,724,000</b>	<b>1,698,162</b>	<b>25,838</b>	
<b>事業活動収支差額(A)-(B)=(C)</b>	<b>657,000</b>	<b>864,254</b>	<b>△ 207,254</b>	
<b>II 投資活動収支の部</b>				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入	58,800,000	58,800,000	0	国債満期
(2) 財政調整基金取崩収入	0	542,248	△ 542,248	
<b>投資活動収入計 &lt;D&gt;</b>	<b>58,800,000</b>	<b>59,342,248</b>	<b>△ 542,248</b>	
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	59,300,000	59,342,248	△ 42,248	国債預け替え
(2) 財政調整基金積立支出	107,000	514,254	△ 407,254	
(3) 特定資産繰入金支出	0	0	0	
<b>投資活動支出計 &lt;E&gt;</b>	<b>59,457,000</b>	<b>59,906,502</b>	<b>△ 449,502</b>	
<b>投資活動収支差額(D)-(E)=(F)</b>	<b>△ 657,000</b>	<b>△ 564,254</b>	<b>△ 92,746</b>	
<b>III 財務活動収支の部</b>				
1. 財務活動収入	0	0	0	
<b>財務活動収入計 &lt;G&gt;</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2. 財務活動支出	0	0	0	
<b>財務活動支出計 &lt;H&gt;</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>財務活動収支差額(G)-(H)=(I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>当期収支差額(C)+(F)+(I)=(K)</b>	<b>0</b>	<b>300,000</b>	<b>△ 300,000</b>	
<b>前期繰越収支差額 &lt;L&gt;</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>次期繰越収支差額 &lt;K&gt;+&lt;L&gt;</b>	<b>0</b>	<b>300,000</b>	<b>△ 300,000</b>	

## 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	300,000
仮 払 金	0	0
合 計	0	300,000
未 払 金	0	0
預 り 金	0	0
合 計	0	0
次期繰越収支差額	0	300,000

## 平成25年度シルバー基金特別会計貸借対照表

平成26年3月31日現在

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
普通預金	0	0	0
未 収 金	300,000	0	300,000
財政調整積立預金	2,333,110	2,361,104	△ 27,994
流動資産合計	2,633,110	2,361,104	272,006
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
シルバー基金特定資産			
定期預金	759,680	709,680	50,000
投資有価証券	233,163,751	232,661,489	502,262
特定資産合計	233,923,431	233,371,169	552,262
(2) その他の固定資産			
その他の固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	233,923,431	233,371,169	552,262
資産合計	236,556,541	235,732,273	824,268
<b>II 負債の部</b>			
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
<b>III 正味財産の部</b>			
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	27,287,199	27,237,199	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	233,330,000	233,280,000	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)	( 233,330,000 )	( 233,280,000 )	( 50,000 )
2. 一般正味財産	3,226,541	2,452,273	774,268
(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	236,556,541	235,732,273	824,268
負債及び正味財産合計	236,556,541	235,732,273	824,268

## 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

### 2. 引当金の明細

該当なし。

# 平成25年度シルバー基金特別会計正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差異	備 考
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
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	2,168,498	1,917,967	250,531	利付国債, 社債, 定期預金
③ 受取補助金				
県補助金	300,000	0	300,000	
④ 雑収益				
受取利息	368	276	92	普通預金
⑤ 他会計からの繰入				
一般会計からの繰入	0	0	0	
<b>経常収益計</b>	<b>2,468,866</b>	<b>1,918,243</b>	<b>550,623</b>	
(2) 経常費用				
① 事業費	1,611,025	218,897	1,392,128	
支払助成金	1,600,000	200,000	1,400,000	元気づくり事業 @100,000×10ヶ所 長期化モデル事業@100,000×6ヶ所 助成金振込手数料
通信運搬費	11,025	1,365	9,660	
旅費交通費	0	13,282	△ 13,282	
会議費	0	2,850	△ 2,850	
使用料・賃借料	0	1,400	△ 1,400	
② 管理費	87,137	15,522	71,615	
旅費交通費	19,617	11,957	7,660	委員会委員旅費
印刷製本費	64,680	0	64,680	報告書作成
使用料・賃借料	2,000	2,200	△ 200	委員会会場使用料
雑費	840	1,365	△ 525	証明書発行手数料
<b>経常費用計</b>	<b>1,698,162</b>	<b>234,419</b>	<b>1,463,743</b>	
<b>当期経常増減額</b>	<b>770,704</b>	<b>1,683,824</b>	<b>△ 913,120</b>	
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	
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
(2) 経常外費用				
① 特定資産繰入額	0	0	0	
② 過年度減価償却	0	0	0	
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>770,704</b>	<b>1,683,824</b>	<b>△ 913,120</b>	
一般正味財産期首残高	2,455,837	772,013	1,683,824	
一般正味財産期末残高	<b>3,226,541</b>	<b>2,455,837</b>	<b>770,704</b>	
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
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	2,212,048	1,917,967	294,081	25年度運用益
③ 一般正味財産増減の部への振替額	△ 2,212,048	△ 1,917,967	△ 294,081	
④ 指定正味財産増減の部への振替額	0	0	0	
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>50,000</b>	<b>50,000</b>	<b>0</b>	
指定正味財産期首残高	233,280,000	233,230,000	50,000	
指定正味財産期末残高	<b>233,330,000</b>	<b>233,280,000</b>	<b>50,000</b>	
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>236,556,541</b>	<b>235,735,837</b>	<b>820,704</b>	

# 平成25年度収支計算書内訳表(シルバー基金込)

## (正味財産増減計算書内訳表)

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業							小計	その他事業	法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	公 5	共通事業					
	老大会事業	健康づくり事業	地域福祉事業	研修会事業	県大会開催事業						
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	0	0	0	0	0	0	0	750	750	
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	750	750	
特定資産運用益	0	925,949	925,949	0	0	0	1,851,898	0	316,600	2,168,498	
特定資産運用益	0	925,949	925,949	0	0	0	1,851,898	0	316,600	2,168,498	
受取会費	0	0	0	0	0	6,935,000	6,935,000	1,310,800	4,598,000	12,843,800	
会員割収益	0	0	0	0	0	6,197,000	6,197,000	1,170,800	4,108,000	11,475,800	
市町村老連割収益	0	0	0	0	0	738,000	738,000	140,000	490,000	1,368,000	
事業収益	2,126,560	1,325,443	0	706,000	70,000	634,300	4,862,303	526,000	5,000	5,393,303	
市町村老連会長会議収益	0	0	0	0	0	0	0	526,000	0	526,000	
リーダー研修会参加費収益	0	0	0	482,000	0	0	482,000	0	0	482,000	
女性リーダー研修参加費収益	0	0	0	174,000	0	0	174,000	0	0	174,000	
県老人クラブ大会参加費収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
老人大学受講料収益	2,082,760	0	0	0	0	0	2,082,760	0	0	2,082,760	
グラウンドゴルフ大会参加費収入	0	811,200	0	0	0	0	811,200	0	0	811,200	
健康づくり・介護予防リーダー研修参加収	0	107,250	0	0	0	0	107,250	0	0	107,250	
図書・教材等頒布収益	0	406,993	0	0	0	0	406,993	0	0	406,993	
その他収益	43,800	0	0	50,000	70,000	634,300	798,100	0	5,000	803,100	
受取補助金等	1,225,000	3,649,000	1,064,000	2,548,000	1,050,000	0	9,536,000	1,785,000	770,000	12,091,000	
県老連事業補助金収益	0	0	0	200,000	550,000	0	750,000	0	0	750,000	
相互支援事業補助金収益	160,000	0	70,000	413,000	0	0	643,000	450,000	0	1,093,000	
活動推進員設置補助金収益	600,000	1,566,000	234,000	1,005,000	500,000	0	3,905,000	1,335,000	770,000	6,010,000	
健康づくり補助金収益	465,000	1,933,000	610,000	930,000	0	0	3,938,000	0	0	3,938,000	
健康寿命長期化モデル事業補助金収入	0	150,000	150,000	0	0	0	300,000	0	0	300,000	
助成金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
全老連助成金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
配分金収益	540,000	0	0	0	0	0	540,000	0	0	540,000	
共同募金配分金収益	540,000	0	0	0	0	0	540,000	0	0	540,000	
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
負担金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑収益	0	0	0	0	0	10,633	10,633	0	368	11,001	
受取利息	0	0	0	0	0	2,178	2,178	0	368	2,546	
雑収益	0	0	0	0	0	8,455	8,455	0	368	8,823	
経常収益計	3,891,560	5,900,392	1,989,949	3,254,000	1,120,000	7,579,933	23,735,834	3,621,800	5,690,718	33,048,352	

科 目	公益目的事業						共通事業	小計	その他事業	法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	公 5						
	老大開催事業	健康づくり事業	地域福祉事業	研修会事業	県大会開催事業						
(2) 経常費用											
事業費	4,680,164	6,370,777	2,994,865	6,206,035	3,489,946		23,741,787	4,081,527	0	27,823,314	
給料手当	1,990,854	1,887,313	995,426	2,137,314	1,891,307		8,902,214	847,172	0	9,749,386	
臨時雇用賃金	218,138	218,138	109,646	245,846	176,587		968,355	92,333	0	1,060,688	
退職給付費用	79,563	73,214	39,781	83,803	79,563		355,924	33,856	0	389,780	
法定福利費	255,796	235,387	127,898	269,408	255,796		1,144,285	108,849	0	1,253,134	
福利厚生費	11,550	10,628	5,775	12,167	11,550		51,670	4,915	0	56,585	
会議費	90,580	550,038	15,750	440,153	40,252		1,136,773	101,180	0	1,237,953	
旅費交通費	208,845	270,784	68,882	1,487,060	86,690		2,122,261	967,929	0	3,090,190	
通信運搬費	150,867	65,724	26,568	183,430	44,476		471,065	69,050	0	540,115	
減価償却費	26,263	19,697	13,131	31,517	19,697		110,305	10,505	0	120,810	
消耗什器備品費	101,522	70,041	761	106,808	42,421		321,553	608	0	322,161	
消耗品費	359,456	509,021	11,548	147,265	297,268		1,324,558	31,981	0	1,356,539	
資料購入費	0	244,800	0	240,000	0		484,800	0	0	484,800	
印刷製本費	164,101	341,216	48,190	142,228	184,813		880,548	274,597	0	1,155,145	
事務所諸経費	152,579	114,434	76,289	183,097	114,434		640,833	61,031	0	701,864	
使用料・賃借料	429,348	203,499	41,680	351,090	130,294		1,155,911	42,044	0	1,197,955	
保険料	30,762	7,020	0	11,415	4,050		53,247	0	0	53,247	
諸謝金	399,996	341,665	5,568	60,000	0		807,229	0	0	807,229	
役務費	0	700	0	7,000	103,290		110,990	346,500	0	457,490	
支払負担金	0	0	3,000	54,500	0		57,500	995,000	0	1,052,500	
支払助成金	0	1,200,000	800,000	0	0		2,000,000	90,000	0	2,090,000	
支払委託金	0	0	600,000	0	0		600,000	0	0	600,000	
交際費	1,000	750	500	1,200	750		4,200	400	0	4,600	
雑費	8,944	6,708	4,472	10,734	6,708		37,566	3,577	0	41,143	
管理費									1,945,668	1,945,668	
給料手当									847,172	847,172	
臨時雇用賃金									92,333	92,333	
退職給付費用									33,856	33,856	
法定福利費									108,849	108,849	
福利厚生費									4,915	4,915	
会議費									5,000	5,000	
旅費交通費									359,727	359,727	
通信運搬費									86,153	86,153	
減価償却費									10,505	10,505	
消耗什器備品費									608	608	
消耗品費									21,404	21,404	
印刷製本費									130,554	130,554	
事務所諸経費									61,031	61,031	
使用料・賃借料									75,144	75,144	
諸謝金									84,000	84,000	
役務費									10,000	10,000	
交際費									400	400	
雑費									14,017	14,017	
経常費用計	4,680,164	6,370,777	2,994,865	6,206,035	3,489,946	0	23,741,787	4,081,527	1,945,668	29,768,982	
評価損益等調整前当期経常増減額	△788,604	△470,385	△1,004,916	△2,952,035	△2,369,946	7,579,933	△5,953	△459,727	3,745,050	3,279,370	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△788,604	△470,385	△1,004,916	△2,952,035	△2,369,946	7,579,933	△5,953	△459,727	3,745,050	3,279,370	

科 目	公益目的事業							その他事業	法人会計	
	公1	公2	公3	公4	公5	共通事業	小計		法人会計	合 計
	老大開催事業	健康づくり事業	地域福祉事業	研修会事業	県大会開催事業					
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
過年度減価償却										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額										
当期一般正味財産増減額	△788,604	△470,385	△1,004,916	△2,952,035	△2,369,946	7,579,933	△5,953	△459,727	3,745,050	3,279,370
一般正味財産期首残高						9,444,024	9,444,024	1,848,202	1,158,113	12,450,339
一般正味財産期末残高	△788,604	△470,385	△1,004,916	△2,952,035	△2,369,946	17,023,957	9,438,071	1,388,475	4,903,163	15,729,709
II 指定正味財産増減の部							0			0
受取寄付金		25,000	25,000				50,000			50,000
特定資産運用益		944,544	944,544				1,889,088		322,960	2,212,048
一般正味財産増減の部への振替額		△944,544	△944,544				△1,889,088		△322,960	△2,212,048
指定正味財産増減の部への振替額			0				0			0
当期指定正味財産増減額	0	25,000	25,000	0	0	0	50,000	0	0	50,000
指定正味財産期首残高	0	99,610,560	99,610,560	0	0	0	199,221,120	0	34,058,880	233,280,000
指定正味財産期末残高	0	99,635,560	99,635,560	0	0	0	199,271,120	0	34,058,880	233,330,000
III 正味財産期末残高	△788,604	99,165,175	98,630,644	△2,952,035	△2,369,946	17,023,957	208,709,191	1,388,475	38,962,043	249,059,709



# 特定資産（基金）増減計算書

平成26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	27,237,199	50,000	27,287,199
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	233,280,000	50,000	233,330,000

## 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①(中国銀行)	709,680			709,680
定期預金②(中国銀行)	0	50,000	0	50,000
第303回利付国債(トマト銀行)	58,803,564	0	58,803,564	0
政策投資銀行社債(中国銀行)	67,367,110	60,276	0	67,427,386
岡山県平成23年度第1回公募公債 (中国銀行)	49,995,688	480	0	49,996,168
岡山県平成23年度第1回公募公債 (トマト銀行)	56,495,127	542	0	56,495,669
第328回利付国債(トマト銀行)	0	59,293,920	49,392	59,244,528
小 計	233,371,169	59,405,218	58,852,956	233,923,431
合 計	233,371,169	59,405,218	58,852,956	233,923,431

### 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①(中国銀行)	709,680	(709,680)		
定期預金②(中国銀行)	50,000	(50,000)		
政策投資銀行社債(中国銀行)	67,427,386	(67,427,386)		
岡山県平成23年度第1回公募公債 (中国銀行)	49,996,168	(49,996,168)		
岡山県平成23年度第1回公募公債 (トマト銀行)	56,495,669	(56,495,669)		
第328回利付国債(トマト銀行)	59,244,528	(59,244,528)		
小 計	233,923,431	(233,923,431)		
合 計	233,923,431	(233,923,431)		

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
政策投資銀行社債(中国銀行)	67,427,386	70,488,800	3,061,414
岡山県平成23年度第1回公募公債 (中国銀行)	49,996,168	51,920,000	1,923,832
岡山県平成23年度第1回公募公債 (トマト銀行)	56,495,669	58,669,600	2,173,931
第328回利付国債(トマト銀行)	59,244,528	58,999,920	△ 244,608

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	2,212,048
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	2,212,048

# 平成25年度 シルバー基金特別会計

## 財産目録

平成26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
財政調整積立預金	中国銀行県庁支店	運転資金として	861,986
財政調整積立預金	トマト銀行中山下支店	運転資金として	1,471,124
未収金	健康寿命長期化モデル事業補助金	事業補助金として	300,000
流動資産合計			2,633,110
(固定資産)			
特定資産			
定期預金	中国銀行 県庁支店①	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。	709,680
	中国銀行 県庁支店②	〃	50,000
投資有価証券	日本政策投資銀行社債(12年)	〃	67,427,386
	中国銀行 県庁支店		
	岡山県平成23年第1回公募公債(10年)	〃	49,996,168
	中国銀行 県庁支店		
	岡山県平成23年第1回公募公債(10年)	〃	56,495,669
	トマト銀行 県庁支店		
	第328回利付国債(10年)	〃	59,244,528
	トマト銀行 県庁支店		
特定資産合計			233,923,431
その他固定資産			0
固定資産合計			233,923,431
資産合計			236,556,541
(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			236,556,541