

# 貸借対照表

平成25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	20,952,743		
現金	41,526		
普通預金	20,911,217		
未収金	1,501,466		
流動資産合計	22,454,209		
2. 固定資産	0		
(1) 基本財産	0		
投資有価証券	99,970,000		
普通預金	30,000		
基本財産合計	100,000,000		
(2) 特定資産	0		
シルバーサービス振興基金資産	289,780,000		
運用財産基金積立資産	31,581,915		
特定資産合計	321,361,915		
(3) その他固定資産	0		
什器備品	1,139,946		
その他固定資産合計	1,139,946		
固定資産合計	422,501,861		
資産合計	444,956,070		
II 負債の部	0		
1. 流動負債	0		
未払金	4,984,110		
預り金	1,189,874		
流動負債合計	6,173,984		
負債合計	6,173,984		
III 正味財産の部	0		
1. 指定正味財産	0		
寄付金	100,000,000		
指定正味財産合計	100,000,000		
(うち基本財産への充当額)	( 100,000,000 )	( )	( )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( )	( )
2. 一般正味財産	338,782,086		
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( )	( )
(うち特定資産への充当額)	( 321,361,915 )	( )	( )
正味財産合計	438,782,086		
負債及び正味財産合計	444,956,070		

(注)公益法人会計基準「平成20年基準」適用初年度であるため、前年度の数値は記載していません。  
(公益法人会計基準「運用指針」附則1)

# 貸借対照表内訳書

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 等会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	11,381,269	839,876	8,731,598		20,952,743
現金	26,066	1,928	13,532		41,526
普通預金	11,355,203	837,948	8,718,066		20,911,217
未収金	1,076,165	29,876	395,425		1,501,466
流動資産合計	12,457,434	869,752	9,127,023		22,454,209
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	49,985,000	0	49,985,000		99,970,000
普通預金	15,000	0	15,000		30,000
基本財産合計	50,000,000	0	50,000,000		100,000,000
(2) 特定資産					
シルバーサービス振興基金資産	289,780,000	0	0		289,780,000
運用財産基金積立資産	31,581,915	0	0		31,581,915
特定資産合計	321,361,915	0	0		321,361,915
(3) その他固定資産					
什器備品	643,751	0	496,195		1,139,946
その他固定資産合計	643,751	0	496,195		1,139,946
固定資産合計	372,005,666	0	50,496,195		422,501,861
資産合計	384,463,100	869,752	59,623,218		444,956,070
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	3,577,364	14,912	1,391,834		4,984,110
預り金	89,354	3,908	1,096,612		1,189,874
流動負債合計	3,666,718	18,820	2,488,446		6,173,984
負債合計	3,666,718	18,820	2,488,446		6,173,984
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
寄付金	50,000,000	0	50,000,000		100,000,000
指定正味財産合計	50,000,000	0	50,000,000		100,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 50,000,000 )	( 0 )	( 50,000,000 )	( )	( 100,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( )	( 0 )
2. 一般正味財産	330,796,382	850,932	7,134,772		338,782,086
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 321,361,915 )	( 0 )	( 0 )	( )	( 321,361,915 )
正味財産合計	380,796,382	850,932	57,134,772		438,782,086
負債及び正味財産合計	384,463,100	869,752	59,623,218		444,956,070

# 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

(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	[ 1,239,000 ]	[ ]	[ ]
基本財産受取利息	1,239,000		
特定資産運用益	[ 2,499,227 ]	[ ]	[ ]
シルバーサービス振興基金受取利	2,499,227		
受取入会金	[ 50,000 ]	[ ]	[ ]
受取入会金	50,000		
受取会費	[ 18,262,000 ]	[ ]	[ ]
個人受取会費	12,912,000		
法人受取会費	5,350,000		
事業収益	[ 19,670,878 ]	[ ]	[ ]
一般事業収益	15,951,313		
シルバーサービス事業収益	3,719,565		
受取補助金等	[ 98,455,861 ]	[ ]	[ ]
受取府補助金	77,625,536		
事業受託収益	20,830,325		
雑収益	[ 48,973 ]	[ ]	[ ]
受取利息	5,728		
雑収益	43,245		
経常収益計	140,225,939		
(2) 経常費用			
事業費	[ 124,039,072 ]	[ ]	[ ]
役員報酬	3,782,748		
給料手当	44,478,372		
臨時雇賃金	1,277,298		
福利厚生費	8,157,908		
会議費	649,356		
旅費交通費	1,749,452		
通信運搬費	4,848,309		
減価償却費	( 205,112 )	( )	( )
什器備品減価償却費	205,112		
消耗什器備品費	149,100		
消耗品費	3,960,412		
印刷製本費	5,190,440		
光熱水料費	1,054,569		
賃借料	10,606,997		
保険料	279,152		
手数料	4,256,558		
広告料	1,812,099		
筆耕翻訳料	83,307		
諸謝金	5,467,923		
租税公課	44,000		
支払負担金	560,613		
支払助成金	5,329,729		
委託費	20,080,960		
雑費	14,658		
管理費	[ 17,721,337 ]	[ ]	[ ]
役員報酬	2,660,849		
給料手当	5,767,265		
報酬	796,253		
臨時雇賃金	26,068		
福利厚生費	1,635,507		
会議費	25,856		
旅費交通費	511,220		
通信運搬費	763,239		
減価償却費	( 296,377 )	( )	( )
什器備品減価償却費	296,377		
消耗什器備品費	77,175		
消耗品費	823,799		
修繕費	29,295		
印刷製本費	75,782		
光熱水料費	100,537		
賃借料	701,668		

科 目	当年度	前年度	増減
手数料	1,020,025		
筆耕翻訳料	16,800		
租税公課	1,207,300		
支払負担金	394,412		
委託費	791,910		
経常費用計	141,760,409		
当期経常増減額	▲ 1,534,470		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[ 16,413,513 ]	[ ]	[ ]
過年度修正益	16,413,513		
経常外収益計	16,413,513		
(2) 経常外費用			
過年度修正損	[ 292,441 ]	[ ]	[ ]
過年度修正損	292,441		
経常外費用計			
当期経常外増減額	16,121,072		
当期一般正味財産増減額	14,586,602		
一般正味財産期首残高	324,195,484		
一般正味財産期末残高	338,782,086		
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	100,000,000		
指定正味財産期末残高	100,000,000		
III 正味財産期末残高	438,782,086		

(注) 公益法人会計基準「平成20年基準」適用初年度であるため、前年度の数値は記載していません。  
(公益法人会計基準「運用指針」附則1)

正味財産増減計算書内訳書  
平成24年4月1日から平成25年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合 計
	公1	公2	公3	共通	小計	他1			
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 ]	[ 619,500 ]	[ 619,500 ]	[ 0 ]	[ 619,500 ]	[ ]	[ 1,239,000 ]
基本財産受取利息	0	0	0	619,500	619,500	0	619,500	[ ]	1,239,000
特定資産運用益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 2,499,227 ]	[ 2,499,227 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ ]	[ 2,499,227 ]
シルバーサービス振興基金受取利息	0	0	0	2,499,227	2,499,227	0	0	[ ]	2,499,227
受取入会金	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 50,000 ]	[ 50,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ ]	[ 50,000 ]
受取入会金	0	0	0	50,000	50,000	0	0	[ ]	50,000
受取会費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 13,293,000 ]	[ 13,293,000 ]	[ 1,809,000 ]	[ 3,160,000 ]	[ ]	[ 18,262,000 ]
個人受取会費	0	0	0	9,399,000	9,399,000	1,279,000	2,234,000	[ ]	12,912,000
法人受取会費	0	0	0	3,894,000	3,894,000	530,000	926,000	[ ]	5,350,000
事業収益	[ 4,201,240 ]	[ 15,363,823 ]	[ 15,250 ]	[ 0 ]	[ 19,580,313 ]	[ 90,565 ]	[ 0 ]	[ ]	[ 19,670,878 ]
一般事業収益	4,201,240	11,644,258	15,250	0	15,860,748	90,565	0	[ ]	15,951,313
シルバーサービス事業収益	0	3,719,565	0	0	3,719,565	0	0	[ ]	3,719,565
受取補助金等	[ 41,333,603 ]	[ 26,534,163 ]	[ 13,855,325 ]	[ 0 ]	[ 81,723,091 ]	[ 2,834,570 ]	[ 13,898,200 ]	[ ]	[ 98,455,861 ]
受取補助金	34,358,603	26,534,163	0	0	60,892,766	2,834,570	13,898,200	[ ]	77,625,536
事業受託収益	6,975,000	0	13,855,325	0	20,830,325	0	0	[ ]	20,830,325
雑収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,110 ]	[ 1,110 ]	[ 0 ]	[ 47,863 ]	[ ]	[ 48,973 ]
受取利息	0	0	0	1,110	1,110	0	4,618	[ ]	5,728
雑収益	0	0	0	0	0	0	43,245	[ ]	43,245
経常収益計	45,534,843	41,897,986	13,870,575	16,462,837	117,766,241	4,734,135	17,725,563	[ ]	140,225,939
(2) 経常費用									
事業費	[ 48,749,946 ]	[ 55,832,049 ]	[ 14,730,460 ]	[ 0 ]	[ 119,312,455 ]	[ 4,726,617 ]	[ ]	[ ]	[ 124,039,072 ]
役員報酬	938,737	1,919,174	308,279	0	3,166,190	616,558	[ ]	[ ]	3,782,748
給料手当	13,456,919	18,224,169	9,394,264	0	42,075,352	2,403,020	[ ]	[ ]	44,478,372
臨時雇賃金	0	1,277,298	0	0	1,277,298	0	[ ]	[ ]	1,277,298
福利厚生費	2,624,634	3,750,874	1,145,829	0	7,521,337	636,571	[ ]	[ ]	8,157,908
会議費	120,006	346,980	0	0	466,986	182,370	[ ]	[ ]	649,356
旅費交通費	643,667	1,102,949	556	0	1,747,172	2,280	[ ]	[ ]	1,749,452
通信運搬費	1,794,539	2,764,895	222,902	0	4,782,336	65,973	[ ]	[ ]	4,848,309
減価償却費	( 0 )	( 137,367 )	( 67,745 )	( 0 )	( 205,112 )	( 0 )	[ ]	[ ]	( 205,112 )
什器備品減価償却費	0	137,367	67,745	0	205,112	0	[ ]	[ ]	205,112
消耗什器備品費	0	0	149,100	0	149,100	0	[ ]	[ ]	149,100
消耗品費	1,220,301	1,555,386	1,174,289	0	3,949,976	10,436	[ ]	[ ]	3,960,412
印刷製本費	122,535	4,792,755	147,050	0	5,062,340	128,100	[ ]	[ ]	5,190,440
光熱水料費	769,707	193,665	67,303	0	1,030,675	23,894	[ ]	[ ]	1,054,569
賃借料	3,739,764	6,123,923	588,638	0	10,462,325	144,672	[ ]	[ ]	10,606,997
保険料	70,260	208,892	0	0	279,152	0	[ ]	[ ]	279,152
手数料	560,401	3,096,478	580,775	0	4,247,654	8,904	[ ]	[ ]	4,256,558
広告料	420,000	1,392,099	0	0	1,812,099	0	[ ]	[ ]	1,812,099
兼務翻訳料	10,395	62,402	0	0	72,797	10,510	[ ]	[ ]	83,307
諸謝金	406,122	5,020,246	5,555	0	5,431,923	36,000	[ ]	[ ]	5,467,923
租税公課	24,000	0	20,000	0	44,000	0	[ ]	[ ]	44,000
支払負担金	110,000	445,613	5,000	0	560,613	0	[ ]	[ ]	560,613
支払助成金	4,383,000	509,400	0	0	4,872,400	457,329	[ ]	[ ]	5,329,729
委託費	17,343,451	1,904,334	833,175	0	20,080,960	0	[ ]	[ ]	20,080,960
経費	11,508	3,150	0	0	14,658	0	[ ]	[ ]	14,658
管理費							[ 17,721,337 ]	[ ]	[ 17,721,337 ]
役員報酬							2,660,849	[ ]	2,660,849
給料手当							5,767,265	[ ]	5,767,265
報酬							796,253	[ ]	796,253
臨時雇賃金							26,068	[ ]	26,068
福利厚生費							1,635,507	[ ]	1,635,507
会議費							25,856	[ ]	25,856
旅費交通費							511,220	[ ]	511,220
通信運搬費							763,239	[ ]	763,239
減価償却費							( 296,377 )	( )	( 296,377 )
什器備品減価償却費							296,377	[ ]	296,377
消耗什器備品費							77,175	[ ]	77,175
消耗品費							823,799	[ ]	823,799
修繕費							29,295	[ ]	29,295
印刷製本費							75,782	[ ]	75,782
光熱水料費							100,537	[ ]	100,537
賃借料							701,668	[ ]	701,668
手数料							1,020,025	[ ]	1,020,025
兼務翻訳料							16,800	[ ]	16,800
租税公課							1,207,300	[ ]	1,207,300
支払負担金							394,412	[ ]	394,412
委託費							791,910	[ ]	791,910
経常費用計	48,749,946	55,832,049	14,730,460	0	119,312,455	4,726,617	17,721,337	[ ]	141,760,409
当期経常増減額	▲ 3,215,103	▲ 13,934,063	▲ 859,885	16,462,837	▲ 1,546,214	7,518	4,226	[ ]	▲ 1,534,470
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
過年度修正益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 16,413,513 ]	[ ]	[ 16,413,513 ]
過年度修正益	0	0	0	0	0	0	16,413,513	[ ]	16,413,513
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	16,413,513	[ ]	16,413,513
(2) 経常外費用									
過年度修正損	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 292,441 ]	[ ]	[ 292,441 ]
過年度修正損	0	0	0	0	0	0	292,441	[ ]	292,441
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	292,441	[ ]	292,441
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	16,121,072	[ ]	16,121,072
当期一般正味財産増減額	▲ 3,215,103	▲ 13,934,063	▲ 859,885	16,462,837	▲ 1,546,214	7,518	16,125,298	[ ]	14,586,602
一般正味財産期首残高				332,342,596	332,342,596	843,414	▲ 8,990,526	[ ]	324,195,484
一般正味財産期末残高	▲ 3,215,103	▲ 13,934,063	▲ 859,885	348,805,433	330,796,382	850,932	7,134,772	[ ]	338,782,086
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	0	0	0	[ ]	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	[ ]	100,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	[ ]	100,000,000
III 正味財産期末残高	▲ 3,215,103	▲ 13,934,063	▲ 859,885	398,805,433	380,796,382	850,932	57,134,772	[ ]	438,782,086

# 財産目録

平成25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	手元保管	運転資金として	41,526
	預金	普通預金 京都銀行本店営業部他	運転資金として	20,911,217
	未収金	京都府 他未収金9件	未収補助金 府債未収利息他	1,501,466
流動資産合				22,454,209
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	野村証券京都支店 京都銀行府庁出張所	流動資産の区分に記載されない満期保有目的の有価証券で基本財産と定めたもの	99,970,000
	普通預金	京都銀行府庁出張所	普通預金で基本財産と定めたもの	30,000
	シルバーサービス 振興基金資産	岡三証券京都支店 京都銀行府庁出張所	シルバーサービス振興基金 設置規程に基づく特定資産	289,780,000
	運用財産基金積 立資産	京都銀行本店営業部他	特定目的のために積み立てられた資産	31,581,915
	その他固定資産			1,139,946
	什器備品			
固定資産合				422,501,861
資産合計				444,956,070
(流動負債)	未払金	(株)関広 他	SKYニュース4月号 他	4,984,110
	預り金	中京税務署、中京 年金事務所	所得税、社会保険料等の預かり	1,189,874
流動負債合				6,173,984
負債合計				6,173,984
正味財産				438,782,086

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 公益法人への移行に伴う事業年度

平成24年4月1日付け公益財団法人への移行登記に伴い、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律及び公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律施行規則第2条に基づき、特例民法法人としての最終年度は、平成23年4月1日から平成24年3月31日までである。

#### (2) 公益法人会計基準の適用

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9平成21年10月16日最終改正)を採用している。

#### (3) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券:償却原価法を採用している。

#### (4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (5) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

#### (6) 引当金の計上基準

該当なし

#### (7) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

該当なし

#### (8) 消費税等の会計処理

税込み処理によっている。

### 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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	99,970,000	0	0	99,970,000
普通預金	30,000	0	0	30,000
小計	100,000,000	0	0	100,000,000
<b>特定資産</b>				
シルバーサービス 振興基金積立資産	289,730,000	50,000	0	289,780,000
運用財産基金積立資産	33,128,129	0	1,546,214	31,581,915
小計	322,858,129	50,000	1,546,214	321,361,915
合計	422,858,129	50,000	1,546,214	421,361,915

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)	(うち負債に対する対応額)
基本財産				
投資有価証券	99,970,000	99,970,000	0	-
普通預金	30,000	0	30,000	-
小計	100,000,000	99,970,000	30,000	
特定資産				
シルバーサービス振興基金積立資産	289,780,000	0	289,780,000	-
運用財産基金積立資産	31,581,915	0	31,581,915	-
小計	321,361,915	0	321,361,915	
合計	421,361,915	99,970,000	321,391,915	

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
什器備品	32,134,184	30,994,238	1,139,946
合計	32,134,184	30,994,238	1,139,946

5 担保に供している資産

該当なし

6 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿額、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
第96回共同発行市場地方債	40,000,000	42,636,080	2,636,080
京都府平成23年度第2回公募公債	60,000,000	63,636,000	3,636,000
京都府平成23年度第9回公募公債	50,000,000	52,150,000	2,150,000
京都府平成24年度第2回公募公債	100,000,000	103,370,000	3,370,000
大阪府公募公債第359回	100,000,000	103,770,000	3,770,000
計	350,000,000	365,562,080	15,562,080

7 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
補助金 受取府補助金	京都府	0	77,625,536	0	77,625,536	一般正味財産
合計		0	77,625,536	0	77,625,536	

8 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)

経常収益への振替額	
基本財産受取利息	1,239,000

9 関連当事者との取引の内容

該当なし

10 重要な後発事象

未払金及び預り金の一部を過年度修正益とし、未収金の一部を過年度修正損とした。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券	49,985,000	0	0	49,985,000
	普通預金	15,000	0	0	15,000
	基本財産合計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産	シルバーサービス 振興基金資産	289,730,000	50,000	0	289,780,000
	運用財産基金積立 資産	33,128,129	0	1,546,214	31,581,915
	特定資産合計	322,858,129	100,050,000	101,546,214	321,361,915

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券	49,985,000	0	0	49,985,000
	普通預金	15,000	0	0	15,000
	基本財産合計	50,000,000	0	0	50,000,000