

平成26年度

計 算 書 類

一般財団法人 愛知県公立高等学校教職員退職互助会

平成 26 年度 事業報告書（概要）

事業名	金額	摘要
公益目的事業		
文化・スポーツ活動に対する助成金	2,200,000円	公立高等学校及び特別支援学校の部活動や自主的な文化・スポーツ活動を対象に助成 助成対象校 22校
退職互助準備事業		
特別弔慰金	510,000円	現職会員が死亡したとき、会員暦年数による弔慰金を遺族に給付 該当者 6名
生活貸付金	1,000,000円	現職会員に対する生活資金の貸付け 平成24年度より新規貸付再開 1名に貸付
退職互助事業		
療養補助金	271,645,500円	退職会員にたいして、国民健保その他の保険による法定診療につき規定により給付 延べ 5,770人
弔慰金	1,450,000円	退職会員が死亡したとき、会員暦年数による弔慰金を遺族に給付 該当者 139名
長寿記念品	13,720,000円	退職会員が、70歳・77歳・88歳・99歳に達したときに贈呈 該当者 777名
無給付者特別給付	3,716,000円	3年間療養補助金給付を受けなかった退職会員に給付 該当者 925名
教育文化事業	1,097,200円	秋と春の2回観劇会の開催(秋160人、春195人) 新年祝賀の集い
厚生事業	1,808,000円	人間ドックの斡旋、補助 受診者 232名

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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			
① 基本財産運用収益			
基本財産利息	7,000	7,000	0
② 事業収益			
生活貸付金利息	99,294	92,614	6,680
出 資 金	258,500,000	253,230,000	5,270,000
③ 運用収益			
預金利息	13,355,687	17,422,528	△ 4,066,841
有価証券利息	42,681,524	33,384,858	9,296,666
④ 雑収益			
互助年金事務委託手数料	2,000,000	5,000,000	△ 3,000,000
雑収入	0	0	0
⑤ 責任準備金減少額			
責任準備金戻入	270,000,000		270,000,000
経常収益計	586,643,505	309,137,000	277,506,505
(2) 経常費用			
助成金	2,200,000	2,200,000	0
特別弔慰金	510,000	540,000	△ 30,000
療養補助金	271,645,500	335,960,000	△ 64,314,500
弔慰金	1,450,000	1,530,000	△ 80,000
長寿記念品	13,720,000	13,210,000	510,000
無給付者特別給付	3,716,000	3,700,000	16,000
教育文化事業費	1,097,200	1,967,285	△ 870,085
厚生事業費	1,808,000	1,856,000	△ 48,000
役員報酬	1,144,604	1,160,682	△ 16,078
支払報酬	108,000	136,500	△ 28,500
職員給料	14,727,002	13,089,597	1,637,405
諸手当	1,803,640	1,782,980	20,660
法定福利費	1,819,959	1,470,596	349,363
福利厚生費	41,200	0	41,200
退職給付費用	607,000	397,000	210,000
旅費	381,640	514,590	△ 132,950
会議費	105,090	128,084	△ 22,994
事務所費	1,312,403	1,286,934	25,469
通信費	1,535,564	1,885,251	△ 349,687
図書印刷費	666,034	1,042,961	△ 376,927
備品費	235,665	403,283	△ 167,618
減価償却費	1,012,200	168,700	843,500
事務用品費	161,310	206,670	△ 45,360
事務補助費	738,479	772,210	△ 33,731
広報発行費	636,444	670,110	△ 33,666
会員募集費	108,972	209,790	△ 100,818
振込手数料	207,243	242,071	△ 34,828
支払手数料	236,819	1,907,500	△ 1,670,681
生活貸付業務費	206,880	201,600	5,280
保険料	204,990	204,800	190
租税公課	11,977,579	12,673,890	△ 696,311
支払負担金	319,200	364,400	△ 45,200
雑費	17,299	25,939	△ 8,640
責任準備金繰入額		20,000,000	△ 20,000,000
経常費用計	336,461,916	421,909,423	△ 85,447,507
評価損益等調整前当期経常増減	250,181,589	△ 112,772,423	362,954,012
投資有価証券評価損益等	△ 3,351,231	△ 1,891,154	△ 1,460,077
評価損益等計	△ 3,351,231	△ 114,663,577	111,312,346
当期経常増減額	246,830,358	△ 114,663,577	361,493,935
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	246,830,358	△ 114,663,577	361,493,935
一般正味財産期首残高	103,334,957	217,998,534	△ 114,663,577
一般正味財産期末残高	350,165,315	103,334,957	246,830,358
II 一般正味財産期末残高	350,165,315	103,334,957	246,830,358

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで (単位:円)

科 目	実施事業等 会計	その他の会計			法人会計	合 計
		互助準備事業	互助事業	小計		
I 一般正味財産増減の部						
1 経常増減の部						
(1) 経常収益						
①基本財産運用収益						
基本財産利息			7,000	7,000		7,000
②事業収益				0		0
生活貸付金利息	99,294			99,294		99,294
出 資 金			258,500,000	258,500,000		258,500,000
③運用収益						
預金利息	3,758,905		9,596,782	13,355,687		13,355,687
有価証券利息	7,449,336		35,232,188	42,681,524		42,681,524
④雑収益						
互助年金事務委託手数料			2,000,000	2,000,000		2,000,000
雑収入						
⑤責任準備金減少額						
責任準備金戻入			270,000,000	270,000,000		270,000,000
経常収益計		11,307,535	575,335,970	586,643,505	0	586,643,505
(2) 経常費用						
助成金	2,200,000					2,200,000
特別弔慰金		510,000		510,000		510,000
療養補助金			271,645,500	271,645,500		271,645,500
弔慰金			1,450,000	1,450,000		1,450,000
長寿記念品			13,720,000	13,720,000		13,720,000
無給付者特別給付			3,716,000	3,716,000		3,716,000
教育文化事業費			1,097,200	1,097,200		1,097,200
厚生事業費			1,808,000	1,808,000		1,808,000
役員報酬					1,144,604	1,144,604
支払報酬					108,000	108,000
職員給料	124,967	1,222,766	10,032,059	11,254,825	3,347,210	14,727,002
諸手当	10,320	133,501	1,088,647	1,222,148	571,172	1,803,640
法定福利費	350	181,032	1,448,655	1,629,687	189,922	1,819,959
福利厚生費	330	3,214	26,079	29,293	11,577	41,200
退職給付費用	4,135	49,120	401,230	450,350	152,515	607,000
旅費	9,820	0	12,890	12,890	358,930	381,640
会議費	3,760	0	41,945	41,945	59,385	105,090
事務所費	10,499	102,367	830,751	933,118	368,786	1,312,403
通信費	5,732	90,792	1,357,025	1,447,817	82,015	1,535,564
図書印刷費	2,018	54,541	377,255	431,796	232,220	666,034
備品費	1,885	18,382	149,176	167,558	66,222	235,665
減価償却費	1,546	15,070	941,296	956,366	54,288	1,012,200
事務用品費	1,290	12,582	102,110	114,692	45,328	161,310
事務補助費	320	110,940	615,979	726,919	11,240	738,479
広報発行費		131,220	505,224	636,444		636,444
会員募集費		108,972		108,972		108,972
振込手数料		16,620	190,623	207,243		207,243
支払手数料		236,819		236,819		236,819
生活貸付業務費		206,880		206,880		206,880
保険料		4,990		4,990	200,000	204,990
租税公課		2,344,767	9,549,712	11,894,479	83,100	11,977,579
支払負担金					319,200	319,200
雑費			12,900	12,900	4,399	17,299
責任準備金繰入額			0	0		0
経常費用計	2,376,972	5,554,575	321,120,256	326,674,831	7,410,113	336,461,916
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,376,972	5,752,960	254,215,714	259,968,674	△ 7,410,113	250,181,589
投資有価証券評価損益等	0	△ 1,405,313	△ 1,945,918	△ 3,351,231	0	△ 3,351,231
評価損益等計	0	△ 1,405,313	△ 1,945,918	△ 3,351,231	0	△ 3,351,231
当期経常増減額	△ 2,376,972	4,347,647	252,269,796	256,617,443	△ 7,410,113	246,830,358
他会計振替額	2,376,972	△ 2,899,914	△ 6,887,171	△ 9,787,085	7,410,113	0
当期一般正味財産増減額	0	1,447,733	245,382,625	246,830,358	0	246,830,358
一般正味財産期首残高	0	5,583,002	97,751,955	103,334,957	0	103,334,957
一般正味財産期末残高	0	7,030,735	343,134,580	350,165,315	0	350,165,315
II 一般正味財産期末残高	0	7,030,735	343,134,580	350,165,315	0	350,165,315

貸借対照表

平成27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	2,150	28,823	△ 26,673
郵便振替口座	51,860	0	51,860
郵便貯金	12,127,397	8,762,067	3,365,330
普通預金	145,573,206	21,995,752	123,577,454
有価証券	320,000,000	560,000,000	△ 240,000,000
未収金	0	0	0
未収収益	12,161,973	12,041,779	120,194
流動資産合計	489,916,586	602,828,421	△ 112,911,835
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 有形固定資産			
工具器具備品	740,600	933,800	△ 193,200
有形固定資産合計	740,600	933,800	△ 193,200
(3) 無形固定資産			
ソフトウェア	3,139,500	3,958,500	△ 819,000
無形固定資産合計	3,139,500	3,958,500	△ 819,000
(4) 特定資産			
退職給付引当預金	66,176	1,319,916	△ 1,253,740
特定資産合計	66,176	1,319,916	△ 1,253,740
(5) その他の固定資産			
定期預金	2,090,000,000	2,990,000,000	△ 900,000,000
投資有価証券	3,647,787,928	2,780,329,159	867,458,769
長期貸付金	2,349,773	3,492,215	△ 1,142,442
その他の固定資産合計	5,740,137,701	5,773,821,374	△ 33,683,673
固定資産合計	5,754,083,977	5,790,033,590	△ 35,949,613
資産合計(A)	6,244,000,563	6,392,862,011	△ 148,861,448
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	0	0
未払費用	2,470,697	2,446,283	24,414
流動負債合計	2,470,697	2,446,283	24,414
2 固定負債			
預り金	2,336,298,375	2,460,760,855	△ 124,462,480
退職給付引当金	66,176	1,319,916	△ 1,253,740
責任準備金	3,555,000,000	3,825,000,000	△ 270,000,000
固定負債合計	5,891,364,551	6,287,080,771	△ 395,716,220
負債合計(B)	5,893,835,248	6,289,527,054	△ 395,691,806
III 正味財産の部			
一般正味財産(A)-(B)	350,165,315	103,334,957	246,830,358
(うち基本財産への充当額)	10,000,000	10,000,000	0
(内当期正味財産増加額)	246,830,358	△ 144,663,577	391,493,935
正味財産合計	350,165,315	103,334,957	246,830,358
負債及び正味財産合計	6,244,000,563	6,392,862,011	△ 148,861,448

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等 会計	その他の会計			法人会計	合計
		互助準備事業	互助事業	小計		
I 資産の部						
1 流動資産						
現金			2,150	2,150		2,150
郵便振替口座	51,860			51,860		51,860
郵便貯金	12,127,397			12,127,397		12,127,397
普通預金	67,537,806		78,035,400	145,573,206		145,573,206
有価証券	200,000,000		120,000,000	320,000,000		320,000,000
未収金	0		0	0		0
未収収益	2,376,262		9,785,711	12,161,973		12,161,973
流動資産合計	282,093,325		207,823,261	489,916,586		489,916,586
2 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産定期預金			10,000,000	10,000,000		10,000,000
基本財産合計			10,000,000	10,000,000		10,000,000
(2) 有形固定資産						
工具器具備品			740,600	740,600		740,600
有形固定資産合計			740,600	740,600		740,600
(3) 無形固定資産						
ソフトウェア			3,139,500	3,139,500		3,139,500
無形固定資産合計			3,139,500	3,139,500		3,139,500
(4) 特定資産						
退職給付引当預金			66,176	66,176		66,176
特定資産合計			66,176	66,176		66,176
(5) その他の固定資産						
定期預金	1,340,000,000	750,000,000	2,090,000,000			2,090,000,000
投資有価証券	719,368,749	2,928,419,179	3,647,787,928			3,647,787,928
長期貸付金	2,349,773		2,349,773			2,349,773
その他の固定資産合計	2,061,718,522	3,678,419,179	5,740,137,701			5,740,137,701
固定資産合計	2,061,718,522	3,692,365,455	5,754,083,977			5,754,083,977
資産合計(A)	2,343,811,847	3,900,188,716	6,244,000,563			6,244,000,563
II 負債の部						
1 流動負債						
未払金		0	0			
未払費用	482,737	1,987,960	2,470,697			2,470,697
流動負債合計	482,737	1,987,960	2,470,697			2,470,697
2 固定負債						
預り金	2,336,298,375		2,336,298,375			2,336,298,375
退職給付引当金		66,176	66,176			66,176
責任準備金		3,555,000,000	3,555,000,000			3,555,000,000
固定負債合計	2,336,298,375	3,555,066,176	5,891,364,551			5,891,364,551
負債合計(B)	2,336,781,112	3,557,054,136	5,893,835,248			5,893,835,248
III 正味財産の部						
一般正味財産(A)-(B)	7,030,735	343,134,580	350,165,315			350,165,315
(うち基本財産への充当額)		10,000,000	10,000,000			10,000,000
(内当期正味財産増加額)	1,447,733	245,382,625	246,830,358			246,830,358
正味財産合計	7,030,735	343,134,580	350,165,315			350,165,315
負債及び正味財産合計	2,343,811,847	3,900,188,716	6,244,000,563			6,244,000,563

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 投資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取得価額によっている。

なお、取得価額と額面金額との差額が金利の調整と認められる債券については償却原価法による。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金支給に備えるため期末在籍者の期末要支給額により計上している。

(3) 責任準備金の計算基準

責任準備金

将来の退職会員の療養補助金給付に備えるため、期末日時点における将来の給付額を算定し計上している。

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
基本財産定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産退職給付引当預金	1,319,916	607,000	1,860,740	66,176
小 計	1,319,916	607,000	1,860,740	66,176
合 計	11,319,916	607,000	1,860,740	10,066,176

3. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額及び評価損益は、次のとおりである。

<退職互助会計>

(単位:円)

種類及び銘柄	額面金額	期首帳簿価額	償却原価法に	期末帳簿価額
10年利付国債286	150,000,000	150,000,000	0	150,000,000
10年利付国債298	100,000,000	103,899,633	△ 820,976	103,078,657
20年利付国債109	100,000,000	106,244,332	△ 416,289	105,828,043
20年利付国債120	100,000,000	101,138,277	△ 70,048	101,068,229
20年利付国債132	100,000,000	100,784,736	△ 44,211	100,740,525
20年利付国債132	150,000,000	154,629,200	△ 260,800	154,368,400
20年利付国債138	100,000,000	100,761,738	△ 41,739	100,719,999
20年利付国債139	100,000,000	99,438,461	30,769	99,469,230
20年利付国債149	350,000,000	360,500,000	△ 308,826	360,191,174
20年利付国債149	200,000,000	204,880,000	△ 123,547	204,756,453
20年利付国債150	100,000,000	101,260,000	△ 31,500	101,228,500
20年利付国債150	100,000,000	101,260,000	△ 31,500	101,228,500
20年利付国債151	100,000,000	102,910,000	△ 24,352	102,885,648
都債 703	200,000,000	199,906,219	12,101	199,918,320
金融機構債12回	100,000,000	99,660,834	55,000	99,715,834
金融機構債13回	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000
金融機構債16回	100,000,000	99,545,000	70,000	99,615,000
金融機構債20回	50,000,000	49,863,334	20,000	49,883,334
金融機構債33回	50,000,000	49,683,333	40,000	49,723,333
金融機構債39回	194,000,000	194,000,000	0	194,000,000
金融機構債41回	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000
仕組債(カワセリク)	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000
三菱信託社債	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000
三菱信託社債	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000
合計	2,894,000,000	2,930,365,097	△ 1,945,918	2,928,419,179

<退職準備会計>

種類及び銘柄	額面金額	期首帳簿価額	償却原価法に	期末帳簿価額
10年利付国債286	110,000,000	110,000,000	0	110,000,000
新関西国際空港債	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000
三菱信託社債	150,000,000	160,774,062	△ 1,405,313	159,368,749
金融機構債57回	150,000,000	150,000,000	0	150,000,000
日本政策投資銀行社債	200,000,000	200,000,000	0	200,000,000
合計	710,000,000	720,774,062	△ 1,405,313	719,368,749

<総計>

種類及び銘柄	額面金額	期首帳簿価額	償却原価法に	期末帳簿価額
国債・政府保証債	2,904,000,000	2,940,458,878	△ 1,958,019	2,938,500,859
その他	700,000,000	710,680,281	△ 1,393,212	709,287,069
合計	3,604,000,000	3,651,139,159	△ 3,351,231	3,647,787,928

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	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	普通預金	754,916	1,926,329	2,615,069	66,176
	定期預金	565,000	795,000	1,360,000	0
	特定資産計	1,319,916	2,721,329	3,975,069	66,176

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,319,916	607,000	1,860,740		66,176