

平成 27 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27年度正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	7,019	7,000	19
② 事業収益			
生活貸付金利息	73,665	99,294	△ 25,629
出 資 金	297,660,000	258,500,000	39,160,000
③ 運用収益			
預金利息	10,297,276	13,355,687	△ 3,058,411
有価証券利息	45,239,172	42,681,524	2,557,648
④ 雑収益			
互助年金事務委託手数料	2,000,000	2,000,000	0
雑収入	0	0	0
⑤ 責任準備金減少額			
責任準備金戻入	255,000,000	270,000,000	△ 15,000,000
経常収益計	610,277,132	586,643,505	23,633,627
(2) 経常費用			
助成金	2,200,000	2,200,000	0
特別弔慰金	680,000	510,000	170,000
療養補助金	241,328,500	271,645,500	△ 30,317,000
弔慰金	1,630,000	1,450,000	180,000
長寿記念品	11,790,000	13,720,000	△ 1,930,000
無給付者特別給付	3,704,000	3,716,000	△ 12,000
教育文化事業費	956,100	1,097,200	△ 141,100
厚生事業費	1,720,000	1,808,000	△ 88,000
役員報酬	1,192,224	1,144,604	47,620
職員給料	16,608,324	14,727,002	1,881,322
諸手当	2,016,380	1,803,640	212,740
法定福利費	2,524,455	1,819,959	704,496
福利厚生費	48,170	41,200	6,970
退職給付費用	564,756	607,000	△ 42,244
旅費	455,885	381,640	74,245
会議費	143,523	105,090	38,433
事務所費	1,322,096	1,312,403	9,693
通信費	1,540,914	1,535,564	5,350
図書印刷費	654,156	666,034	△ 11,878
備品費	36,720	235,665	△ 198,945
減価償却費	1,012,200	1,012,200	0
事務用品費	199,065	161,310	37,755
事務補助費	744,908	738,479	6,429
広報発行費	531,900	636,444	△ 104,544
会員募集費	291,600	108,972	182,628
振込手数料	199,270	207,243	△ 7,973
支払手数料	245,166	236,819	8,347
生活貸付業務費	207,360	206,880	480
保険料	203,240	204,990	△ 1,750
支払報酬	108,000	108,000	0
支払負担金	323,000	319,200	3,800
雑費	84,472	17,299	67,173
租税公課	10,359,844	11,977,579	△ 1,617,735
責任準備金繰入額		0	0
経常費用計	305,626,228	336,461,916	△ 30,835,688
評価損益等調整前当期経常増減	304,650,904	250,181,589	54,469,315
投資有価証券評価損益等	△ 3,880,128	△ 3,351,231	△ 528,897
評価損益等計	△ 3,880,128	△ 3,351,231	△ 528,897
当期経常増減額	300,770,776	246,830,358	53,940,418
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	300,770,776	246,830,358	53,940,418
一般正味財産期首残高	350,165,315	103,334,957	246,830,358
一般正味財産期末残高	650,936,091	350,165,315	300,770,776
II 一般正味財産期末残高	650,936,091	350,165,315	300,770,776

平成27年度正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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			7,019	7,019		7,019
②事業収益						
生活貸付金利息		73,665		73,665		73,665
出 資 金			297,660,000	297,660,000		297,660,000
③運用収益						
預金利息		2,865,010	7,432,266	10,297,276		10,297,276
有価証券利息		6,327,348	38,911,824	45,239,172		45,239,172
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			255,000,000	255,000,000		255,000,000
経常収益計		9,266,023	601,011,109	610,277,132	0	610,277,132
(2) 経常費用						
助成金	2,200,000					2,200,000
特別弔慰金		680,000		680,000		680,000
療養補助金			241,328,500	241,328,500		241,328,500
弔慰金			1,630,000	1,630,000		1,630,000
長寿記念品			11,790,000	11,790,000		11,790,000
無給付者特別給付			3,704,000	3,704,000		3,704,000
教育文化事業費			956,100	956,100		956,100
厚生事業費			1,720,000	1,720,000		1,720,000
役員報酬					1,192,224	1,192,224
職員給料	193,299	2,559,309	11,052,301	13,611,610	2,803,415	16,608,324
諸手当	19,957	260,293	1,155,532	1,415,825	580,598	2,016,380
法定福利費	20,347	404,273	1,806,858	2,211,131	292,977	2,524,455
福利厚生費	2167	8,931	31,212	40,143	5,860	48,170
退職給付費用	7,631	115,313	344,576	459,889	97,236	564,756
旅費	7,980	0	14,975	14,975	432,930	455,885
会議費	1,946	0	65,200	65,200	76,377	143,523
事務所費	39,244	186,396	848,491	1,034,887	247,965	1,322,096
通信費	13,461	118,000	1,352,583	1,470,583	56,870	1,540,914
図書印刷費	7,706	42,144	366,108	408,252	238,198	654,156
備品費	1,836	7,344	23,868	31,212	3,672	36,720
減価償却費	9,660	38,640	944,580	983,220	19,320	1,012,200
事務用品費	5,088	25,680	127,424	153,104	40,873	199,065
事務補助費	1,900	115,600	623,608	739,208	3,800	744,908
広報発行費		63,828	468,072	531,900		531,900
会員募集費		291,600		291,600		291,600
振込手数料		19,018	180,252	199,270		199,270
支払手数料		245,166		245,166		245,166
生活貸付業務費		207,360		207,360		207,360
保険料		3,240		3,240	200,000	203,240
支払報酬					108,000	108,000
支払負担金					323,000	323,000
雑費			4,800	4,800	79,672	84,472
租税公課		1,758,910	8,518,834	10,277,744	82,100	10,359,844
責任準備金繰入額			0	0		0
経常費用計	2,532,222	7,151,045	289,057,874	296,208,919	6,885,087	305,626,228
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,532,222	2,114,978	311,953,235	314,068,213	△ 6,885,087	304,650,904
投資有価証券評価損益等	0	△ 1,405,313	△ 2,474,815	△ 3,880,128	0	△ 3,880,128
評価損益等計	0	△ 1,405,313	△ 2,474,815	△ 3,880,128	0	△ 3,880,128
当期経常増減額	△ 2,532,222	709,665	309,478,420	310,188,085	△ 6,885,087	300,770,776
他会計振替額	2,532,222	4,693,555	△ 14,110,864	△ 9,417,309	6,885,087	0
当期一般正味財産増減額	0	5,403,220	295,367,556	300,770,776	0	300,770,776
一般正味財産期首残高	0	7,030,735	343,134,580	350,165,315	0	350,165,315
一般正味財産期末残高	0	12,433,955	638,502,136	650,936,091	0	650,936,091
II 一般正味財産期末残高	0	12,433,955	638,502,136	650,936,091	0	650,936,091

平成27年度末貸借対照表

平成28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	59,738	2,150	57,588
郵便振替口座	0	51,860	△ 51,860
郵便貯金	67,169	12,127,397	△ 12,060,228
普通預金	55,248,522	145,573,206	△ 90,324,684
有価証券	710,000,000	320,000,000	390,000,000
未収金	2,000,000	0	2,000,000
未収収益	10,301,757	12,161,973	△ 1,860,216
前払金	72,360		72,360
流動資産合計	777,749,546	489,916,586	287,832,960
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	547,400	740,600	△ 193,200
有形固定資産合計	547,400	740,600	△ 193,200
(3) 無形固定資産			
ソフトウェア	2,320,500	3,139,500	△ 819,000
無形固定資産合計	2,320,500	3,139,500	△ 819,000
(4) 特定資産			
退職給付引当預金	98,772	66,176	32,596
特定資産合計	98,772	66,176	32,596
(5) その他の固定資産			
定期預金	1,810,000,000	2,090,000,000	△ 280,000,000
投資有価証券	3,543,907,800	3,647,787,928	△ 103,880,128
長期貸付金	2,303,533	2,349,773	△ 46,240
その他の固定資産合計	5,356,211,333	5,740,137,701	△ 383,926,368
固定資産合計	5,369,178,005	5,754,083,977	△ 384,905,972
資産合計(A)	6,146,927,551	6,244,000,563	△ 97,073,012
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	0	0
未払費用	1,551,009	2,470,697	△ 919,688
流動負債合計	1,551,009	2,470,697	△ 919,688
2 固定負債			
預り金	2,194,341,103	2,336,298,375	△ 141,957,272
退職給付引当金	99,348	66,176	33,172
責任準備金	3,300,000,000	3,555,000,000	△ 255,000,000
固定負債合計	5,494,440,451	5,891,364,551	△ 396,924,100
負債合計(B)	5,495,991,460	5,893,835,248	△ 397,843,788
III 正味財産の部			
一般正味財産(A)-(B)	650,936,091	350,165,315	300,770,776
(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)	300,770,776	246,830,358	53,940,418
正味財産合計	650,936,091	350,165,315	300,770,776
負債及び正味財産合計	6,146,927,551	6,244,000,563	△ 97,073,012

平成27年度末貸借対照表内訳表

平成28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			59,738	59,738		59,738
郵便振替口座		0		0		0
郵便貯金		67,169		67,169		67,169
普通預金		25,394,195	29,854,327	55,248,522		55,248,522
有価証券		360,000,000	350,000,000	710,000,000		710,000,000
未収金		0	2,000,000	2,000,000		2,000,000
未収収益		1,204,512	9,097,245	10,301,757		10,301,757
前払金			72,360	72,360		72,360
流動資産合計		386,665,876	391,083,670	777,749,546		777,749,546
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			547,400	547,400		547,400
有形固定資産合計			547,400	547,400		547,400
(3) 無形固定資産						
ソフトウェア			2,320,500	2,320,500		2,320,500
無形固定資産合計			2,320,500	2,320,500		2,320,500
(4) 特定資産						
退職給付引当預金			98,772	98,772		98,772
特定資産合計			98,772	98,772		98,772
(5) その他の固定資産						
定期預金		1,100,000,000	710,000,000	1,810,000,000		1,810,000,000
投資有価証券		717,963,436	2,825,944,364	3,543,907,800		3,543,907,800
長期貸付金		2,303,533		2,303,533		2,303,533
その他の固定資産合計		1,820,266,969	3,535,944,364	5,356,211,333		5,356,211,333
固定資産合計		1,820,266,969	3,548,911,036	5,369,178,005		5,369,178,005
資産合計(A)		2,206,932,845	3,939,994,706	6,146,927,551		6,146,927,551
II 負債の部						
1 流動負債						
未払金		0	0			
未払費用		157,787	1,393,222	1,551,009		1,551,009
流動負債合計		157,787	1,393,222	1,551,009		1,551,009
2 固定負債						
預り金		2,194,341,103		2,194,341,103		2,194,341,103
退職給付引当金			99,348	99,348		99,348
責任準備金			3,300,000,000	3,300,000,000		3,300,000,000
固定負債合計		2,194,341,103	3,300,099,348	5,494,440,451		5,494,440,451
負債合計(B)		2,194,498,890	3,301,492,570	5,495,991,460		5,495,991,460
III 正味財産の部						
一般正味財産(A)-(B)		12,433,955	638,502,136	650,936,091		650,936,091
(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)		5,403,220	295,367,556	300,770,776		300,770,776
正味財産合計		12,433,955	638,502,136	650,936,091		650,936,091
負債及び正味財産合計		2,206,932,845	3,939,994,706	6,146,927,551		6,146,927,551

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	66,176	33,172	0	99,348
小 計	66,176	33,172	0	99,348
合 計	10,066,176	33,172	0	10,099,348

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。

平成28年3月31日

<退職互助会計>

(単位：円)

種類及び銘柄	額面金額	決算前帳簿価額	評価損益	期末帳簿残高
第109回利付国庫債券	100,000,000	105,828,043	△ 416,289	105,411,754
第120回利付国庫債券	100,000,000	101,068,229	△ 70,048	100,998,181
第132回利付国庫債券	100,000,000	100,740,525	△ 44,211	100,696,314
第132回利付国庫債券	150,000,000	154,368,400	△ 260,800	154,107,600
第138回利付国庫債券	100,000,000	100,719,999	△ 41,739	100,678,260
第139回利付国庫債券	100,000,000	99,469,230	30,769	99,499,999
第149回利付国庫債券	350,000,000	360,191,174	△ 529,418	359,661,756
第149回利付国庫債券	200,000,000	204,756,453	△ 247,092	204,509,361
第150回利付国庫債券	100,000,000	101,228,500	△ 63,000	101,165,500
第150回利付国庫債券	100,000,000	101,228,500	△ 63,000	101,165,500
第151回利付国庫債券	100,000,000	102,885,648	△ 146,112	102,739,536
第286回利付国庫債券	150,000,000	150,000,000	0	150,000,000
第298回利付国庫債券	100,000,000	103,078,657	△ 820,976	102,257,681
金融機構債12回	100,000,000	99,715,834	55,000	99,770,834
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	99,615,000	70,000	99,685,000
金融機構債20回	50,000,000	49,883,334	20,000	49,903,334
金融機構債33回	50,000,000	49,723,333	40,000	49,763,333
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
都債703回	200,000,000	199,918,320	12,101	199,930,421
第10回三菱信託社債	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000
第11回三菱信託社債	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000
合 計	2,794,000,000	2,828,419,179	△ 2,474,815	2,825,944,364

<退職準備会計>				
種類及び銘柄	額面金額	決算前帳簿価額	評価損益	期末帳簿残高
第286利付国庫債券	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UFJ信託銀社債	150,000,000	159,368,749	△ 1,405,313	157,963,436
金融機構債第57回	150,000,000	150,000,000	0	150,000,000
日本政策投資銀行	200,000,000	200,000,000	0	200,000,000
合計	710,000,000	719,368,749	△ 1,405,313	717,963,436
<総計>				
	額面金額	決算前帳簿価額	評価損益	期末帳簿残高
総債券	3,504,000,000	3,547,787,928	△ 3,880,128	3,543,907,800
合計	3,504,000,000	3,547,787,928	△ 3,880,128	3,543,907,800

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	66,176	33,172	0	99,348
	定期預金	0	0	0	0
	特定資産計	66,176	33,172	0	99,348
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	66,176	33,172	0		99,348