

# 平成 28 年度計算書類

平成 29 年 5 月 8 日

一般財団法人愛知県公立高等学校教職員退職互助会

## (1) 平成28年度事業報告(概略)

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	360,000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 5名
生活貸付金	2,000,000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) 2名に貸付
退職互助事業		
療養補助金	248,847,800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 5,504人
弔慰金	1,900,000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 163名
長寿記念品	13,780,000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 796名
無給付者特別給付	7,848,000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(給付方法の変更により今年度は2年分) 該当者 1,962名
教育文化事業	909,400円	秋と春の2回観劇会の開催 秋170人、春230人
厚生事業	1,944,000円	人間ドックの斡旋、補助 受診者 243名

## (2) 平成28年度正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで(単位:円)

科 目	28年度予算	28年度決算	前年度決算	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	1,000	7,000	7,019	△ 19
② 事業収益				
生活貸付金利息	80,000	69,752	73,665	△ 3,913
出 資 金	280,000,000	332,200,000	297,660,000	34,540,000
③ 運用収益				
預金利息	7,500,000	4,501,542	10,297,276	△ 5,795,734
有価証券利息	45,770,000	46,596,795	45,239,172	1,357,623
④ 雑収益				
互助年金事務委託手数料	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0
雑収入	10,000	0	0	0
⑤ 責任準備金減少額				
責任準備金戻入	0	0	255,000,000	△ 255,000,000
経常収益計	335,361,000	385,375,089	610,277,132	△ 224,902,043
(2) 経常費用				
助成金	2,200,000	2,200,000	2,200,000	0
特別弔慰金	530,000	360,000	680,000	△ 320,000
療養補助金	256,000,000	248,847,800	241,328,500	7,519,300
弔慰金	1,710,000	1,900,000	1,630,000	270,000
長寿記念祝品	14,940,000	13,780,000	11,790,000	1,990,000
無給付者特別給付	7,330,000	7,848,000	3,704,000	4,144,000
教育文化事業費	1,010,000	909,400	956,100	△ 46,700
厚生事業費	2,270,000	1,944,000	1,720,000	224,000
役員報酬	2,230,000	2,308,480	1,192,224	1,116,256
職員給料	19,300,000	18,115,823	16,608,324	1,507,499
諸手当	2,030,000	2,030,080	2,016,380	13,700
法定福利費	3,230,000	2,930,191	2,524,455	405,736
福利厚生費	50,000	48,188	48,170	18
退職給付費用	591,000	590,512	564,756	25,756
旅費	500,000	352,620	455,885	△ 103,265
会議費	145,000	118,546	143,523	△ 24,977
事務所費	1,330,000	1,326,307	1,322,096	4,211
通信費	1,550,000	1,569,001	1,540,914	28,087
図書印刷費	700,000	714,670	654,156	60,514
備品費	100,000	14,780	36,720	△ 21,940
減価償却費	1,025,000	1,012,200	1,012,200	0
事務用品費	200,000	259,868	199,065	60,803
事務補助費	745,000	803,245	744,908	58,337
広報発行費	600,000	545,940	531,900	14,040
会員募集費	400,000	291,600	291,600	0
振込手数料	210,000	176,680	199,270	△ 22,590
支払手数料	250,000	237,301	245,166	△ 7,865
生活貸付業務費	210,000	207,360	207,360	0
保険料	205,000	202,490	203,240	△ 750
支払報酬	108,000	108,000	108,000	0
支払負担金	330,000	326,400	323,000	3,400
雑費	50,000	83,779	84,472	△ 693
租税公課	8,320,000	7,912,667	10,359,844	△ 2,447,177
予備費	1,082,000	0	0	0
責任準備金繰入額	0	50,000,000	0	50,000,000
経常費用計	331,481,000	370,075,928	305,626,228	64,449,700
評価損益等調整前当期経常増減額	3,880,000	15,299,161	304,650,904	△ 289,351,743
投資有価証券評価損益等	△ 3,880,000	△ 3,880,128	△ 3,880,128	0
評価損益等計	△ 3,880,000	△ 3,880,128	△ 3,880,128	0
当期経常増減額	0	11,419,033	300,770,776	△ 289,351,743
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	11,419,033	300,770,776	△ 289,351,743
一般正味財産期首残高	650,936,091	650,936,091	350,165,315	300,770,776
一般正味財産期末残高	650,936,091	662,355,124	650,936,091	11,419,033
II 一般正味財産期末残高	650,936,091	662,355,124	650,936,091	11,419,033

# 同 内訳

平成28年4月1日から平成29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						
生活貸付金利息		69,752		69,752		69,752
出 資 金			332,200,000	332,200,000		332,200,000
③ 運用収益						
預金利息		1,499,703	3,001,839	4,501,542		4,501,542
有価証券利息		8,407,169	38,189,626	46,596,795		46,596,795
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				0		0
経常収益計		9,976,624	375,398,465	385,375,089	0	385,375,089
(2) 経常費用						
助成金	2,200,000					2,200,000
特別弔慰金		360,000		360,000		360,000
療養補助金			248,847,800	248,847,800		248,847,800
弔慰金			1,900,000	1,900,000		1,900,000
長寿記念祝品			13,780,000	13,780,000		13,780,000
無給付者特別給付			7,848,000	7,848,000		7,848,000
教育文化事業費			909,400	909,400		909,400
厚生事業費			1,944,000	1,944,000		1,944,000
役員報酬					2,308,480	2,308,480
職員給料	178,953	3,967,717	12,158,659	16,126,376	1,810,494	18,115,823
諸手当	17,776	352,405	1,077,779	1,430,184	582,120	2,030,080
法定福利費	30,797	637,465	1,950,753	2,588,218	311,176	2,930,191
福利厚生費	408	12,199	30,498	42,697	5,083	48,188
退職給付費用		117,935	361,912	479,847	110,665	590,512
旅費	7,280	0	9,460	9,460	335,880	352,620
会議費	2,200	0	40,345	40,345	76,001	118,546
事務所費	38,378	328,833	822,082	1,150,915	137,014	1,326,307
通信費	12,877	164,810	1,361,103	1,525,913	30,211	1,569,001
図書印刷費	11,570	99,826	389,189	489,015	214,085	714,670
備品費		3,774	9,434	13,208	1,572	14,780
減価償却費		258,434	646,085	904,519	107,681	1,012,200
事務用品費	9,221	63,995	159,987	223,982	26,665	259,868
事務補助費		117,702	681,500	799,202	4,043	803,245
広報発行費		55,404	490,536	545,940		545,940
会員募集費		291,600		291,600		291,600
振込手数料		17,434	159,246	176,680		176,680
支払手数料		237,301		237,301		237,301
生活貸付業務費		207,360		207,360		207,360
保険料		2,490		2,490	200,000	202,490
支払報酬					108,000	108,000
支払負担金					326,400	326,400
雑費			10,450	10,450	73,329	83,779
租税公課		1,519,846	6,309,521	7,829,367	83,300	7,912,667
責任準備金繰入額			50,000,000	50,000,000		50,000,000
経常費用計	2,509,460	8,816,530	351,897,739	360,714,269	6,852,199	370,075,928
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,509,460	1,160,094	23,500,726	24,660,820	△ 6,852,199	15,299,161
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	△ 2,509,460	△ 245,219	21,025,911	20,780,692	△ 6,852,199	11,419,033
他会計振替額	2,509,460	6,919,148	△ 16,280,807	△ 9,361,659	6,852,199	0
当期一般正味財産増減額	0	6,673,929	4,745,104	11,419,033	0	11,419,033
一般正味財産期首残高	0	12,433,955	638,502,136	650,936,091	0	650,936,091
一般正味財産期末残高	0	19,107,884	643,247,240	662,355,124	0	662,355,124
II 一般正味財産期末残高	0	19,107,884	643,247,240	662,355,124	0	662,355,124

### (3) 平成28年度末貸借対照表

平成29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	13,445	59,738	△ 46,293
郵便振替口座	0	0	0
郵便貯金	26,338	67,169	△ 40,831
普通預金	765,538,307	55,248,522	710,289,785
普通預金決済型	200,000,000		
有価証券	0	710,000,000	△ 710,000,000
未収金	0	2,000,000	△ 2,000,000
未収収益	9,618,919	10,301,757	△ 682,838
前払金	0	72,360	△ 72,360
流動資産合計	975,197,009	777,749,546	197,447,463
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	354,200	547,400	△ 193,200
有形固定資産合計	354,200	547,400	△ 193,200
(3) 無形固定資産			
ソフトウェア	1,501,500	2,320,500	△ 819,000
無形固定資産合計	1,501,500	2,320,500	△ 819,000
(4) 特定資産			
退職給付引当預金	159,475	98,772	60,703
特定資産合計	159,475	98,772	60,703
(5) その他の固定資産			
定期預金	1,540,000,000	1,810,000,000	△ 270,000,000
投資有価証券	3,540,027,672	3,543,907,800	△ 3,880,128
長期貸付金	2,851,935	2,303,533	548,402
その他の固定資産合計	5,082,879,607	5,356,211,333	△ 273,331,726
固定資産合計	5,094,894,782	5,369,178,005	△ 274,283,223
資産合計(A)	6,070,091,791	6,146,927,551	△ 76,835,760
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	0	0
未払費用	1,473,113	1,551,009	△ 77,896
流動負債合計	1,473,113	1,551,009	△ 77,896
2 固定負債			
預り金	2,056,103,503	2,194,341,103	△ 138,237,600
退職給付引当金	160,051	99,348	60,703
責任準備金	3,350,000,000	3,300,000,000	50,000,000
固定負債合計	5,406,263,554	5,494,440,451	△ 88,176,897
負債合計(B)	5,407,736,667	5,495,991,460	△ 88,254,793
III 正味財産の部			
一般正味財産(A)-(B)	662,355,124	650,936,091	11,419,033
(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)	11,419,033	300,770,776	△ 289,351,743
正味財産合計	662,355,124	650,936,091	11,419,033
負債及び正味財産合計	6,070,091,791	6,146,927,551	△ 76,835,760

# 同 内訳表

平成29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			13,445	13,445		13,445
郵便振替口座		0		0		0
郵便貯金		26,338		26,338		26,338
普通預金		484,190,179	281,348,128	765,538,307		765,538,307
普通預金決済型		100,000,000	100,000,000	200,000,000		200,000,000
有価証券		0	0	0		0
未収金		0	0	0		0
未収収益		1,871,411	7,747,508	9,618,919		9,618,919
前払金			0	0		0
流動資産合計		586,087,928	389,109,081	975,197,009		975,197,009
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			354,200	354,200		354,200
有形固定資産合計			354,200	354,200		354,200
(3) 無形固定資産						
ソフトウェア			1,501,500	1,501,500		1,501,500
無形固定資産合計			1,501,500	1,501,500		1,501,500
(4) 特定資産						
退職給付引当預金			159,475	159,475		159,475
特定資産合計			159,475	159,475		159,475
(5) その他の固定資産						
定期預金		770,000,000	770,000,000	1,540,000,000		1,540,000,000
投資有価証券		716,558,123	2,823,469,549	3,540,027,672		3,540,027,672
長期貸付金		2,851,935		2,851,935		2,851,935
その他の固定資産合計		1,489,410,058	3,593,469,549	5,082,879,607		5,082,879,607
固定資産合計		1,489,410,058	3,605,484,724	5,094,894,782		5,094,894,782
資産合計(A)		2,075,497,986	3,994,593,805	6,070,091,791		6,070,091,791
II 負債の部						
1 流動負債						
未払金		0	0			
未払費用		286,599	1,186,514	1,473,113		1,473,113
流動負債合計		286,599	1,186,514	1,473,113		1,473,113
2 固定負債						
預り金		2,056,103,503		2,056,103,503		2,056,103,503
退職給付引当金			160,051	160,051		160,051
責任準備金			3,350,000,000	3,350,000,000		3,350,000,000
固定負債合計		2,056,103,503	3,350,160,051	5,406,263,554		5,406,263,554
負債合計(B)		2,056,390,102	3,351,346,565	5,407,736,667		5,407,736,667
III 正味財産の部						
一般正味財産(A)-(B)		19,107,884	643,247,240	662,355,124		662,355,124
(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)		6,673,929	4,745,104	11,419,033		11,419,033
正味財産合計		19,107,884	643,247,240	662,355,124		662,355,124
負債及び正味財産合計		2,075,497,986	3,994,593,805	6,070,091,791		6,070,091,791

## (4) 附属明細書及び財務諸表に対する注記

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

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	98,772	60,703	0	159,475
	定期預金	0	0	0	0
	特定資産計	98,772	60,703	0	159,475

### 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	99,348	60,703	0		160,051
責任準備金	3,300,000,000	50,000,000			3,350,000,000

### 3. 満期目的の債券の内訳並びに帳簿価額及び損益

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。

#### (1) 互助事業

平成29年3月31日（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	105,411,754	△ 416,289	104,995,465
第120回利付国庫債券	100,000,000	100,998,181	△ 70,048	100,928,133
第132回利付国庫債券	100,000,000	100,696,314	△ 44,211	100,652,103
第132回利付国庫債券	150,000,000	154,107,600	△ 260,800	153,846,800
第138回利付国庫債券	100,000,000	100,678,260	△ 41,739	100,636,521
第139回利付国庫債券	100,000,000	99,499,999	30,769	99,530,768
第149回利付国庫債券	350,000,000	359,661,756	△ 529,418	359,132,338
第149回利付国庫債券	200,000,000	204,509,361	△ 247,092	204,262,269
第150回利付国庫債券	100,000,000	101,165,500	△ 63,000	101,102,500
第150回利付国庫債券	100,000,000	101,165,500	△ 63,000	101,102,500
第151回利付国庫債券	100,000,000	102,739,536	△ 146,112	102,593,424
第286回利付国庫債券	150,000,000	150,000,000		150,000,000
第298回利付国庫債券	100,000,000	102,257,681	△ 820,976	101,436,705
金融機構債12回	100,000,000	99,770,834	55,000	99,825,834
金融機構債13回	100,000,000	100,000,000		100,000,000
金融機構債16回	100,000,000	99,685,000	70,000	99,755,000
金融機構債20回	50,000,000	49,903,334	20,000	49,923,334
金融機構債33回	50,000,000	49,763,333	40,000	49,803,333
金融機構債39回	194,000,000	194,000,000		194,000,000
金融機構債41回	100,000,000	100,000,000		100,000,000
都債703回	200,000,000	199,930,421	12,101	199,942,522
第10回三菱信託社債	100,000,000	100,000,000		100,000,000
第11回三菱信託社債	50,000,000	50,000,000		50,000,000
合計	2,794,000,000	2,825,944,364	△ 2,474,815	2,823,469,549

(2) 互助準備事業

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		110,000,000
新関西国際空港債	100,000,000	100,000,000		100,000,000
三菱UFJ信託銀社債	150,000,000	157,963,436	△ 1,405,313	156,558,123
金融機構債第57回	150,000,000	150,000,000		150,000,000
日本政策投資銀行	200,000,000	200,000,000		200,000,000
合 計	710,000,000	717,963,436	△ 1,405,313	716,558,123

(3) 合計

	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	3,543,907,800	△ 3,880,128	3,540,027,672

4. 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。

# 監査報告書

平成 29 年 4 月 25 日

一般財団法人 愛知県公立高等学校教職員退職互助会  
理事長 笹尾 幸夫 様

一般財団法人 愛知県公立高等学校教職員退職互助会

監事 大橋 昭人 ㊟

一般財団法人 愛知県公立高等学校教職員退職互助会

監事 藤原 照明 ㊟

一般財団法人 愛知県公立高等学校教職員退職互助会

監事 三好 裕 ㊟

私たち監事は、一般財団法人愛知県公立高等学校教職員退職互助会の定款及び監事監査規程にもとづき、平成 29 年 4 月 25 日午前、互助会事務局において平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

- (1) 会計監査については当該事業年度に係る事業報告を聴取し、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書等の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて、財務諸表及び収支計算書の正確性を検討しました。
- (2) 一般監査、業務監査及び公益目的支出計画実施報告書監査については関係書類の閲覧など必要と認められる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討しました。

## 2 監査意見

### (1) 一般監査、業務監査の監査結果

ア 事業報告は、法令及び定款に従い法人の状況を正しく示しているものと認めます。

イ 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありませんでした。

ウ 法人自治の確立のため、定款・諸規程にもとづいた業務の執行にいつそう留意してください。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

### (3) 公益目的支出計画実施報告書の監査結果

公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い法人の公益目的支出計画の実施の状況を正しく示しているものと認めます。

以上