

愛知高退互

平成 29 年度一般会計決算

計 算 書 類

平成 30 年 6 月 13 日

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29年度正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで(単位:円)

科 目	29年度予算	29年度決算	前年度決算	前年度との増減
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	2,068	7,000	△ 4,932
② 事業収益				
生活貸付金利息	70,000	65,524	69,752	△ 4,228
出 資 金	309,000,000	344,090,000	332,200,000	11,890,000
③ 運用収益				
預金利息	3,700,000	3,391,686	4,501,542	△ 1,109,856
有価証券利息	38,020,000	38,671,024	42,716,667	△ 4,045,643
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	0	0
経常収益計	352,801,000	388,220,302	381,494,961	6,725,341
(2) 経常費用				
① 事業費				
助成金	2,200,000	2,200,000	2,200,000	0
特別弔慰金	500,000	140,000	360,000	△ 220,000
療養補助金	258,000,000	254,986,700	248,847,800	6,138,900
弔慰金	2,000,000	1,620,000	1,900,000	△ 280,000
長寿記念祝品	17,430,000	16,270,000	13,780,000	2,490,000
無給付者特別給付	3,800,000	1,292,000	7,848,000	△ 6,556,000
教育文化事業費	1,000,000	681,100	909,400	△ 228,300
厚生事業費	2,080,000	1,984,000	1,944,000	40,000
② 管理費				
役員報酬	2,350,000	2,345,007	2,308,480	36,527
職員給料	19,000,000	18,689,035	18,115,823	573,212
諸手当	1,900,000	1,916,300	2,030,080	△ 113,780
法定福利費	3,000,000	2,965,619	2,930,191	35,428
福利厚生費	50,000	36,476	48,188	△ 11,712
退職給付費用	610,000	606,290	590,512	15,778
旅費	400,000	323,190	352,620	△ 29,430
会議費	130,000	114,820	118,546	△ 3,726
事務所費	1,330,000	1,322,671	1,326,307	△ 3,636
通信費	1,600,000	1,675,017	1,569,001	106,016
図書印刷費	700,000	839,752	714,670	125,082
備品費	1,350,000	1,309,068	14,780	1,294,288
減価償却費	1,030,000	1,012,200	1,012,200	0
事務用品費	210,000	152,043	259,868	△ 107,825
事務補助費	1,106,000	1,062,430	803,245	259,185
広報発行費	600,000	566,244	545,940	20,304
会員募集費	300,000	291,600	291,600	0
振込手数料	200,000	183,726	176,680	7,046
支払手数料	250,000	231,790	237,301	△ 5,511
生活貸付業務費	210,000	207,360	207,360	0
保険料	205,000	202,320	202,490	△ 170
支払報酬	108,000	108,000	108,000	0
支払負担金	330,000	331,000	326,400	4,600
雑費	100,000	131,356	83,779	47,577
租税公課	7,100,000	7,238,148	7,912,667	△ 674,519
予備費	872,000	0	0	0
③ 責任準備金繰入額	20,750,000	0	50,000,000	△ 50,000,000
経常費用計	352,801,000	323,035,262	370,075,928	△ 47,040,666
当期経常増減額	0	65,185,040	11,419,033	53,766,007
2 特別損益増減の部				
有価証券評価損益	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0
責任準備金繰入額	0	△ 50,000,000	0	△ 50,000,000
特別損益計	0	△ 50,000,000	0	△ 50,000,000
当期正味財産増減額	0	15,185,040	11,419,033	3,766,007
一般正味財産期首残高	662,355,124	662,355,124	650,936,091	11,419,033
一般正味財産期末残高	662,355,124	677,540,164	662,355,124	15,185,040
II 一般正味財産期末残高	662,355,124	677,540,164	662,355,124	15,185,040

平成29年度正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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			2,068	2,068		2,068
②事業収益						
生活貸付金利息		65,524		65,524		65,524
出 資 金			344,090,000	344,090,000		344,090,000
③運用収益						
預金利息		735,687	2,655,999	3,391,686		3,391,686
有価証券利息		4,430,465	34,240,559	38,671,024		38,671,024
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		5,231,676	382,988,626	388,220,302	0	388,220,302
(2) 経常費用						
助成金	2,200,000					2,200,000
特別弔慰金		140,000		140,000		140,000
療養補助金			254,986,700	254,986,700		254,986,700
弔慰金			1,620,000	1,620,000		1,620,000
長寿記念祝品			16,270,000	16,270,000		16,270,000
無給付者特別給付			1,292,000	1,292,000		1,292,000
教育文化事業費			681,100	681,100		681,100
厚生事業費			1,984,000	1,984,000		1,984,000
役員報酬					2,345,007	2,345,007
職員給料	172,437	934,451	15,797,124	16,731,575	1,785,023	18,689,035
諸手当	16,218	75,472	1,245,910	1,321,382	578,700	1,916,300
法定福利費	22,165	148,282	2,481,274	2,629,556	313,898	2,965,619
福利厚生費	93	1,823	32,737	34,560	1,823	36,476
退職給付費用		27,236	469,592	496,828	109,462	606,290
旅費	8,320	0	13,180	13,180	301,690	323,190
会議費	2,865	0	40,345	40,345	71,610	114,820
事務所費	45,080	65,456	1,146,679	1,212,135	65,456	1,322,671
通信費	12,931	132,506	1,512,675	1,645,181	16,905	1,675,017
図書印刷費	16,699	47,558	581,367	628,925	194,128	839,752
備品費	5,606	3,893	1,295,676	1,299,569	3,893	1,309,068
減価償却費		50,610	910,980	961,590	50,610	1,012,200
事務用品費	5,025	7,602	131,814	139,416	7,602	152,043
事務補助費		433,900	626,630	1,060,530	1,900	1,062,430
広報発行費		114,804	451,440	566,244		566,244
会員募集費		291,600		291,600		291,600
振込手数料		18,324	165,402	183,726		183,726
支払手数料		231,790		231,790		231,790
生活貸付業務費		207,360		207,360		207,360
保険料		2,320		2,320	200,000	202,320
支払報酬					108,000	108,000
支払負担金					331,000	331,000
雑費			34,100	34,100	97,256	131,356
租税公課		1,049,266	6,105,982	7,155,248	82,900	7,238,148
責任準備金繰入額			0	0		0
経常費用計	2,507,439	3,984,253	309,876,707	313,860,960	6,666,863	323,035,262
当期経常増減額	△ 2,507,439	1,247,423	73,111,919	74,359,342	△ 6,666,863	65,185,040
2 特別損益増減の部						
有価証券評価損益		0	0	0	0	0
他会計振替額	2,507,439	0	△ 9,174,302	△ 9,174,302	6,666,863	0
責任準備金繰入額			△ 50,000,000	△ 50,000,000		△ 50,000,000
特別損益計	2,507,439	0	△ 59,174,302	△ 59,174,302	6,666,863	△ 50,000,000
当期正味財産増減額	0	1,247,423	13,937,617	15,185,040	0	15,185,040
一般正味財産期首残高	0	19,107,884	643,247,240	662,355,124	0	662,355,124
一般正味財産期末残高	0	20,355,307	657,184,857	677,540,164	0	677,540,164
II 一般正味財産期末残高	0	20,355,307	657,184,857	677,540,164	0	677,540,164

平成29年度末貸借対照表

平成30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	38,281	13,445	24,836
郵便振替口座	0	0	0
郵便貯金	55,545	26,338	29,207
普通預金	770,193,913	765,538,307	4,655,606
普通預金決済型	100,000,000	200,000,000	△ 100,000,000
有価証券	0	0	0
未収金	3,813,267	0	3,813,267
未収収益	8,610,260	9,618,919	△ 1,008,659
前払金	0	0	0
流動資産合計	882,711,266	975,197,009	△ 92,485,743
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	161,000	354,200	△ 193,200
有形固定資産合計	161,000	354,200	△ 193,200
(3) 無形固定資産			
ソフトウェア	682,500	1,501,500	△ 819,000
無形固定資産合計	682,500	1,501,500	△ 819,000
(4) 特定資産			
退職給付引当預金	221,047	159,475	61,572
特定資産合計	221,047	159,475	61,572
(5) その他の固定資産			
定期預金	1,410,000,000	1,540,000,000	△ 130,000,000
投資有価証券	3,679,031,211	3,540,027,672	139,003,539
長期貸付金	1,421,799	2,851,935	△ 1,430,136
その他の固定資産合計	5,090,453,010	5,082,879,607	7,573,403
固定資産合計	5,101,517,557	5,094,894,782	6,622,775
資産合計(A)	5,984,228,823	6,070,091,791	△ 85,862,968
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	4,209,017	0	4,209,017
未払費用	1,318,638	1,473,113	△ 154,475
所得税預り金	69,050	0	69,050
流動負債合計	5,596,705	1,473,113	4,123,592
2 固定負債			
預り金	1,900,870,331	2,056,103,503	△ 155,233,172
退職給付引当金	221,623	160,051	61,572
責任準備金	3,400,000,000	3,350,000,000	50,000,000
固定負債合計	5,301,091,954	5,406,263,554	△ 105,171,600
負債合計(B)	5,306,688,659	5,407,736,667	△ 101,048,008
III 正味財産の部			
一般正味財産(A)-(B)	677,540,164	662,355,124	15,185,040
(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)	15,185,040	11,419,033	3,766,007
正味財産合計	677,540,164	662,355,124	15,185,040
負債及び正味財産合計	5,984,228,823	6,070,091,791	△ 85,862,968

平成29年度末貸借対照表内訳表

平成30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			38,281	38,281		38,281
郵便振替口座	0			0		0
郵便貯金	55,545			55,545		55,545
普通預金	634,719,763	135,474,150		770,193,913		770,193,913
普通預金決済型	100,000,000	0		100,000,000		100,000,000
有価証券	0	0		0		0
未収金	102	3,813,165		3,813,267		3,813,267
未収収益	1,374,546	7,235,714		8,610,260		8,610,260
前払金		0		0		0
流動資産合計		736,149,956	146,561,310	882,711,266		882,711,266
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			161,000	161,000		161,000
有形固定資産合計			161,000	161,000		161,000
(3) 無形固定資産						
ソフトウェア			682,500	682,500		682,500
無形固定資産合計			682,500	682,500		682,500
(4) 特定資産						
退職給付引当預金			221,047	221,047		221,047
特定資産合計			221,047	221,047		221,047
(5) その他の固定資産						
定期預金	480,000,000	930,000,000		1,410,000,000		1,410,000,000
投資有価証券	707,677,553	2,971,353,658		3,679,031,211		3,679,031,211
長期貸付金	1,421,799			1,421,799		1,421,799
その他の固定資産合計	1,189,099,352	3,901,353,658		5,090,453,010		5,090,453,010
固定資産合計	1,189,099,352	3,912,418,205		5,101,517,557		5,101,517,557
資産合計(A)	1,925,249,308	4,058,979,515		5,984,228,823		5,984,228,823
II 負債の部						
1 流動負債						
未払金	3,813,165	395,852		4,209,017		4,209,017
未払費用	210,505	1,108,133		1,318,638		1,318,638
所得税預り金		69,050		69,050		69,050
流動負債合計	4,023,670	1,573,035		5,596,705		5,596,705
2 固定負債						
預り金	1,900,870,331			1,900,870,331		1,900,870,331
退職給付引当金		221,623		221,623		221,623
責任準備金		3,400,000,000		3,400,000,000		3,400,000,000
固定負債合計	1,900,870,331	3,400,221,623		5,301,091,954		5,301,091,954
負債合計(B)	1,904,894,001	3,401,794,658		5,306,688,659		5,306,688,659
III 正味財産の部						
一般正味財産(A)-(B)	20,355,307	657,184,857		677,540,164		677,540,164
(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)	1,247,423	13,937,617		15,185,040		15,185,040
正味財産合計	20,355,307	657,184,857		677,540,164		677,540,164
負債及び正味財産合計	1,925,249,308	4,058,979,515		5,984,228,823		5,984,228,823

財務諸表に関する注記

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. 会計方針の変更

(1) 準備会計の費用を互助事業で立て替え払いを行った場合、従来は他会計振替により処理したが、平成29年度より未収金・未払金によって処理し、その精算は決算後速やかに行うこととした。

(2) 事務所費、人件費等は、互助会計において立て替え払いを行い、決算でその使用割合に応じて各会計に配賦しているが、準備会計への配賦率を新会計移行時の10%程度から金額ベースで同程度となる5%程度に変更することとした。

(3) 満期保有目的債券の取得価額と額面金額との差額については、従来償却減価法より算出された償却額を特別損益に「評価損益」として計上していたが、平成29年度より受取利息として正味財産増減の部に計上することとした。

3. 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通りである。

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	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	退職給付引当預金	159,475	61,572	0	221,047
	特定資産計	159,475	61,572	0	221,047

4. 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通りである。

区分	資産の種類	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)
基本財産	定期預金	10,000,000	0	10,000,000	0
特定資産	退職給付引当金	221,047	0	0	221,047
合計		10,221,047	0	10,000,000	221,047

5. 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通りである。

固定資産の名称	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
コピー機	966,000	805,000	161,000
療養補助金給付ソフトウェア	4,095,000	3,412,500	682,500

6. 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、次の通りである。

(1) 退職互助事業

種類及び銘柄	額面価額	帳簿価額	時 価	評価損益
第109回利付国庫債券(20年)	100,000,000	104,579,176	119,790,000	15,210,824
第120回利付国庫債券(20年)	100,000,000	100,858,085	117,680,000	16,821,915
第132回利付国庫債券(20年)	100,000,000	100,607,892	120,190,000	19,582,108
第132回利付国庫債券(20年)	150,000,000	153,586,000	180,285,000	26,699,000
第138回利付国庫債券(20年)	100,000,000	100,594,782	117,730,000	17,135,218
第139回利付国庫債券(20年)	100,000,000	99,561,537	119,110,000	19,548,463
第149回利付国庫債券(20年)	350,000,000	358,602,920	414,330,000	55,727,080
第149回利付国庫債券(20年)	200,000,000	204,015,177	236,760,000	32,744,823
第150回利付国庫債券(20年)	100,000,000	101,039,500	116,810,000	15,770,500
第150回利付国庫債券(20年)	100,000,000	101,039,500	116,810,000	15,770,500
第151回利付国庫債券(20年)	100,000,000	102,447,312	113,610,000	11,162,688
第298回利付国庫債券(10年)	100,000,000	100,615,729	101,040,000	424,271
第12回地方公共団体金融機構債	100,000,000	99,880,834	102,791,000	2,910,166
第13回地方公共団体金融機構債	100,000,000	100,000,000	102,866,000	2,866,000
第16回地方公共団体金融機構債	100,000,000	99,825,000	102,450,000	2,625,000
第20回地方公共団体金融機構債	50,000,000	49,943,334	51,675,000	1,731,666
第33回地方公共団体金融機構債	50,000,000	49,843,333	51,725,000	1,881,667
第39回地方公共団体金融機構債	194,000,000	194,000,000	200,731,800	6,731,800
第41回地方公共団体金融機構債	100,000,000	100,000,000	103,550,000	3,550,000
第278回日本高速道路債務返済機構債	100,000,000	94,070,017	95,270,000	1,199,983
東京都公募公債第703回	200,000,000	199,954,618	207,180,000	7,225,382
第10回三菱信託社債(劣後債)	100,000,000	100,000,000	105,069,000	5,069,000
第11回三菱信託社債(劣後債)	50,000,000	50,000,000	52,587,000	2,587,000
西日本高速道路第22回社債	100,000,000	103,762,238	103,610,000	△ 152,238
第393回大阪府公募公債	100,000,000	102,526,674	102,490,000	△ 36,674
合 計	2,944,000,000	2,971,353,658	3,256,139,800	284,786,142

(2) 互助準備事業

種類及び銘柄	額面価額	帳簿価額	時 価	評価損益
第1回新関西国際空港債	100,000,000	100,000,000	103,520,000	3,520,000
第10回三菱UFJ信託銀社債(劣後債)	150,000,000	155,152,810	157,761,000	2,608,190
第57回地方公共団体金融機構債	150,000,000	150,000,000	155,670,000	5,670,000
第23回日本政策投資銀行社債	200,000,000	200,000,000	207,460,000	7,460,000
成田国際空港第17回社債	100,000,000	102,524,743	102,310,000	△ 214,743
合 計	700,000,000	707,677,553	726,721,000	19,043,447

(3) 合計

種類及び銘柄	額面価額	帳簿価額	時 価	評価損益
総債券	3,644,000,000	3,679,031,211	3,982,860,800	303,829,589

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以下の通りである。

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	159,475	61,572	0	221,047
	定期預金	0	0	0	0
	特定資産計	159,475	61,572	0	221,047

2. 引当金の明細

引当金の詳細については以下の通りである。

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	160,051	61,572	0	0	221,623
責任準備金	3,350,000,000	50,000,000	0	0	3,400,000,000

財産目録

財 産 目 録

平成30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	金額
流動資産			
現金	手元保管	運転資金として	38,281
郵便振替口座	郵便局	振替口座として	0
普通預金	郵便局	運転資金として	55,545
	三菱UFJ信託銀行名古屋支店	現職会員の積立金及び運転資金として	768,716,981
	三菱UFJ銀行鶴舞支店	運転資金として	1,476,932
普通決済型預金	三菱UFJ信託銀行名古屋支店	運転資金として	100,000,000
未収金	会計間の未収金		3,813,267
未収収益	定期預金、債券等の未収利息		8,610,260
流動資産合計			882,711,266
固定資産			
基本財産定期預金	三菱UFJ信託銀行名古屋支店		10,000,000
工具器具備品	本会事務所、コピー機1台	事務局業務用として	161,000
ソフトウェア	本会事務所	療養補助金給付処理用として	682,500
退職給付引当預金	三菱UFJ信託銀行名古屋支店	退職金支払いのため	221,047
定期預金	三菱UFJ信託銀行名古屋支店	事業の財源として	1,410,000,000
投資有価証券	三菱UFJ信託銀行名古屋支店	満期目的で保有し事業の財源として	1,932,700,420
	三菱UFJモルガンスタンレー証券	満期目的で保有し、積立金及び事業の財源として	1,746,330,791
長期貸付金	借業者4名	会員の福利事業として	1,421,799
固定資産合計			5,101,517,557
資産の計			5,984,228,823

流動負債			
未払金	社会保険料の未払額	平成30年2月分の未払分	395,750
	会計間の未払金	退職互助事業会計への未払分	3,813,267
未払費用	定期預金、債券等の未収利息の租税公課分		1,318,638
所得税預り金	所得税の特別控除額	平成30年1月～3月分の本人負担分の預かり	69,050
流動負債合計			5,596,705
固定負債			
預り金	現職会員に対するもの	現職会員退会時に返却するため	1,900,870,331
退職給付引当預金	退職金給付に対するもの	役員1名に対する退職金の支払に備えたもの	221,623
責任準備金	退職会員に対するもの	生涯にわたる療養補助金給付に備えるもの	3,400,000,000
固定負債合計			5,301,091,954
負債合計			5,306,688,659
正味財産			677,540,164

監査報告書

平成 30 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
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 近藤 博靖 ㊟

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 片山 太志 ㊟

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 30 年 5 月 8 日午後、互助会事務局において平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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。監査の方法及び意見について以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法

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

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。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認められませんでした。

(2) 計算書類及びその附属明細書等の監査結果

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