

令和6年度一般会計決算

計 算 書 類

令和7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

令和6年度正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで(単位:円)

| 科 目 | 6年度予算 | 6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 | 0 | 0 | 0 |
| ② 事業収益 | | | | |
| 出 資 金 | 64,000,000 | 59,802,480 | 281,130,000 | △ 221,327,520 |
| ③ 運用収益 | | | | |
| 預金利息 | | 2,808,988 | 3,963,785 | △ 1,154,797 |
| 有価証券利息 | 3,686,000 | 38,949,048 | 37,219,264 | 1,729,784 |
| ④ 雑収益 | 35,247,421 | | | |
| 互助年金事務委託手数料 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 雑収入 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ⑤ 責任準備金減少額 | | | | |
| 責任準備金戻入 | 251,000,000 | 170,000,000 | 20,000,000 | 150,000,000 |
| ⑥ 他会計繰入額 | | | | |
| 法人会計への繰入額 | | 0 | 0 | 0 |
| 経常収益計 | 353,934,421 | 271,560,516 | 342,313,049 | △ 70,752,533 |
| (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 | 100,000 | 120,000 | 20,000 | 100,000 |
| 療養補助金 | 270,000,000 | 285,959,900 | 267,374,700 | 18,585,200 |
| 弔慰金 | 2,270,000 | 2,260,000 | 2,230,000 | 30,000 |
| 長寿記念祝品 | 6,880,000 | 6,043,080 | 5,190,660 | 852,420 |
| 無給付者特別給付 | 4,700,000 | 5,340,000 | 4,720,000 | 620,000 |
| 教育文化事業費 | 600,000 | 183,500 | 374,000 | △ 190,500 |
| 厚生事業費 | 1,700,000 | 1,536,000 | 1,512,000 | 24,000 |
| ② 管理費 | | | | |
| 役員報酬 | 2,508,878 | 2,444,699 | 2,518,371 | △ 73,672 |
| 職員給料 | 31,580,419 | 24,839,617 | 24,165,829 | 673,788 |
| 諸手当 | 1,400,000 | 1,447,040 | 1,450,780 | △ 3,740 |
| 法定福利費 | 3,600,000 | 4,132,777 | 3,195,885 | 936,892 |
| 福利厚生費 | 40,000 | 15,846 | 10,564 | 5,282 |
| 退職給付費用 | 1,050,000 | 1,141,849 | 1,223,166 | △ 81,317 |
| 旅費 | 499,000 | 601,876 | 519,900 | 81,976 |
| 会議費 | 104,000 | 180,689 | 103,553 | 77,136 |
| 事務所費 | 1,620,000 | 1,618,601 | 1,453,642 | 164,959 |
| 通信費 | 2,300,000 | 2,330,417 | 2,279,438 | 50,979 |
| 図書印刷費 | 800,000 | 736,267 | 757,904 | △ 21,637 |
| 備品費 | 150,000 | 0 | 84,720 | △ 84,720 |
| 減価償却費 | 4,542,079 | 5,127,932 | 4,409,592 | 718,340 |
| 事務用品費 | 200,000 | 171,626 | 175,795 | △ 4,169 |
| 事務補助費 | 1,530,000 | 474,604 | 1,117,868 | △ 643,264 |
| 広報発行費 | 451,000 | 435,072 | 413,578 | 21,494 |
| 会員募集費 | 270,000 | 330,165 | 214,060 | 116,105 |
| 振込手数料 | 238,000 | 201,847 | 279,422 | △ 77,575 |
| 支払手数料 | 3,400,000 | 3,552,467 | 3,377,416 | 175,051 |
| 保険料 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0 |
| 支払報酬 | 210,000 | 165,000 | 165,000 | 0 |
| 支払負担金 | 165,000 | 442,408 | 431,644 | 10,764 |
| 雑費 | 360,000 | 84,950 | 81,678 | 3,272 |
| 雑損 | 101,000 | 0 | 0 | |
| 租税公課 | 6,050,653 | 7,018,652 | 6,679,011 | 339,641 |
| 法人会計への繰入額 | 2,314,392 | | | |
| 予備費 | 0 | 0 | 100,000 | △ 100,000 |
| ③ 責任準備金繰入額 | 0 | 0 | 50,000,000 | △ 50,000,000 |
| 経常費用計 | 353,934,421 | 361,336,881 | 389,030,176 | △ 27,693,295 |
| 当期経常増減額 | △ 0 | △ 89,776,365 | △ 46,717,127 | △ 43,059,238 |
| 2 経常外増減の部 | | | | |
| 責任準備金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投資有価証券評価損益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特別基金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 当期正味財産増減額 | △ 0 | △ 89,776,365 | △ 46,717,127 | △ 43,059,238 |
| II 一般正味財産期末残高の部 | | | | |
| 一般正味財産期首残高 | 410,396,910 | 410,396,910 | 457,114,037 | △ 46,717,127 |
| 一般正味財産期末残高 | 410,396,910 | 320,620,545 | 410,396,910 | △ 89,776,365 |

令和6年度正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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 | | | 0 | 0 | | 0 |
| ② 事業収益 | | | | | | |
| 出 資 金 | | | 59,802,480 | 59,802,480 | | 59,802,480 |
| ③ 運用収益 | | | | | | |
| 預金利息 | | △ 485,337 | 3,265,682 | 2,780,345 | 28,643 | 2,808,988 |
| 有価証券利息 | | 6,988,358 | 31,960,690 | 38,949,048 | | 38,949,048 |
| ④ 雑収益 | | | | | | |
| 互助年金事務委託手数料 | | | | | 0 | 0 |
| 雑収入 | | | | | | |
| ⑤ 責任準備金減少額 | | | | | | |
| 責任準備金戻入 | | | 170,000,000 | 170,000,000 | | 170,000,000 |
| ⑥ 他会計繰入額 | | | | | | |
| 法人会計への繰入額 | | | | | | |
| 経常収益計 | | 6,503,021 | 265,028,852 | 271,531,873 | 28,643 | 271,560,516 |
| (2) 経常費用 | | | | | | |
| ① 事業費 | | | | | | |
| 助成金 | 2,200,000 | | | | | 2,200,000 |
| 特別弔慰金 | | 120,000 | | 120,000 | | 120,000 |
| 療養補助金 | | | 285,959,900 | 285,959,900 | | 285,959,900 |
| 弔慰金 | | | 2,260,000 | 2,260,000 | | 2,260,000 |
| 長寿記念祝品 | | | 6,043,080 | 6,043,080 | | 6,043,080 |
| 無給付者特別給付 | | | 5,340,000 | 5,340,000 | | 5,340,000 |
| 教育文化事業費 | | | 183,500 | 183,500 | | 183,500 |
| 厚生事業費 | | | 1,536,000 | 1,536,000 | | 1,536,000 |
| ② 管理費 | | | | | | |
| 役員報酬 | | | | | 2,444,699 | 2,444,699 |
| 職員給料 | 228,936 | 1,241,980 | 23,368,701 | 24,610,681 | | 24,839,617 |
| 諸手当 | 11,725 | 65,632 | 1,235,283 | 1,300,915 | 134,400 | 1,447,040 |
| 法定福利費 | 46,977 | 206,638 | 3,879,162 | 4,085,800 | 0 | 4,132,777 |
| 福利厚生費 | | 792 | 15,054 | 15,846 | 0 | 15,846 |
| 退職給付費用 | | 57,092 | 1,084,757 | 1,141,849 | 0 | 1,141,849 |
| 旅費 | 8,560 | 41,810 | 442,356 | 484,166 | 109,150 | 601,876 |
| 会議費 | 3,289 | 0 | 41,896 | 41,896 | 135,504 | 180,689 |
| 事務所費 | 10,147 | 54,291 | 1,554,163 | 1,608,454 | 0 | 1,618,601 |
| 通信費 | 1,501 | 112,213 | 2,216,703 | 2,328,916 | 0 | 2,330,417 |
| 図書印刷費 | 4,695 | 24,645 | 706,927 | 731,572 | 0 | 736,267 |
| 備品費 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | | 2,501,797 | 2,626,135 | 5,127,932 | 0 | 5,127,932 |
| 事務用品費 | 1,879 | 8,543 | 161,204 | 169,747 | 0 | 171,626 |
| 事務補助費 | | 5,410 | 469,194 | 474,604 | 0 | 474,604 |
| 広報発行費 | | 49,896 | 385,176 | 435,072 | | 435,072 |
| 会員募集費 | | 330,165 | | 330,165 | | 330,165 |
| 振込手数料 | | 14,473 | 183,282 | 197,755 | 4,092 | 201,847 |
| 支払手数料 | | 648,467 | 2,904,000 | 3,552,467 | 0 | 3,552,467 |
| 保険料 | | | | 0 | 200,000 | 200,000 |
| 支払報酬 | | | | 0 | 165,000 | 165,000 |
| 支払負担金 | | | 0 | 0 | 442,408 | 442,408 |
| 雑費 | | 550 | 3,300 | 3,850 | 81,100 | 84,950 |
| 雑損 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 租税公課 | | 1,332,468 | 5,606,399 | 6,938,867 | 79,785 | 7,018,652 |
| 法人会計への繰入額 | | | | 0 | | 0 |
| 予備費 | | | | 0 | 0 | 0 |
| ③ 責任準備金繰入額 | | | | | | |
| 経常費用計 | 2,517,709 | 6,816,862 | 348,206,172 | 355,023,034 | 3,796,138 | 361,336,881 |
| 当期経常増減額 | △ 2,517,709 | △ 313,841 | △ 83,177,320 | △ 83,491,161 | △ 3,767,495 | △ 89,776,365 |
| 2 特別損益増減の部 | | | | | | |
| 責任準備金繰入額 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有価証券評価損益 | | | | | | |
| 他会計振替額 | 2,517,709 | △ 279,989 | △ 6,373,641 | △ 6,653,630 | 4,135,921 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 2,517,709 | △ 279,989 | △ 6,373,641 | △ 6,653,630 | 4,135,921 | 0 |
| 3 当期正味財産増減額 | 0 | △ 593,830 | △ 89,550,961 | △ 90,144,791 | 368,426 | △ 89,776,365 |
| II 一般正味財産期末残高の部 | | | | | | |
| 一般正味財産期首残高 | 0 | 285,989 | 357,923,201 | 358,209,190 | 52,187,720 | 410,396,910 |
| 一般正味財産期末残高 | 0 | △ 307,841 | 268,372,240 | 268,064,399 | 52,556,146 | 320,620,545 |

令和6年度末貸借対照表

令和7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 | 353,751 | 55,569 | 298,182 |
| 郵便振替口座 | 15,502,047 | 12,423,235 | 3,078,812 |
| 郵便貯金 | 0 | 0 | 0 |
| UFJ信託普通預金 | 382,937,228 | 415,686,805 | △ 32,749,577 |
| UFJ普通預金 | 51,712,607 | 8,108,888 | 43,603,719 |
| 普通預金決済型 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| 有価証券(金銭信託) | 0 | 0 | 0 |
| 未収金 | 0 | 0 | 0 |
| 未収収益 | 10,257,161 | 9,919,668 | 337,493 |
| 前払金 | 0 | 0 | 0 |
| 流動資産合計 | 560,762,794 | 546,194,165 | 14,568,629 |
| 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) 特別基金 | | | |
| 特別基金普通預金 | 52,491,967 | 52,187,720 | 304,247 |
| 特別基金計 | 52,491,967 | 52,187,720 | 304,247 |
| (3) 有形固定資産 | | | |
| 工具器具備品 | 582,985 | 941,747 | △ 358,762 |
| 有形固定資産合計 | 582,985 | 941,747 | △ 358,762 |
| (4) 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 10,410,930 | 11,940,600 | △ 1,529,670 |
| 無形固定資産合計 | 10,410,930 | 11,940,600 | △ 1,529,670 |
| (5) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当預金 | 3,536,301 | 2,756,536 | 779,765 |
| 特定資産合計 | 3,536,301 | 2,756,536 | 779,765 |
| (6) その他の固定資産 | | | |
| 定期預金 | 750,000,000 | 850,000,000 | △ 100,000,000 |
| 投資有価証券 | 3,700,923,769 | 3,814,743,148 | △ 113,819,379 |
| その他の固定資産合計 | 4,450,923,769 | 4,664,743,148 | △ 213,819,379 |
| 固定資産合計 | 4,527,945,952 | 4,742,569,751 | △ 214,623,799 |
| 資産合計(A) | 5,088,708,746 | 5,288,763,916 | △ 200,055,170 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | 0 | 0 | 0 |
| 未払費用 | 1,570,865 | 1,519,177 | 51,688 |
| 事業間勘定 | 0 | 0 | 0 |
| 税預り金 | 385,160 | 333,190 | 51,970 |
| 流動負債合計 | 1,956,025 | 1,852,367 | 103,658 |
| 2 固定負債 | | | |
| 預り金 | 1,253,414,147 | 1,194,496,610 | 58,917,537 |
| 退職給付引当金 | 2,718,029 | 2,018,029 | 700,000 |
| 責任準備金 | 3,510,000,000 | 3,680,000,000 | △ 170,000,000 |
| 固定負債合計 | 4,766,132,176 | 4,876,514,639 | △ 110,382,463 |
| 負債合計(B) | 4,768,088,201 | 4,878,367,006 | △ 110,278,805 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 一般正味財産(A)-(B) | 320,620,545 | 410,396,910 | △ 89,776,365 |
| (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) | △ 89,776,365 | △ 46,717,127 | △ 43,059,238 |
| 正味財産合計 | 320,620,545 | 410,396,910 | △ 89,776,365 |
| 負債及び正味財産合計 | 5,088,708,746 | 5,288,763,916 | △ 200,055,170 |

令和6年度末貸借対照表内訳表

令和7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 | | 0 | 353,751 | 353,751 | | 353,751 |
| 郵便振替口座 | | 15,502,047 | | 15,502,047 | | 15,502,047 |
| 郵便貯金 | | 0 | | 0 | | 0 |
| UFJ信託普通預金 | | 253,854,010 | 129,083,218 | 382,937,228 | | 382,937,228 |
| UFJ普通預金 | | | 51,712,607 | 51,712,607 | | 51,712,607 |
| 普通預金決済型 | | 100,000,000 | | 100,000,000 | | 100,000,000 |
| 有価証券(金銭信託) | | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 未収金 | | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 未収収益 | | 2,086,226 | 8,170,935 | 10,257,161 | | 10,257,161 |
| 前払金 | | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 流動資産合計 | | 371,442,283 | 189,320,511 | 560,762,794 | | 560,762,794 |
| 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) 特別基金 | | | | | | |
| 特別基金普通預金 | | | | | 52,491,967 | 52,491,967 |
| 特別基金計 | | | | | 52,491,967 | 52,491,967 |
| (3) 有形固定資産 | | | | | | |
| 工具器具備品 | | | 582,985 | 582,985 | | 582,985 |
| 有形固定資産合計 | | | 582,985 | 582,985 | | 582,985 |
| (4) 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | | 7,636,840 | 2,774,090 | 10,410,930 | | 10,410,930 |
| 無形固定資産合計 | | 7,636,840 | 2,774,090 | 10,410,930 | | 10,410,930 |
| (5) 特定資産 | | | | | | |
| 退職給付引当預金 | | | 3,472,122 | 3,472,122 | 64,179 | 3,536,301 |
| 特定資産合計 | | | 3,472,122 | 3,472,122 | 64,179 | 3,536,301 |
| (6) その他の固定資産 | | | | | | |
| 定期預金 | | 200,000,000 | 550,000,000 | 750,000,000 | | 750,000,000 |
| 投資有価証券 | | 694,206,034 | 3,006,717,735 | 3,700,923,769 | | 3,700,923,769 |
| その他の固定資産合計 | | 894,206,034 | 3,556,717,735 | 4,450,923,769 | | 4,450,923,769 |
| 固定資産合計 | | 901,842,874 | 3,573,546,932 | 4,475,389,806 | 52,556,146 | 4,527,945,952 |
| 資産合計(A) | | 1,273,285,157 | 3,762,867,443 | 5,036,152,600 | 52,556,146 | 5,088,708,746 |
| II 負債の部 | | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | | |
| 未払金 | | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 未払費用 | | 319,502 | 1,251,363 | 1,570,865 | | 1,570,865 |
| 事業間勘定 | | 19,859,349 | △ 19,859,349 | 0 | | 0 |
| 税預り金 | | | 385,160 | 385,160 | | 385,160 |
| 流動負債合計 | | 20,178,851 | △ 18,222,826 | 1,956,025 | | 1,956,025 |
| 2 固定負債 | | | | | | |
| 預り金 | | 1,253,414,147 | | 1,253,414,147 | | 1,253,414,147 |
| 退職給付引当金 | | | 2,718,029 | 2,718,029 | | 2,718,029 |
| 責任準備金 | | | 3,510,000,000 | 3,510,000,000 | | 3,510,000,000 |
| 固定負債合計 | | 1,253,414,147 | 3,512,718,029 | 4,766,132,176 | 0 | 4,766,132,176 |
| 負債合計(B) | | 1,273,592,998 | 3,494,495,203 | 4,768,088,201 | 0 | 4,768,088,201 |
| III 正味財産の部 | | | | | | |
| 一般正味財産(A)-(B) | | △ 307,841 | 268,372,240 | 268,064,399 | 52,556,146 | 320,620,545 |
| (うち基本財産への充当額) | | 0 | 10,000,000 | 10,000,000 | | 10,000,000 |
| (内当期正味財産増加額) | | △ 593,830 | △ 89,550,961 | △ 90,144,791 | 368,426 | △ 89,776,365 |
| 正味財産合計 | | △ 307,841 | 268,372,240 | 268,064,399 | 52,556,146 | 320,620,545 |
| 負債及び正味財産合計 | | 1,273,285,157 | 3,762,867,443 | 5,036,152,600 | 52,556,146 | 5,088,708,746 |

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。

特別基金

準備会計及び互助会計が緊急時にこの基金からの繰入収入を使用するために設けている。準備会計の余剰金、互助会計の互助年金手数料をこの特別基金に繰り入れている。

(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

なし

3. 基本財産、特別基金、特定資産の増減額及びその残高

基本財産、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 |
| 特別基金 | 特別基金普通預金 | 52,187,720 | 304,247 | 0 | 52,491,967 |
| | 特別基金計 | 52,187,720 | 304,247 | 0 | 52,491,967 |
| 特定資産 | 退職給付引当預金 | 2,756,536 | 779,765 | 0 | 3,536,301 |
| | 特定資産計 | 2,756,536 | 779,765 | 0 | 3,536,301 |

4. 基本財産、特別基金、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 |
| 特別基金 | 普通預金 | 52,491,967 | 0 | 52,491,967 | 0 |
| 特定資産 | 退職給付引当預金 | 3,536,301 | 0 | 3,536,301 | 0 |
| 合計 | | 66,028,268 | 0 | 66,028,268 | 0 |

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。

| 科目 | 取得額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------------|------------|------------|------------|
| ソフトウェア-更新4 | 2,057,000 | 1,508,467 | 548,533 |
| ソフトウェア-更新5 | 8,250,000 | 6,600,000 | 1,650,000 |
| ソフトウェア-更新6 | 848,650 | 452,613 | 396,037 |
| ソフトウェア-更新7 | 1,601,600 | 720,720 | 880,880 |
| ソフトウェア-更新8 | 316,800 | 137,280 | 179,520 |
| ソフトウェア-更新9 | 7,088,400 | 2,835,160 | 4,253,240 |
| ソフトウェア-更新10 | 3,128,400 | 625,680 | 2,502,720 |
| 工具器具備品(コピー機) | 997,546 | 931,042 | 66,504 |
| 工具器具備品(PC更新) | 950,400 | 696,960 | 253,440 |
| 工具器具備品(PC更新)2 | 290,267 | 116,106 | 174,161 |
| 工具器具備品(PC更新)3 | 111,100 | 22,220 | 88,880 |
| 合計 | 25,640,163 | 14,646,248 | 10,993,915 |

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278回日本高速道路債務返済機構債 | 100,000,000 | 96,354,901 | 84,994,000 | △ 11,360,901 |
| 第109回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 101,665,153 | 103,430,000 | 1,764,847 |
| 第120回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 100,367,749 | 102,490,000 | 2,122,251 |
| 第132回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 100,298,415 | 103,340,000 | 3,041,585 |
| 第132回利付国庫債券（20年） | 150,000,000 | 151,760,400 | 155,010,000 | 3,249,600 |
| 第138回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 100,302,609 | 101,960,000 | 1,657,391 |
| 第139回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 99,776,920 | 102,660,000 | 2,883,080 |
| 第149回利付国庫債券（20年） | 350,000,000 | 354,896,994 | 352,590,000 | △ 2,306,994 |
| 第149回利付国庫債券（20年） | 200,000,000 | 202,285,533 | 201,480,000 | △ 805,533 |
| 第150回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 100,598,500 | 99,620,000 | △ 978,500 |
| 第150回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 100,598,500 | 99,620,000 | △ 978,500 |
| 第151回利付国庫債券（20年） | 100,000,000 | 101,424,528 | 97,570,000 | △ 3,854,528 |
| 第144回名古屋高速道路債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 89,918,000 | △ 10,082,000 |
| 第19回広島高速道路債 | 100,000,000 | 99,528,083 | 76,501,000 | △ 23,027,083 |
| 第16回Zホールディングス社債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 99,924,000 | △ 76,000 |
| 第1回日生第5回劣後ローン期限前償還劣後※ | 100,000,000 | 100,000,000 | 94,374,000 | △ 5,626,000 |
| NTTファイナンス第18回無担保社債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 94,318,000 | △ 5,682,000 |
| 第1回損保ジャパン・日興劣後債※ | 100,000,000 | 100,840,402 | 99,168,000 | △ 1,672,402 |
| 第20回Zホールディングス社債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 96,131,000 | △ 3,869,000 |
| 第1回全共連第1回劣後ローン債※ | 100,000,000 | 100,000,000 | 91,639,000 | △ 8,361,000 |
| 西部ガスホールディングス第18回無担保社債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 74,417,000 | △ 25,583,000 |
| 第4回東邦瓦斯社債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 77,565,000 | △ 22,435,000 |
| 第1回全共連第2回劣後ローン債※ | 100,000,000 | 100,000,000 | 98,510,000 | △ 1,490,000 |
| 第2回東京瓦斯利払い繰延・期限前償還条項社債（劣後）（新） | 100,000,000 | 100,000,000 | 93,176,000 | △ 6,824,000 |
| 第546回中部電力社債 | 100,000,000 | 95,741,775 | 92,700,000 | △ 3,041,775 |
| 三井住友トラスト劣後債（新） | 100,000,000 | 100,277,273 | 98,650,000 | △ 1,627,273 |
| 合 計 | 3,000,000,000 | 3,006,717,735 | 2,881,755,000 | △ 124,962,735 |

(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回損保ジャパン・日興劣後債※ | 100,000,000 | 100,853,912 | 99,168,000 | △ 1,685,912 |
| 第18回NTTファイナンス社債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 94,318,000 | △ 5,682,000 |
| 日本生命第7回劣後ローン社債 | 100,000,000 | 99,586,418 | 91,540,000 | △ 8,046,418 |
| 第6回三井住友フィナンシャル・シニア債 | 100,000,000 | 100,953,369 | 94,270,000 | △ 6,683,369 |
| 第1回日本生命第6回劣後利払繰延期限前 | 100,000,000 | 98,473,599 | 92,470,000 | △ 6,003,599 |
| 第4回損保ジャパン利払繰延期限前劣後 | 100,000,000 | 105,809,470 | 99,120,000 | △ 6,689,470 |
| 第442回九州電力社債（新） | 100,000,000 | 88,529,266 | 85,110,000 | △ 3,419,266 |
| 合 計 | 700,000,000 | 694,206,034 | 655,996,000 | △ 38,210,034 |

(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 | 3,700,000,000 | 3,700,923,769 | 3,537,751,000 | △ 163,172,769 |

附属明細書

1. 基本財産及、特別基金、特定資産の明細

基本財産、特別基金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 |
| 特別基金 | 普通預金 | 52,187,720 | 304,247 | 0 | 52,491,967 |
| 特定資産 | 退職給付引当預金 | 2,756,536 | 779,765 | 0 | 3,536,301 |
| | 特定資産計 | 2,756,536 | 779,765 | 0 | 3,536,301 |

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 | 2,018,029 | 700,000 | 0 | 0 | 2,718,029 |
| 責任準備金 | 3,680,000,000 | △ 170,000,000 | 0 | 0 | 3,510,000,000 |

財産目録

財 産 目 録

令和5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 | 353,751 |
| 郵便振替口座 | 郵便局 | 振替口座として | 15,502,047 |
| 普通預金 | 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 | 253,854,010 |
| | 三菱UFJ信託銀行名古屋支店 | 退職会員の積立金及び運転資金として | 129,083,218 |
| | 三菱UFJ銀行鶴舞支店 | 運転資金として | 51,712,607 |
| 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 |
| 有価証券 | 三菱UFJ信託銀行名古屋支店 | 運転資金として | 0 |
| 未収金 | 会計間の未収金 | | 0 |
| 未収収益 | 定期預金、債券等の未収利息 | | 10,257,161 |
| 流動資産合計 | | | 560,762,794 |
| 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 |
| 特別基金 | 三菱UFJ信託銀行名古屋支店 | 準備事業等への繰入支出に備えるため | 52,491,967 |
| ソフトウェア | 本会事務所 | 療養補助金給付処理用として | 10,410,930 |
| 工具器具備品 | 本会事務所 | 療養補助金給付処理用として | 582,985 |
| 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 | 3,536,301 |
| 定期預金 | 三菱UFJ信託銀行名古屋支店 | 互助事業の財源として | 550,000,000 |
| | 三菱UFJ信託銀行名古屋支店 | 互助準備事業の財源として | 200,000,000 |
| | 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 | 1,513,975,301 |
| 投資有価証券 | 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 | 1,486,106,564 |
| | 大和証券名古屋支店 | 満期目的で保有し、積立金及び事業の財源として | 400,817,060 |
| | みずほ証券名古屋支店 | 満期目的で保有し事業の財源として | 300,024,844 |
| 固定資産合計 | | | 4,527,945,952 |
| 資産の計 | | | 5,088,708,746 |

| | | | |
|---------|---------------------|----------------------|---------------|
| 流動負債 | | | |
| 未払金 | | | 0 |
| 未払費用 | 定期預金、債券等の未収利息の租税公課分 | | 1,570,865 |
| 所得税等預り金 | 所得税・市県民税 | 令和3年1月～3月分の本人負担分の預かり | 385,160 |
| 流動負債合計 | | | 1,956,025 |
| 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 | 1,253,414,147 |
| 退職給付引当金 | 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 | 2,718,029 |
| 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 | 3,510,000,000 |
| 固定負債合計 | | | 4,766,132,176 |
| 負債合計 | | | 4,768,088,201 |
| 正味財産 | | | 320,620,545 |

監査報告書

令和7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

監事 小島章裕 ㊟

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 鈴木達也 ㊟

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 坂口 敦 ㊟

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、令和7年5月8日午前、互助会事務局において令和6年4月1日から令和7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