

令和2年度

決算報告書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

一般会計・退職慰労金特別会計

目次

事業実施報告書	1～3
財務諸表	4～28
監査報告書	29

一般財団法人愛媛県教職員互助会

令和2年度 事業実施報告書

[一般会計・退職慰労金特別会計]

※()は予算額

1 給付事業		386,941,560円	
		(446,116,000)	
一般会計分(1)～(9)		116,157,294円	
		(150,601,000)	
(1) 療養費補助金		76,944,500円	
		(95,000,000)	
本 人	外 来	40,115件	56,860,400円
	入 院	971件	1,923,500円
家 族	外 来	12,548件	17,498,900円
	入 院	332件	661,700円
	計	53,966件	
(2) 死亡弔慰金		7,630,000円	
		(11,000,000)	
会員	300,000円× 6件 =	1,800,000円	
配偶者	50,000円× 11件 =	550,000円	
父母等	30,000円× 176件 =	5,280,000円	
(3) 災害見舞金		700,000円	
		(6,600,000)	
	500,000円× 1件 =	500,000円	
	200,000円× 1件 =	200,000円	
(4) 結婚祝金		11,050,000円	
		(11,050,000)	
	50,000円× 221件 =	11,050,000円	
(5) 出産祝金		5,760,000円	
		(8,000,000)	
	20,000円× 288件 =	5,760,000円	
(6) 銀婚祝金		4,340,000円	
		(5,950,000)	
	20,000円× 217件 =	4,340,000円	
(7) 入院見舞金		4,517,500円	
		(6,500,000)	
会 員	1日 1,000円× 3,878日 =	3,878,000円	
扶養家族	1日 500円× 1,279日 =	639,500円	

(8) 療養見舞金 5,215,294円
(6,500,000)

休職者 1月 10,000円 352件 5,215,294円

(9) 派遣職員格差是正給付金 0円
(1,000)

(10) 退職慰労金 270,784,266円
(295,515,000)

掛金相当額の40% 1件平均 約306,868円 757人 232,299,830円
掛金相当額の60% 1件平均 約343,611円 112人 38,484,436円

2 福祉事業 28,969,526円
(35,377,000)

(1) 人間ドック 18,763,526円
(19,060,000)

会員の健康管理のため、県教委及び共済組合と共同で実施した。

(特) 人間ドック 節目年齢者受診人数 1,490人に係る費用
の25%相当 16,126,806円

人間ドック 受診人数 299人に係る費用の25%相当 2,636,720円

(2) 退職準備セミナー 400,000円
(400,000)

年度末退職予定者を対象に退職準備セミナーを、県教委
及び共済組合と共同で開催した。

「退職前後の手続きガイドブック」購入費用 650部 単価1,050円
(定年退職者のテキスト代の内限度額400,000円)

(3) 福祉相談 672,000円
(672,000)

会員または家族の当面する種々の問題に対し、専門家による無料の法律
相談事業を実施した。

相談内容 相続 4件
交通事故 2件
金銭貸借 1件
その他 5件 (計 12件)

(4) メンタルヘルスセミナー 39,600円
(245,000)

共済組合と共同でメンタルヘルスセミナーを実施した。

開催 オンライン動画配信
分担金 39,600円 (費用の50%を負担)

(5) リフレッシュ海外旅行助成 0円
(3,000,000)

(6) インフルエンザ予防接種補助 9,094,400円
(12,000,000)

インフルエンザ予防接種を受けるとき1人1回に限り2,000円を上限に助成した。

人 員 4,557人 9,094,400円

3 貸付事業

52,275,150円
(140,000,000)

(1) 一般貸付 48,300,000円
(120,000,000)

100,000円× 0件= 0円	600,000円× 1件= 600,000円
200,000円× 0件= 0円	700,000円× 1件= 700,000円
300,000円× 3件= 900,000円	800,000円× 1件= 800,000円
400,000円× 0件= 0円	900,000円× 2件= 1,800,000円
500,000円× 5件= 2,500,000円	1,000,000円× 41件= 41,000,000円

計 54 件

(2) 結婚貸付 2,000,000円
(5,000,000)

計 2 件

(3) 特別貸付 0円
(7,500,000)

計 0 件

(4) 通勤定期購入資金貸付 1,975,150円
(7,500,000)

計 7 件

貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

一般会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	276,093,760	249,201,178	26,892,582
未収掛金	0	8,112	△ 8,112
未収金	32,710	0	32,710
流動資産合計	276,126,470	249,209,290	26,917,180
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	15,110,568	14,480,890	629,678
特定資産合計	15,110,568	14,480,890	629,678
(3) その他固定資産			
什器備品	168,987	108,073	60,914
ソフトウェア	263,340	346,500	△ 83,160
電話加入権	30,300	30,300	0
その他固定資産合計	462,627	484,873	△ 22,246
固定資産合計	25,573,195	24,965,763	607,432
資産合計	301,699,665	274,175,053	27,524,612
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,948,076	6,862,999	85,077
預り金	566,769	531,688	35,081
賞与引当金	1,551,845	1,838,036	△ 286,191
流動負債合計	9,066,690	9,232,723	△ 166,033
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,110,568	14,480,890	629,678
固定負債合計	15,110,568	14,480,890	629,678
負債合計	24,177,258	23,713,613	463,645
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
2. 一般正味財産	267,522,407	240,461,440	27,060,967
正味財産合計	277,522,407	250,461,440	27,060,967
負債及び正味財産合計	301,699,665	274,175,053	27,524,612

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

一般会計

(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			
基本財産運用収入	[5,006]	[0]	[5,006]
受取利息収入	5,006	0	5,006
特定資産運用収入	[3,620]	[3,468]	[152]
退職給付引当資産利息収入	3,620	3,468	152
受取掛金	[335,301,271]	[327,121,559]	[8,179,712]
受取保険料	[50,000]	[50,000]	[0]
受取負担金	[3,031,466]	[2,460,933]	[570,533]
雑収入	[65,000]	[67,404]	[△ 2,404]
受取利息	65,000	67,404	△ 2,404
経常収益計	338,456,363	329,703,364	8,752,999
(2) 経常費用			
給付事業費	[116,157,294]	[115,761,604]	[395,690]
療養費補助金	76,944,500	81,111,700	△ 4,167,200
死亡弔慰金	7,630,000	8,920,000	△ 1,290,000
災害見舞金	700,000	100,000	600,000
結婚祝金	11,050,000	8,550,000	2,500,000
出産祝金	5,760,000	5,000,000	760,000
銀婚祝金	4,340,000	5,020,000	△ 680,000
入院見舞金	4,517,500	2,505,000	2,012,500
療養見舞金	5,215,294	4,554,904	660,390
福祉事業費	[28,969,526]	[29,648,503]	[△ 678,977]
報酬	672,000	672,000	0
消耗品費	400,000	400,000	0
分担金	18,803,126	19,217,703	△ 414,577
助成費	9,094,400	9,358,800	△ 264,400
管理費	[26,770,008]	[26,618,212]	[151,796]
給料手当	18,562,889	18,346,208	216,681
法定福利費	3,045,955	2,769,606	276,349
福利厚生費	48,073	47,252	821
旅費交通費	3,073	194,607	△ 191,534
会議費	34,556	56,177	△ 21,621
役員報酬	200,000	200,000	0
消耗品費	302,945	245,077	57,868
修繕費	85,800	0	85,800
印刷費	38,500	108,900	△ 70,400
通信運搬費	388,767	409,823	△ 21,056
賃借料	371,376	432,276	△ 60,900
負担金	535,400	539,200	△ 3,800
保険料	167,600	155,600	12,000
委託費	508,796	405,294	103,502

科 目	当年度	前年度	増 減
手数料	72,180	70,964	1,216
租税公課	21,800	21,800	0
賞与引当金繰入額	1,551,845	1,838,036	△ 286,191
減価償却費	117,615	62,568	55,047
ソフトウェア償却費	83,160	69,300	13,860
退職給付費用	629,678	645,524	△ 15,846
他会計への繰出額	[139,487,297]	[141,679,960]	[△ 2,192,663]
特別会計への繰出額	139,487,297	141,679,960	△ 2,192,663
経常費用計	311,384,125	313,708,279	△ 2,324,154
評価損益等調整前当期経常増減額	27,072,238	15,995,085	11,077,153
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	27,072,238	15,995,085	11,077,153
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[1]	[1]	[0]
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0
税引前当期一般正味財産増減額	27,072,237	15,995,084	11,077,153
法人税・住民税及び事業税	[11,270]	[10,850]	[420]
当期一般正味財産増減額	27,060,967	15,984,234	11,076,733
一般正味財産期首残高	240,461,440	224,477,206	15,984,234
一般正味財産期末残高	267,522,407	240,461,440	27,060,967
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	277,522,407	250,461,440	27,060,967

財産目録

令和 3年 3月31日現在

一般会計

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	預金	普通預金		46,993,760
		伊予銀行愛媛県庁支店		44,555,867
		愛媛銀行県庁支店		2,282,523
		愛媛県信連愛媛県庁支店		155,370
		定期預金		229,100,000
		伊予銀行愛媛県庁支店 譲渡性預金		180,000,000
		愛媛銀行県庁支店 譲渡性預金		43,000,000
		愛媛県信連愛媛県庁支店 スーパー定期預金		6,100,000
		未収金		32,710
	流動資産合計			
(固定資産)	基本財産	基本財産引当定期預金		10,000,000
		伊予銀行愛媛県庁支店		10,000,000
	特定資産	退職給付引当預金		15,110,568
		定期預金 伊予銀行愛媛県庁支店		15,110,568
	その他固定資産	什器備品		168,987
		ソフトウェア		263,340
		電話加入権		30,300
固定資産合計				25,573,195
資産合計				301,699,665
(流動負債)	未払金		6,948,076	
	法定福利費		198,632	
	消耗品費		28,424	
	通信運搬費		61,047	
	賃借料		29,947	
	委託費		161,526	
	手数料		5,500	
	療養費補助金		6,463,000	
	預り金		566,769	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	賞与引当金			1,551,845
	賞与部分			1,336,341
	法定福利費部分			215,504
流動負債合計				9,066,690
(固定負債)				
	退職給付引当金			15,110,568
固定負債合計				15,110,568
負債合計				24,177,258
正味財産				277,522,407

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	10,000,000	10,000,000	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
特定資産	退職給付引当預金	14,480,890	15,110,568	14,480,890	15,110,568
	特定資産計	14,480,890	15,110,568	14,480,890	15,110,568

2. 固定資産の明細

(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
固定資産	什器備品	108,073	178,530	117,616	168,987
	ソフトウェア	346,500	0	83,160	263,340
	電話加入権	30,300	0	0	30,300

3. 引当金の明細

(単位：円)

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	
賞与引当金	1,838,036	1,551,845	1,838,036	0	1,551,845
退職給付引当金	14,480,890	629,678	0	0	15,110,568

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

有価証券は国債であり、償却原価法を採用しております。

(2) 固定資産(リース資産を除く)の減価償却の方法

有形固定資産

什器備品---一定率法によっております。

耐用年数 4~6年

無形固定資産

ソフトウェア---一定額法によっております。

耐用年数 5年

(3) 引当金の計上基準について

賞与引当金

職員に対して支給する賞与に備えるため、支給見込み額のうち当事業年度の負担すべき額を計上しております。

退職給付引当金

職員への退職給付に備えるため、当期末の退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務は自己都合要支給額に基づいて計算しております。

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、次のとおりであります。

(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				
基本財産引当定期預金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
小 計	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	14,480,890	15,110,568	14,480,890	15,110,568
小 計	14,480,890	15,110,568	14,480,890	15,110,568
合 計	24,480,890	25,110,568	24,480,890	25,110,568

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、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(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				
基本財産引当定期預金	10,000,000	10,000,000	-	-
小 計	10,000,000	10,000,000	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	15,110,568	-	15,110,568	(15,110,568)
小 計	15,110,568	-	15,110,568	(15,110,568)
合 計	25,110,568	10,000,000	15,110,568	(15,110,568)

5.担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

6.有形固定資産、無形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産、無形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	349,170	180,183	168,987
ソフトウェア	415,800	152,460	263,340
電話加入権	30,300	0	30,300
合 計	795,270	332,643	462,627

7.保証債務等の偶発債務

保証債務等の偶発債務はありません。

8.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等はありません。

9.関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はありません。

10.重要な後発事象

該当事項はありません。

収支計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

一般会計

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	[5,000]	[5,006]	[△ 6]
受取利息収入	5,000	5,006	△ 6
特定資産運用収入	[3,000]	[3,620]	[△ 620]
退職給付引当資産利息収入	3,000	3,620	△ 620
掛金収入	[337,600,000]	[335,301,271]	[2,298,729]
掛金収入	337,600,000	335,301,271	2,298,729
保険料収入	[50,000]	[50,000]	[0]
派遣職員格差是正給付保険料収入	50,000	50,000	0
保険金収入	[1,000]	[0]	[1,000]
派遣職員格差是正給付保険金収入	1,000	0	1,000
負担金収入	[4,000,000]	[3,031,466]	[968,534]
負担金収入	4,000,000	3,031,466	968,534
雑収入	[61,000]	[65,000]	[△ 4,000]
雑収入	1,000	0	1,000
受取利息	60,000	65,000	△ 5,000
事業活動収入計	341,720,000	338,456,363	3,263,637
2. 事業活動支出			
給付事業費支出	[150,601,000]	[116,157,294]	[34,443,706]
療養費補助金支出	95,000,000	76,944,500	18,055,500
死亡弔慰金支出	11,000,000	7,630,000	3,370,000
災害見舞金支出	6,600,000	700,000	5,900,000
結婚祝金支出	11,050,000	11,050,000	0
出産祝金支出	8,000,000	5,760,000	2,240,000
銀婚祝金支出	5,950,000	4,340,000	1,610,000
入院見舞金支出	6,500,000	4,517,500	1,982,500
療養見舞金支出	6,500,000	5,215,294	1,284,706
派遣職員格差是正給付金支出	1,000	0	1,000
福祉事業費支出	[35,377,000]	[28,969,526]	[6,407,474]
報酬支出	672,000	672,000	0
消耗品費支出	400,000	400,000	0
分担金支出	19,305,000	18,803,126	501,874
支払助成金支出	15,000,000	9,094,400	5,905,600
管理費支出	[28,116,000]	[26,225,746]	[1,890,254]
給料手当支出	20,640,000	20,146,179	493,821
法定福利費支出	3,324,000	3,300,701	23,299
福利厚生費支出	60,000	48,073	11,927
旅費交通費支出	334,000	3,073	330,927
会議費支出	241,000	34,556	206,444
役員報酬費支出	200,000	200,000	0
消耗品費支出	427,000	302,945	124,055
修繕費支出	141,000	85,800	55,200

科 目	予算額	決算額	差 異
印刷製本費支出	200,000	38,500	161,500
通信運搬費支出	425,000	388,767	36,233
賃借料支出	432,000	371,376	60,624
支払負担金支出	536,000	535,400	600
保険料支出	168,000	167,600	400
委託費支出	759,000	508,796	250,204
手数料支出	76,000	72,180	3,820
租税公課支出	153,000	21,800	131,200
他会計への繰入金支出	[152,531,000]	[139,487,297]	[13,043,703]
特別会計への繰入金支出	152,531,000	139,487,297	13,043,703
事業活動支出計	366,625,000	310,839,863	55,785,137
小計	△ 24,905,000	27,616,500	△ 52,521,500
法人税等支出	0	△ 11,270	11,270
事業活動収支差額	△ 24,905,000	27,605,230	△ 52,510,230
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入	[10,000,000]	[10,000,000]	[0]
基本財産引当取崩収入	10,000,000	10,000,000	0
特定資産取崩運用収入	[14,481,000]	[14,480,890]	[110]
退職給付引当預金取崩収入	14,481,000	14,480,890	110
投資活動収入計	24,481,000	24,480,890	110
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	[10,000,000]	[10,000,000]	[0]
基本財産引当取得支出	10,000,000	10,000,000	0
特定資産取得支出	[15,161,000]	[15,110,568]	[50,432]
退職給付引当預金支出	14,481,000	14,480,890	110
退職給付引当資産取得支出	680,000	629,678	50,322
固定資産取得支出	[290,000]	[178,530]	[111,470]
什器備品購入支出	290,000	178,530	111,470
投資活動支出計	25,451,000	25,289,098	161,902
投資活動収支差額	△ 970,000	△ 808,208	△ 161,792
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期収支差額	△ 25,875,000	26,797,022	△ 52,672,022
前期繰越収支差額	241,814,603	241,814,603	0
次期繰越収支差額	215,939,603	268,611,625	△ 52,672,022

福祉事業勘定科目別内訳

(単位:円)

事業名	科目	報酬	消耗	分担金	助成	計
1 人間ドック				18,763,526		18,763,526
2 退職準備セミナー			400,000			400,000
3 福祉相談		672,000				672,000
4 メンタルヘルスセミナー				39,600		39,600
5 リフレッシュ海外旅行助成					0	0
6 インフルエンザ予防接種補助					9,094,400	9,094,400
計		672,000	400,000	18,803,126	9,094,400	28,969,526

収支計算書に対する注記

(注) 1. 資金の範囲
 資金の範囲には、現金・預金及び短期金銭債権債務を含んでおります。
 なお、前期末及び当期末残高は、下記に記載するとおりです。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金 預金	249,201,178	276,093,760
未収掛金	8,112	0
未収金	0	32,710
合計	249,209,290	276,126,470
未払金	6,862,999	6,948,076
預り金	531,688	566,769
合計	7,394,687	7,514,845
次期繰越収支差額	241,814,603	268,611,625

貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

退職慰労金特別会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	419,947,709	379,081,774	40,865,935
前払金	636,986	0	636,986
流動資産合計	420,584,695	379,081,774	41,502,921
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職慰労有価証券	1,237,734,595	1,034,937,100	202,797,495
退職慰労金給付引当預金	895,333,426	1,226,630,395	△ 331,296,969
特定資産合計	2,133,068,021	2,261,567,495	△ 128,499,474
(3) その他固定資産			
貸付金	164,243,372	201,256,797	△ 37,013,425
その他固定資産合計	164,243,372	201,256,797	△ 37,013,425
固定資産合計	2,297,311,393	2,462,824,292	△ 165,512,899
資産合計	2,717,896,088	2,841,906,066	△ 124,009,978
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,130	28,150	2,980
流動負債合計	31,130	28,150	2,980
2. 固定負債			
退職慰労金給付引当金	2,795,621,965	2,926,918,934	△ 131,296,969
固定負債合計	2,795,621,965	2,926,918,934	△ 131,296,969
負債合計	2,795,653,095	2,926,947,084	△ 131,293,989
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 77,757,007	△ 85,041,018	7,284,011
正味財産合計	△ 77,757,007	△ 85,041,018	7,284,011
負債及び正味財産合計	2,717,896,088	2,841,906,066	△ 124,009,978

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

退職慰労金特別会計

(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			
特定資産運用益	[6,594,248]	[6,120,145]	[474,103]
退職慰労金給付引当資産受取利息	492,248	18,145	474,103
利息収入	6,102,000	6,102,000	0
受取貸付金利息	[2,331,297]	[2,821,242]	[△ 489,945]
受取貸付金利息	2,331,297	2,821,242	△ 489,945
雑収入	[93,843]	[987,937]	[△ 894,094]
受取利息	93,843	91,875	1,968
保険金補填収入	0	896,062	△ 896,062
他会計からの繰入額	[139,487,297]	[141,679,960]	[△ 2,192,663]
一般会計からの繰入額	139,487,297	141,679,960	△ 2,192,663
経常収益計	148,506,685	151,609,284	△ 3,102,599
(2) 経常費用			
退職慰労金給付事業費	[139,487,297]	[141,679,960]	[△ 2,192,663]
退職給付費用	139,487,297	141,679,960	△ 2,192,663
貸付事業費	[398,610]	[1,253,592]	[△ 854,982]
損害保険料	398,610	357,530	41,080
貸倒損失	0	896,062	△ 896,062
管理費	[60,000]	[100,000]	[△ 40,000]
租税公課	60,000	100,000	△ 40,000
経常費用計	139,945,907	143,033,552	△ 3,087,645
評価損益等調整前当期経常増減額	8,560,778	8,575,732	△ 14,954
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,560,778	8,575,732	△ 14,954
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
有価証券評価損	[252,505]	[239,800]	[12,705]
経常外費用計	252,505	239,800	12,705
当期経常外増減額	△ 252,505	△ 239,800	△ 12,705
税引前当期一般正味財産増減額	8,308,273	8,335,932	△ 27,659
法人税・住民税及び事業税	[1,024,262]	[951,354]	[72,908]
当期一般正味財産増減額	7,284,011	7,384,578	△ 100,567
一般正味財産期首残高	△ 85,041,018	△ 92,425,596	7,384,578
一般正味財産期末残高	△ 77,757,007	△ 85,041,018	7,284,011
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 77,757,007	△ 85,041,018	7,284,011

財産目録

令和 3年 3月31日現在

退職慰労金特別会計

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	預金	普通預金		49,947,709
		伊予銀行愛媛県庁支店		48,990,716
		愛媛銀行県庁支店		477,222
		愛媛県信連愛媛県庁支店		479,771
		定期預金		370,000,000
		伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金		300,000,000
		愛媛銀行譲渡性預金 県庁支店		60,000,000
		愛媛県信連愛媛県庁支店		10,000,000
	前払金			636,986
流動資産合計				420,584,695
(固定資産)	特定資産			
	退職慰労有価証券			1,237,734,595
	伊予銀行愛媛県庁支店			803,322,295
	愛媛銀行県庁支店			434,412,300
	退職慰労金給付引当預金			895,333,426
	伊予銀行愛媛県庁支店			35,333,426
	伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金			860,000,000
	その他固定資産			
	貸付金			164,243,372
	一般貸付金			158,691,543
	結婚貸付金			4,960,839
	通勤定期貸付金			590,990
固定資産合計				2,297,311,393
資産合計				2,717,896,088
(流動負債)	未払金			31,130
流動負債合計				31,130
(固定負債)	退職慰労金給付引当金			2,795,621,965
固定負債合計				2,795,621,965
負債合計				2,795,653,095

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
正味財産			△ 77,757,007

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
特定資産	退職慰労有価証券	1,034,937,100	503,050,000	300,252,505	1,237,734,595
	退職給付引当預金	1,226,630,395	1,144,840,617	1,476,137,586	895,333,426
	特定資産計	2,261,567,495	1,647,890,617	1,776,390,091	2,133,068,021

2. 固定資産の明細

(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
その他固定資産	貸付金	201,256,797	52,275,150	89,288,575	164,243,372

3. 引当金の明細

(単位：円)

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	
退職慰労金給付引当金	2,926,918,934	139,487,297	270,784,266	0	2,795,621,965

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

有価証券は国債であり、償却原価法を採用しております。

(2) 引当金の計上基準について

退職慰労金給付引当金

教職員への退職時に当会から退職慰労金として上乘せ支給する部分について、当期末の退職慰労金給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。退職慰労金給付債務の計算は、過年度の掛金実績に基づいた要支給額として計算しております。

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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
特定資産				
退職慰労金給付引当有価証券	1,034,937,100	503,050,000	300,252,505	1,237,734,595
退職慰労金給付引当預金	1,226,630,395	1,144,840,617	1,476,137,586	895,333,426
合 計	2,261,567,495	1,647,890,617	1,776,390,091	2,133,068,021

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(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)
退職慰労金給付引当有価証券	1,237,734,595	0	1,237,734,595	(1,237,734,595)
退職慰労金給付引当預金	895,333,426	0	895,333,426	(895,333,426)
合 計	2,133,068,021	0	2,133,068,021	(2,133,068,021)

5. 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

6. 保証債務等の偶発債務

保証債務等の偶発債務はありません。

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
退職慰労金給付引当有価証券	1,237,734,595	1,250,122,600	12,388,005
合 計	1,237,734,595	1,250,122,600	12,388,005

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等はありません。

9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はありません。

10. 重要な後発事象

該当事項はありません。

収支計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

退職慰労金特別会計

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
特定資産運用収入	[6,593,000]	[6,594,248]	[△ 1,248]
預金収入	491,000	492,248	△ 1,248
有価証券利息収入	6,102,000	6,102,000	0
貸付金利息収入	[2,962,000]	[2,331,297]	[630,703]
貸付事業利息収入	2,962,000	2,331,297	630,703
特定資産取崩収入	[295,515,000]	[270,784,266]	[24,730,734]
退職慰労金給付事業取崩収入	295,515,000	270,784,266	24,730,734
雑収入	[123,000]	[93,843]	[29,157]
受取利息収入	113,000	93,843	19,157
保険金補填収入	10,000	0	10,000
事業活動収入計	305,193,000	279,803,654	25,389,346
2. 事業活動支出			
退職慰労金給付事業費支出	[295,515,000]	[270,784,266]	[24,730,734]
退職慰労金給付支出	295,515,000	270,784,266	24,730,734
貸付事業費支出	[590,000]	[398,610]	[191,390]
損害保険料支出	580,000	398,610	181,390
貸倒支出	10,000	0	10,000
管理費支出	[1,413,000]	[60,000]	[1,353,000]
租税公課支出	1,413,000	60,000	1,353,000
事業活動支出計	297,518,000	271,242,876	26,275,124
小計	7,675,000	8,560,778	△ 885,778
法人税等支出	0	△ 1,024,262	1,024,262
事業活動収支差額	7,675,000	7,536,516	138,484
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
他会計からの繰入金収入	[152,531,000]	[139,487,297]	[13,043,703]
一般会計からの繰入金収入	152,531,000	139,487,297	13,043,703
特定資産取崩収入	[1,218,000,000]	[1,234,569,054]	[△ 16,569,054]
退職慰労金給付引当資産取崩収入	1,218,000,000	934,569,054	283,430,946
退職慰労有価証券取崩収入	0	300,000,000	△ 300,000,000
貸付金回収収入	[110,000,000]	[89,288,575]	[20,711,425]
貸付金回収収入	110,000,000	89,288,575	20,711,425
投資活動収入計	1,480,531,000	1,463,344,926	17,186,074
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[1,370,531,000]	[1,377,106,351]	[△ 6,575,351]
退職慰労金給付引当資産取得支出	1,370,531,000	1,377,106,351	△ 6,575,351
貸付金支出	[140,000,000]	[52,275,150]	[87,724,850]
貸付金支出	140,000,000	52,275,150	87,724,850
投資活動支出計	1,510,531,000	1,429,381,501	81,149,499
投資活動収支差額	△ 30,000,000	33,963,425	△ 63,963,425
III 財務活動収支の部			

科 目	予算額	決算額	差 異
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0		0
当期収支差額	△ 22,325,000	41,499,941	△ 63,824,941
前期繰越収支差額	367,458,000	379,053,624	△ 11,595,624
次期繰越収支差額	345,133,000	420,553,565	△ 75,420,565

収支計算書に対する注記

- (注) 1. 資金の範囲
資金の範囲には、現金・預金及び短期金銭債権債務を含んでおります。
なお、前期末及び当期末残高は、下記に記載するとおりです。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金 預金	379,081,774	419,947,709
未収金	0	0
前払金	0	636,986
合計	379,081,774	420,584,695
未払金	28,150	31,130
預り金	0	0
合計	28,150	31,130
次期繰越収支差額	379,053,624	420,553,565

貸借対照表総括表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	276,093,760	419,947,709	0	696,041,469
未収金	32,710	0	0	32,710
前払金	0	636,986	0	636,986
流動資産合計	276,126,470	420,584,695	0	696,711,165
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産引当定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
基本財産合計	10,000,000	0	0	10,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当預金	15,110,568	0	0	15,110,568
退職慰労金給付引当有価証券	0	1,237,734,595	0	1,237,734,595
退職慰労金給付引当預金	0	895,333,426	0	895,333,426
特定資産合計	15,110,568	2,133,068,021	0	2,148,178,589
(3) その他固定資産				
什器備品	168,987	0	0	168,987
ソフトウェア	263,340	0	0	263,340
電話加入権	30,300	0	0	30,300
貸付金	0	164,243,372	0	164,243,372
その他固定資産合計	462,627	164,243,372	0	164,705,999
固定資産合計	25,573,195	2,297,311,393	0	2,322,884,588
資産合計	301,699,665	2,717,896,088	0	3,019,595,753
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	6,948,076	31,130	0	6,979,206
預り金	566,769	0	0	566,769
賞与引当金	1,551,845	0	0	1,551,845
流動負債合計	9,066,690	31,130	0	9,097,820
2. 固定負債				
退職給付引当金	15,110,568	0	0	15,110,568
退職慰労金給付引当金	0	2,795,621,965	0	2,795,621,965
固定負債合計	15,110,568	2,795,621,965	0	2,810,732,533
負債合計	24,177,258	2,795,653,095	0	2,819,830,353
III 正味財産期末残高				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	10,000,000	0	0	10,000,000
2. 一般正味財産	267,522,407	△ 77,757,007	0	189,765,400
正味財産合計	277,522,407	△ 77,757,007	0	199,765,400
負債及び正味財産合計	301,699,665	2,717,896,088	0	3,019,595,753

正味財産増減計算書総括表

令和2年4月1日から令和3年3月31日

(単位:円)

科 目	一般会計	退職慰労金特別会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	5,006	0	0	5,006
特定資産運用益	3,620	6,594,248	0	6,597,868
受取掛金	335,301,271	0	0	335,301,271
受取保険料	50,000	0	0	50,000
負担金収入	3,031,466	0	0	3,031,466
雑収益	65,000	93,843	0	158,843
受取貸付金利息	0	2,331,297	0	2,331,297
他会計からの繰入金	0	139,487,297	△ 139,487,297	0
経常収益計	338,456,363	148,506,685	△ 139,487,297	347,475,751
(2) 経常費用				
給付事業費	116,157,294	139,487,297	0	255,644,591
福祉事業費	28,969,526	0	0	28,969,526
管理費	26,770,008	60,000	0	26,830,008
他会計への繰入金	139,487,297	0	△ 139,487,297	0
貸付事業費	0	398,610	0	398,610
経常費用計	311,384,125	139,945,907	△ 139,487,297	311,842,735
当期経常増減額	27,072,238	8,560,778	0	35,633,016
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入益	0	0	0	0
有価証券評価益	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1	0	0	1
有価証券評価損	0	252,505	0	252,505
経常外費用計	1	252,505	0	252,506
当期経常外増減額	△ 1	△ 252,505	0	△ 252,506
税引前当期一般正味財産増減額	27,072,237	8,308,273	0	35,380,510
法人税・住民税及び事業税	11,270	1,024,262	0	1,035,532
当期一般正味財産増減額	27,060,967	7,284,011	0	34,344,978
一般正味財産期首残高	240,461,440	△ 85,041,018	0	155,420,422
一般正味財産期末残高	267,522,407	△ 77,757,007	0	189,765,400
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	277,522,407	△ 77,757,007	0	199,765,400

財産目録総括表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金	額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	696,041,469	
普通預金	96,941,469	
伊予銀行愛媛県庁支店	93,546,583	
愛媛銀行県庁支店	2,759,745	
愛媛県信連愛媛県庁支店	635,141	
定期預金	599,100,000	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	480,000,000	
愛媛銀行県庁支店譲渡性預金	103,000,000	
愛媛県信連愛媛県庁支店定期預金	16,100,000	
未収金	32,710	
前払金	636,986	
流動資産合計		696,711,165
2 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産引当定期預金	10,000,000	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	10,000,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当預金	15,110,568	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	15,110,568	
退職慰労金給付引当有価証券	1,237,734,595	
伊予銀行愛媛県庁支店国債	803,322,295	
愛媛銀行県庁支店国債	434,412,300	
退職慰労金給付引当預金	895,333,426	
伊予銀行愛媛県庁支店普通預金	35,333,426	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	860,000,000	
特定資産合計	2,148,178,589	
(3) その他の固定資産		
什器備品	168,987	
ソフトウェア	263,340	
電話加入権	30,300	
貸付金	164,243,372	
その他固定資産合計	164,705,999	
固定資産合計		2,322,884,588
資産合計		3,019,595,753
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	6,979,206	
預り金	566,769	
賞与引当金	1,551,845	
流動負債合計		9,097,820
2 固定負債		
退職給付引当金	15,110,568	
退職慰労金給付引当金	2,795,621,965	
固定負債合計		2,810,732,533
負債合計		2,819,830,353
正味財産		199,765,400

上記は財産目録に相違ない。

収 支 計 算 書 総 括 表
令和2年4月1日から令和3年3月31日

(単位：円)

科 目	一般会計	退職慰労金特別会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産運用収入	5,006	0	0	5,006
特定資産運用収入	3,620	6,594,248	0	6,597,868
貸付金利息収入	0	2,331,297	0	2,331,297
掛金収入	335,301,271	0	0	335,301,271
保険料収入	50,000	0	0	50,000
保険金収入	0	0	0	0
負担金収入	3,031,466	0	0	3,031,466
特定資産取崩収入	0	270,784,266	0	270,784,266
雑収入	65,000	93,843	0	158,843
事業活動収入計	338,456,363	279,803,654	0	618,260,017
2. 事業活動支出				
給付事業費支出	116,157,294	270,784,266	0	386,941,560
福祉事業費支出	28,969,526	0	0	28,969,526
貸付事業費支出	0	398,610	0	398,610
管理費支出	26,225,746	60,000	0	26,285,746
他会計への繰入金支出	139,487,297	0	△ 139,487,297	0
事業活動支出計	310,839,863	271,242,876	△ 139,487,297	442,595,442
小計	27,616,500	8,560,778	139,487,297	175,664,575
法人税等支出	△ 11,270	△ 1,024,262	0	△ 1,035,532
事業活動収支差額	27,605,230	7,536,516	139,487,297	174,629,043
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
基本財産取崩収入	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産取崩収入	14,480,890	1,234,569,054	0	1,249,049,944
他会計からの繰入金収入	0	139,487,297	△ 139,487,297	0
貸付金回収収入	0	89,288,575	0	89,288,575
投資活動収入計	24,480,890	1,463,344,926	△ 139,487,297	1,348,338,519
2. 投資活動支出				
基本財産取得支出	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産取得支出	15,110,568	1,377,106,351	0	1,392,216,919
固定資産取得支出	178,530	0	0	178,530
貸付金支出	0	52,275,150	0	52,275,150
投資活動支出計	25,289,098	1,429,381,501	0	1,454,670,599
投資活動収支差額	△ 808,208	33,963,425	△ 139,487,297	△ 106,332,080
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	0
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0
当期収支差額	26,797,022	41,499,941	0	68,296,963
前期繰越収支差額	241,814,603	379,053,624	0	620,868,227
次期繰越収支差額	268,611,625	420,553,565	0	689,165,190

監査報告書

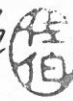
一般財団法人愛媛県教職員互助会

理事長 仙波 純子 様

令和 3 年 5 月 18 日

一般財団法人愛媛県教職員互助会

監事 和田 俊之 

監事 佐伯 直輝 

私たちは、一般財団法人愛媛県教職員互助会の令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 31 日までの事業年度における収支決算、即ち一般会計、退職慰労金特別会計、各々の会計における貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、財務諸表に対する注記、収支計算書、収支計算書に対する注記、並びに事業報告書、さらに理事の業務執行の状況について監査を行い、次のとおり報告します。

1. 監査方法及びその内容

決算方針について確認、検討し、情報の収集及び監査の環境の整備に努め、必要に応じた会計処理等の指導をするとともに、帳簿並びに関係書類との照合、重要な文書と照合、重要又は異常な取引の検証、貸借対照表及び正味財産増減計算書、収支計算書作成に至る過程及び内容検討等、財産の状況を調査いたしました。以上に基づき、法人の当該事業年度に係る事業報告、一般会計、退職慰労金特別会計、各々の会計の貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、基本財産及び特定資産の明細、固定資産の明細、引当金の明細及び財務諸表に対する注記、収支計算書、収支計算書に対する注記、並びに両会計の貸借対照表総括表、正味財産増減計算書総括表、財産目録総括表、収支計算書総括表の表示についても検討いたしました。

又理事の業務執行については、事業年度終了後、当事業年度に係る理事の業務執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告書等の監査結果

- 一 事業報告書は、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の業務執行について不正の事実は認められませんでした。

(2) 財務諸表、収支計算書等の監査結果

一般会計、退職慰労金特別会計、各々の会計の貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、基本財産及び特定資産の明細、固定資産の明細、引当金の明細及び財務諸表に対する注記、収支計算書、収支計算書に対する注記、並びに両会計の各総括表は、法人の財産の状況をすべての重要な点において適正に表示していると認めます。

以上