

令和3年度

決算報告書

(令和3年4月1日～令和4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3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

346,402,605円
(404,601,000)

一般会計分(1)～(9)

117,646,950円
(150,601,000)

(1) 療養費補助金

78,755,300円
(90,000,000)

本	人	外	来	41,634件	58,252,000円
		入	院	888件	1,758,700円
家	族	外	来	13,108件	18,029,900円
		入	院	359件	714,700円
		計		55,989件	

(2) 死亡弔慰金

9,170,000円
(11,000,000)

会員	300,000円× 9件 =	2,700,000円
配偶者	50,000円× 7件 =	350,000円
父母等	30,000円× 204件 =	6,120,000円

(3) 災害見舞金

0円
(6,600,000)

0件

(4) 結婚祝金

10,750,000円
(14,000,000)

50,000円× 215件 = 10,750,000円

(5) 出産祝金

5,940,000円
(8,000,000)

20,000円× 297件 = 5,940,000円

(6) 銀婚祝金

3,400,000円
(7,000,000)

20,000円× 170件 = 3,400,000円

(7) 入院見舞金

4,329,000円
(7,500,000)

会	員	1日	1,000円×	3,581日 =	3,581,000円
扶	養	家	族	1日	500円× 1,496日 = 748,000円

(8) 療養見舞金

5,302,650円
(6,500,000)

休職者 1月 10,000円 357件 5,302,650円

(9) 派遣職員格差是正給付金 0円
(1,000)

(10) 退職慰労金 228,755,655円
(254,000,000)

掛金相当額の20% 1件平均
約4,195円 235人 986,045円

掛金相当額の40% 1件平均
約409,937円 478人 195,950,089円

掛金相当額の60% 1件平均
約357,522円 89人 31,819,521円

2 福祉事業 26,531,636円
(34,377,000)

(1) 人間ドック 18,838,036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 1,495人に係る費用
の25%相当 16,038,036円

人間ドック 受診人数 319人に係る費用の25%相当 2,800,000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 730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) 法律相談 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 1件
婚姻 1件
金銭貸借 2件
その他 6件 (計 10件)

(4) メンタルヘルスセミナー 240,000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 240,000円 (費用の50%を負担)

(5) リフレッシュ海外旅行助成 0円
(2,000,000)

(6) インフルエンザ予防接種補助 6,381,600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 3,204人 6,381,600円

3 貸付事業

57,814,730円
(140,000,000)

(1) 一般貸付 53,600,000円
(12,000,000)

100,000円× 0件=	0円	600,000円× 3件=	1,800,000円
200,000円× 1件=	200,000円	700,000円× 6件=	4,200,000円
300,000円× 0件=	0円	800,000円× 3件=	2,400,000円
400,000円× 0件=	0円	900,000円× 0件=	0円
500,000円× 2件=	1,000,000円	1,000,000円× 44件=	44,000,000円

計 59 件

(2) 結婚貸付 1,000,000円
(5,000,000)

計 1 件

(3) 特別貸付 1,400,000円
(7,500,000)

計 1 件

(4) 通勤定期購入資金貸付 1,814,730円
(7,500,000)

計 6 件

貸借対照表

令和 4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	300,343,473	276,093,760	24,249,713
未収掛金	5,847	0	5,847
未収金	0	32,710	△ 32,710
流動資産合計	300,349,320	276,126,470	24,222,850
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	15,768,038	15,110,568	657,470
特定資産合計	15,768,038	15,110,568	657,470
(3) その他固定資産			
什器備品	90,979	168,987	△ 78,008
ソフトウェア	180,180	263,340	△ 83,160
電話加入権	30,300	30,300	0
その他固定資産合計	301,459	462,627	△ 161,168
固定資産合計	26,069,497	25,573,195	496,302
資産合計	326,418,817	301,699,665	24,719,152
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,097,235	6,948,076	149,159
預り金	623,870	566,769	57,101
賞与引当金	1,780,386	1,551,845	228,541
流動負債合計	9,501,491	9,066,690	434,801
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,768,038	15,110,568	657,470
固定負債合計	15,768,038	15,110,568	657,470
負債合計	25,269,529	24,177,258	1,092,271
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	291,149,288	267,522,407	23,626,881
正味財産合計	301,149,288	277,522,407	23,626,881
負債及び正味財産合計	326,418,817	301,699,665	24,719,152

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	[1,196]	[5,006]	[△ 3,810]
受取利息収入	1,196	5,006	△ 3,810
特定資産運用収入	[1,808]	[3,620]	[△ 1,812]
退職給付引当資産利息収入	1,808	3,620	△ 1,812
受取掛金	[331,540,841]	[335,301,271]	[△ 3,760,430]
受取保険料	[50,000]	[50,000]	[0]
受取負担金	[2,127,200]	[3,031,466]	[△ 904,266]
雑収入	[38,224]	[65,000]	[△ 26,776]
雑収入	322	0	322
受取利息	37,902	65,000	△ 27,098
経常収益計	333,759,269	338,456,363	△ 4,697,094
(2) 経常費用			
給付事業費	[117,646,950]	[116,157,294]	[1,489,656]
療養費補助金	78,755,300	76,944,500	1,810,800
死亡弔慰金	9,170,000	7,630,000	1,540,000
災害見舞金	0	700,000	△ 700,000
結婚祝金	10,750,000	11,050,000	△ 300,000
出産祝金	5,940,000	5,760,000	180,000
銀婚祝金	3,400,000	4,340,000	△ 940,000
入院見舞金	4,329,000	4,517,500	△ 188,500
療養見舞金	5,302,650	5,215,294	87,356
福祉事業費	[26,531,636]	[28,969,526]	[△ 2,437,890]
報酬	672,000	672,000	0
消耗品費	400,000	400,000	0
分担金	19,078,036	18,803,126	274,910
助成費	6,381,600	9,094,400	△ 2,712,800
管理費	[26,709,229]	[26,770,008]	[△ 60,779]
給料手当	18,416,183	18,562,889	△ 146,706
法定福利費	3,033,335	3,045,955	△ 12,620
福利厚生費	52,860	48,073	4,787
旅費交通費	4,285	3,073	1,212
会議費	9,319	34,556	△ 25,237
役員報酬	200,000	200,000	0
消耗品費	331,007	302,945	28,062
修繕費	0	85,800	△ 85,800
印刷費	107,800	38,500	69,300
通信運搬費	368,364	388,767	△ 20,403
賃借料	371,376	371,376	0
負担金	533,500	535,400	△ 1,900
保険料	167,600	167,600	0

科 目	当年度	前年度	増 減
委託費	420,796	508,796	△ 88,000
手数料	71,980	72,180	△ 200
租税公課	21,800	21,800	0
賞与引当金繰入額	1,780,386	1,551,845	228,541
減価償却費	78,008	117,615	△ 39,607
ソフトウェア償却費	83,160	83,160	0
退職給付費用	657,470	629,678	27,792
他会計への繰出額	[139,238,315]	[139,487,297]	[△ 248,982]
特別会計への繰出額	139,238,315	139,487,297	△ 248,982
経常費用計	310,126,130	311,384,125	△ 1,257,995
評価損益等調整前当期経常増減額	23,633,139	27,072,238	△ 3,439,099
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	23,633,139	27,072,238	△ 3,439,099
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	[0]	[1]	[△ 1]
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	23,633,139	27,072,237	△ 3,439,098
法人税・住民税及び事業税	[6,258]	[11,270]	[△ 5,012]
当期一般正味財産増減額	23,626,881	27,060,967	△ 3,434,086
一般正味財産期首残高	267,522,407	240,461,440	27,060,967
一般正味財産期末残高	291,149,288	267,522,407	23,626,881
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	301,149,288	277,522,407	23,626,881

財産目録

令和 4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		46,943,473
		伊予銀行愛媛県庁支店		44,615,330
		愛媛銀行県庁支店		2,257,934
		愛媛県信連愛媛県庁支店		70,209
		定期預金		253,400,000
		伊予銀行愛媛県庁支店 譲渡性預金		200,000,000
		愛媛銀行県庁支店 譲渡性預金		47,000,000
		愛媛県信連愛媛県庁支店 スーパー定期預金		6,400,000
		未収掛金		5,847
	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		15,768,038
		定期預金 伊予銀行愛媛県庁支店		15,768,038
	その他固定資産	什器備品		90,979
		ソフトウェア		180,180
電話加入権			30,300	
固定資産合計				26,069,497
資産合計				326,418,817
(流動負債)	未払金		7,097,235	
	法定福利費		195,920	
	消耗品費		74,041	
	通信運搬費		61,801	
	賃借料		29,947	
	委託費		161,526	
	手数料		5,500	
	療養費補助金		6,568,500	
	預り金		623,870	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	賞与引当金			1,780,386
	賞与部分			1,531,640
	法定福利費部分			248,746
流動負債合計				9,501,491
(固定負債)				
	退職給付引当金			15,768,038
固定負債合計				15,768,038
負債合計				25,269,529
正味財産				301,149,288

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	15,110,568	15,768,038	15,110,568	15,768,038
	特定資産計	15,110,568	15,768,038	15,110,568	15,768,038

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	168,987	0	78,008	90,979
	ソフトウェア	263,340	0	83,160	180,180
	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	1,551,845	1,780,386	1,551,845	0	1,780,386
退職給付引当金	15,110,568	657,470	0	0	15,768,038

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	15,110,568	15,768,038	15,110,568	15,768,038
小 計	15,110,568	15,768,038	15,110,568	15,768,038
合 計	25,110,568	25,768,038	25,110,568	25,768,038

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	15,768,038	-	15,768,038	(15,768,038)
小 計	15,768,038	-	15,768,038	(15,768,038)
合 計	25,768,038	10,000,000	15,768,038	(15,768,038)

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	258,191	90,979
ソフトウェア	415,800	235,620	180,180
電話加入権	30,300	0	30,300
合 計	795,270	493,811	301,459

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 3年 4月 1日から令和 4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	[1,000]	[1,196]	[△ 196]
受取利息収入	1,000	1,196	△ 196
特定資産運用収入	[1,000]	[1,808]	[△ 808]
退職給付引当資産利息収入	1,000	1,808	△ 808
掛金収入	[333,646,000]	[331,540,841]	[2,105,159]
掛金収入	333,646,000	331,540,841	2,105,159
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	[5,000,000]	[2,127,200]	[2,872,800]
負担金収入	5,000,000	2,127,200	2,872,800
雑収入	[40,000]	[38,224]	[1,776]
雑収入	1,000	322	678
受取利息	39,000	37,902	1,098
事業活動収入計	338,739,000	333,759,269	4,979,731
2. 事業活動支出			
給付事業費支出	[150,601,000]	[117,646,950]	[32,954,050]
療養費補助金支出	90,000,000	78,755,300	11,244,700
死亡弔慰金支出	11,000,000	9,170,000	1,830,000
災害見舞金支出	6,600,000	0	6,600,000
結婚祝金支出	14,000,000	10,750,000	3,250,000
出産祝金支出	8,000,000	5,940,000	2,060,000
銀婚祝金支出	7,000,000	3,400,000	3,600,000
入院見舞金支出	7,500,000	4,329,000	3,171,000
療養見舞金支出	6,500,000	5,302,650	1,197,350
派遣職員格差是正給付金	1,000	0	1,000
福祉事業費支出	[34,377,000]	[26,531,636]	[7,845,364]
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	19,078,036	226,964
支払助成金支出	14,000,000	6,381,600	7,618,400
管理費支出	[28,469,000]	[25,662,050]	[2,806,950]
給料手当支出	20,849,000	19,752,524	1,096,476
法定福利費支出	3,332,000	3,248,839	83,161
福利厚生費支出	60,000	52,860	7,140
旅費交通費支出	483,000	4,285	478,715
会議費支出	241,000	9,319	231,681
役員報酬費支出	200,000	200,000	0
消耗品費支出	427,000	331,007	95,993
修繕費支出	55,000	0	55,000

科 目	予算額	決算額	差 異
印刷製本費支出	200,000	107,800	92,200
通信運搬費支出	475,000	368,364	106,636
賃借料支出	432,000	371,376	60,624
支払負担金支出	534,000	533,500	500
保険料支出	198,000	167,600	30,400
委託費支出	759,000	420,796	338,204
手数料支出	76,000	71,980	4,020
租税公課支出	148,000	21,800	126,200
他会計への繰入金支出	[147,090,000]	[139,238,315]	[7,851,685]
特別会計への繰入金支出	147,090,000	139,238,315	7,851,685
事業活動支出計	360,537,000	309,078,951	51,458,049
小計	△ 21,798,000	24,680,318	△ 46,478,318
法人税等支出	0	△ 6,258	6,258
事業活動収支差額	△ 21,798,000	24,674,060	△ 46,472,060
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	[15,111,000]	[15,110,568]	[432]
退職給付引当預金取崩収入	15,111,000	15,110,568	432
投資活動収入計	25,111,000	25,110,568	432
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	[15,804,000]	[15,768,038]	[35,962]
退職給付引当預金支出	15,111,000	15,110,568	432
退職給付引当資産取得支出	693,000	657,470	35,530
投資活動支出計	25,804,000	25,768,038	35,962
投資活動収支差額	△ 693,000	△ 657,470	△ 35,530
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	0		0
当期収支差額	△ 22,491,000	24,016,590	△ 46,507,590
前期繰越収支差額	264,471,000	268,611,625	△ 4,140,625
次期繰越収支差額	241,980,000	292,628,215	△ 50,648,215

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				18,838,036		18,838,036
2 退職準備セミナー			400,000			400,000
3 法律相談		672,000				672,000
4 メンタルヘルスセミナー				240,000		240,000
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					6,381,600	6,381,600
計		672,000	400,000	19,078,036	6,381,600	26,531,636

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	276,093,760	300,343,473
未収掛金	0	5,847
未収金	32,710	0
合計	276,126,470	300,349,320
未払金	6,948,076	7,097,235
預り金	566,769	623,870
合計	7,514,845	7,721,105
次期繰越収支差額	268,611,625	292,628,215

貸借対照表

令和 4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	445,830,600	419,947,709	25,882,891
前払金	145,479	636,986	△ 491,507
流動資産合計	445,976,079	420,584,695	25,391,384
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職慰労有価証券	1,434,823,224	1,237,734,595	197,088,629
退職慰労金給付引当預金	605,816,086	895,333,426	△ 289,517,340
特定資産合計	2,040,639,310	2,133,068,021	△ 92,428,711
(3) その他固定資産			
貸付金	146,036,799	164,243,372	△ 18,206,573
その他固定資産合計	146,036,799	164,243,372	△ 18,206,573
固定資産合計	2,186,676,109	2,297,311,393	△ 110,635,284
資産合計	2,632,652,188	2,717,896,088	△ 85,243,900
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	24,280	31,130	△ 6,850
流動負債合計	24,280	31,130	△ 6,850
2. 固定負債			
退職慰労金給付引当金	2,706,104,625	2,795,621,965	△ 89,517,340
固定負債合計	2,706,104,625	2,795,621,965	△ 89,517,340
負債合計	2,706,128,905	2,795,653,095	△ 89,524,190
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	△ 73,476,717	△ 77,757,007	4,280,290
正味財産合計	△ 73,476,717	△ 77,757,007	4,280,290
負債及び正味財産合計	2,632,652,188	2,717,896,088	△ 85,243,900

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	[4,149,384]	[6,594,248]	[△ 2,444,864]
退職慰労金給付引当資産受取利息	84,370	492,248	△ 407,878
利息収入	4,065,014	6,102,000	△ 2,036,986
受取貸付金利息	[1,501,712]	[2,331,297]	[△ 829,585]
受取貸付金利息	1,501,712	2,331,297	△ 829,585
雑収入	[44,107]	[93,843]	[△ 49,736]
受取利息	44,107	93,843	△ 49,736
他会計からの繰入額	[139,238,315]	[139,487,297]	[△ 248,982]
一般会計からの繰入額	139,238,315	139,487,297	△ 248,982
経常収益計	144,933,518	148,506,685	△ 3,573,167
(2) 経常費用			
退職慰労金給付事業費	[139,238,315]	[139,487,297]	[△ 248,982]
退職給付費用	139,238,315	139,487,297	△ 248,982
貸付事業費	[306,770]	[398,610]	[△ 91,840]
損害保険料	306,770	398,610	△ 91,840
管理費	[80,000]	[60,000]	[20,000]
租税公課	80,000	60,000	20,000
経常費用計	139,625,085	139,945,907	△ 320,822
評価損益等調整前当期経常増減額	5,308,433	8,560,778	△ 3,252,345
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,308,433	8,560,778	△ 3,252,345
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
有価証券評価益	[10,929]	[0]	[10,929]
経常外収益計	10,929	0	10,929
(2) 経常外費用			
有価証券評価損	[299,300]	[252,505]	[46,795]
経常外費用計	299,300	252,505	46,795
当期経常外増減額	△ 288,371	△ 252,505	△ 35,866
税引前当期一般正味財産増減額	5,020,062	8,308,273	△ 3,288,211
法人税・住民税及び事業税	[739,772]	[1,024,262]	[△ 284,490]
当期一般正味財産増減額	4,280,290	7,284,011	△ 3,003,721
一般正味財産期首残高	△ 77,757,007	△ 85,041,018	7,284,011
一般正味財産期末残高	△ 73,476,717	△ 77,757,007	4,280,290
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	△ 73,476,717	△ 77,757,007	4,280,290

財産目録

令和 4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		45,830,600
		伊予銀行愛媛県庁支店		42,824,418
		愛媛銀行県庁支店		2,526,200
		愛媛県信連愛媛県庁支店		479,982
		定期預金		400,000,000
		大和ネクスト銀行		100,000,000
		伊予銀行愛媛県庁支店		230,000,000
		店譲渡性預金		
		愛媛銀行譲渡性預金		60,000,000
		県庁支店		
		愛媛県信連愛媛県庁支店		10,000,000
	前払金			145,479
流動資産合計				445,976,079
(固定資産)				
特定資産				
	退職慰労有価証券			1,434,823,224
	伊予銀行愛媛県庁支店			300,225,000
	愛媛銀行県庁支店			434,325,500
	四国ファイアンス証券			502,884,795
	みずほ証券			97,387,929
	大和証券			100,000,000
	退職慰労金給付引当預金			605,816,086
	伊予銀行愛媛県庁支店			15,816,086
	伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金			590,000,000
その他固定資産				
	貸付金			146,036,799
	一般貸付金			139,829,000
	結婚貸付金			4,013,989
	特別貸付金			1,400,000
	通勤定期貸付金			793,810
固定資産合計				2,186,676,109
資産合計				2,632,652,188
(流動負債)				
	未払金			24,280
流動負債合計				24,280

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定負債)	退職慰労金給付引当 金			2,706,104,625
固定負債合計				2,706,104,625
負債合計				2,706,128,905
正味財産				△ 73,476,717

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	1,237,734,595	197,387,929	299,300	1,434,823,224
	退職給付引当預金	895,333,426	827,682,310	1,117,199,650	605,816,086
	特定資産計	2,133,068,021	1,025,070,239	1,117,498,950	2,040,639,310

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	164,243,372	57,814,730	76,021,303	146,036,799

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	2,795,621,965	139,238,315	228,755,655	0	2,706,104,625

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	1,237,734,595	197,387,929	299,300	1,434,823,224
退職慰労金給付引当預金	895,333,426	827,682,310	1,117,199,650	605,816,086
合 計	2,133,068,021	1,025,070,239	1,117,498,950	2,040,639,310

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	1,434,823,224	0	1,434,823,224	(1,434,823,224)
退職慰労金給付引当預金	605,816,086	0	605,816,086	(605,816,086)
合 計	2,040,639,310	0	2,040,639,310	(2,040,639,310)

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	1,434,823,224	1,424,827,800	△ 9,995,424
合 計	1,434,823,224	1,424,827,800	△ 9,995,424

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 3年 4月 1日から令和 4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	[3,209,000]	[4,149,384]	[△ 940,384]
預金収入	107,000	84,370	22,630
有価証券利息収入	3,102,000	4,065,014	△ 963,014
貸付金利息収入	[1,500,000]	[1,501,712]	[△ 1,712]
貸付事業利息収入	1,500,000	1,501,712	△ 1,712
特定資産取崩収入	[254,000,000]	[228,755,655]	[25,244,345]
退職慰労金給付事業取崩収入	254,000,000	228,755,655	25,244,345
雑収入	[53,000]	[44,107]	[8,893]
受取利息収入	43,000	44,107	△ 1,107
保険金補填収入	10,000	0	10,000
事業活動収入計	258,762,000	234,450,858	24,311,142
2. 事業活動支出			
退職慰労金給付事業費支出	[254,000,000]	[228,755,655]	[25,244,345]
退職慰労金給付支出	254,000,000	228,755,655	25,244,345
貸付事業費支出	[526,000]	[306,770]	[219,230]
損害保険料支出	516,000	306,770	209,230
貸倒支出	10,000	0	10,000
管理費支出	[883,000]	[80,000]	[803,000]
租税公課支出	883,000	80,000	803,000
事業活動支出計	255,409,000	229,142,425	26,266,575
小計	3,353,000	5,308,433	△ 1,955,433
法人税等支出	0	△ 739,772	739,772
事業活動収支差額	3,353,000	4,568,661	△ 1,215,661
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	[147,090,000]	[139,238,315]	[7,851,685]
一般会計からの繰入金収入	147,090,000	139,238,315	7,851,685
特定資産取崩収入	[1,080,000,000]	[659,688,340]	[420,311,660]
退職慰労金給付引当資産取崩収入	1,080,000,000	659,688,340	420,311,660
貸付金回収収入	[110,000,000]	[76,021,303]	[33,978,697]
貸付金回収収入	110,000,000	76,021,303	33,978,697
投資活動収入計	1,337,090,000	874,947,958	462,142,042
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[1,297,090,000]	[796,303,655]	[500,786,345]
退職慰労金給付引当資産取得支出	1,297,090,000	796,303,655	500,786,345
貸付金支出	[140,000,000]	[57,814,730]	[82,185,270]
貸付金支出	140,000,000	57,814,730	82,185,270
投資活動支出計	1,437,090,000	854,118,385	582,971,615
投資活動収支差額	△ 100,000,000	20,829,573	△ 120,829,573
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			

科 目	予算額	決算額	差 異
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	△ 96,647,000	25,398,234	△ 122,045,234
前期繰越収支差額	424,540,000	420,553,565	3,986,435
次期繰越収支差額	327,893,000	445,951,799	△ 118,058,799

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	419,947,709	445,830,600
未収金	0	0
前払金	636,986	145,479
合計	420,584,695	445,976,079
未払金	31,130	24,280
預り金	0	0
合計	31,130	24,280
次期繰越収支差額	420,553,565	445,951,799

貸借対照表総括表

令和4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	300,343,473	445,830,600	0	746,174,073
未収金	5,847	0	0	5,847
前払金	0	145,479	0	145,479
流動資産合計	300,349,320	445,976,079	0	746,325,399
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	15,768,038	0	0	15,768,038
退職慰労金給付引当有価証券	0	1,434,823,224	0	1,434,823,224
退職慰労金給付引当預金	0	605,816,086	0	605,816,086
特定資産合計	15,768,038	2,040,639,310	0	2,056,407,348
(3) その他固定資産				
什器備品	90,979	0	0	90,979
ソフトウェア	180,180	0	0	180,180
電話加入権	30,300	0	0	30,300
貸付金	0	146,036,799	0	146,036,799
その他固定資産合計	301,459	146,036,799	0	146,338,258
固定資産合計	26,069,497	2,186,676,109	0	2,212,745,606
資産合計	326,418,817	2,632,652,188	0	2,959,071,005
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	7,097,235	24,280	0	7,121,515
預り金	623,870	0	0	623,870
賞与引当金	1,780,386	0	0	1,780,386
流動負債合計	9,501,491	24,280	0	9,525,771
2. 固定負債				
退職給付引当金	15,768,038	0	0	15,768,038
退職慰労金給付引当金	0	2,706,104,625	0	2,706,104,625
固定負債合計	15,768,038	2,706,104,625	0	2,721,872,663
負債合計	25,269,529	2,706,128,905	0	2,731,398,434
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	291,149,288	△ 73,476,717	0	217,672,571
正味財産合計	301,149,288	△ 73,476,717	0	227,672,571
負債及び正味財産合計	326,418,817	2,632,652,188	0	2,959,071,005

正味財産増減計算書総括表
令和3年4月1日から令和4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	1,196	0	0	1,196
特定資産運用益	1,808	4,149,384	0	4,151,192
受取掛金	331,540,841	0	0	331,540,841
受取保険料	50,000	0	0	50,000
負担金収入	2,127,200	0	0	2,127,200
雑収益	38,224	44,107	0	82,331
受取貸付金利息	0	1,501,712	0	1,501,712
他会計からの繰入金	0	139,238,315	△ 138,238,315	1,000,000
経常収益計	333,759,269	144,933,518	△ 138,238,315	340,454,472
(2) 経常費用				
給付事業費	117,646,950	139,238,315	0	256,885,265
福祉事業費	26,531,636	0	0	26,531,636
管理費	26,709,229	80,000	0	26,789,229
他会計への繰入金	139,238,315	0	△ 138,238,315	1,000,000
貸付事業費	0	306,770	0	306,770
経常費用計	310,126,130	139,625,085	△ 138,238,315	311,512,900
当期経常増減額	23,633,139	5,308,433	0	28,941,572
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	10,929	0	10,929
経常外収益計	0	10,929	0	10,929
(2) 経常外費用				
有価証券評価損	0	299,300	0	299,300
経常外費用計	0	299,300	0	299,300
当期経常外増減額	0	△ 288,371	0	△ 288,371
税引前当期一般正味財産増減額	23,633,139	5,020,062	0	28,653,201
法人税・住民税及び事業税	6,258	739,772	0	746,030
当期一般正味財産増減額	23,626,881	4,280,290	0	27,907,171
一般正味財産期首残高	267,522,407	△ 77,757,007	0	189,765,400
一般正味財産期末残高	291,149,288	△ 73,476,717	0	217,672,571
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	301,149,288	△ 73,476,717	0	227,672,571

財産目録総括表

令和4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	746,174,073	
普通預金	92,774,073	
伊予銀行愛媛県庁支店	87,439,748	
愛媛銀行県庁支店	4,784,134	
愛媛県信連愛媛県庁支店	550,191	
定期預金	653,400,000	
大和ネクスト銀行1年定期預金	100,000,000	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	430,000,000	
愛媛銀行県庁支店譲渡性預金	107,000,000	
愛媛県信連愛媛県庁支店定期預金	16,400,000	
未収掛金	5,847	
前払金	145,479	
流動資産合計		746,325,399
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	15,768,038	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	15,768,038	
退職慰労金給付引当有価証券	1,434,823,224	
伊予銀行愛媛県庁支店国債	300,225,000	
愛媛銀行県庁支店国債	434,325,500	
四国アライアンス証券	502,884,795	
みずほ証券	97,387,929	
大和証券	100,000,000	
退職慰労金給付引当預金	605,816,086	
伊予銀行愛媛県庁支店普通預金	15,816,086	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	590,000,000	
特定資産合計	2,056,407,348	
(3) その他の固定資産		
什器備品	90,979	
ソフトウェア	180,180	
電話加入権	30,300	
貸付金	146,036,799	
その他固定資産合計	146,338,258	
固定資産合計		2,212,745,606
資産合計		2,959,071,005
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	7,121,515	
預り金	623,870	
賞与引当金	1,780,386	
流動負債合計		9,525,771
2 固定負債		
退職給付引当金	15,768,038	
退職慰労金給付引当金	2,706,104,625	
固定負債合計		2,721,872,663
負債合計		2,731,398,434
正味財産		227,672,571

上記は財産目録に相違ない。

収 支 計 算 書 総 括 表
令和3年4月1日から令和4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	1,196	0	0	1,196
特定資産運用収入	1,808	4,149,384	0	4,151,192
貸付金利息収入	0	1,501,712	0	1,501,712
掛金収入	331,540,841	0	0	331,540,841
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	2,127,200	0	0	2,127,200
特定資産取崩収入	0	228,755,655	0	228,755,655
雑収入	38,224	44,107	0	82,331
事業活動収入計	333,759,269	234,450,858	0	568,210,127
2. 事業活動支出				
給付事業費支出	117,646,950	228,755,655	0	346,402,605
福祉事業費支出	26,531,636	0	0	26,531,636
貸付事業費支出	0	306,770	0	306,770
管理費支出	25,662,050	80,000	0	25,742,050
他会計への繰入金支出	139,238,315	0	△ 139,238,315	0
事業活動支出計	309,078,951	229,142,425	△ 139,238,315	398,983,061
小計	24,680,318	5,308,433	139,238,315	169,227,066
法人税等支出	△ 6,258	△ 739,772	0	△ 746,030
事業活動収支差額	24,674,060	4,568,661	139,238,315	168,481,036
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	15,110,568	659,688,340	0	674,798,908
他会計からの繰入金収入	0	139,238,315	△ 139,238,315	0
貸付金回収収入	0	76,021,303	0	76,021,303
投資活動収入計	25,110,568	874,947,958	△ 139,238,315	760,820,211
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	796,303,655	0	811,414,223
固定資産取得支出	657,470	0	0	657,470
貸付金支出	0	57,814,730	0	57,814,730
投資活動支出計	25,768,038	854,118,385	0	879,886,423
投資活動収支差額	△ 657,470	20,829,573	△ 139,238,315	△ 119,066,212
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	24,016,590	25,398,234	0	49,414,824
前期繰越収支差額	268,611,625	420,553,565	0	689,165,190
次期繰越収支差額	292,628,215	445,951,799	0	738,580,014

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 4 年 5 月 18 日

一般財団法人愛媛県教職員互助会

監事 二宮 敬 具 

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 3 年 4 月 1 日から令和 4 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