

令和4年度

決算報告書

(令和4年4月1日～令和5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	4～29
監査報告書	30

一般財団法人愛媛県教職員互助会

令和4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

399,766,143円
(464,601,000)

一般会計分 (1) ~ (9)

118,673,862円
(150,601,000)

(1) 療養費補助金

76,267,900円
(90,000,000)

本	人	外	来	41,042件	56,698,900円
		入	院	940件	1,863,600円
家	族	外	来	12,635件	17,045,500円
		入	院	332件	659,900円
		計		54,949件	

(2) 死亡弔慰金

9,490,000円
(11,000,000)

会員	300,000円×	8件	=	2,400,000円
配偶者	50,000円×	8件	=	400,000円
被扶養者	30,000円×	4件	=	120,000円
被扶養者以外の父母	30,000円×	219件	=	6,570,000円

(3) 災害見舞金

0円
(6,600,000)

0 件

(4) 結婚祝金

11,150,000円
(14,000,000)

50,000円× 223件 = 11,150,000円

(5) 出産祝金

7,420,000円
(9,000,000)

20,000円× 371件 = 7,420,000円

(6) 銀婚祝金

3,240,000円
(6,000,000)

20,000円× 162件 = 3,240,000円

(7) 入院見舞金

5,150,500円
(7,500,000)

会	員	1日	1,000円×	4,756日	=	4,756,000円		
扶	養	家	族	1日	500円×	789日	=	394,500円

(8) 療養見舞金

5,955,462円
(6,500,000)

休職者 1月 10,000円 500件 5,955,462円

(9) 派遣職員格差是正給付金 0円
(1,000)

(10) 退職慰労金 281,092,281円
(314,000,000)

掛金相当額の20%	1件平均			
	約7,313円	251人	1,835,791円	
掛金相当額の40%	1件平均			
	約405,811円	594人	241,052,073円	
掛金相当額の60%	1件平均			
	約332,212円	115人	38,204,417円	

2 福祉事業 27,022,830円
(34,627,000)

(1) 人間ドック 18,840,330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 40歳以上の節目年齢等の受診者に係る費用
の25%相当 16,040,330円

人間ドック 40歳未満の受診者に係る費用の25%相当 2,800,000円

(2) 退職準備セミナー 400,000円
(400,000)

「退職前後の手続きガイドブック」購入費用 840部 単価1,050円
(873,180円の内限度額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	婚姻関係	2件	
	相続	3件	
	金銭貸借	2件	
	その他	6件	(計 13件)

(4) メンタルヘルスセミナー 407,000円
(495,000)

共済組合と共同でメンタルヘルスセミナーとオンラインフェスタを実施した。

オンライン動画配信
分担金 407,000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 6,703,500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 3,386人 6,703,500円

3 貸付事業

68,255,380円
(140,000,000)

(1) 一般貸付 67,400,000円
(120,000,000)

100,000円× 0件=	0円	600,000円× 0件=	0円
200,000円× 0件=	0円	700,000円× 0件=	0円
300,000円× 3件=	900,000円	800,000円× 5件=	4,000,000円
400,000円× 1件=	400,000円	900,000円× 4件=	3,600,000円
500,000円× 1件=	500,000円	1,000,000円× 58件=	58,000,000円

計 72 件

(2) 結婚貸付 0円
(5,000,000)

計 0 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 855,380円
(7,500,000)

計 3 件

貸借対照表

令和 5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	319,574,804	300,343,473	19,231,331
未収掛金	19,367	5,847	13,520
未収金	113,600	0	113,600
流動資産合計	319,707,771	300,349,320	19,358,451
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	15,943,071	15,768,038	175,033
特定資産合計	15,943,071	15,768,038	175,033
(3) その他固定資産			
什器備品	45,490	90,979	△ 45,489
ソフトウェア	97,020	180,180	△ 83,160
電話加入権	30,300	30,300	0
その他固定資産合計	172,810	301,459	△ 128,649
固定資産合計	26,115,881	26,069,497	46,384
資産合計	345,823,652	326,418,817	19,404,835
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,050,460	7,097,235	△ 46,775
預り金	511,862	623,870	△ 112,008
賞与引当金	1,676,579	1,780,386	△ 103,807
流動負債合計	9,238,901	9,501,491	△ 262,590
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,943,071	15,768,038	175,033
固定負債合計	15,943,071	15,768,038	175,033
負債合計	25,181,972	25,269,529	△ 87,557
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			
正味財産合計	310,641,680	291,149,288	19,492,392
負債及び正味財産合計	320,641,680	301,149,288	19,492,392
負債及び正味財産合計	345,823,652	326,418,817	19,404,835

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	[0]	[1,196]	[△ 1,196]
受取利息収入	0	1,196	△ 1,196
特定資産運用収入	[1,886]	[1,808]	[78]
退職給付引当資産利息収入	1,886	1,808	78
受取掛金	[324,871,210]	[331,540,841]	[△ 6,669,631]
受取保険料	[50,000]	[50,000]	[0]
受取負担金	[2,234,500]	[2,127,200]	[107,300]
雑収入	[193,049]	[38,224]	[154,825]
雑収入	154,700	322	154,378
受取利息	38,349	37,902	447
経常収益計	327,350,645	333,759,269	△ 6,408,624
(2) 経常費用			
給付事業費	[118,673,862]	[117,646,950]	[1,026,912]
療養費補助金	76,267,900	78,755,300	△ 2,487,400
死亡弔慰金	9,490,000	9,170,000	320,000
結婚祝金	11,150,000	10,750,000	400,000
出産祝金	7,420,000	5,940,000	1,480,000
銀婚祝金	3,240,000	3,400,000	△ 160,000
入院見舞金	5,150,500	4,329,000	821,500
療養見舞金	5,955,462	5,302,650	652,812
福祉事業費	[27,022,830]	[26,531,636]	[491,194]
報酬	672,000	672,000	0
消耗品費	400,000	400,000	0
分担金	19,247,330	19,078,036	169,294
助成費	6,703,500	6,381,600	321,900
管理費	[26,334,804]	[26,709,229]	[△ 374,425]
給料手当	17,770,537	18,416,183	△ 645,646
退職金	439,747	0	439,747
法定福利費	2,988,757	3,033,335	△ 44,578
福利厚生費	32,432	52,860	△ 20,428
旅費交通費	370,346	4,285	366,061
会議費	34,790	9,319	25,471
役員報酬	200,000	200,000	0
消耗品費	469,917	331,007	138,910
印刷費	46,200	107,800	△ 61,600
通信運搬費	353,705	368,364	△ 14,659
賃借料	397,236	371,376	25,860
負担金	630,400	533,500	96,900
保険料	167,600	167,600	0
委託費	360,296	420,796	△ 60,500

科 目	当年度	前年度	増 減
手数料	71,380	71,980	△ 600
租税公課	21,200	21,800	△ 600
賞与引当金繰入額	1,676,579	1,780,386	△ 103,807
減価償却費	45,489	78,008	△ 32,519
ソフトウェア償却費	(83,160)	(83,160)	(0)
消耗什器備品費	83,160	83,160	0
退職給付費用	175,033	657,470	△ 482,437
他会計への繰出額	[135,820,601]	[139,238,315]	[△ 3,417,714]
特別会計への繰出額	135,820,601	139,238,315	△ 3,417,714
経常費用計	307,852,097	310,126,130	△ 2,274,033
評価損益等調整前当期経常増減額	19,498,548	23,633,139	△ 4,134,591
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	19,498,548	23,633,139	△ 4,134,591
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	19,498,548	23,633,139	△ 4,134,591
法人税・住民税及び事業税	[6,156]	[6,258]	[△ 102]
当期一般正味財産増減額	19,492,392	23,626,881	△ 4,134,489
一般正味財産期首残高	291,149,288	267,522,407	23,626,881
一般正味財産期末残高	310,641,680	291,149,288	19,492,392
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	320,641,680	301,149,288	19,492,392

財産目録

令和 5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		62,074,804
		伊予銀行愛媛県庁支店		59,869,880
		愛媛銀行県庁支店		2,070,675
		愛媛県信連愛媛県庁支店		134,249
		定期預金		257,500,000
		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		51,000,000
		愛媛県信連愛媛県庁支店 スーパー定期預金		6,500,000
		未収掛金		19,367
	未収金		113,600	
流動資産合計				319,707,771
(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		15,943,071
		定期預金 伊予銀行愛媛県庁支店		15,943,071
	その他固定資産	什器備品		45,490
		ソフトウェア		97,020
		電話加入権		30,300
固定資産合計				26,115,881
資産合計				345,823,652
(流動負債)	未払金		7,050,460	
	法定福利費		198,983	
	消耗品費		9,913	
	通信運搬費		57,392	
	賃借料		32,533	
	委託費		14,850	
	手数料		5,500	
	療養費補助金		6,575,600	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	給料手当			155,689
	預り金			511,862
	賞与引当金			1,676,579
	賞与部分			1,437,996
	法定福利費部分			238,583
流動負債合計				9,238,901
(固定負債)				
	退職給付引当金			15,943,071
固定負債合計				15,943,071
負債合計				25,181,972
正味財産				320,641,680

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	15,768,038	15,943,071	15,768,038	15,943,071
	特定資産計	15,768,038	15,943,071	15,768,038	15,943,071

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	90,979	0	45,489	45,490
	ソフトウェア	180,180	0	83,160	97,020
	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	1,780,386	1,676,579	1,780,386	0	1,676,579
退職給付引当金	15,768,038	175,033	0	0	15,943,071

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---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---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	15,768,038	15,943,071	15,768,038	15,943,071
小 計	15,768,038	15,943,071	15,768,038	15,943,071
合 計	25,768,038	25,943,071	25,768,038	25,943,071

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	15,943,071	-	15,943,071	(15,943,071)
小 計	15,943,071	-	15,943,071	(15,943,071)
合 計	25,943,071	10,000,000	15,943,071	(15,943,071)

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	303,680	45,490
ソフトウェア	415,800	318,780	97,020
電話加入権	30,300	0	30,300
合 計	795,270	622,460	172,810

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 4年 4月 1日から令和 5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			
特定資産運用収入	[1,000]	[1,886]	[△ 886]
退職給付引当資産利息収入	1,000	1,886	△ 886
掛金収入	[331,034,000]	[324,871,210]	[6,162,790]
掛金収入	331,034,000	324,871,210	6,162,790
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]	[2,234,500]	[2,765,500]
負担金収入	5,000,000	2,234,500	2,765,500
雑収入	[142,000]	[193,049]	[△ 51,049]
雑収入	101,000	154,700	△ 53,700
受取利息	41,000	38,349	2,651
事業活動収入計	336,228,000	327,350,645	8,877,355
2. 事業活動支出			
給付事業費支出	[150,601,000]	[118,673,862]	[31,927,138]
療養費補助金支出	90,000,000	76,267,900	13,732,100
死亡弔慰金支出	11,000,000	9,490,000	1,510,000
災害見舞金支出	6,600,000	0	6,600,000
結婚祝金支出	14,000,000	11,150,000	2,850,000
出産祝金支出	9,000,000	7,420,000	1,580,000
銀婚祝金支出	6,000,000	3,240,000	2,760,000
入院見舞金支出	7,500,000	5,150,500	2,349,500
療養見舞金支出	6,500,000	5,955,462	544,538
派遣職員格差是正給付金	1,000	0	1,000
福祉事業費支出	[34,627,000]	[27,022,830]	[7,604,170]
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	19,555,000	19,247,330	307,670
支払助成金支出	14,000,000	6,703,500	7,296,500
管理費支出	[28,581,000]	[26,134,929]	[2,446,071]
給料手当支出	20,596,000	19,302,177	1,293,823
退職金支出	0	439,747	△ 439,747
法定福利費支出	3,270,000	3,237,503	32,497
福利厚生費支出	60,000	32,432	27,568
旅費交通費支出	500,000	370,346	129,654
会議費支出	341,000	34,790	306,210
役員報酬費支出	200,000	200,000	0
消耗品費支出	577,000	469,917	107,083
修繕費支出	55,000	0	55,000
印刷製本費支出	200,000	46,200	153,800

科 目	予算額	決算額	差 異
通信運搬費支出	475,000	353,705	121,295
賃借料支出	472,000	397,236	74,764
支払負担金支出	654,000	630,400	23,600
保険料支出	198,000	167,600	30,400
委託費支出	759,000	360,296	398,704
手数料支出	76,000	71,380	4,620
租税公課支出	148,000	21,200	126,800
他会計への繰入金支出	[141,000,000]	[135,820,601]	[5,179,399]
特別会計への繰入金支出	141,000,000	135,820,601	5,179,399
事業活動支出計	354,809,000	307,652,222	47,156,778
小計	△ 18,581,000	19,698,423	△ 38,279,423
法人税等支出	0	△ 6,156	6,156
事業活動収支差額	△ 18,581,000	19,692,267	△ 38,273,267
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩運用収入	[15,769,000]	[15,768,038]	[962]
退職給付引当預金取崩収入	15,769,000	15,768,038	962
投資活動収入計	15,769,000	15,768,038	962
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[16,471,000]	[15,943,071]	[527,929]
退職給付引当預金支出	15,769,000	15,768,038	962
退職給付引当資産取得支出	702,000	175,033	526,967
投資活動支出計	16,471,000	15,943,071	527,929
投資活動収支差額	△ 702,000	△ 175,033	△ 526,967
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	△ 19,283,000	19,517,234	△ 38,800,234
前期繰越収支差額	292,861,000	292,628,215	232,785
次期繰越収支差額	273,578,000	312,145,449	△ 38,567,449

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			18,840,330		18,840,330
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			407,000		407,000
5	リフレッシュ海外旅行助成					0
6	インフルエンザ予防接種補助				6,703,500	6,703,500
	計	672,000	400,000	19,247,330	6,703,500	27,022,830

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	300,343,473	319,574,804
未収掛金	5,847	19,367
未収金	0	113,600
合計	300,349,320	319,707,771
未払金	7,097,235	7,050,460
預り金	623,870	511,862
合計	7,721,105	7,562,322
次期繰越収支差額	292,628,215	312,145,449

貸借対照表

令和 5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	452,977,639	445,830,600	7,147,039
未収金	43,188	0	43,188
前払金	0	145,479	△ 145,479
流動資産合計	453,020,827	445,976,079	7,044,748
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職慰労有価証券	1,434,655,074	1,434,823,224	△ 168,150
退職慰労金給付引当預金	460,544,406	605,816,086	△ 145,271,680
特定資産合計	1,895,199,480	2,040,639,310	△ 145,439,830
(3) その他固定資産			
貸付金	145,267,868	146,036,799	△ 768,931
その他固定資産合計	145,267,868	146,036,799	△ 768,931
固定資産合計	2,040,467,348	2,186,676,109	△ 146,208,761
資産合計	2,493,488,175	2,632,652,188	△ 139,164,013
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	30,520	24,280	6,240
流動負債合計	30,520	24,280	6,240
2. 固定負債			
退職慰労金給付引当金	2,560,832,945	2,706,104,625	△ 145,271,680
固定負債合計	2,560,832,945	2,706,104,625	△ 145,271,680
負債合計	2,560,863,465	2,706,128,905	△ 145,265,440
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	△ 67,375,290	△ 73,476,717	6,101,427
正味財産合計	△ 67,375,290	△ 73,476,717	6,101,427
負債及び正味財産合計	2,493,488,175	2,632,652,188	△ 139,164,013

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	[5,499,710]	[4,149,384]	[1,350,326]
退職慰労金給付引当資産受取利息	43,189	84,370	△ 41,181
利息収入	5,456,521	4,065,014	1,391,507
受取貸付金利息	[1,156,442]	[1,501,712]	[△ 345,270]
受取貸付金利息	1,156,442	1,501,712	△ 345,270
雑収入	[1,825,839]	[44,107]	[1,781,732]
受取利息	1,035,589	44,107	991,482
保険金補填収入	790,250	0	790,250
他会計からの繰入額	[135,820,601]	[139,238,315]	[△ 3,417,714]
一般会計からの繰入額	135,820,601	139,238,315	△ 3,417,714
経常収益計	144,302,592	144,933,518	△ 630,926
(2) 経常費用			
退職慰労金給付事業費	[135,820,601]	[139,238,315]	[△ 3,417,714]
退職給付費用	135,820,601	139,238,315	△ 3,417,714
貸付事業費	[1,139,270]	[306,770]	[832,500]
損害保険料	349,020	306,770	42,250
貸倒損失	790,250	0	790,250
管理費	[50,000]	[80,000]	[△ 30,000]
租税公課	50,000	80,000	△ 30,000
経常費用計	137,009,871	139,625,085	△ 2,615,214
評価損益等調整前当期経常増減額	7,292,721	5,308,433	1,984,288
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,292,721	5,308,433	1,984,288
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
有価証券評価益	[131,150]	[10,929]	[120,221]
経常外収益計	131,150	10,929	120,221
(2) 経常外費用			
有価証券評価損	[299,300]	[299,300]	[0]
経常外費用計	299,300	299,300	0
当期経常外増減額	△ 168,150	△ 288,371	120,221
税引前当期一般正味財産増減額	7,124,571	5,020,062	2,104,509
法人税・住民税及び事業税	[1,023,144]	[739,772]	[283,372]
当期一般正味財産増減額	6,101,427	4,280,290	1,821,137
一般正味財産期首残高	△ 73,476,717	△ 77,757,007	4,280,290
一般正味財産期末残高	△ 67,375,290	△ 73,476,717	6,101,427
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

科 目	当年度	前年度	增 減
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 67,375,290	△ 73,476,717	6,101,427

財産目録

令和 5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		52,977,639	
		伊予銀行愛媛県庁支店		47,411,959	
		愛媛銀行県庁支店		5,085,528	
		愛媛県信連愛媛県庁支店		480,152	
		定期預金		400,000,000	
		伊予銀行愛媛県庁支店		30,000,000	
		大和ネクスト銀行		100,000,000	
		伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金		200,000,000	
		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	
	未収金			43,188	
流動資産合計				453,020,827	
(固定資産)	特定資産	退職慰労有価証券		1,434,655,074	
		伊予銀行愛媛県庁支店		300,165,000	
		愛媛銀行県庁支店		434,238,700	
		四国ファイナンス証券		502,732,295	
		みずほ証券		97,519,079	
		大和証券		100,000,000	
		退職慰労金給付引当預金		460,544,406	
		伊予銀行愛媛県庁支店		10,544,406	
		伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金		450,000,000	
		その他固定資産	貸付金		145,267,868
			一般貸付金		141,050,508
			結婚貸付金		2,954,279
		特別貸付金		1,263,081	
固定資産合計				2,040,467,348	
資産合計				2,493,488,175	
(流動負債)	未払金			30,520	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
流動負債合計				30,520
(固定負債)	退職慰労金給付引当 金			2,560,832,945
固定負債合計				2,560,832,945
負債合計				2,560,863,465
正味財産				△ 67,375,290

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	1,434,823,224	131,150	299,300	1,434,655,074
	退職給付引当預金	605,816,086	733,876,916	879,148,596	460,544,406
	特定資産計	2,040,639,310	734,008,066	879,447,896	1,895,199,480

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	146,036,799	68,255,380	69,024,311	145,267,868

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	2,706,104,625	135,820,601	281,092,281	0	2,560,832,945

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乗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	1,434,823,224	131,150	299,300	1,434,655,074
退職慰労金給付引当預金	605,816,086	733,876,916	879,148,596	460,544,406
合 計	2,040,639,310	734,008,066	879,447,896	1,895,199,480

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	1,434,655,074	0	1,434,655,074	(1,434,655,074)
退職慰労金給付引当預金	460,544,406	0	460,544,406	(460,544,406)
合 計	1,895,199,480	0	1,895,199,480	(1,895,199,480)

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	1,434,655,074	1,396,536,600	△ 38,118,474
合 計	1,434,655,074	1,396,536,600	△ 38,118,474

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 4年 4月 1日から令和 5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	[4,769,000]	[5,499,710]	[△ 730,710]
預金収入	67,000	43,189	23,811
有価証券利息収入	4,702,000	5,456,521	△ 754,521
貸付金利息収入	[1,300,000]	[1,156,442]	[143,558]
貸付事業利息収入	1,300,000	1,156,442	143,558
特定資産取崩収入	[314,000,000]	[281,092,281]	[32,907,719]
退職慰労金給付事業取崩収入	314,000,000	281,092,281	32,907,719
雑収入	[260,000]	[1,825,839]	[△ 1,565,839]
受取利息収入	250,000	1,035,589	△ 785,589
保険金補填収入	10,000	790,250	△ 780,250
事業活動収入計	320,329,000	289,574,272	30,754,728
2. 事業活動支出			
退職慰労金給付事業費支出	[314,000,000]	[281,092,281]	[32,907,719]
退職慰労金給付支出	314,000,000	281,092,281	32,907,719
貸付事業費支出	[650,000]	[478,390]	[171,610]
損害保険料支出	640,000	349,020	290,980
貸倒支出	10,000	129,370	△ 119,370
管理費支出	[1,372,000]	[50,000]	[1,322,000]
租税公課支出	1,372,000	50,000	1,322,000
事業活動支出計	316,022,000	281,620,671	34,401,329
小計	4,307,000	7,953,601	△ 3,646,601
法人税等支出	0	△ 1,023,144	1,023,144
事業活動収支差額	4,307,000	6,930,457	△ 2,623,457
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	[141,000,000]	[135,820,601]	[5,179,399]
一般会計からの繰入金収入	141,000,000	135,820,601	5,179,399
特定資産取崩収入	[620,000,000]	[316,942,690]	[303,057,310]
退職慰労金給付引当資産取崩収入	620,000,000	316,942,690	303,057,310
貸付金回収収入	[110,000,000]	[68,363,431]	[41,636,569]
貸付金回収収入	110,000,000	68,363,431	41,636,569
投資活動収入計	871,000,000	521,126,722	349,873,278
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[680,000,000]	[452,763,291]	[227,236,709]
退職慰労金給付引当資産取得支出	680,000,000	452,763,291	227,236,709
貸付金支出	[140,000,000]	[68,255,380]	[71,744,620]
貸付金支出	140,000,000	68,255,380	71,744,620
投資活動支出計	820,000,000	521,018,671	298,981,329
投資活動収支差額	51,000,000	108,051	50,891,949
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	55,307,000	7,038,508	48,268,492
前期繰越収支差額	439,340,000	445,951,799	△ 6,611,799
次期繰越収支差額	494,647,000	452,990,307	41,656,693

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	445,830,600	452,977,639
未収金	0	43,188
前払金	145,479	0
合計	445,976,079	453,020,827
未払金	24,280	30,520
預り金	0	0
合計	24,280	30,520
次期繰越収支差額	445,951,799	452,990,307

貸借対照表 総括表

令和5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	319,574,804	452,977,639	0	772,552,443
未収掛金	19,367			
未収金	113,600	43,188	0	156,788
流動資産合計	319,707,771	453,020,827	0	772,728,598
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	15,943,071	0	0	15,943,071
退職慰労金給付引当有価証券	0	1,434,655,074	0	1,434,655,074
退職慰労金給付引当預金	0	460,544,406	0	460,544,406
特定資産合計	15,943,071	1,895,199,480	0	1,911,142,551
(3) その他固定資産				
什器備品	45,490	0	0	45,490
ソフトウェア	97,020			
電話加入権	30,300	0	0	30,300
貸付金	0	145,267,868	0	145,267,868
その他固定資産合計	172,810	145,267,868	0	145,440,678
固定資産合計	26,115,881	2,040,467,348	0	2,066,583,229
資産合計	345,823,652	2,493,488,175	0	2,839,311,827
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	7,050,460	30,520	0	7,080,980
預り金	511,862	0	0	511,862
賞与引当金	1,676,579	0	0	1,676,579
流動負債合計	9,238,901	30,520	0	9,269,421
2. 固定負債				
退職給付引当金	15,943,071	0	0	15,943,071
退職慰労金給付引当金	0	2,560,832,945	0	2,560,832,945
固定負債合計	15,943,071	2,560,832,945	0	2,576,776,016
負債合計	25,181,972	2,560,863,465	0	2,586,045,437
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	310,641,680	△ 67,375,290	0	243,266,390
正味財産合計	320,641,680	△ 67,375,290	0	253,266,390
負債及び正味財産合計	345,823,652	2,493,488,175	0	2,839,311,827

正味財産増減計算書総括表

令和4年4月1日から令和5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	0	0	0	0
特定資産運用益	1,886	5,499,710	0	5,501,596
受取掛金	324,871,210	0	0	324,871,210
受取保険料	50,000	0	0	50,000
負担金収入	2,234,500	0	0	2,234,500
雑収入	193,049	1,825,839	0	2,018,888
受取貸付金利息	0	1,156,442	0	1,156,442
他会計からの繰入金	0	135,820,601	△ 135,820,601	0
経常収益計	327,350,645	144,302,592	△ 135,820,601	335,832,636
(2) 経常費用				
給付事業費	118,673,862	135,820,601	0	254,494,463
福祉事業費	27,022,830	0	0	27,022,830
管理費	26,334,804	50,000	0	26,384,804
他会計への繰入金	135,820,601		△ 135,820,601	0
貸付事業費	0	1,139,270	0	1,139,270
経常費用計	307,852,097	137,009,871	△ 135,820,601	309,041,367
当期経常増減額	19,498,548	7,292,721	0	26,791,269
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	131,150	0	131,150
経常外収益計	0	131,150	0	131,150
(2) 経常外費用				
固定資産除去損	0	0	0	0
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	△ 168,150	0	△ 168,150
税引前当期一般正味財産増減額	19,498,548	7,124,571	0	26,623,119
法人税・住民税及び事業税	6,156	1,023,144	0	1,029,300
当期一般正味財産増減額	19,492,392	6,101,427	0	25,593,819
一般正味財産期首残高	291,149,288	△ 73,476,717	0	217,672,571
一般正味財産期末残高	310,641,680	△ 67,375,290	0	243,266,390
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	320,641,680	△ 67,375,290	0	253,266,390

財産目録総括表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	772,552,443	
普通預金	115,052,443	
伊予銀行愛媛県庁支店	107,281,839	
愛媛銀行県庁支店	7,156,203	
愛媛県信連愛媛県庁支店	614,401	
定期預金	657,500,000	
伊予銀行愛媛県庁支店大口定期預金	30,000,000	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	400,000,000	
愛媛銀行県庁支店譲渡性預金	111,000,000	
愛媛県信連愛媛県庁支店定期預金	16,500,000	
大和ネクスト銀行定期預金	100,000,000	
未収掛金	19,367	
未収金	156,788	
流動資産合計		772,728,598
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	15,943,071	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	15,943,071	
退職慰労金給付引当有価証券	1,434,655,074	
伊予銀行愛媛県庁支店国債	300,165,000	
愛媛銀行県庁支店国債	434,238,700	
四国アライアンス証券国債	502,732,295	
みずほ証券国債	97,519,079	
大和証券国債	100,000,000	
退職慰労金給付引当預金	460,544,406	
伊予銀行愛媛県庁支店普通預金	10,544,406	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	450,000,000	
特定資産合計	1,911,142,551	
(3)その他の固定資産		
什器備品	45,490	
ソフトウェア	97,020	
電話加入権	30,300	
貸付金	145,267,868	
その他固定資産合計	145,440,678	
固定資産合計		2,066,583,229
資産合計		2,839,311,827
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	7,080,980	
預り金	511,862	
賞与引当金	1,676,579	
流動負債合計		9,269,421
2 固定負債		
退職給付引当金	15,943,071	
退職慰労金給付引当金	2,560,832,945	
固定負債合計		2,576,776,016
負債合計		2,586,045,437
正味財産		253,266,390

上記は財産目録に相違ない。

収 支 計 算 書 総 括 表

令和4年4月1日から令和5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	0	0	0	0
特定資産運用収入	1,886	5,499,710	0	5,501,596
貸付金利息収入	0	1,156,442	0	1,156,442
掛金収入	324,871,210	0	0	324,871,210
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	2,234,500	0	0	2,234,500
特定資産取崩収入	0	281,092,281	0	281,092,281
雑収入	193,049	1,825,839	0	2,018,888
事業活動収入計	327,350,645	289,574,272	0	616,924,917
2. 事業活動支出				
給付事業費支出	118,673,862	281,092,281	0	399,766,143
福祉事業費支出	27,022,830	0	0	27,022,830
貸付事業費支出	0	478,390	0	478,390
管理費支出	26,134,929	50,000	0	26,184,929
他会計への繰入金支出	135,820,601	0	△ 135,820,601	0
事業活動支出計	307,652,222	281,620,671	△ 135,820,601	453,452,292
小計	19,698,423	7,953,601	135,820,601	163,472,625
法人税等支出	△ 6,156	△ 1,023,144	0	△ 1,029,300
事業活動収支差額	19,692,267	6,930,457	135,820,601	162,443,325
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
基本財産取崩収入	0	0	0	0
特定資産取崩収入	15,768,038	316,942,690	0	332,710,728
他会計からの繰入金収入	0	135,820,601	△ 135,820,601	0
貸付金回収収入	0	68,363,431	0	68,363,431
投資活動収入計	15,768,038	521,126,722	△ 135,820,601	401,074,159
2. 投資活動支出				
基本財産取得支出	0	0	0	0
特定資産取得支出	15,768,038	452,763,291	0	468,531,329
固定資産取得支出	175,033			
貸付金支出	0	68,255,380	0	68,255,380
投資活動支出計	15,943,071	521,018,671	0	536,961,742
投資活動収支差額	△ 175,033	108,051	△ 135,820,601	△ 135,887,583
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	19,517,234	7,038,508	0	26,555,742
前期繰越収支差額	292,628,215	445,951,799	0	738,580,014
次期繰越収支差額	312,145,449	452,990,307	0	765,135,756

監査報告書

一般財団法人愛媛県教職員互助会

理事長 目見田 貴彦 様

令和 5 年 5 月 19 日

一般財団法人愛媛県教職員互助会

監事 二宮敬則 

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 4 年 4 月 1 日から令和 5 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