

正味財産増減計算書

令和02年04月01日から 令和03年03月31日まで

(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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	543	1,003	△ 460
基本財産運用益計	543	1,003	△ 460
特定資産運用益			
特定資産受取配当金	471	4,021	△ 3,550
特定資産運用益計	471	4,021	△ 3,550
受取会費			
受取会費	806,994,595	786,109,590	20,885,005
受取会費計	806,994,595	786,109,590	20,885,005
事業収益			
貸付事業償還利息収益	1,635,912	1,795,221	△ 159,309
互助年金信託受取配当金	167,390	207,967	△ 40,577
事業収益計	1,803,302	2,003,188	△ 199,886
雑収益			
受取利息	791	3,419	△ 2,628
投資有価証券運用益	118,161,895	117,499,845	662,050
雑収益	△ 78,950	1,782,049	△ 1,860,999
雑収益計	118,083,736	119,285,313	△ 1,201,577
経常収益計	926,882,647	907,403,115	19,479,532
(2) 経常費用			
事業費			
入院費補助金	10,959,800	12,669,500	△ 1,709,700
出産見舞金	13,280,000	12,250,000	1,030,000
妊婦健康診断補助金	7,932,000	7,260,000	672,000
育児補助金	21,056,000	19,456,000	1,600,000
弔慰金	5,480,000	6,440,000	△ 960,000
長期療養者見舞金	9,480,000	8,100,000	1,380,000
災害見舞金	7,050,000	6,400,000	650,000
遺児給付金	3,750,000	2,150,000	1,600,000
人間ドック等補助金	232,714,384	243,416,580	△ 10,702,196
予防接種補助金	14,476,941	14,371,347	105,594
福祉施設利用補助金	29,000	186,000	△ 157,000
入学祝金	7,690,000	6,730,000	960,000
結婚祝金	46,520,000	49,600,000	△ 3,080,000
看護休暇給付金	11,746,000	15,225,000	△ 3,479,000
福祉厚生事業費	43,482,538	39,993,660	3,488,878
共催事業費	2,327,448	2,837,889	△ 510,441
文化事業費	4,000,000	4,000,000	0
教育日記帳配付	18,162,001	18,310,050	△ 148,049
公益事業費	5,208,000	9,975,000	△ 4,767,000
貸付保険料	232,020	190,710	41,310
長寿記念品	3,628,944	4,019,616	△ 390,672
人間ドック利用補助金	15,138,663	16,465,259	△ 1,326,596
医療費補助金	140,932,206	140,558,074	374,132
福祉施設利用補助金	164,000	447,000	△ 283,000
給付金	375,872	391,807	△ 15,935
死亡給付引当金繰入額	2,240,000	1,900,000	340,000
事業費計	628,055,817	643,343,492	△ 15,287,675

正味財産増減計算書

令和02年04月01日から 令和03年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
職員給与	67,581,467	69,004,901	△ 1,423,434
退職給付引当金繰入額	480,404	346,016	134,388
賞与引当金繰入額	4,097,203	4,615,934	△ 518,731
厚生費	499,629	134,471	365,158
旅費	121,386	190,881	△ 69,495
事務費	15,349,119	11,461,144	3,887,975
賃借料	5,902,038	8,129,896	△ 2,227,858
保険料	253,080	498,980	△ 245,900
支払手数料	64,900	48,150	16,750
租税公課	17,953,960	18,131,433	△ 177,473
普及費	600,000	600,000	0
負担金	2,104,500	2,190,030	△ 85,530
支払報酬	90,000	72,000	18,000
減価償却費	2,748,723	3,440,936	△ 692,213
管理費計	117,846,409	118,864,772	△ 1,018,363
経常費用計	745,902,226	762,208,264	△ 16,306,038
評価損益等調整前当期経常増減額	180,980,421	145,194,851	35,785,570
投資有価証券評価損益等	8,560,000	△ 7,380,000	15,940,000
評価損益等計	8,560,000	△ 7,380,000	15,940,000
当期経常増減額	189,540,421	137,814,851	51,725,570
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	189,540,421	137,814,851	51,725,570
当期一般正味財産増減額	189,540,421	137,814,851	51,725,570
一般正味財産期首残高	5,179,454,026	5,041,639,175	137,814,851
一般正味財産期末残高	5,368,994,447	5,179,454,026	189,540,421
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	5,368,994,447	5,179,454,026	189,540,421

貸借対照表

令和03年03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			
(1) 現金預金			
普通預金	479,245,012	819,358,052	△ 340,113,040
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
現金預金合計	489,245,012	829,358,052	△ 340,113,040
(2) その他流動資産			
有価証券	4,699,511,635	5,418,364,466	△ 718,852,831
未収金	15,043	4,934	10,109
未収収益	19,911,863	18,506,877	1,404,986
前払金	200,000	200,000	0
その他流動資産合計	4,719,638,541	5,437,076,277	△ 717,437,736
流動資産合計	5,208,883,553	6,266,434,329	△ 1,057,550,776
2. 固定資産			
(1) 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) 特定資産			
退職給付引当資産	1,160,582	680,178	480,404
特定資産合計	1,160,582	680,178	480,404
(3) その他固定資産			
会員貸付金	99,175,574	107,795,884	△ 8,620,310
出資金	50,000	50,000	0
器具及び備品	33,092	174,694	△ 141,602
ソフトウェア	9,803,261	8,015,882	1,787,379
投資有価証券	8,709,475,425	7,801,935,378	907,540,047
その他固定資産合計	8,818,537,352	7,917,971,838	900,565,514
固定資産合計	8,829,697,934	7,928,652,016	901,045,918
資産合計①	14,038,581,487	14,195,086,345	△ 156,504,858
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	56,552,714	58,558,352	△ 2,005,638
未払社会保険料	666,979	726,024	△ 59,045
1年内支払予定慰労金預り金	951,946,883	923,342,367	28,604,516
賞与引当金	4,318,023	4,615,934	△ 297,911
流動負債合計	1,013,484,599	987,242,677	26,241,922
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,160,582	680,178	480,404
退職慰労金預り金	7,525,069,584	7,896,879,587	△ 371,810,003
福祉年金事業給付引当金	3,362,275	4,299,877	△ 937,602
死亡給付引当金	126,510,000	126,530,000	△ 20,000
固定負債合計	7,656,102,441	8,028,389,642	△ 372,287,201
負債合計②	8,669,587,040	9,015,632,319	△ 346,045,279
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			
(うち基本財産への充当額)	5,368,994,447 (10,000,000)	5,179,454,026 (10,000,000)	189,540,421 0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(①-②)	5,368,994,447	5,179,454,026	189,540,421
負債及び正味財産合計	14,038,581,487	14,195,086,345	△ 156,504,858

貸借対照表内訳表

令和03年03月31日現在

一般財団法人 千葉県公立学校教職員互助会

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他会計					小計	法人会計	内部取引等消去	合計
	実施事業等会計	小計	会費・給付事業	退職慰労金事業	貸付金事業	退職互助事業	福祉年金事業				
I 資産の部											
1. 流動資産											
(1) 現金預金											
普通預金	0	0	113,117,647	141,576,238	142,762,357	78,943,553	2,845,217	479,245,012	0	0	479,245,012
定期預金	0	0	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000
現金預金合計	0	0	113,117,647	151,576,238	142,762,357	78,943,553	2,845,217	489,245,012	0	0	489,245,012
(2) その他流動資産											
有価証券	0	0	799,519,596	3,099,992,039	0	800,000,000	0	4,699,511,635	0	0	4,699,511,635
未収金	0	0	10,877,375	49,173,485	0	0	0	60,050,860	0	△ 60,035,817	15,043
未収収益	0	0	5,259	15,994,001	0	3,885,180	27,423	19,911,863	0	0	19,911,863
前払金	0	0	200,000	0	0	0	0	200,000	0	0	200,000
その他流動資産合計	0	0	810,602,230	3,165,159,525	0	803,885,180	27,423	4,779,674,358	0	△ 60,035,817	4,719,638,541
流動資産合計	0	0	923,719,877	3,316,735,763	142,762,357	882,828,733	2,872,640	5,268,919,370	0	△ 60,035,817	5,208,883,553
2. 固定資産											
(1) 基本財産											
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(2) 特定資産											
退職給付引当資産	0	0	0	0	0	0	0	0	1,160,582	0	1,160,582
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	1,160,582	0	1,160,582
(3) その他固定資産											
会員貸付金	0	0	0	0	99,175,574	0	0	99,175,574	0	0	99,175,574
出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	50,000
器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	0	33,092	0	33,092
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	9,803,261	0	9,803,261
投資有価証券	0	0	101,600,000	6,699,466,059	0	1,899,222,660	9,186,706	8,709,475,425	0	0	8,709,475,425
その他固定資産合計	0	0	101,600,000	6,699,466,059	99,175,574	1,899,222,660	9,186,706	8,808,650,999	9,886,353	0	8,818,537,352
固定資産合計	0	0	101,600,000	6,699,466,059	99,175,574	1,899,222,660	9,186,706	8,808,650,999	21,046,935	0	8,829,697,934
資産合計①	0	0	1,025,319,877	10,016,201,822	241,937,931	2,782,051,393	12,059,346	14,077,570,369	21,046,935	△ 60,035,817	14,038,581,487
II 負債の部											
1. 流動負債											
未払金	0	0	105,579,925	0	18,730	10,989,876	0	116,588,531	0	△ 60,035,817	56,552,714
未払社会保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	666,979	0	666,979
1年内支払予定慰労金預り金	0	0	0	951,946,883	0	0	0	951,946,883	0	0	951,946,883
賞与引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	4,318,023	0	4,318,023
流動負債合計	0	0	105,579,925	951,946,883	18,730	10,989,876	0	1,068,535,414	4,985,002	△ 60,035,817	1,013,484,599
2. 固定負債											
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	1,160,582	0	1,160,582
退職慰労金預り金	0	0	0	7,525,069,584	0	0	0	7,525,069,584	0	0	7,525,069,584
福祉年金事業給付引当金	0	0	0	0	0	0	3,362,275	3,362,275	0	0	3,362,275
死亡給付引当金	0	0	0	0	0	126,510,000	0	126,510,000	0	0	126,510,000
固定負債合計	0	0	0	7,525,069,584	0	126,510,000	3,362,275	7,654,941,859	1,160,582	0	7,656,102,441
負債合計②	0	0	105,579,925	8,477,016,467	18,730	137,499,876	3,362,275	8,723,477,273	6,145,584	△ 60,035,817	8,669,587,040
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	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産											
(うち基本財産への充当額)	0	0	919,739,952	1,539,185,355	241,919,201	2,644,551,517	8,697,071	5,354,093,096	14,901,351	0	5,368,994,447
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0	0	(10,000,000)	0	(10,000,000)
(うち指定資産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	(0)
正味財産合計(①-②)	0	0	919,739,952	1,539,185,355	241,919,201	2,644,551,517	8,697,071	5,354,093,096	14,901,351	0	5,368,994,447
負債及び正味財産合計	0	0	1,025,319,877	10,016,201,822	241,937,931	2,782,051,393	12,059,346	14,077,570,369	21,046,935	△ 60,035,817	14,038,581,487

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 満期保有目的債券

個別原価法による原価法によっている。ただし、債券額面金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法(定額法)によっている。

イ その他の有価証券

時価のあるものについては、期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。ただし、預金と同様の性格を有する金銭信託等については、原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

器具及び備品, ソフトウェア

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

ア 死亡給付引当金

死亡給付金の支出に備えるため、期末日時点の対象会員に対する要支給額に基づく金額を計上している。

イ 福祉年金事業給付引当金

福祉年金事業の支出に備えるため、期末日時点において対象会員に給付すべき利金相当額を計上している。

ウ 賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、職員に対する賞与の支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上している。

エ 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、簡便法(職員の期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法)により計算した金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 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、次のとおりである。

(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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	680,178	480,404	0	1,160,582
小 計	680,178	480,404	0	1,160,582
合 計	10,680,178	480,404	0	11,160,582

3 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、次のとおりである。

(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				
定期預金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
小 計	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	1,160,582	(0)	(0)	(1,160,582)
小 計	1,160,582	(0)	(0)	(1,160,582)
合 計	11,160,582	(0)	(10,000,000)	(1,160,582)

4 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、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	4,572,240	4,539,148	33,092
ソフトウェア	53,470,820	43,667,559	9,803,261
合 計	58,043,060	48,206,707	9,836,353

5 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、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
有価証券(地方債)	499,992,039	504,004,400	4,012,361
投資有価証券(国債)	99,846,468	117,900,000	18,053,532
投資有価証券(地方債)	3,799,619,591	4,110,534,400	310,914,809
投資有価証券(社債)	4,399,222,660	4,449,702,300	50,479,640
投資有価証券(特殊債)	300,000,000	335,129,600	35,129,600
合 計	9,098,680,758	9,517,270,700	418,589,942

6 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、投資信託、金銭信託、定期預金、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債、仕組預金)のみであり、一定の金額を限度としている。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、デリバティブ取引を組み込んだ債券(仕組債)、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク)にさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

ア 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

イ 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

ウ 市場リスクの管理

金銭信託、定期預金については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。