

正味財産増減計算書

令和03年04月01日から 令和04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	200	543	△343
基本財産運用益計	200	543	△343
特定資産運用益			
特定資産受取配当金	243	471	△228
特定資産運用益計	243	471	△228
受取会費			
受取会費	757,288,410	806,994,595	△49,706,185
受取会費計	757,288,410	806,994,595	△49,706,185
事業収益			
貸付事業償還利息収益	930,792	1,635,912	△705,120
互助年金信託受取配当金	136,238	167,390	△31,152
会員負担金収益	55,000	0	55,000
事業収益計	1,122,030	1,803,302	△681,272
雑収益			
受取利息	381	791	△410
投資有価証券運用益	118,763,294	118,161,895	601,399
雑収益	△4,409	△78,950	74,541
雑収益計	118,759,266	118,083,736	675,530
経常収益計	877,170,149	926,882,647	△49,712,498
(2) 経常費用			
事業費			
入院費補助金	8,571,100	10,959,800	△2,388,700
出産見舞金	12,510,000	13,280,000	△770,000
妊婦健康診断補助金	7,464,000	7,932,000	△468,000
育児補助金	19,952,000	21,056,000	△1,104,000
弔慰金	3,295,000	5,480,000	△2,185,000
長期療養者見舞金	9,430,000	9,480,000	△50,000
災害見舞金	800,000	7,050,000	△6,250,000
遺児給付金	750,000	3,750,000	△3,000,000
人間ドック等補助金	229,749,599	232,714,384	△2,964,785
予防接種補助金	10,457,953	14,476,941	△4,018,988
福祉施設利用補助金	45,000	29,000	16,000
入学祝金	7,190,000	7,690,000	△500,000
結婚祝金	44,240,000	46,520,000	△2,280,000
看護休暇給付金	8,813,000	11,746,000	△2,933,000
福祉厚生事業費	48,323,759	43,482,538	4,841,221
共催事業費	2,501,849	2,327,448	174,401
文化事業費	4,000,000	4,000,000	0
教育日記帳配付	18,923,190	18,162,001	761,189
公益事業費	0	5,208,000	△5,208,000
貸付保険料	205,220	232,020	△26,800
長寿記念品	2,613,600	3,628,944	△1,015,344
人間ドック利用補助金	15,945,858	15,138,663	807,195
医療費補助金	127,470,997	140,932,206	△13,461,209
福祉施設利用補助金	158,000	164,000	△6,000
給付金	286,075	375,872	△89,797
死亡給付引当金繰入額	1,210,000	2,240,000	△1,030,000
事業費計	584,906,200	628,055,817	△43,149,617

正味財産増減計算書

令和03年04月01日から 令和04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	65,522,639	67,581,467	△2,058,828
退職給付引当金繰入額	597,316	480,404	116,912
賞与引当金繰入額	3,990,113	4,097,203	△107,090
厚生費	253,939	499,629	△245,690
旅費	19,106	121,386	△102,280
事務費	15,733,117	15,349,119	383,998
賃借料	6,036,616	5,902,038	134,578
保険料	253,080	253,080	0
支払手数料	74,430	64,900	9,530
租税公課	17,738,756	17,953,960	△215,204
普及費	600,000	600,000	0
負担金	2,096,300	2,104,500	△8,200
支払報酬	90,000	90,000	0
減価償却費	3,891,452	2,748,723	1,142,729
管理費計	116,896,864	117,846,409	△949,545
経常費用計	701,803,064	745,902,226	△44,099,162
評価損益等調整前当期経常増減額	175,367,085	180,980,421	△5,613,336
投資有価証券評価損益等	△4,690,000	8,560,000	△13,250,000
評価損益等計	△4,690,000	8,560,000	△13,250,000
当期経常増減額	170,677,085	189,540,421	△18,863,336
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	170,677,085	189,540,421	△18,863,336
当期一般正味財産増減額	170,677,085	189,540,421	△18,863,336
一般正味財産期首残高	5,368,994,447	5,179,454,026	189,540,421
一般正味財産期末残高	5,539,671,532	5,368,994,447	170,677,085
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	5,539,671,532	5,368,994,447	170,677,085

貸借対照表

令和04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	877,290,825	479,245,012	398,045,813
定期預金	700,000,000	10,000,000	690,000,000
現金預金合計	1,577,290,825	489,245,012	1,088,045,813
(2) その他流動資産			
有価証券	3,199,393,172	4,699,511,635	△1,500,118,463
未収金	6,468	15,043	△8,575
未収収益	23,433,464	19,911,863	3,521,601
前払金	1,875,186	200,000	1,675,186
その他流動資産合計	3,224,708,290	4,719,638,541	△1,494,930,251
流動資産合計	4,801,999,115	5,208,883,553	△406,884,438
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	1,757,898	1,160,582	597,316
特定資産合計	1,757,898	1,160,582	597,316
(3) その他固定資産			
会員貸付金	96,694,441	99,175,574	△2,481,133
出資金	50,000	50,000	0
器具及び備品	611,575	33,092	578,483
ソフトウェア	7,249,031	9,803,261	△2,554,230
投資有価証券	8,903,984,849	8,709,475,425	194,509,424
その他固定資産合計	9,008,589,896	8,818,537,352	190,052,544
固定資産合計	9,020,347,794	8,829,697,934	190,649,860
資産合計①	13,822,346,909	14,038,581,487	△216,234,578
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,027,325	56,552,714	△6,525,389
預り金	5,252	0	5,252
未払社会保険料	628,128	666,979	△38,851
1年内支払予定慰労金預り金	843,871,869	951,946,883	△108,075,014
賞与引当金	3,990,113	4,318,023	△327,910
前受金	304,000	0	304,000
流動負債合計	898,826,687	1,013,484,599	△114,657,912
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,757,898	1,160,582	597,316
退職慰労金預り金	7,253,458,466	7,525,069,584	△271,611,118
福祉年金事業給付引当金	2,592,326	3,362,275	△769,949
死亡給付引当金	126,040,000	126,510,000	△470,000
固定負債合計	7,383,848,690	7,656,102,441	△272,253,751
負債合計②	8,282,675,377	8,669,587,040	△386,911,663
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)	5,539,671,532	5,368,994,447	170,677,085
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	0
(うち前受金への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計(①-②)	5,539,671,532	5,368,994,447	170,677,085
負債及び正味財産合計	13,822,346,909	14,038,581,487	△216,234,578

貸借対照表内訳表

令和04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	189,580,193	450,811,744	145,968,472	88,085,199	2,845,217	877,290,825	0	0	877,290,825
定期預金	0	0	0	700,000,000	0	0	0	700,000,000	0	0	700,000,000
現金預金合計	0	0	189,580,193	1,150,811,744	145,968,472	88,085,199	2,845,217	1,577,290,825	0	0	1,577,290,825
(2) その他流動資産											
有価証券	0	0	799,402,684	1,099,990,488	0	1,300,000,000	0	3,199,393,172	0	0	3,199,393,172
未収金	0	0	10,526,488	48,386,560	0	0	0	58,913,048	0	△58,906,580	6,468
未収収益	0	0	140,544	17,142,553	0	6,128,241	22,126	23,433,464	0	0	23,433,464
前払金	0	0	1,875,186	0	0	0	0	1,875,186	0	0	1,875,186
その他流動資産合計	0	0	811,944,902	1,165,519,601	0	1,306,128,241	22,126	3,283,614,870	0	△58,906,580	3,224,708,290
流動資産合計	0	0	1,001,525,095	2,316,331,345	145,968,472	1,394,213,440	2,867,343	4,860,905,695	0	△58,906,580	4,801,999,115
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	1,757,898	0	1,757,898
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	1,757,898	0	1,757,898
(3) その他固定資産											
会員貸付金	0	0	0	0	96,694,441	0	0	96,694,441	0	0	96,694,441
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	611,575	0	611,575
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	7,249,031	0	7,249,031
投資有価証券	0	0	96,910,000	7,399,554,309	0	1,399,269,536	8,251,004	8,903,984,849	0	0	8,903,984,849
その他固定資産合計	0	0	96,910,000	7,399,554,309	96,694,441	1,399,269,536	8,251,004	9,000,679,290	7,910,606	0	9,008,589,896
固定資産合計	0	0	96,910,000	7,399,554,309	96,694,441	1,399,269,536	8,251,004	9,000,679,290	19,668,504	0	9,020,347,794
資産合計①	0	0	1,098,435,095	9,715,885,654	242,662,913	2,793,482,976	11,118,347	13,861,584,985	19,668,504	△58,906,580	13,822,346,909
II 負債の部											
1. 流動負債											
未払金	0	0	98,256,066	0	18,140	10,659,699	0	108,933,905	0	△58,906,580	50,027,325
預り金	0	0	5,252	0	0	0	0	5,252	0	0	5,252
未払社会保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	628,128	0	628,128
1年内支払予定慰労金預り金	0	0	0	843,871,869	0	0	0	843,871,869	0	0	843,871,869
賞与引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	3,990,113	0	3,990,113
前受金	0	0	304,000	0	0	0	0	304,000	0	0	304,000
流動負債合計	0	0	98,565,318	843,871,869	18,140	10,659,699	0	953,115,026	4,618,241	△58,906,580	898,826,687
2. 固定負債											
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	1,757,898	0	1,757,898
退職慰労金預り金	0	0	0	7,253,458,466	0	0	0	7,253,458,466	0	0	7,253,458,466
福祉年金事業給付引当金	0	0	0	0	0	0	2,592,326	2,592,326	0	0	2,592,326
死亡給付引当金	0	0	0	0	0	126,040,000	0	126,040,000	0	0	126,040,000
固定負債合計	0	0	0	7,253,458,466	0	126,040,000	2,592,326	7,382,090,792	1,757,898	0	7,383,848,690
負債合計②	0	0	98,565,318	8,097,330,335	18,140	136,699,699	2,592,326	8,335,205,818	6,376,139	△58,906,580	8,282,675,377
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	999,869,777	1,618,555,319	242,644,773	2,656,783,277	8,526,021	5,526,379,167	13,292,365	0	5,539,671,532
(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)
	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計(①-②)	0	0	999,869,777	1,618,555,319	242,644,773	2,656,783,277	8,526,021	5,526,379,167	13,292,365	0	5,539,671,532
負債及び正味財産合計	0	0	1,098,435,095	9,715,885,654	242,662,913	2,793,482,976	11,118,347	13,861,584,985	19,668,504	△58,906,580	13,822,346,909

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	1,160,582	597,316	0	1,757,898
小 計	1,160,582	597,316	0	1,757,898
合 計	11,160,582	597,316	0	11,757,898

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	1,757,898	(0)	(0)	(1,757,898)
小 計	1,757,898	(0)	(0)	(1,757,898)
合 計	11,757,898	(0)	(10,000,000)	(1,757,898)

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	5,283,445	4,671,870	611,575
ソフトウェア	54,675,320	47,426,289	7,249,031
合 計	59,958,765	52,098,159	7,860,606

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)	399,990,488	401,460,000	1,469,512
有価証券(社債)	600,000,000	600,120,000	120,000
投資有価証券(国債)	99,864,014	115,100,000	15,235,986
投資有価証券(地方債)	3,599,690,295	3,838,227,500	238,537,205
投資有価証券(社債)	4,799,269,536	4,788,735,400	△ 10,534,136
投資有価証券(特殊債)	300,000,000	330,431,400	30,431,400
合 計	9,798,814,333	10,074,074,300	275,259,967

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。