

平成 2 9 年度

決 算 報 告 書

(平成 29 年 4 月 1 日～平成 30 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	4～26
監査報告書	27

一般財団法人愛媛県教職員互助会

平成29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

397,055,397円
(449,601,000)

一般会計分(1)～(9)

118,043,168円
(145,601,000)

(1) 療養費補助金

84,513,700円
(95,000,000)

本	人	外	来	40,750件	57,567,300円
		入	院	907件	1,799,400円
家	族	外	来	17,900件	24,164,600円
		入	院	496件	982,400円
		計		60,053件	

(2) 死亡弔慰金

8,130,000円
(11,000,000)

会員	300,000円×	6件	=	1,800,000円
配偶者	50,000円×	6件	=	300,000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×	197件	=	5,910,000円

(3) 災害見舞金

0円
(1,600,000)

0 件

(4) 結婚祝金

8,050,000円
(10,000,000)

50,000円× 161件 = 8,050,000円

(5) 出産祝金

5,320,000円
(8,000,000)

20,000円× 266件 = 5,320,000円

(6) 銀婚祝金

4,800,000円
(7,000,000)

20,000円× 240件 = 4,800,000円

(7) 入院見舞金

3,206,500円
(6,500,000)

会 員	1 日	1,000円×	2,742日	=	2,742,000円
扶養家族	1 日	500円×	929日	=	464,500円

(8) 療養見舞金

4,022,968円
(6,500,000)

休職者 1 月 10,000円 259件 4,022,968円

(9) 派遣職員格差是正給付金 0円
(1, 000)

(10) 退職慰労金 279, 012, 229円
(304, 000, 000)

掛金相当額の40%	1件平均 約399, 214円	619人	247, 113, 221円
掛金相当額の60%	1件平均 約370, 919円	86人	31, 899, 008円

2 福祉事業 27, 318, 129円 (34, 912, 000)

(1) 人間ドック 19, 041, 771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 受診人数1, 648人中、節目年齢者1, 648人に係る費用
の25%相当 16, 260, 000円

人間ドック 受診人数 330人に係る費用の25%相当 2, 781, 771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 810部 単価970円
(785, 700円の内限度額400, 000円)

開催日 平成30年1月22日～平成30年2月15日

(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	金銭貸借	2件	
	その他	9件	(計 11件)

(4) メンタルヘルスセミナー 157, 058円
(280, 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。

開催日	平成29年8月1日・平成28年8月21日
場所	松山(にぎたつ会館) 西予(歴史文化博物館)
分担金	157, 058円(費用の50%を負担)

(5) リフレッシュ海外旅行助成 350, 000円
(2, 500, 000)

松山空港発着の国際便を利用した場合、1人当たり1万円を助成した。

ソウル便	9件	90,000円
上海便	19件	190,000円
その他	7件	70,000円
計	35件	350,000円

- (6) インフルエンザ予防接種補助 6,697,300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 3,401人（互助会非会員50人含む） 6,697,300円

3 貸付事業

87,785,650円
(185,000,000)

- (1) 一般貸付 83,100,000円
(165,000,000)

100,000円× 2件＝	200,000円	600,000円× 3件＝	1,800,000円
200,000円× 2件＝	400,000円	700,000円× 5件＝	3,500,000円
300,000円× 2件＝	600,000円	800,000円× 2件＝	1,600,000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× 74件＝	74,000,000円

計 92 件

- (2) 結婚貸付 3,000,000円
(5,000,000)

計 3 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 1,685,650円
(7,500,000)

計 7 件

貸借対照表
平成30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	258,483,957	218,726,703	39,757,254
未 収 掛 金	5,557	2,605	2,952
未 収 金	2,000	0	2,000
立 替 金	50,000	31,580	18,420
流動資産合計	258,541,514	218,760,888	39,780,626
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	13,017,291	29,480,599	△ 16,463,308
特定資産合計	13,017,291	29,480,599	△ 16,463,308
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	3	3	0
電 話 加 入 権	30,300	30,300	0
その他固定資産合計	30,303	30,303	0
固定資産合計	23,047,594	39,510,902	△ 16,463,308
資産合計	281,589,108	258,271,790	23,317,318
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	27,700,083	8,071,658	19,628,425
預 り 金	717,448	653,622	63,826
賞 与 引 当 金	1,321,533	2,041,220	△ 719,687
流動負債合計	29,739,064	10,766,500	18,972,564
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	13,017,291	29,480,599	△ 16,463,308
固定負債合計	13,017,291	29,480,599	△ 16,463,308
負債合計	42,756,355	40,247,099	2,509,256
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	228,832,753	208,024,691	20,808,062
負債及び正味財産合計	281,589,108	258,271,790	23,317,318

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	[2,500]	[5,210]	[△ 2,710]
受取利息収入	2,500	5,210	△ 2,710
特定資産運用収入	[7,410]	[11,352]	[△ 3,942]
退職給付引当資産利息収入	7,410	11,352	△ 3,942
受取掛金	[338,596,252]	[345,775,606]	[△ 7,179,354]
受取保険料	[31,580]	[27,110]	[4,470]
受取負担金	[2,165,766]	[96,000]	[2,069,766]
雑収入	[70,358]	[89,546]	[△ 19,188]
雑収	6,000	17,600	△ 11,600
受取利息収入	64,358	71,946	△ 7,588
経常収益計	340,873,866	346,004,824	△ 5,130,958
(2) 経常費用			
給付事業費	[118,043,168]	[125,626,781]	[△ 7,583,613]
療養費補助金	84,513,700	89,198,400	△ 4,684,700
死亡弔慰金	8,130,000	10,210,000	△ 2,080,000
結婚祝い金	8,050,000	8,450,000	△ 400,000
出産祝い金	5,320,000	5,060,000	260,000
銀婚祝い金	4,800,000	4,800,000	0
入院見舞金	3,206,500	3,658,500	△ 452,000
療養見舞金	4,022,968	4,249,881	△ 226,913
福祉事業費	[27,318,129]	[28,393,938]	[△ 1,075,809]
報酬	672,000	672,000	0
消耗品費	400,000	400,000	0
印刷費	0	146,124	△ 146,124
通信運搬費	0	21,430	△ 21,430
分担金	19,198,829	19,579,547	△ 380,718
助成費	7,047,300	7,563,700	△ 516,400
諸謝金	0	11,137	△ 11,137
管理費	[31,251,571]	[27,947,354]	[3,304,217]
給料手当	20,242,093	19,632,333	609,760
賃金	115,770	0	115,770
法定福利生費	3,189,469	2,986,717	202,752
旅費	41,084	34,444	6,640
会費	72,199	165,425	△ 93,226
役員交際費	52,274	53,516	△ 1,242
役員報酬	200,000	200,000	0
消耗品費	248,665	315,938	△ 67,273
印刷費	56,160	0	56,160
通信運搬費	345,630	369,336	△ 23,706
貸借料	149,146	122,396	26,750
負担金	549,900	557,100	△ 7,200
保険料	137,180	132,710	4,470
委託費	316,260	144,000	172,260
手数料	69,748	70,848	△ 1,100
租税公課	21,200	21,200	0
雑費	233,945	0	233,945
賞与引当金繰入額	1,321,533	2,041,220	△ 719,687
退職給付費用	3,889,315	1,100,171	2,789,144
他会計への繰出額	[144,130,944]	[146,269,602]	[△ 2,138,658]
特別会計への繰出額	144,130,944	146,269,602	△ 2,138,658

科 目	当年度	前年度	増 減
経常費用計	320,743,812	328,237,675	△ 7,493,863
評価損益等調整前当期経常増減額	20,130,054	17,767,149	2,362,905
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	20,130,054	17,767,149	2,362,905
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入益	[689,376]	[0]	[689,376]
経常外収益計	689,376	0	689,376
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	689,376	0	689,376
税引前当期一般正味財産増減額	20,819,430	17,767,149	3,052,281
法人税・住民税及び事業税	[11,368]	[13,550]	[△ 2,182]
当期一般正味財産増減額	20,808,062	17,753,599	3,054,463
一般正味財産期首残高	208,024,691	190,271,092	17,753,599
一般正味財産期末残高	228,832,753	208,024,691	20,808,062
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	238,832,753	218,024,691	20,808,062

財産目録

平成30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		72,283,957
		伊予銀行愛媛県庁支店		50,045,765
		愛媛銀行県庁支店		2,349,041
		愛媛県信連愛媛県庁支店		225,904
		伊予銀行県庁退職引当預金用		19,663,247
		定期預金		186,200,000
		伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金		150,000,000
		愛媛銀行県庁支店譲渡性預金		31,000,000
		愛媛県信連愛媛県庁支店スーパー定期預金		5,200,000
	未収掛金			5,557
	未収金			2,000
	立替金			50,000
流動資産合計				258,541,514
(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			13,017,291
	定期預金伊予銀行愛媛県庁支店			13,017,291
その他固定資産				
	什器備品			3
	電話加入権			30,300
固定資産合計				23,047,594
資産合計				281,589,108
(流動負債)				
	未払金			27,700,083
	貸金			115,770
	退職手当			19,663,247
	法定福利費			200,839
	消耗品費			22,366
	通信運搬費			90,981
	委託費			14,580
	手数料			5,400
	療養費補助金			7,576,900
	助成費			10,000
	預り金			717,448
	賞与引当金			1,321,533
	賞与部分			1,139,431
	法定福利費部分			182,102
流動負債合計				29,739,064
(固定負債)				

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
退職給付引当金			13,017,291
固定負債合計			13,017,291
負債合計			42,756,355
正味財産			238,832,753

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	29,480,599	13,017,291	29,480,599	13,017,291
	特定資産計	29,480,599	13,017,291	29,480,599	13,017,291

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	3	0	0	3
	ソフトウェア	0	0	0	0
	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	2,041,220	1,321,533	2,041,220	0	1,321,533
退職給付引当金	29,480,599	3,889,315	20,352,623	0	13,017,291

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	29,480,599	13,017,291	29,480,599	13,017,291
小 計	29,480,599	13,017,291	29,480,599	13,017,291
合 計	39,480,599	23,017,291	39,480,599	23,017,291

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	13,017,291	-	13,017,291	(13,017,291)
小 計	13,017,291	-	13,017,291	(13,017,291)
合 計	23,017,291	10,000,000	13,017,291	(13,017,291)

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	1,182,786	1,182,783	3
ソフトウェア	346,500	346,500	0
電話加入権	30,300	0	30,300
合 計	1,559,586	1,529,283	30,303

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

平成29年 4月 1日から平成30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	[2,000]	[2,500]	[△ 500]
受 取 利 息 収 入	2,000	2,500	△ 500
特 定 資 産 運 用 収 入	[7,000]	[7,410]	[△ 410]
退 職 給 付 引 当 資 産 利 息 収 入	7,000	7,410	△ 410
掛 金 収 入	[343,797,000]	[338,596,252]	[5,200,748]
掛 金 収 入	343,797,000	338,596,252	5,200,748
保 険 料 収 入	[30,000]	[31,580]	[△ 1,580]
派遣職員格差是正給付保険料収入	30,000	31,580	△ 1,580
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]	[2,165,766]	[1,834,234]
負 担 金 収 入	4,000,000	2,165,766	1,834,234
雑 収 入	[48,000]	[70,358]	[△ 22,358]
雑 収 入	1,000	6,000	△ 5,000
受 取 利 息 収 入	47,000	64,358	△ 17,358
事業活動収入計	347,885,000	340,873,866	7,011,134
2. 事業活動支出			
給 付 事 業 費 支 出	[145,601,000]	[118,043,168]	[27,557,832]
療 養 費 補 助 金 支 出	95,000,000	84,513,700	10,486,300
死 亡 弔 慰 金 支 出	11,000,000	8,130,000	2,870,000
災 害 見 舞 金 支 出	1,600,000	0	1,600,000
結 婚 祝 金 支 出	10,000,000	8,050,000	1,950,000
出 産 祝 金 支 出	8,000,000	5,320,000	2,680,000
銀 婚 祝 金 支 出	7,000,000	4,800,000	2,200,000
入 院 見 舞 金 支 出	6,500,000	3,206,500	3,293,500
療 養 見 舞 金 支 出	6,500,000	4,022,968	2,477,032
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	[34,912,000]	[27,318,129]	[7,593,871]
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	19,340,000	19,198,829	141,171
支 払 助 成 金 支 出	14,500,000	7,047,300	7,452,700
管 理 費 支 出	[50,149,000]	[47,745,190]	[2,403,810]
給 料 手 当 支 出	22,226,000	22,005,228	220,772
退 職 金 支 出	20,353,000	19,663,247	689,753
臨 時 雇 賃 金 支 出	116,000	115,770	230
法 定 福 利 費 支 出	3,580,000	3,467,554	112,446
福 利 厚 生 費 支 出	60,000	41,084	18,916
旅 費 交 通 費 支 出	356,000	72,199	283,801
会 議 費 支 出	241,000	52,274	188,726
役 員 報 酬 費 支 出	200,000	200,000	0
消 耗 品 費 支 出	400,000	248,665	151,335
修 繕 費 支 出	55,000	0	55,000
印 刷 製 本 費 支 出	200,000	56,160	143,840
通 信 運 搬 費 支 出	465,000	345,630	119,370
賃 借 料 支 出	194,000	149,146	44,854
支 払 負 担 金 支 出	550,000	549,900	100
保 険 料 支 出	158,000	137,180	20,820
委 託 費 支 出	484,000	316,260	167,740
手 数 料 支 出	75,000	69,748	5,252
租 税 公 課 支 出	152,000	21,200	130,800

科 目	予算額	決算額	差 異
雑 費 支 出	284,000	233,945	50,055
他 会 計 へ の 繰 入 金 支 出	[154,900,000]	[144,130,944]	[10,769,056]
特 別 会 計 へ の 繰 入 金 支 出	154,900,000	144,130,944	10,769,056
事業活動支出計	385,562,000	337,237,431	48,324,569
小計	△ 37,677,000	3,636,435	△ 41,313,435
法 人 税 等 支 出	[0]	[△ 11,368]	[11,368]
事業活動収支差額	△ 37,677,000	3,625,067	△ 41,302,067
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	[29,481,000]	[29,480,599]	[401]
退 職 給 付 引 当 預 金 取 崩 収 入	29,481,000	29,480,599	401
投資活動収入計	29,481,000	29,480,599	401
2. 投資活動支出			
特 定 資 産 取 得 支 出	[13,514,000]	[13,017,291]	[496,709]
退 職 給 付 引 当 預 金 支 出	9,128,000	9,127,976	24
退 職 給 付 引 当 資 産 取 得 支 出	4,386,000	3,889,315	496,685
投資活動支出計	13,514,000	13,017,291	496,709
投資活動収支差額	15,967,000	16,463,308	△ 496,308
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
当期収支差額	△ 21,710,000	20,088,375	△ 41,798,375
前期繰越収支差額	206,267,000	210,035,608	△ 3,768,608
次期繰越収支差額	184,557,000	230,123,983	△ 45,566,983

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			19,041,771		19,041,771
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			157,058		157,058
5 海外旅行助成				350,000	350,000
6 インフルエンザ予防接種補助				6,697,300	6,697,300
計	672,000	400,000	19,198,829	7,047,300	27,318,129

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	218,726,703	258,483,957
未収掛金	2,605	5,557
未収金	0	2,000
立替金	31,580	50,000
合計	218,760,888	258,541,514
未払金	8,071,658	27,700,083
預り金	653,622	717,448
合計	8,725,280	28,417,531
次期繰越収支差額	210,035,608	230,123,983

貸借対照表
平成30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	319,125,961	291,365,285	27,760,676
未 収 金	1,167,550	343,678	823,872
流動資産合計	320,293,511	291,708,963	28,584,548
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職慰労有価証券	1,035,416,700	1,035,656,500	△ 239,800
退職慰労金給付引当預金	1,484,806,218	1,619,687,503	△ 134,881,285
特定資産合計	2,520,222,918	2,655,344,003	△ 135,121,085
(3) その他固定資産			
貸 付 金	243,947,983	263,450,522	△ 19,502,539
その他固定資産合計	243,947,983	263,450,522	△ 19,502,539
固定資産合計	2,764,170,901	2,918,794,525	△ 154,623,624
資産合計	3,084,464,412	3,210,503,488	△ 126,039,076
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	31,000	29,850	1,150
流動負債合計	31,000	29,850	1,150
2. 固定負債			
退職慰労金給付引当金	3,185,094,757	3,319,976,042	△ 134,881,285
固定負債合計	3,185,094,757	3,319,976,042	△ 134,881,285
負債合計	3,185,125,757	3,320,005,892	△ 134,880,135
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	△ 100,661,345	△ 109,502,404	8,841,059
正味財産合計	△ 100,661,345	△ 109,502,404	8,841,059
負債及び正味財産合計	3,084,464,412	3,210,503,488	△ 126,039,076

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	[6,293,704]	[6,722,523]	[△ 428,819]
退職慰労金給付引当資産受取利息	191,704	717,044	△ 525,340
有 価 証 券 利 息	6,102,000	6,005,479	96,521
受 取 貸 付 金 利 息	[4,204,252]	[4,844,280]	[△ 640,028]
受 取 貸 付 金 利 息	4,204,252	4,844,280	△ 640,028
雑 収 入	[53,891]	[799,150]	[△ 745,259]
受 取 利 息	53,891	103,217	△ 49,326
保 険 金 補 填 収 入	0	695,933	△ 695,933
他 会 計 か ら の 繰 入 額	[144,130,944]	[146,269,602]	[△ 2,138,658]
一 般 会 計 か ら の 繰 入 額	144,130,944	146,269,602	△ 2,138,658
経常収益計	154,682,791	158,635,555	△ 3,952,764
(2) 経常費用			
退 職 慰 労 金 給 付 事 業 費	[144,130,944]	[146,269,602]	[△ 2,138,658]
退 職 給 付 費 用	144,130,944	146,269,602	△ 2,138,658
貸 付 事 業 費	[378,870]	[1,059,483]	[△ 680,613]
損 害 保 険 料	378,870	363,550	15,320
貸 倒 損 失	0	695,933	△ 695,933
管 理 費	[120,000]	[70,000]	[50,000]
租 税 公 課	120,000	70,000	50,000
経常費用計	144,629,814	147,399,085	△ 2,769,271
評価損益等調整前当期経常増減額	10,052,977	11,236,470	△ 1,183,493
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,052,977	11,236,470	△ 1,183,493
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	[239,800]	[239,800]	[0]
経常外費用計	239,800	239,800	0
当期経常外増減額	△ 239,800	△ 239,800	0
税引前当期一般正味財産増減額	9,813,177	10,996,670	△ 1,183,493
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税	[972,118]	[1,060,125]	[△ 88,007]
当期一般正味財産増減額	8,841,059	9,936,545	△ 1,095,486
一般正味財産期首残高	△ 109,502,404	△ 119,438,949	9,936,545
一般正味財産期末残高	△ 100,661,345	△ 109,502,404	8,841,059
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	△ 100,661,345	△ 109,502,404	8,841,059

財産目録

平成30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		46,225,961
		伊予銀行愛媛県庁支店		40,177,199
		愛媛銀行県庁支店		5,485,336
		愛媛県信連愛媛県庁支店		563,426
		定期預金		272,900,000
		伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金		220,000,000
		愛媛銀行譲渡性預金県庁支店		44,000,000
		愛媛県信連愛媛県庁支店		8,900,000
	未収金			1,167,550
流動資産合計				320,293,511
(固定資産)				
特定資産	退職慰労有価証券			1,035,416,700
	伊予銀行愛媛県庁支店			600,744,000
	愛媛銀行県庁支店			434,672,700
	退職慰労金給付引当預金			1,484,806,218
	伊予銀行愛媛県庁支店			23,806,218
	伊予銀行定期県庁支店			211,000,000
	伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金			1,250,000,000
その他固定資産	貸付金			243,947,983
	一般貸付金			240,135,259
	結婚貸付金			2,776,565
	特別貸付金			284,279
	通勤定期貸付金			751,880
固定資産合計				2,764,170,901
資産合計				3,084,464,412
(流動負債)				
	未払金			31,000
流動負債合計				31,000
(固定負債)				
	退職慰労金給付引当金			3,185,094,757
固定負債合計				3,185,094,757
負債合計				3,185,125,757
正味財産				△ 100,661,345

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	1,035,656,500	0	239,800	1,035,416,700
	退職給付引当預金	1,619,687,503	658,504,485	793,385,770	1,484,806,218
	特定資産計	2,655,344,003	658,504,485	793,625,570	2,520,222,918

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	263,450,522	87,785,650	107,288,189	243,947,983

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	3,319,976,042	144,130,944	279,012,229	0	3,185,094,757

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	1,035,656,500	0	239,800	1,035,416,700
退職慰労金給付引当預金	1,619,687,503	658,504,485	793,385,770	1,484,806,218
合 計	2,655,344,003	658,504,485	793,625,570	2,520,222,918

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	1,035,416,700	0	1,035,416,700	(1,035,416,700)
退職慰労金給付引当預金	1,484,806,218	0	1,484,806,218	(1,484,806,218)
合 計	2,520,222,918	0	2,520,222,918	(2,520,222,918)

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	1,035,416,700	1,066,641,400	31,224,700
合 計	1,035,416,700	1,066,641,400	31,224,700

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

平成29年 4月 1日から平成30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	[6,293,000]	[6,293,704]	[△ 704]
預 金 収 入	191,000	191,704	△ 704
有 価 証 券 利 息 収 入	6,102,000	6,102,000	0
貸 付 金 利 息 収 入	[4,751,000]	[4,204,252]	[546,748]
貸 付 事 業 利 息 収 入	4,751,000	4,204,252	546,748
特 定 資 産 取 崩 収 入	[304,000,000]	[279,012,229]	[24,987,771]
退職慰労金給付事業取崩収入	304,000,000	279,012,229	24,987,771
雑 収 入	[60,000]	[53,891]	[6,109]
受 取 利 息 収 入	50,000	53,891	△ 3,891
保 険 金 補 填 収 入	10,000	0	10,000
事業活動収入計	315,104,000	289,564,076	25,539,924
2. 事業活動支出			
退職慰労金給付事業費支出	[304,000,000]	[279,012,229]	[24,987,771]
退職慰労金給付支出	304,000,000	279,012,229	24,987,771
貸 付 事 業 費 支 出	[416,000]	[378,870]	[37,130]
損 害 保 険 料 支 出	406,000	378,870	27,130
貸 倒 支 出	10,000	0	10,000
管 理 費 支 出	[1,407,000]	[120,000]	[1,287,000]
租 税 公 課 支 出	1,407,000	120,000	1,287,000
事業活動支出計	305,823,000	279,511,099	26,311,901
小計	9,281,000	10,052,977	△ 771,977
法 人 税 等 支 出	[0]	[△ 972,118]	[972,118]
事業活動収支差額	9,281,000	9,080,859	200,141
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	[154,900,000]	[144,130,944]	[10,769,056]
一 般 会 計 か ら の 繰 入 金 収 入	154,900,000	144,130,944	10,769,056
特 定 資 産 取 崩 収 入	[247,000,000]	[235,361,312]	[11,638,688]
退職慰労金給付引当資産取崩収入	247,000,000	235,361,312	11,638,688
貸 付 金 回 収 収 入	[113,700,000]	[107,288,189]	[6,411,811]
貸 付 金 回 収 収 入	113,700,000	107,288,189	6,411,811
投資活動収入計	515,600,000	486,780,445	28,819,555
2. 投資活動支出			
特 定 資 産 取 得 支 出	[401,900,000]	[379,492,256]	[22,407,744]
退職慰労金給付引当資産取得支出	401,900,000	379,492,256	22,407,744
貸 付 金 支 出	[185,000,000]	[87,785,650]	[97,214,350]
貸 付 金 支 出	185,000,000	87,785,650	97,214,350
投資活動支出計	586,900,000	467,277,906	119,622,094
投資活動収支差額	△ 71,300,000	19,502,539	△ 90,802,539
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
当期収支差額	△ 62,019,000	28,583,398	△ 90,602,398
前期繰越収支差額	289,397,000	291,679,113	△ 2,282,113
次期繰越収支差額	227,378,000	320,262,511	△ 92,884,511

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	291,365,285	319,125,961
未収金	343,678	1,167,550
前払金	0	0
合計	291,708,963	320,293,511
未払金	29,850	31,000
合計	29,850	31,000
次期繰越収支差額	291,679,113	320,262,511

貸 借 対 照 表 総 括 表
平成29年4月1日から平成30年3月31日

(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	258,483,957	319,125,961	0	577,609,918
未収掛金	5,557	0	0	5,557
未収金	2,000	1,167,550	0	1,169,550
立替金	50,000	0	0	50,000
流動資産合計	258,541,514	320,293,511	0	578,835,025
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	13,017,291	0	0	13,017,291
退職慰労金給付引当有価証券	0	1,035,416,700	0	1,035,416,700
退職慰労金給付引当預金	0	1,484,806,218	0	1,484,806,218
特定資産合計	13,017,291	2,520,222,918	0	2,533,240,209
(3) その他固定資産				
什器備品	3	0	0	3
電話加入権	30,300	0	0	30,300
貸付金	0	243,947,983	0	243,947,983
その他固定資産合計	30,303	243,947,983	0	243,978,286
固定資産合計	23,047,594	2,764,170,901	0	2,787,218,495
資産合計	281,589,108	3,084,464,412	0	3,366,053,520
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	27,700,083	31,000	0	27,731,083
預り金	717,448	0	0	717,448
賞与引当金	1,321,533	0	0	1,321,533
流動負債合計	29,739,064	31,000	0	29,770,064
2. 固定負債				
退職給付引当金	13,017,291	0	0	13,017,291
退職慰労金給付引当金	0	3,185,094,757	0	3,185,094,757
固定負債合計	13,017,291	3,185,094,757	0	3,198,112,048
負債合計	42,756,355	3,185,125,757	0	3,227,882,112
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	228,832,753	△ 100,661,345	0	128,171,408
正味財産合計	238,832,753	△ 100,661,345	0	138,171,408
負債及び正味財産合計	281,589,108	3,084,464,412	0	3,366,053,520

正味財産増減計算書総括表

平成29年4月1日から平成30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	2,500	0	0	2,500
特定資産運用益	7,410	6,293,704	0	6,301,114
受取掛金	338,596,252	0	0	338,596,252
受取保険料	31,580	0	0	31,580
負担金収入	2,165,766	0	0	2,165,766
雑収益	70,358	53,891	0	124,249
受取貸付金利息	0	4,204,252	0	4,204,252
他会計からの繰入金	0	144,130,944	△ 144,130,944	0
経常収益計	340,873,866	154,682,791	△ 144,130,944	351,425,713
(2) 経常費用				
給付事業費	118,043,168	144,130,944	0	262,174,112
福祉事業費	27,318,129	0	0	27,318,129
管理費	31,251,571	120,000	0	31,371,571
他会計への繰入金	144,130,944	0	△ 144,900,000	△ 769,056
貸付事業費	0	378,870	0	378,870
経常費用計	320,743,812	144,629,814	△ 144,900,000	320,473,626
当期経常増減額	20,130,054	10,052,977	769,056	30,952,087
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入益	689,376	0	0	689,376
有価証券評価益	0	0	0	0
経常外収益計	689,376	0	0	689,376
(2) 経常外費用				
有価証券評価損	0	239,800	0	239,800
経常外費用計	0	239,800	0	239,800
当期経常外増減額	689,376	△ 239,800	0	449,576
税引前当期一般正味財産増減額	20,819,430	9,813,177	0	30,632,607
法人税・住民税及び事業税	11,368	972,069	0	983,437
当期一般正味財産増減額	20,808,062	8,841,059	0	29,649,121
一般正味財産期首残高	208,024,691	△ 109,502,404	0	98,522,287
一般正味財産期末残高	228,832,753	△ 100,661,345	0	128,171,408
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	238,832,753	△ 100,661,345	0	138,171,408

財産目録総括表

平成30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	577,609,918	
普通預金	118,509,918	
伊予銀行愛媛県庁支店	90,222,964	
愛媛銀行県庁支店	7,834,377	
愛媛県信連愛媛県庁支店	789,330	
伊予銀行愛媛県庁支店 退職給付引当預金	19,663,247	
定期預金	459,100,000	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	370,000,000	
愛媛銀行県庁支店譲渡性預金	75,000,000	
愛媛県信連愛媛県庁支店定期預金	14,100,000	
未収掛金	5,557	
立替金	50,000	
未収金	1,169,550	
流動資産合計		578,835,025
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	13,017,291	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	13,017,291	
退職慰労金給付引当有価証券	1,035,416,700	
伊予銀行愛媛県庁支店国債	600,744,000	
愛媛銀行県庁支店国債	434,672,700	
退職慰労金給付引当預金	1,484,806,218	
伊予銀行愛媛県庁支店普通預金	23,806,218	
伊予銀行愛媛県庁支店定期預金	211,000,000	
伊予銀行愛媛県庁支店譲渡性預金	1,250,000,000	
特定資産合計	2,533,240,209	
(3) その他の固定資産		
什器備品	3	
電話加入権	30,300	
貸付金	243,947,983	
その他固定資産合計	243,978,286	
固定資産合計		2,787,218,495
資産合計		3,366,053,520
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	27,731,083	
預り金	717,448	
賞与引当金	1,321,533	
流動負債合計		29,770,064
2 固定負債		
退職給付引当金	13,017,291	
退職慰労金給付引当金	3,185,094,757	
固定負債合計		3,198,112,048
負債合計		3,227,882,112
正味財産		138,171,408

上記は財産目録に相違ない。

収 支 計 算 書 総 括 表
平成29年4月1日から平成30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	2,500	0	0	2,500
特定資産運用収入	7,410	6,293,704	0	6,301,114
貸付金利息収入	0	4,204,252	0	4,204,252
掛金収入	338,596,252	0	0	338,596,252
保険料収入	31,580	0	0	31,580
保険金収入	0	0	0	0
負担金収入	2,165,766	0	0	2,165,766
特定資産取崩収入	0	279,012,229	0	279,012,229
雑収入	70,358	53,891	0	124,249
事業活動収入計	340,873,866	289,564,076	0	630,437,942
2. 事業活動支出				
給付事業費支出	118,043,168	279,012,229	0	397,055,397
福祉事業費支出	27,318,129	0	0	27,318,129
貸付事業費支出	0	378,870	0	378,870
管理費支出	47,745,190	120,000	0	47,865,190
他会計への繰入金支出	144,130,944	0	△ 144,130,944	0
事業活動支出計	337,237,431	279,511,099	△ 144,130,944	472,617,586
小計	3,636,435	10,052,977	144,130,944	157,820,356
法人税等支出	△ 11,368	△ 972,118	0	△ 983,486
事業活動収支差額	3,625,067	9,080,859	144,130,944	156,836,870
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	29,480,599	235,361,312	0	264,841,911
他会計からの繰入金収入	0	144,130,944	△ 144,130,944	0
貸付金回収収入	0	107,288,189	0	107,288,189
投資活動収入	29,480,599	486,780,445	△ 144,130,944	372,130,100
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	13,017,291	379,492,256	0	392,509,547
貸付金支出	0	87,785,650	0	87,785,650
投資活動支出計	13,017,291	467,277,906	0	480,295,197
投資活動収支差額	16,463,308	19,502,539	△ 144,130,944	△ 108,165,097
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	20,088,375	28,583,398	0	48,671,773
前期繰越収支差額	210,035,608	291,679,113	0	501,714,721
次期繰越収支差額	230,123,983	320,262,511	0	550,386,494

監査報告書

一般財団法人愛媛県教職員互助会

理事長 武智 俊和 様

平成 30 年 5 月 21 日

一般財団法人愛媛県教職員互助会

監事 高橋 一美 
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平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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、財産目録、並びに事業実施報告書、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。

以上にに基づき、法人の当該事業年度に係る事業実施報告書、一般会計、退職慰労金特別会計、各々の会計の総括表としての貸借対照表、正味財産増減計算書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、財産目録について検討いたしました。

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) 事業実施報告書等の監査結果

- 一 事業実施報告書は、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ありませんでした。

(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、各々の会計の総括表としての貸借対照表、正味財産増減計算書及び財務諸表に対する注記、収支計算書、収支計算書における注記、財産目録は、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