

貸借対照表

2023年3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			
現金預金	5,191,473	5,626,192	△ 434,719
未収金	435,726	0	435,726
前払金	0	0	0
立替金	0	0	0
流動資産合計	5,627,199	5,626,192	1,007
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	250,000	250,000	0
退職事業積立現金預金	581,202,809	140,962,601	440,240,208
退職事業積立特定投資 有価証券	2,200,318,419	2,341,131,087	△ 140,812,668
特定資産合計	2,781,771,228	2,482,343,688	299,427,540
(2) その他の固定資産			
什器備品	0	0	0
その他の固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	2,781,771,228	2,482,343,688	299,427,540
資産合計	2,787,398,427	2,487,969,880	299,428,547
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
預り金	37,630	36,623	1,007
流動負債合計	37,630	36,623	1,007
2. 固定負債			
退職給付引当金	250,000	250,000	0
退職事業引当金	2,781,521,228	2,482,093,688	299,427,540
固定負債合計	2,781,771,228	2,482,343,688	299,427,540
負債合計	2,781,808,858	2,482,380,311	299,428,547
III 正味財産の部			
一般正味財産	5,589,569	5,589,569	0
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	5,589,569	5,589,569	0
負債及び正味財産合計	2,787,398,427	2,487,969,880	299,428,547

正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A-B)	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 特定資産運用益	60,253,535	38,494,524	21,759,011	
特定資産受取利息	60,253,535	38,494,524	21,759,011	
② 受取入会金	0	0	0	
受取入会金	0	0	0	
③ 受取会費	472,638,180	470,617,941	2,020,239	
受取会費	472,638,180	470,617,941	2,020,239	
④ 受取県補助金	91,191,000	91,271,000	△ 80,000	
受取県補助金	91,191,000	91,271,000	△ 80,000	
⑤ 雑収益	2,424	4,266	△ 1,842	
受取利息	2,424	4,266	△ 1,842	
経常収益計	624,085,139	600,387,731	23,697,408	
(2) 経常費用				
① 事業費及び管理費	623,755,749	553,272,390	70,483,359	
退職事業引当金繰入	614,286,256	544,771,489	69,514,767	
支払助成金	100,000	100,000	0	
報酬	89,666	74,000	15,666	
給料手当	5,047,740	4,890,492	157,248	
賞与手当	1,509,441	1,075,655	433,786	
退職給付費用	0	0	0	
福利厚生費	1,083,218	1,012,906	70,312	
旅費交通費	71,060	38,040	33,020	
通信運搬費	112,707	133,664	△ 20,957	
消耗品費	130,302	247,140	△ 116,838	
印刷製本費	40,639	43,947	△ 3,308	
会議費	118,528	44,018	74,510	
賃借料	540,504	536,604	3,900	
支払手数料	254,868	223,570	31,298	
諸会費	80,820	80,865	△ 45	
雑費	290,000	0	290,000	前年度県補助金過支給分の返還
経常費用計	623,755,749	553,272,390	70,483,359	
評価損益等調整前当期経常増減額	329,390	47,115,341	△ 46,785,951	
基本財産評価損益等	0	0	0	
特定資産評価損益等	△ 195,000	△ 600,000	405,000	第55回ソフトバンクグループ社債分
評価損益等計	△ 195,000	△ 600,000	405,000	
当期経常増減額	134,390	46,515,341	△ 46,380,951	

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A-B)	備 考
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職事業引当金取崩額	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
有価証券評価損	134,390	46,515,341	△ 46,380,951	
経常外費用計	134,390	46,515,341	△ 46,380,951	
当期経常外増減額	△ 134,390	△ 46,515,341	46,380,951	
他会計振替額				
当期一般正味財産増減額	0	0	0	
一般正味財産期首残高	5,589,569	5,589,569	0	
一般正味財産期末残高	5,589,569	5,589,569	0	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	91,191,000	91,271,000	△ 80,000	
一般正味財産への振替額	△ 91,191,000	△ 91,271,000	80,000	
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	5,589,569	5,589,569	0	

正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	合 計 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A-B)	当年度予算 (C)	遂行率(%) (A/C)
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
① 特定資産運用益	60,253,535	0	60,253,535	38,494,524	21,759,011	36,252,000	166.2
特定資産受取利息	60,253,535	0	60,253,535	38,494,524	21,759,011	36,252,000	166.2
② 受取入会金	0	0	0	0	0	10,000	0.0
受取入会金	0	0	0	0	0	10,000	0.0
③ 受取会費	472,638,180	0	472,638,180	470,617,941	2,020,239	470,577,000	100.4
受取会費	472,638,180	0	472,638,180	470,617,941	2,020,239	470,577,000	100.4
④ 受取県補助金	86,056,801	5,134,199	91,191,000	91,271,000	△ 80,000	91,291,000	99.9
受取県補助金	86,056,801	5,134,199	91,191,000	91,271,000	△ 80,000	91,291,000	99.9
⑤ 雑収益	0	2,424	2,424	4,266	△ 1,842	1,000	242.4
受取利息	0	2,424	2,424	4,266	△ 1,842	1,000	242.4
経常収益計	618,948,516	5,136,623	624,085,139	600,387,731	23,697,408	598,131,000	104.3
(2) 経常費用							
① 事業費及び管理費	618,619,126	5,136,623	623,755,749	553,272,390	70,483,359	598,131,000	104.3
退職事業引当金繰入	614,286,256	0	614,286,256	544,771,489	69,514,767	588,303,000	104.4
支払助成金	100,000	0	100,000	100,000	0	100,000	100.0
報酬	0	89,666	89,666	74,000	15,666	130,000	69.0
給料手当	2,820,530	2,227,210	5,047,740	4,890,492	157,248	5,050,000	100.0
賞与手当	659,283	850,158	1,509,441	1,075,655	433,786	1,460,000	103.4
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	—
福利厚生費	572,292	510,926	1,083,218	1,012,906	70,312	1,090,000	99.4
旅費交通費	0	71,060	71,060	38,040	33,020	472,000	15.1
通信運搬費	56,354	56,353	112,707	133,664	△ 20,957	184,000	61.3
消耗品費	65,151	65,151	130,302	247,140	△ 116,838	152,000	85.7
印刷製本費	20,320	20,319	40,639	43,947	△ 3,308	80,000	50.8
会議費	0	118,528	118,528	44,018	74,510	132,000	89.8

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A-B)	当年度予算 (C)	遂行率(%) (A/C)
賃借料	38,940	501,564	540,504	536,604	3,900	541,000	99.9
支払手数料	0	254,868	254,868	223,570	31,298	253,000	100.7
諸会費	0	80,820	80,820	80,865	△ 45	84,000	96.2
雑費	0	290,000	290,000	0	290,000	100,000	290.0
経常費用計	618,619,126	5,136,623	623,755,749	553,272,390	70,483,359	598,131,000	104.3
評価損益等調整前当期経常増減額	329,390	0	329,390	47,115,341	△ 46,785,951	0	—
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	—
特定資産評価損益等	△ 195,000	0	△ 195,000	△ 600,000	405,000	0	—
評価損益等計	△ 195,000	0	△ 195,000	△ 600,000	405,000	0	—
当期経常増減額	134,390	0	134,390	46,515,341	△ 46,380,951	0	—
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
退職事業引当金取崩額	0	0	0	0	0	0	—
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	—
(2) 経常外費用							
有価証券評価損	134,390	0	134,390	46,515,341	△ 46,380,951	0	—
経常外費用計	134,390	0	134,390	46,515,341	△ 46,380,951	0	—
当期経常外増減額	△ 134,390	0	△ 134,390	△ 46,515,341	46,380,951	0	—
他会計振替額							
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	—
一般正味財産期首残高	5,589,569	0	5,589,569	5,589,569	0	5,589,000	—
一般正味財産期末残高	5,589,569	0	5,589,569	5,589,569	0	5,589,000	—
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	86,056,801	5,134,199	91,191,000	91,271,000	△ 80,000	91,291,000	—
一般正味財産への振替額	△ 86,056,801	△ 5,134,199	△ 91,191,000	△ 91,271,000	80,000	△ 91,291,000	—
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	—
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	—
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	—
III 正味財産期末残高	5,589,569	0	5,589,569	5,589,569	0	5,589,000	—

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

満期保有目的の債券…償却原価法

その他有価証券

時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は正味財産増減額として処理し、売却減価は移動平均法により算定。)

時価のないもの…移動平均法による原価法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

2 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
特定資産				
退職給付引当資産	250,000			250,000
退職事業積立現金 預金	140,962,601	440,240,208		581,202,809
退職事業積立特定 投資有価証券	2,341,131,087		140,812,668	2,200,318,419
小 計	2,482,343,688	440,240,208	140,812,668	2,781,771,228

3 投資有価証券の内訳

投資有価証券の内訳は別紙のとおりである。

4 退職事業会計の原則

(1) 退職事業引当金については、平成23年度より退職事業引当資産の期末残高を引当繰入限度額としている。

(2) 退職事業に登録されている教職員が全員退職した場合に必要な「期末要支給額」は、2023年3月31日現在3,997,444,763円となっており、期末要支給額に対する退職事業引当金の保有割合は、約69.6%となっている。

5 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	250,000				250,000
退職事業引当金	2,482,093,688	614,286,256	314,858,716		2,781,521,228
小 計	2,482,343,688	614,286,256	314,858,716		2,781,771,228

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金、未払金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	146,838,793	586,644,282
未 収 金		435,726
前 払 金		
立 替 金		
債 券 利 子	2,627,194	2,627,194
合 計	149,465,987	589,707,202
未 払 金		
預 り 金	36,623	37,630
債 券 利 子		
合 計	36,623	37,630
次期繰越収支差額	149,429,364	589,669,572

附属明細書

1 特定資産の明細

特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

2 引当金の明細

引当金の明細は、財務諸表の注記に記載している。

財 産 目 録

2023年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的	金 額	
(流動資産)				
現金預金 未収金 前払金 立替金	普通預金 伊予銀行道後支店	運転資金として	0	
	普通預金 愛媛銀行道後支店	運転資金として	5,155,146	
	現金	運転資金として	36,327	
		経過利息として	435,726	
			0	
			0	
流動資産合計			5,627,199	
(固定資産)				
特定資産 退職給付引当資産 退職事業積立現金預金 退職事業積立特定投資有価証券	普通預金 愛媛銀行道後支店	退職手当を支払うための特定預金であり、退職手当の財源として使用している	250,000	
	普通預金 伊予銀行道後支店	公益目的保有財産であり、退職事業の積立資産として保有し、退職事業の財源として使用している	894,212	
	普通預金 愛媛銀行道後支店	公益目的保有財産であり、退職事業の積立資産として保有し、退職事業の財源として使用している	80,308,597	
	定期預金 愛媛銀行道後支店	公益目的保有財産であり、退職事業の積立資産として保有し、退職事業の財源として使用している	500,000,000	
	第55回ソフトバンクG社債(大和)	公益目的保有財産であり、その他有価証券として保有し、運用益を退職事業の財源として使用している	49,855,000	
	第58回ソフトバンクグループ社債(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	第51回ソフトバンクグループ社債(野村)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,463,419	
	第13回三井住友フィナンシャルグループ社債(劣後)(SMBC日興)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	光通信第16回無担保社債(野村)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	BARCLAYS BANK PLC(1322-9754)(SMBC日興)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	クレディ・アグリコル CIB FS(1475-9754)(SMBC日興)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	SG ISSUER(1551-9754)(SMBC日興)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	MIZUHO SEC DUAL CBL(S4231)(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	MIZUHO SEC DUAL CBL(S4811)(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	MIZUHO SEC(FX-LK)DUAL CBL(S10616)(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	MIZUHO SEC(FX-LK)DUAL CBL(S13197)(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	MIZUHO SEC(BASKET) CBL(S23193)(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	MIZUHO SEC(BASKET) CBL(S24634)(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	MIZUHO SEC(BASKET) CBL(S24635)(みずほ)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	モルガンスタンレーファイナンスLLCインデックス連動債(三菱UFJモルガン・スタンレー)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	MUFJセキュリティーズEMEA 株価指数連動債:複数(三菱UFJモルガン・スタンレー)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	BNPパリバインシュランスBV 株価指数連動債(三菱UFJモルガン・スタンレー)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	200,000,000	
	ノムラヨーロッパファイナンスNV(44914)(野村)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	ノムラヨーロッパファイナンスNV(76511)(野村)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	ゴールドマンサックス インターナショナル(25010)(岡三)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	BNPパリバ インシュランス(26035)(岡三)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	BNPパリバ インシュランス(27005)リパッケージ(岡三)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	200,000,000	
	BNPパリバ インシュランス(27007)リパッケージ(岡三)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	100,000,000	
	ダイワ FR(3509)(大和)	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を退職事業の財源に使用している	50,000,000	
	その他の固定資産	什器備品		0
	固定資産合計			2,781,771,228
	資産合計			2,787,398,427

(単位:円)

貸借対照表科目		場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的	金 額
(流動負債)				
	未払金			0
	預り金	所得税及び社会保険料の預り額	賃金に対する法定控除金の預かり分	37,630
流動負債合計				37,630
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に係るもの	職員1名に対する退職手当の支払いに備えたもの	250,000
	退職事業引当金	会員に対するもの	会員が退職教職員に退職金を支払う場合の資金の交付に備えたもの	2,781,521,228
固定負債合計				2,781,771,228
負債合計				2,781,808,858
正味財産				5,589,569