

貸借対照表

2024 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	5,745,166	5,191,473	553,693
未 収 金	0	435,726	△ 435,726
前 払 金	0	0	0
立 替 金	0	0	0
流動資産合計	5,745,166	5,627,199	117,967
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	782,110,006	581,202,809	200,907,197
退職事業積立特定投資 有価証券	2,200,015,000	2,200,318,419	△ 303,419
特定資産合計	2,982,375,006	2,781,771,228	200,603,778
(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	2,982,375,006	2,781,771,228	200,603,778
資 産 合 計	2,988,120,172	2,787,398,427	200,721,745
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	0	0	0
預 り 金	155,597	37,630	117,967
流動負債合計	155,597	37,630	117,967
2. 固 定 負 債			
退職給付引当金	250,000	250,000	0
退職事業引当金	2,982,125,006	2,781,521,228	200,603,778
固定負債合計	2,982,375,006	2,781,771,228	200,603,778
負 債 合 計	2,982,530,603	2,781,808,858	200,721,745
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	2,988,120,172	2,787,398,427	200,721,745

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024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	68,770,640	60,253,535	8,517,105	
特定資産受取利息	68,770,640	60,253,535	8,517,105	
② 受取入会金	0	0	0	
受取入会金	0	0	0	
③ 受取会費	481,041,247	472,638,180	8,403,067	
受取会費	481,041,247	472,638,180	8,403,067	
④ 受取県補助金	91,696,000	91,191,000	505,000	
受取県補助金	91,696,000	91,191,000	505,000	
⑤ 雑収益	3,483	2,424	1,059	
受取利息	3,483	2,424	1,059	
経常収益計	641,511,370	624,085,139	17,426,231	
(2) 経常費用				
① 事業費及び管理費	641,671,370	623,755,749	17,915,621	
退職事業引当金繰入	631,708,720	614,286,256	17,422,464	
支払助成金	100,000	100,000	0	
報酬	89,666	89,666	0	
給料手当	5,418,720	5,047,740	370,980	
賞与手当	1,665,808	1,509,441	156,367	
退職給付費用	0	0	0	
福利厚生費	1,130,684	1,083,218	47,466	
旅費交通費	41,620	71,060	△ 29,440	
通信運搬費	108,579	112,707	△ 4,128	
消耗品費	292,733	130,302	162,431	
印刷製本費	49,032	40,639	8,393	
会議費	221,534	118,528	103,006	
賃借料	540,504	540,504	0	
支払手数料	223,000	254,868	△ 31,868	
諸会費	80,770	80,820	△ 50	
雑費	0	290,000	△ 290,000	県補助金返還金の減
経常費用計	641,671,370	623,755,749	17,915,621	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 160,000	329,390	△ 489,390	
基本財産評価損益等	0	0	0	
特定資産評価損益等	160,000	△ 195,000	355,000	第55回ソフトバンクグループ社債分
評価損益等計	160,000	△ 195,000	355,000	
当期経常増減額	0	134,390	△ 134,390	

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	0	134,390	△ 134,390	
経常外費用計	0	134,390	△ 134,390	
当期経常外増減額	0	△ 134,390	134,390	
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	91,696,000	91,191,000	505,000	
一般正味財産への振替額	△ 91,696,000	△ 91,191,000	△ 505,000	
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

2023年4月1日から2024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	68,770,640	0	68,770,640	60,253,535	8,517,105	47,727,000	144.1
特定資産受取利息	68,770,640	0	68,770,640	60,253,535	8,517,105	47,727,000	144.1
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	481,041,247	0	481,041,247	472,638,180	8,403,067	474,244,000	101.4
受取会費	481,041,247	0	481,041,247	472,638,180	8,403,067	474,244,000	101.4
④ 受取県補助金	86,385,753	5,310,247	91,696,000	91,191,000	505,000	91,697,000	100.0
受取県補助金	86,385,753	5,310,247	91,696,000	91,191,000	505,000	91,697,000	100.0
⑤ 雑収益	0	3,483	3,483	2,424	1,059	1,000	348.3
受取利息	0	3,483	3,483	2,424	1,059	1,000	348.3
経常収益計	636,197,640	5,313,730	641,511,370	624,085,139	17,426,231	613,679,000	104.5
(2) 経常費用							
① 事業費及び管理費	636,357,640	5,313,730	641,671,370	623,755,749	17,915,621	613,215,000	104.6
退職事業引当金繰入	631,708,720	0	631,708,720	614,286,256	17,422,464	602,946,000	104.8
支払助成金	100,000	0	100,000	100,000	0	100,000	100.0
報酬	0	89,666	89,666	89,666	0	130,000	69.0
給料手当	3,001,997	2,416,723	5,418,720	5,047,740	370,980	5,217,000	103.9
賞与手当	719,904	945,904	1,665,808	1,509,441	156,367	1,560,000	106.8
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	—
福利厚生費	562,906	567,778	1,130,684	1,083,218	47,466	1,220,000	92.7
旅費交通費	0	41,620	41,620	71,060	△ 29,440	367,000	11.3
通信運搬費	54,290	54,289	108,579	112,707	△ 4,128	184,000	59.0
消耗品費	146,367	146,366	292,733	130,302	162,431	152,000	192.6
印刷製本費	24,516	24,516	49,032	40,639	8,393	80,000	61.3
会議費	0	221,534	221,534	118,528	103,006	234,000	94.7

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	540,504	0	541,000	99.9
支払手数料	0	223,000	223,000	254,868	△ 31,868	300,000	74.3
諸会費	0	80,770	80,770	80,820	△ 50	84,000	96.2
雑費	0	0	0	290,000	△ 290,000	100,000	0.0
経常費用計	636,357,640	5,313,730	641,671,370	623,755,749	17,915,621	613,215,000	104.6
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 160,000	0	△ 160,000	329,390	△ 489,390	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	160,000	0	160,000	△ 195,000	355,000	0	—
評価損益等計	160,000	0	160,000	△ 195,000	355,000	0	—
当期経常増減額	0	0	0	134,390	△ 134,390	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	0	0	0	134,390	△ 134,390	464,000	—
経常外費用計	0	0	0	134,390	△ 134,390	464,000	—
当期経常外増減額	0	0	0	△ 134,390	134,390	△ 464,000	—
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	86,385,753	5,310,247	91,696,000	91,191,000	505,000	91,697,000	—
一般正味財産への振替額	△ 86,385,753	△ 5,310,247	△ 91,696,000	△ 91,191,000	△ 505,000	△ 91,697,000	—
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 継続事業の前提に関する注記

特に懸念される事項はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券…償却原価法

② その他有価証券

ア 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。)

イ 時価のないもの…移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金…職員の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 退職事業引当金

ア 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。

イ 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、2024年3月31日現在3,979,201,661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74.9%となっている。

(5) 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。

3 会計方針の変更

該当なし

4 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
特定資産				
退職給付引当資産	250,000	0	0	250,000
退職事業積立現金預金	581,202,809	200,907,197		782,110,006
退職事業積立特定投資有価証券	2,200,318,419		303,419	2,200,015,000
小 計	2,781,771,228	200,907,197	303,419	2,982,375,006
合 計	2,781,771,228	200,907,197	303,419	2,982,375,006

5 基本財産及び特定資産の内訳は次のとおりである。

基本財産及び 特定資産の内訳は、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)
特定資産				
退職給付引当資産	250,000	0	0	0
退職事業積立現金預金	782,110,006	0	0	0
退職事業積立特定投資有価証券	2,200,015,000	0	0	0
小 計	2,982,375,006	0	0	0
合 計	2,982,375,006	0	0	0

6 担保に供している資産

該当なし

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び登記期末残高

該当なし

8 貸倒引当金の当期期末残高

該当なし

9 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10 投資有価証券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

投資有価証券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、別紙のとおりである。

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
愛媛県私立学校退職金 社団補助金	愛媛県	0	91,696,000	91,696,000	0
計		0	91,696,000	91,696,000	0

12 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13 指定正味財産から一般財産への振替額の内訳

該当なし

14 関連当事者との取引内容

該当なし

15 重要な後発事象

該当なし

16 その他

該当なし

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

2024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	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	5,710,908
		現金	運転資金として	34,258
	未収金			0
	前払金			0
	立替金			0
流動資産合計				5,745,166
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	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
		退職事業積立現金預金	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	63,522,425
	退職事業積立特定投資有価証券	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	318,587,581
		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	400,000,000
		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	50,015,000
		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、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11回インヴィンシブル投資法人債(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	50,000,000
		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	100,000,000
		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
		第11回ロイズ・バンキング・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	200,000,000
		第7回プレミアムウォーターHD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
		第59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	50,000,000
		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	100,000,000
		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	200,000,000
		BNPパリバ インシュアランス(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	100,000,000
		BNPパリバ インシュアランス(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	200,000,000
		ゴールドマンサックス 日経平均連動(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	50,000,000
		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	
その他の固定資産	什器備品			
固定資産合計				2,982,375,006
資産合計				2,988,120,172

(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	155,597
流動負債合計				155,597
(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	2,982,125,006
固定負債合計				2,982,375,006
負債合計				2,982,530,603
正味財産				5,589,569