

貸借対照表

2025 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	5,647,562	5,745,166	△ 97,604
未 収 金	13,807	0	13,807
前 払 金	0	0	0
立 替 金	0	0	0
流 動 資 産 合 計	5,661,369	5,745,166	△ 83,797
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	498,398,024	782,110,006	△ 283,711,982
退職事業積立特定投資 有価証券	2,800,010,000	2,200,015,000	599,995,000
特 定 資 産 合 計	3,298,658,024	2,982,375,006	316,283,018
(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	3,298,658,024	2,982,375,006	316,283,018
資 産 合 計	3,304,319,393	2,988,120,172	316,199,221
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	0	0	0
預 り 金	71,800	155,597	△ 83,797
流 動 負 債 合 計	71,800	155,597	△ 83,797
2. 固 定 負 債			
退職給付引当金	250,000	250,000	0
退職事業引当金	3,298,408,024	2,982,125,006	316,283,018
固定負債合計	3,298,658,024	2,982,375,006	316,283,018
負 債 合 計	3,298,729,824	2,982,530,603	316,199,221
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	3,304,319,393	2,988,120,172	316,199,221

正味財産増減計算書

2024年4月1日から2025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	59,119,270	68,770,640	△ 9,651,370	
特定資産受取利息	59,119,270	68,770,640	△ 9,651,370	債券早期償還に伴う利息収入の減
② 受取入会金	0	0	0	
受取入会金	0	0	0	
③ 受取会費	487,689,708	481,041,247	6,648,461	
受取会費	487,689,708	481,041,247	6,648,461	会員給与の増
④ 受取県補助金	93,335,000	91,696,000	1,639,000	
受取県補助金	93,335,000	91,696,000	1,639,000	会員給与の増
⑤ 雑収益	137,415	3,483	133,932	
受取利息	137,415	3,483	133,932	
経常収益計	640,281,393	641,511,370	△ 1,229,977	
(2) 経常費用				
① 事業費及び管理費	640,276,393	641,671,370	△ 1,394,977	
退職事業引当金繰入	630,093,993	631,708,720	△ 1,614,727	
支払助成金	100,000	100,000	0	
報酬	94,000	89,666	4,334	
給料手当	5,634,579	5,418,720	215,859	職員給与改定による増
賞与手当	1,341,587	1,665,808	△ 324,221	事務局長交替による減
退職給付費用	0	0	0	
福利厚生費	1,193,269	1,130,684	62,585	
旅費交通費	213,448	41,620	171,828	県外会議出席者の増
通信運搬費	118,491	108,579	9,912	
消耗品費	139,722	292,733	△ 153,011	事務用品購入費の減
印刷製本費	50,606	49,032	1,574	
会議費	123,164	221,534	△ 98,370	四国ブロック会議開催県変更による減
賃借料	544,624	540,504	4,120	
支払手数料	548,130	223,000	325,130	独立監査人変更による増
諸会費	80,780	80,770	10	
雑費	0	0	0	
経常費用計	640,276,393	641,671,370	△ 1,394,977	
評価損益等調整前当期経常増減額	5,000	△ 160,000	165,000	
基本財産評価損益等	0	0	0	
特定資産評価損益等	△ 5,000	160,000	△ 165,000	ソフトバンクグループ第55回社債分
評価損益等計	△ 5,000	160,000	△ 165,000	
当期経常増減額	0	0	0	

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	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
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	93,335,000	91,696,000	1,639,000	
一般正味財産への振替額	△ 93,335,000	△ 91,696,000	△ 1,639,000	
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

2024年4月1日から2025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	59,119,270	0	59,119,270	68,770,640	△ 9,651,370	53,950,000	109.6
特定資産受取利息	59,119,270	0	59,119,270	68,770,640	△ 9,651,370	53,950,000	109.6
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	487,689,708	0	487,689,708	481,041,247	6,648,461	451,510,000	108.0
受取会費	487,689,708	0	487,689,708	481,041,247	6,648,461	451,510,000	108.0
④ 受取県補助金	88,213,031	5,121,969	93,335,000	91,696,000	1,639,000	93,336,000	100.0
受取県補助金	88,213,031	5,121,969	93,335,000	91,696,000	1,639,000	93,336,000	100.0
⑤ 雑収益	0	137,415	137,415	3,483	133,932	1,000	13,741.5
受取利息	0	137,415	137,415	3,483	133,932	1,000	13,741.5
経常収益計	635,022,009	5,259,384	640,281,393	641,511,370	△ 1,229,977	598,807,000	106.9
(2) 経常費用							
① 事業費及び管理費	635,017,009	5,259,384	640,276,393	641,671,370	△ 1,394,977	598,807,000	106.9
退職事業引当金繰入	630,093,993	0	630,093,993	631,708,720	△ 1,614,727	587,996,000	107.2
支払助成金	100,000	0	100,000	100,000	0	100,000	100.0
報酬	0	94,000	94,000	89,666	4,334	130,000	72.3
給料手当	3,276,763	2,357,816	5,634,579	5,418,720	215,859	5,375,000	104.8
賞与手当	710,956	630,631	1,341,587	1,665,808	△ 324,221	1,700,000	78.9
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	—
福利厚生費	636,887	556,382	1,193,269	1,130,684	62,585	1,220,000	97.8
旅費交通費	0	213,448	213,448	41,620	171,828	397,000	53.8
通信運搬費	59,246	59,245	118,491	108,579	9,912	184,000	64.4
消耗品費	69,861	69,861	139,722	292,733	△ 153,011	162,000	86.2
印刷製本費	25,303	25,303	50,606	49,032	1,574	80,000	63.3
会議費	0	123,164	123,164	221,534	△ 98,370	132,000	93.3

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	44,000	500,624	544,624	540,504	4,120	547,000	99.6
支払手数料	0	548,130	548,130	223,000	325,130	600,000	91.4
諸会費	0	80,780	80,780	80,770	10	84,000	96.2
雑費	0	0	0	0	0	100,000	0.0
経常費用計	635,017,009	5,259,384	640,276,393	641,671,370	△ 1,394,977	598,807,000	106.9
評価損益等調整前当期経常増減額	5,000	0	5,000	△ 160,000	165,000	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	△ 5,000	0	△ 5,000	160,000	△ 165,000	0	—
評価損益等計	△ 5,000	0	△ 5,000	160,000	△ 165,000	0	—
当期経常増減額	0	0	0	0	0	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	0	0	0	—
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	—
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	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	88,213,031	5,121,969	93,335,000	91,696,000	1,639,000	93,336,000	—
一般正味財産への振替額	△ 88,213,031	△ 5,121,969	△ 93,335,000	△ 91,696,000	△ 1,639,000	△ 93,336,000	—
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、売却原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となる「期末要支給額」は、2025年3月31日現在4,097,179,795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80.5%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	782,110,006		283,711,982	498,398,024
退職事業積立特定投資有価証券	2,200,015,000	599,995,000		2,800,010,000
小 計	2,982,375,006	599,995,000	283,711,982	3,298,658,024
合 計	2,982,375,006	599,995,000	283,711,982	3,298,658,024

5 基本財産及び特定資産の内訳

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	250,000	0
退職事業積立現金預金	498,398,024	0	498,398,024	0
退職事業積立特定投資有価証券	2,800,010,000	0	2,800,010,000	0
小 計	3,298,658,024	0	3,298,658,024	0
合 計	3,298,658,024	0	3,298,658,024	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当期末残高
該当なし

- 8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	13,807	0	13,807
合 計	13,807	0	13,807

- 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	93,335,000	93,335,000	0
計		0	93,335,000	93,335,000	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
指定正味財産から一般財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取補助金振替額	93,335,000
合 計	93,335,000

- 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

(単位・円)

科 目	期首残高	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	0	0	0	250,000
退職事業引当金	2,982,125,006	630,093,993	313,810,975	0	3,298,408,024
小 計	2,982,375,006	630,093,993	313,810,975	0	3,298,658,024

2025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	5,610,530
		現金	運転資金として	37,032
	未収金	源泉所得税還付金		13,807
	前払金			0
	立替金			0
流動資産合計				5,661,369
(固定資産)				
特定資産	退職給付引当資産	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
	退職事業積立現金預金	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	1,309,243
		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	97,088,781
		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	400,000,000
	退職事業積立特定投資有価証券	ソフトバンクグループ㈱第55回無担保社債(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	50,010,000
		ソフトバンクグループ㈱第58回無担保社債(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	100,000,000
		㈱レスター第1回無担保社債(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
		第16回光通信無担保社債(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	100,000,000
		第7回プレミアムウォーターHD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	200,000,000
		ソフトバンクグループ㈱第59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1回ネクステージ無担保社債(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44回光通信無担保社債(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
		第44回光通信無担保社債(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
		ソフトバンクグループ㈱第63回無担保社債(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30回みずほフィナンシャルグループ無担保社債(東海東京)	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
		ソフトバンクグループ㈱第64回無担保社債(東海東京)	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(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
		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
		ナティクスSAS 複数株価指数連動債2706(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
		ノムラグローバルファイナンス NO. 2001534(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
		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	200,000,000
		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	100,000,000
		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	200,000,000
		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			
固定資産合計				3,298,658,024
資産合計				3,304,319,393

(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	71,800
流動負債合計				71,800
(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	3,298,408,024
固定負債合計				3,298,658,024
負債合計				3,298,729,824
正味財産				5,589,569