

## 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3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			
①基本財産運用益	2,109,087	2,109,087	0
基本財産受取利息	87	87	0
基本財産受取有価証券利息	2,109,000	2,109,000	0
②特定資産運用益	122,843,940	120,364,882	2,479,058
特定資産受取利息	420,926	410,586	10,340
特定資産受取有価証券利息	122,423,014	119,954,296	2,468,718
③受取加盟金	0	0	0
受取加盟金	0	0	0
④受取負担金	578,312,044	620,198,048	△ 41,886,004
受取負担金	578,312,044	620,198,048	△ 41,886,004
⑤受取補助金等	228,016,000	225,556,000	2,460,000
受取地方公共団体補助金	228,016,000	225,556,000	2,460,000
⑥雑収益	46	0	46
雑収益	46	0	46
経常収益計	931,281,117	968,228,017	△ 36,946,900
(2) 経常費用			
①事 業 費	771,560,510	569,372,353	202,188,157
退職手当資金交付金	595,386,014	759,938,974	△ 164,552,960
退職事業引当金繰入額	161,891,765	△ 207,114,322	369,006,087
給料手当	6,400,811	6,288,627	112,184
福利厚生費	1,126,994	1,095,227	31,767
退職給付費用	317,743	303,506	14,237
賞与引当金繰入額	819,201	941,785	△ 122,584
旅費交通費	324,340	340,120	△ 15,780
消耗品費	191,238	198,805	△ 7,567
光熱水料費	51,381	49,909	1,472
通信運搬費	255,886	297,412	△ 41,526
委託料	0	1,540,000	△ 1,540,000
賃借料	4,546,149	5,240,318	△ 694,169
雑費	248,988	251,992	△ 3,004
②管 理 費	4,143,107	4,040,464	102,643
給料手当	1,600,211	1,572,164	28,047
福利厚生費	281,747	273,808	7,939
退職給付費用	79,436	75,877	3,559
賞与引当金繰入額	204,800	235,446	△ 30,646
報酬	550,000	550,000	0
会議費	301,577	196,191	105,386
旅費交通費	359,720	336,660	23,060
消耗品費	47,809	49,702	△ 1,893
光熱水料費	12,846	12,476	370

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
通信運搬費	63,972	74,358	△ 10,386
支払負担金	146,960	147,015	△ 55
賃借料	473,702	480,574	△ 6,872
雑費	20,327	36,193	△ 15,866
経常費用計	<b>775,703,617</b>	<b>573,412,817</b>	<b>202,290,800</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	<b>155,577,500</b>	<b>394,815,200</b>	<b>△ 239,237,700</b>
基本財産評価損益等	△ 3,196,800	△ 2,297,700	△ 899,100
特定資産評価損益等	△ 155,577,500	△ 394,815,200	239,237,700
評価損益等計	<b>△ 158,774,300</b>	<b>△ 397,112,900</b>	<b>238,338,600</b>
当期経常増減額	<b>△ 3,196,800</b>	<b>△ 2,297,700</b>	<b>△ 899,100</b>
2、経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	<b>△ 3,196,800</b>	<b>△ 2,297,700</b>	<b>△ 899,100</b>
一般正味財産期首残高	<b>124,726,940</b>	<b>127,024,640</b>	<b>△ 2,297,700</b>
一般正味財産期末残高	<b>121,530,140</b>	<b>124,726,940</b>	<b>△ 3,196,800</b>
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	80	80	0
基本財産受取利息	80	80	0
② 一般正味財産への振替額	△ 80	△ 80	0
一般正味財産への振替額	△ 80	△ 80	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	<b>4,000,000</b>	<b>4,000,000</b>	0
指定正味財産期末残高	<b>4,000,000</b>	<b>4,000,000</b>	0
III 正味財産期末残高	<b>125,530,140</b>	<b>128,726,940</b>	<b>△ 3,196,800</b>

## 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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
	退職手当資金交付事業		
I 一般正味財産増減の部			
1、経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	0	2,109,087	2,109,087
基本財産受取利息	0	87	87
基本財産受取有価証券利息	0	2,109,000	2,109,000
② 特定資産運用益	122,843,940	0	122,843,940
特定資産受取利息	420,926	0	420,926
特定資産受取有価証券利息	122,423,014	0	122,423,014
③ 受取加盟金	0	0	0
受取加盟金	0	0	0
④ 受取負担金	576,278,024	2,034,020	578,312,044
受取負担金	576,278,024	2,034,020	578,312,044
⑤ 受取補助金等	228,016,000	0	228,016,000
受取地方公共団体補助金	228,016,000	0	228,016,000
⑥ 雑収益	46	0	46
雑収益	46	0	46
経常収益計	927,138,010	4,143,107	931,281,117
(2) 経常費用			
① 事業費	771,560,510		771,560,510
退職手当資金交付金	595,386,014		595,386,014
退職事業引当金繰入額	161,891,765		161,891,765
給料手当	6,400,811		6,400,811
福利厚生費	1,126,994		1,126,994
退職給付費用	317,743		317,743
賞与引当金繰入額	819,201		819,201
旅費交通費	324,340		324,340
消耗品費	191,238		191,238
光熱水料費	51,381		51,381
通信運搬費	255,886		255,886
委託料	0		0
賃借料	4,546,149		4,546,149
雑費	248,988		248,988
② 管理費		4,143,107	4,143,107
給料手当		1,600,211	1,600,211
福利厚生費		281,747	281,747
退職給付費用		79,436	79,436
賞与引当金繰入額		204,800	204,800
報酬		550,000	550,000
会議費		301,577	301,577
旅費交通費		359,720	359,720
消耗品費		47,809	47,809
光熱水料費		12,846	12,846
通信運搬費		63,972	63,972
支払負担金		146,960	146,960
賃借料		473,702	473,702
雑費		20,327	20,327
経常費用計	771,560,510	4,143,107	775,703,617
評価損益等調整前当期経常増減額	155,577,500	0	155,577,500
基本財産評価損益等		△ 3,196,800	△ 3,196,800
特定資産評価損益等	△ 155,577,500		△ 155,577,500
評価損益等計	△ 155,577,500	△ 3,196,800	△ 158,774,300
当期経常増減額	0	△ 3,196,800	△ 3,196,800
2、経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 3,196,800	△ 3,196,800
一般正味財産期首残高	0	124,726,940	124,726,940
一般正味財産期末残高	0	121,530,140	121,530,140
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	0	80	80
基本財産受取利息	0	80	80
② 一般正味財産への振替額	0	△ 80	△ 80
一般正味財産への振替額	0	△ 80	△ 80
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	4,000,000	4,000,000
指定正味財産期末残高	0	4,000,000	4,000,000
III 正味財産期末残高	0	125,530,140	125,530,140

## キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1.当期一般正味財産増減額	△ 3,196,800	△ 2,297,700	△ 899,100
2.キャッシュ・フローへの調整額			
①基本財産評価損益等	3,196,800	2,297,700	899,100
②賞与引当資産の増減額	153,230	△ 41,038	194,268
③退職給付引当資産の増減額	△ 397,179	△ 379,383	△ 17,796
④退職事業引当金の増減額	161,891,765	△ 207,114,322	369,006,087
⑤未払金の増減額	83,370	18,392	64,978
⑥預り金の増減額	154,744	△ 3,539	158,283
⑦賞与引当金の増減額	△ 153,230	41,038	△ 194,268
⑧退職給付引当金の増減額	397,179	379,383	17,796
⑨特定資産評価損益等	155,577,500	394,815,200	△ 239,237,700
⑩指定正味財産からの振替額	△ 80	△ 80	0
小 計	320,904,099	190,013,351	130,890,748
3.指定正味財産増加収入			
基本財産受取利息	80	80	0
指定正味財産増加収入計	80	80	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	317,707,379	187,715,731	129,991,648
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1.投資活動収入			
①投資有価証券売却収入	300,000,000	200,000,000	100,000,000
②特定預金等払戻収入	1,573,243,198	1,685,542,320	△ 112,299,122
投資活動収入計	1,873,243,198	1,885,542,320	△ 12,299,122
2.投資活動支出			
①投資有価証券取得支出	500,000,000	500,000,000	0
②特定預金等預入支出	1,690,712,463	1,573,243,198	117,469,265
投資活動支出計	2,190,712,463	2,073,243,198	117,469,265
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 317,469,265	△ 187,700,878	△ 129,768,387
III 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	238,114	14,853	223,261
V 現金及び現金同等物の期首残高	276,028	261,175	14,853
VI 現金及び現金同等物の期末残高	514,142	276,028	238,114

## 1、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

額面と異なる金額で取得した債券はないため、償却原価法の適用はない。

## ② その他有価証券

期末日の市場価格等に基づく時価法を採用し、評価損益は基本財産評価損益等などで処理している。

## (2) 引当金の計上基準

## ① 賞与引当金…賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

## ② 退職事業引当金…期末退職資金の要支給額に相当する金額（第1、2期間到達者分及びその他の一般加入者分いずれも100%）並びに退職事業引当資産のうち評価益からなる部分を計上している。

## ③ 退職給付引当金…期末退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

## (3) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

随時引き出し可能な預金からなっている。

## (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税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	4,372,260	0	0	4,372,260
投資有価証券	122,599,500	0	3,196,800	119,402,700
小計	126,971,760	0	3,196,800	123,774,960
特定資産				
退職事業引当資産	10,613,120,198	757,277,779	595,386,014	10,775,011,963
賞与引当資産	1,177,231	1,024,001	1,177,231	1,024,001
退職給付引当資産	3,763,021	397,179	0	4,160,200
小計	10,618,060,450	758,698,959	596,563,245	10,780,196,164
合計	10,745,032,210	758,698,959	599,760,045	10,903,971,124

## 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	4,000,000	(4,000,000)		—
定期預金	372,260		(372,260)	—
投資有価証券	119,402,700		(119,402,700)	—
小計	123,774,960	(4,000,000)	(119,774,960)	0
特定資産				
退職事業引当資産	10,775,011,963			(10,775,011,963)
賞与引当資産	1,024,001			(1,024,001)
退職給付引当資産	4,160,200			(4,160,200)
小計	10,780,196,164	0	0	(10,780,196,164)
合計	10,903,971,124	(4,000,000)	(119,774,960)	(10,780,196,164)

4、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は、保有していない。

5、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	貸借対照表上の記載区分
出 損 金	長崎県	4,000,000	0	0	4,000,000	指定正味財産
長崎県私立学校退職金財団補助金	長崎県	0	228,016,000	228,016,000	0	
合 計		4,000,000	228,016,000	228,016,000	4,000,000	

6、退職手当資金要支給額及び退職事業引当資産

(単位：円)

区 分	全 体	高・中・小	幼・保・認こ	専・各	
令和5年度末 該当者数(人)					
第1、2期間到達者分	220	96	116	8	
(うち満60歳～65歳の現役加入者)	(133)	(73)	(57)	(3)	
(うち完全保留者)	(87)	(23)	(59)	(5)	
現役加入分	2,730	995	1,591	144	
(うち満59歳以下)	(2,615)	(922)	(1,550)	(143)	
(うち61～64歳、第2期間中途)	(115)	(73)	(41)	(1)	
第1、2期間到達者分に含まれている61～64歳の現役加入者(第1期間保留+第2期間中途者)	△ 66	△ 35	△ 31	0	
合 計	2,884	1,056	1,676	152	
退職手当資金要支給額					
第1、2期間到達者分 A'	1,564,915,657	912,326,096	639,452,412	13,137,149	
現役加入分 A''	6,565,362,819	4,239,101,866	2,060,549,536	265,711,417	
合 計 A	8,130,278,476	5,151,427,962	2,700,001,948	278,848,566	
退職事業引当資産 B	10,775,011,963	7,219,258,015	3,189,403,541	366,350,407	
=退職事業引当金 C	100.0%	67.0%	29.6%	3.4%	
退職事業引当金					
第1、2期間到達者分 C'	1,564,915,657	912,326,096	639,452,412	13,137,149	
現役加入分 C''	9,210,096,306	6,306,931,919	2,549,951,129	353,213,258	
合 計 C	10,775,011,963	7,219,258,015	3,189,403,541	366,350,407	
B - A または C - A	2,644,733,487	2,067,830,053	489,401,593	87,501,841	
保 有 割 合	C/A	132.5%	140.1%	118.1%	131.4%
	C''/A''	140.3%	148.8%	123.8%	132.9%
前年度の保有割合	C/A	131.9%	139.2%	117.6%	132.8%
	C''/A''	139.2%	146.8%	123.2%	134.6%

退職事業引当金については、資産を学種区分していないため、負担金収入額、県補助金額、退職手当資金支出の収支差により、同一運用利率で積算した額の割合により試算した。

7、指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味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	
基本財産受取利息	80

8、その他

貸借対照表内訳表については、収益事業を行っていないため作成していない。

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

公益法人会計基準 第5（4）に規定する注記事項として記載しているため、記載を省略する。

## 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		期末残高
			目的使用	その他	
退職事業引当金	10,613,120,198	757,277,779	595,386,014	0	10,775,011,963
賞 与 引 当 金	1,177,231	1,024,001	1,177,231	0	1,024,001
退職給付引当金	3,763,021	397,179	0	0	4,160,200

## 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目・場所・物量等	使用目的等	金 額
I 資 産 の 部		
1 流 動 資 産		
現金預金		
普通預金		514,142
十八親和銀行(県庁中央支店)	管理費口座	514,142
流動資産合計		514,142
2 固 定 資 産		
(1)基本財産		
定期預金		4,372,260
十八親和銀行(県庁中央支店)	一般正味財産を原資としたもの	372,260
〃          (県庁中央支店)	県出捐金を原資としたもの	4,000,000
投資有価証券		119,402,700
国 債(大和証券)	一般正味財産を原資としたもの	119,402,700
基本財産合計		123,774,960
(2)特定資産		
退職事業引当資産	加入教職員分の退職手当資金	10,775,011,963
投資有価証券	有価証券として運用しているもの	8,984,299,500
事業債		8,984,299,500
事業債(大和証券)	公益目的保有財産であり、運用益及び元本を退職	2,268,140,000
事業債(野村証券)	手当資金事業の財源として使用している	1,847,511,500
事業債(SMBC日興証券)		1,560,740,000
事業債(三菱UFJモルガン・スタンレー証券)		1,813,318,000
事業債(みずほ証券)		1,494,590,000
普通預金	会員負担金、運用益入金口座及び退職資金支払口座	754,482,411
三井住友信託銀行(福岡支店)		402,324,468
十八親和銀行(県庁支店)		153,664
十八親和銀行(県庁中央支店)		347,347,559
〃          (県庁中央支店)	管理費口座	4,656,720
譲渡性預金	譲渡性預金として運用しているもの	883,000,000
十八親和銀行(県庁支店) ①		200,000,000
〃          〃          ②		100,000,000
〃          〃          ③		52,000,000
〃          〃          ④		47,000,000
〃          〃          ⑤		47,000,000
〃          〃          ⑥		48,000,000
〃          〃          ⑦		48,000,000
〃          〃          ⑧		48,000,000
〃          〃          ⑨		100,000,000

(単位：円)

貸借対照表科目・場所・物量等	使用目的等	金 額
十八親和銀行(県庁支店) ⑩		48,000,000
〃 〃 ⑪		48,000,000
〃 〃 ⑫		49,000,000
〃 〃 ⑬		48,000,000
定期預金	定期預金として運用しているもの	100,000,000
三井住友信託銀行(福岡支店)		100,000,000
未 収 金		53,230,052
未収負担金	令和6年3月分負担金及び納入遅延分	48,305,052
未収県補助金	令和5年度県補助金(変更承認後精算払分)	4,925,000
賞与引当資産	職員3名に対する賞与の支払いに備えたもの	1,024,001
普通預金		1,024,001
十八親和銀行(県庁中央支店)		1,024,001
退職給付引当資産	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	4,160,200
定期預金		4,160,200
十八親和銀行(県庁中央支店)		3,763,021
〃 (県庁中央支店)		397,179
特定資産合計		10,780,196,164
(3)その他固定資産		
敷 金		1,755,180
事務所敷金	事務所借上げの際の敷金	1,755,180
その他固定資産合計		1,755,180
固定資産合計		10,905,726,304
<b>資 産 合 計</b>		<b>10,906,240,446</b>
<b>II 負 債 の 部</b>		
1 流 動 負 債		
未 払 金	3月分の社会保険料の事業主負担分等	252,639
預 り 金	3月分の社会保険料の個人負担分	261,503
賞与引当金	職員3名に対する賞与の支払いに備えた負債性引当金	1,024,001
流動負債合計		1,538,143
2 固 定 負 債		
退職事業引当金	加入教職員分の退職手当支払に備えた負債性引当金	10,775,011,963
┌ 第1、2期間到達者分	要支給額の100%	1,564,915,657
└ その他の加入者	要支給額の100%	6,565,362,819
└ 評価益等からなる部分		2,644,733,487
退職給付引当金	職員2名に対する退職手当支払に備えた負債性引当金	4,160,200
固定負債合計		10,779,172,163
<b>負 債 合 計</b>		<b>10,780,710,306</b>
<b>正 味 財 産</b>		<b>125,530,140</b>