

貸借対照表

(令和3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	84,842,987	88,662,602	△ 3,819,615
普通預金	84,098,754	87,926,958	△ 3,828,204
金銭信託自由型	744,233	735,644	8,589
未収金	204,341,707	197,115,685	7,226,022
退職資金事業未収会員負担金	37,984,178	35,836,666	2,147,512
退職資金事業未収補助金	164,181,600	158,770,788	5,410,812
事務委託費	2,175,929	2,508,231	△ 332,302
経営資金返戻	0	0	0
施設設備資金返戻	0	0	0
施設設備費貸付金利息	0	0	0
流動資産合計	289,184,694	285,778,287	3,406,407
2. 固定資産			
(1) 特定資産	1,790,484,948	1,449,553,279	340,931,669
退職資金事業積立資産	1,790,484,948	1,449,553,279	340,931,669
(2) その他固定資産	266,025,660	290,570,719	△ 24,545,059
長期貸付金	264,670,000	289,135,000	△ 24,465,000
敷金・保証金	1,302,435	1,302,435	0
什器・備品	53,225	133,284	△ 80,059
固定資産合計	2,056,510,608	1,740,123,998	316,386,610
資産合計	2,345,695,302	2,025,902,285	319,793,017
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	98,076	95,138	2,938
未払金	0	0	0
流動負債合計	98,076	95,138	2,938
2. 固定負債			
退職資金事業準備金	1,992,650,726	1,644,160,733	348,489,993
長期借入金	252,450,000	280,804,000	△ 28,354,000
退職引当金	0	0	0
固定負債合計	2,245,100,726	1,924,964,733	320,135,993
負債合計	2,245,198,802	1,925,059,871	320,138,931
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
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	100,496,500	100,842,414	△ 345,914
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	100,496,500	100,842,414	△ 345,914
負債及び正味財産合計	2,345,695,302	2,025,902,285	319,793,017

正味財産増減計算書

(令和2年4月1日から令和3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 特定資産運用益	4,588,541	2,616,423	1,972,118
② 負担金収入	461,194,436	448,366,868	12,827,568
③ 会員出資金収入	12,000	12,000	0
④ 補助金収入	164,181,600	158,770,788	5,410,812
⑤ 事業収入	3,744,741	4,252,812	△ 508,071
事務受託収入	2,175,929	2,508,231	△ 332,302
貸付金利息収入	1,400,812	1,532,581	△ 131,769
貸付金手数料収入	168,000	212,000	△ 44,000
⑥ 雑収入	10,034	20,900	△ 10,866
雑収入	0	14,000	△ 14,000
受取利息収入	10,034	6,900	3,134
経常収益計	633,731,352	614,039,791	19,691,561
(2) 経常費用			
① 事業費	632,117,580	611,586,041	20,531,539
給料手当	8,210,853	8,148,909	61,944
福利厚生費	1,281,815	1,259,184	22,631
会議費	0	0	0
旅費交通費	8,130	347,880	△ 339,750
通信運搬費	475,451	465,779	9,672
消耗品費	40,448	90,314	△ 49,866
印刷製本費	1,518	25,245	△ 23,727
賃借料	1,208,472	1,226,985	△ 18,513
支払負担金	0	0	0
租税公課	141,600	173,600	△ 32,000
委託費	0	0	0
雑費	1,500	69,500	△ 68,000
退職資金事業準備金繰入額	620,747,793	599,778,645	20,969,148
支払利息	0	0	0
② 管理費	1,959,686	1,993,783	△ 34,097
給料手当	713,987	708,601	5,386
福利厚生費	111,462	109,494	1,968
会議費	326,525	269,256	57,269
旅費交通費	32,165	21,075	11,090
通信運搬費	41,343	40,502	841
消耗品費	3,517	7,854	△ 4,337
印刷製本費	132	2,195	△ 2,063
賃借料	105,084	106,694	△ 1,610
支払負担金	228,610	228,310	300
租税公課	22,000	22,200	△ 200
委託費	280,940	276,140	4,800
雑費	13,862	70,321	△ 56,459
什器備品減価償却費	80,059	131,141	△ 51,082
経常費用計	634,077,266	613,579,824	20,497,442
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 345,914	459,967	△ 805,881
特定資産評価損益等	0	973,187	△ 973,187
評価損益等計	0	973,187	△ 973,187
当期経常増減額	△ 345,914	1,433,154	△ 1,779,068
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外費用増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 345,914	1,433,154	△ 1,779,068
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 345,914	1,433,154	△ 1,779,068
一般正味財産期首残高	100,842,414	99,409,260	1,433,154
一般正味財産期末残高	100,496,500	100,842,414	△ 345,914
II 指定正味財産増減の部			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	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	100,496,500	100,842,414	△ 345,914

正味財産増減計算書内訳表
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業	収益事業	法人会計	内部取引等消去	合 計
	公 1	収 1			
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	2,588,541		2,000,000		4,588,541
② 負担金収入	461,194,436				461,194,436
③ 会員出資金収入	12,000				12,000
④ 補助金収入	164,181,600				164,181,600
⑤ 事業収入	1,568,812	2,175,929			3,744,741
事務受託収入	0	2,175,929			2,175,929
貸付金利息収入	1,400,812				1,400,812
貸付金手数料収入	168,000				168,000
⑥ 雑収入	10,034	0			10,034
雑収入	0				0
受取利息収入	10,034				10,034
経常収益計	629,555,423	2,175,929	2,000,000	0	633,731,352
(2) 経常費用					
① 事業費	629,555,423	2,562,157			632,117,580
給料手当	6,336,637	1,874,216			8,210,853
福利厚生費	989,227	292,588			1,281,815
会議費	0	0			0
旅費交通費	8,130	0			8,130
通信運搬費	366,924	108,527			475,451
消耗品費	31,215	9,233			40,448
印刷製本費	1,172	346			1,518
賃借料	932,625	275,847			1,208,472
支払負担金	0	0			0
租税公課	140,200	1,400			141,600
委託費	0	0			0
雑費	1,500	0			1,500
退職資金事業準備金繰入額	620,747,793	0			620,747,793
支払利息	0	0			0
② 管理費	0	0	1,959,686		1,959,686
給料手当			713,987		713,987
福利厚生費			111,462		111,462
会議費			326,525		326,525
旅費交通費			32,165		32,165
通信運搬費			41,343		41,343
消耗品費			3,517		3,517
印刷製本費			132		132
賃借料			105,084		105,084
支払負担金			228,610		228,610
租税公課			22,000		22,000
委託費			280,940		280,940
雑費			13,862		13,862
什器備品減価償却費			80,059		80,059
経常費用計	629,555,423	2,562,157	1,959,686	0	634,077,266
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 386,228	40,314		△ 345,914
特定資産評価損益等	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	0	△ 386,228	40,314	0	△ 345,914
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外費用増減額	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	△ 386,228	40,314		△ 345,914
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	0	△ 386,228	40,314		△ 345,914
一般正味財産期首残高	0	△ 146,410	100,988,824		100,842,414
一般正味財産期末残高	0	△ 532,638	101,029,138		100,496,500
II 指定正味財産増減の部	0	0	0		0
III 正味財産期末残高	0	△ 532,638	101,029,138	0	100,496,500

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 …… 購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券価額との差額については重要性に乏しいため償却原価法は採用していない。
- ・その他の有価証券
時価のあるもの …… 決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 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。

(4) 退職資金事業準備金の計上基準

- ① 退職資金事業準備金は、会員に対する退職金資金の交付に備えて、当期末における退職資金事業積立資産を基礎に、将来の退職資金の交付に充てられる資産の額で算定した金額を計上している。
- ② 退職手当資金交付事業に登録されている教職員が退職したと仮定した場合に必要な「期末要支給額」は、令和3年3月31日現在、4,840,274,200円となっている。

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				
退職資金事業積立資産	1,449,553,279	340,931,669		1,790,484,948
合 計	1,449,553,279	340,931,669	0	1,790,484,948

3 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				
退職資金事業積立資産	1,790,484,948	(0)	(0)	1,790,484,948
合 計	1,790,484,948	(0)	(0)	1,790,484,948

4 担保に供している資産

該当なし

- 5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	除 却 損	当 期 末 残 高
什器備品 パソコン、プリンター 等	979,040	925,815	0	53,225
合 計	979,040	925,815	0	53,225

- 6 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（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）

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
長期貸付金	264,670,000	0	264,670,000
合 計	264,670,000	0	264,670,000

- 7 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

- 8 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
金銭信託については、預金と同様に実質的に元本の毀損のおそれがほとんどないので時価評価はしていない。

（単位：円）

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
事業債	30,000,000	30,006,000	6,000
事業債	100,000,000	100,000,000	0
事業債	100,000,000	102,120,000	2,120,000
事業債	100,000,000	100,530,000	530,000
事業債	100,000,000	100,000,000	0
事業債	100,000,000	101,178,700	1,178,700
事業債	98,797,000	99,680,000	883,000
事業債	100,000,000	100,020,000	20,000
地方債	50,000,000	50,671,400	671,400
合 計	778,797,000	784,206,100	5,409,100

- 9 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
補助金 私立学校教職員 退職金給付事業 費補助金	岩手県	0	164,181,600	164,181,600	0	—
合 計		0	164,181,600	164,181,600	0	

- 10 金融商品の状況について
- (1) 金融商品に対する取組方針
当法人は、公益目的事業の財源の一部分を運用益によって賄うため、債権、投資信託により資産運用する。
なお、デリバティブ取引は行わない方針である。
- (2) 金融商品の内容及びそのリスク
投資有価証券は、債権、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクを有している。
- (3) 金融商品に係るリスク管理体制
- ①資産運用規程に基づく取引
金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。
- ②信用リスクの管理
債権については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。
- ③市場リスクの管理
投資信託については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。
- 11 関連当事者との取引の内容
該当なし
- 12 重要な後発事象
該当なし

附属明細書

- 1 特定資産の明細
財務諸表に対する注記2. 特定資産の増減額及びその残高に記載しているため記載を省略する。
- 2 退職資金事業準備金の明細

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	
退職資金事業準備金	1,644,160,733	620,747,793	272,257,800	0	1,992,650,726
合 計	1,644,160,733	620,747,793	272,257,800	0	1,992,650,726

財産目録

(令和3年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金 額
1 流動資産			
普通預金		運転資金として	55,801,913
普通預金		〃	28,296,841
金銭信託自由型		〃	744,233
未収金			
退職資金事業未収会員負担金		退職手当資金交付事業の	37,984,178
退職資金事業未収補助金	岩手県	〃 財源として使用	164,181,600
事務委託費	岩手県	私立学校調査・統計業務を受託	2,175,929
流動資産合計			289,184,694
2 固定資産			
特定資産		退職手当資金交付事業の	1,790,484,948
退職資金事業積立資産		財源として使用	
金銭信託			76,982,341
〃			500,000,000
特約付自由金利型定期預金			100,000,000
定期預金			100,000,000
地方債			50,000,000
事業債			430,000,000
〃			100,000,000
〃			198,797,000
普通預金			234,705,607
その他の固定資産			266,025,660
長期貸付金		会員への貸付金	264,670,000
敷金・保証金		管理目的に使用	1,302,435
什器・備品	金庫、パソコン他	〃	53,225
固定資産合計			2,056,510,608
資 産 合 計			2,345,695,302
1 流動負債			
預り金		社会保険料被保険者負担分	98,076
未払金			0
流動負債合計			98,076
2 固定負債			
退職資金事業準備金		退職手当資金交付事業に備えたもの	1,992,650,726
長期借入金	岩手県	会員への貸付のための借入金	252,450,000
固定負債合計			2,245,100,726
負 債 合 計			2,245,198,802
正 味 財 産			100,496,500