

**正味財産増減計算書**  
平成28年4月1日から平成29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			
経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産運用収入			
受取利息			
基本財産運用益計	0	0	0
特定資産運用益			
利息収入	504,677	647,562	△ 142,885
退職金信託運用収入	49,304,491	59,239,836	△ 9,935,345
貸付利息	906,833	1,386,650	△ 479,817
特定資産運用益計	50,716,001	61,274,048	△ 10,558,047
受取入会金			
受取入会金	0	0	0
受取入会金計	0	0	0
会費			
会費収入	18,973,600	18,784,650	188,950
会費計	18,973,600	18,784,650	188,950
事業収益			
免状更新講習収入	72,000	0	72,000
代表者協議会	2,373,000	0	2,373,000
研修大会参加	571,000	732,700	△ 161,700
私学のつどい	1,189,100	0	1,189,100
PTA負担金	250,000	250,000	0
事業収益計	4,455,100	982,700	3,472,400
受取補助金			
山梨県補助金	118,708,000	117,629,000	1,079,000
その他補助金	900,000	300,000	600,000
受取補助金計	119,608,000	117,929,000	1,679,000
受取負担金			
退職資金給付負担金	309,280,944	293,564,838	15,716,106
上部団体会費負担金	4,128,930	4,125,700	3,230
私学ボランティア基金	127,730	123,300	4,430
広報負担金	2,084,000	2,083,500	500
受取負担金計	315,621,604	299,897,338	15,724,266
受取寄付金等			
助成金	275,000	280,000	△ 5,000
その他助成金	0	0	0
寄付金	0	0	0
指定正味財産振替	1,270,381	179,096	1,091,285
受取寄付金等計	1,545,381	459,096	1,086,285
雑収入			
雑収入	1,377,159	1,001,265	375,894
受取利息	6,035	8,751	△ 2,716
雑収入計	1,383,194	1,010,016	373,178
退職資金給付引当金取崩			
退職資金給付引当金取崩	0	0	0
退職資金給付引当金取崩計	0	0	0
退職資金会計振替			
退職資金会計振替	0	0	0
退職資金会計振替計	0	0	0
経常収益合計	512,302,880	500,336,848	11,966,032
(2) 経常費用			
事業費			
退職一時金給付	364,199,849	389,304,746	△ 25,104,897
退職資金給付引当金繰入	92,282,117	60,789,922	31,492,195
給与手当	16,125,259	15,171,911	953,348
職員退職給付費用	1,030,200	912,900	117,300
法定福利費	2,171,793	1,989,999	181,794

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	697,263	914,566	△ 217,303
通信運搬費	203,312	175,423	27,889
消耗品費	24,390	28,996	△ 4,606
印刷製本費	715,459	500,547	214,912
賃借料	879,400	298,340	581,060
水道光熱費	15,700	25,700	△ 10,000
諸謝金	811,850	869,070	△ 57,220
委託費	16,560,499	16,232,705	327,794
支払負担金	5,240,495	5,322,085	△ 81,590
支払助成金	490,000	501,000	△ 11,000
雑費	5,632,239	1,392,932	4,239,307
事業費計	507,079,825	494,430,842	12,648,983
管理費			
給与手当	2,845,634	2,677,396	168,238
職員退職給付費用	181,800	161,100	20,700
法定福利費	383,257	351,176	32,081
福利厚生費	25,480	26,728	△ 1,248
慶弔費	46,200	108,600	△ 62,400
旅費交通費	19,900	12,500	7,400
通信運搬費	235,206	267,720	△ 32,514
会議費	55,831	51,985	3,846
消耗品費	111,616	100,645	10,971
什器備品	0	31,320	△ 31,320
修繕費	0	0	0
租税公課	1,400	2,000	△ 600
印刷製本費	210,325	219,269	△ 8,944
賃借料	1,174,680	1,205,640	△ 30,960
水道光熱費	81,084	126,696	△ 45,612
委託費	0	0	0
雑費	654,758	592,310	62,448
管理費計	6,027,171	5,935,085	92,086
經常費用合計	513,106,996	500,365,927	12,741,069
經常収支差額	△ 804,116	△ 29,079	△ 775,037
評価損等調整前当期			
基本財産評価損益	0	0	0
特定資産評価損益	0	0	0
投資有価証券評価損益	0	0	0
評価損益等	0	0	0
当期經常増減額	△ 804,116	△ 29,079	△ 775,037
経常外活動収支の部			
経常外収入			
合計	0	0	0
経常外支出			
合計	0	0	0
経常外収支差額			
当期經常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般財産増減額	△ 804,116	△ 29,079	△ 775,037
一般正味財産期首残額	45,754,528	45,783,607	△ 29,079
一般正味財産期末残額	44,950,412	45,754,528	△ 804,116
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産収入			
一般正味財産への振替	△ 1,270,381	△ 179,096	△ 1,091,285
当期指定正味財産増減額	△ 1,270,381	△ 179,096	△ 1,091,285
指定正味財産期首残額	17,493,737	17,672,833	△ 179,096
指定正味財産期末残額	16,223,356	17,493,737	△ 1,270,381
III 基金増減の部			
当期基金増減額	20,280	20,520	△ 240
基金期首残額	204,220,570	204,200,050	20,520
基金期末残額	204,240,850	204,220,570	20,280
IV 正味財産期末残高	265,414,618	267,468,835	△ 2,054,217

貸借対照表  
平成29年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
普通預金	18,637,256	15,977,604	2,659,652
一年以内回収長期貸付金	19,014,000	19,144,000	△ 130,000
流動資産合計	37,651,256	35,121,604	2,529,652
2 固定資産			
基本財産			
基本財産合計	0	0	0
特定資産			
設備資金等貸付事業資産	110,000,000	116,000,000	△ 6,000,000
小中高退職資金給付事業資産	2,362,170,246	2,281,273,599	80,896,647
幼稚園退職資金給付事業資産	782,201,420	782,766,421	△ 565,001
職員退職資金給付事業資産	11,948,940	11,276,940	672,000
小中高振興特定積立金	5,782,517	5,782,517	0
中部私学研修会準備資金	1,847,334	1,847,334	0
関東研修大会準備資金	4,500,000	4,500,000	0
関東研修特定積立金	2,093,336	2,268,432	△ 175,096
幼稚園振興積立金	2,000,169	3,095,454	△ 1,095,285
特定資産合計	3,282,543,962	3,208,810,697	73,733,265
その他固定資産			
長期貸付金	98,455,000	95,769,000	2,686,000
定期預金	3,306,301	3,305,850	451
その他固定資産合計	101,761,301	99,074,850	2,686,451
固定資産合計	3,384,305,263	3,307,885,547	76,419,716
資産合計	3,421,956,519	3,343,007,151	78,949,368
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
預り金	221,295	221,356	△ 61
流動負債合計	221,295	221,356	△ 61
2 固定負債			
退職資金給付事業引当	3,144,371,666	3,064,040,020	80,331,646
職員退職給付引当金	11,948,940	11,276,940	672,000
固定負債合計	3,156,320,606	3,075,316,960	81,003,646
負債合計	3,156,541,901	3,075,538,316	81,003,585
<b>III 正味財産の部</b>			
1 基金			
設備資金等貸付事業資産	204,240,850	204,220,570	20,280
基金計	204,240,850	204,220,570	20,280
2 指定正味財産			
小中高振興特定積立金	5,782,517	5,782,517	0
中部私学研修会準備引当	1,847,334	1,847,334	0
関東研修大会準備引当	4,500,000	4,500,000	0
関東研修特定積立金	2,093,336	2,268,432	△ 175,096
幼稚園振興積立金	2,000,169	3,095,454	△ 1,095,285
指定正味財産合計	16,223,356	17,493,737	△ 1,270,381
3 一般正味財産			
一般正味財産合計	44,950,412	45,754,528	△ 804,116
正味財産合計	265,414,618	267,468,835	△ 2,054,217
負債及び正味財産合計	3,421,956,519	3,343,007,151	78,949,368

**財産目録**  
平成29年3月31現在

(単位:円)

科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>流動資産</b>			
普通預金	山梨中央銀行県庁支店	運転資金	824,063
普通預金	山梨中央銀行本店	運転資金	3,552,033
普通預金	山梨中央銀行本店	運転資金	9,797,367
普通預金	山梨中央銀行本店	運転資金	4,463,793
一年以内回収長期貸付金	債務者	貸付事業の償還金	19,014,000
<b>流動資産合計</b>			<b>37,651,256</b>
<b>固定資産</b>			
特定資産			
設備資金等貸付事業資産			110,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	23,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	15,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	10,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	15,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	15,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	15,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	15,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	15,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	2,000,000
小中高・退職資金給付事業資産			2,362,170,246
企業年金	三井・ゾブラク・住友・三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	1,576,937,295
定期預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	120,000,000
定期預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	40,000,000
定期預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	100,000,000
定期預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	28,000,000
譲渡性預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	65,000,000
県民債	富士の国やまなし県民債	退職金支給財源	30,000,000
定期預金	三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	100,000,000
定期預金	三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	50,000,000
定期預金	三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	150,000,000
定期預金	甲府信用金庫本店	退職金支給財源	100,000,000
普通預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	1,984,086
普通預金	三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	248,865
幼・退職資金給付事業資産			782,201,420
普通預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	6,949,091
信託	みずほ信託銀行本店	退職金支給財源	775,252,329
職員退職給付引当資産	三井・ゾブラク・住友・三井住友信託銀行本店	職員退職給付に備えたもの	11,948,940
小中高振興特定積立金	山梨中央銀行本店	事業振興費用	5,782,517
中部私学研修会準備資金	山梨中央銀行本店	中部地区研修開催準備費用	1,847,334
関東研修大会準備資金	山梨中央銀行本店	関東地区研修開催準備費用	4,500,000
関東研修特定積立金	山梨中央銀行本店	関東地区研修費用	93,336
関東研修特定積立金	山梨中央銀行本店	関東地区研修費用	2,000,000
幼稚園振興積立金	山梨中央銀行本店	事業振興費用	2,000,169
その他固定資産			
長期貸付金	債務者	貸付事業の償還残高	98,455,000
定期預金	山梨中央銀行本店	幼稚園事業財源	1,500,000
定期預金	山梨中央銀行本店	法人事業財源	1,806,301
<b>固定資産合計</b>			<b>3,384,305,263</b>
<b>資産合計</b>			<b>3,421,956,519</b>
<b>流動負債</b>			
預り金	山梨中央銀行本店	3月分職員社会保険料等	221,295
<b>流動負債合計</b>			<b>221,295</b>
<b>固定負債</b>			
小中高・退職資金給付事業資産	退職手当加入団体に対するもの	退職金給付に備えたもの	2,362,170,246
幼・退職資金給付事業資産	退職手当加入園に対するもの	退職金給付に備えたもの	782,201,420
職員退職給付引当資産	職員に対するもの	退職金支払いのため備えたもの	11,948,940
<b>固定負債合計</b>			<b>3,156,320,606</b>
<b>負債合計</b>			<b>3,156,541,901</b>
<b>基金</b>			
設備資金等貸付事業資産	事業実施に対するもの	貸付事業資産	204,240,850
指定正味財産			
小中高振興特定積立金	事業実施に対するもの	特定事業実施に備えたもの	5,782,517
中部私学研修会準備引当	事業実施に対するもの	特定事業実施に備えたもの	1,847,334
関東研修大会準備引当	事業実施に対するもの	特定事業実施に備えたもの	4,500,000
関東研修特定積立金	事業実施に対するもの	特定事業実施に備えたもの	2,093,336
幼稚園振興積立金	事業実施に対するもの	特定事業実施に備えたもの	2,000,169
一般正味財産	事業実施に対するもの		44,950,412
<b>正味財産</b>			<b>265,414,618</b>
<b>負債及び正味財産</b>			<b>3,421,956,519</b>

## 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

特定資産として運用する債券は、三井生命保険(株)、みずほ信託銀行(株)の時価評価情報に基づき時価にて評価した。

#### (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

該当なし

#### (4) 引当金の計上基準

①職員退職給付引当金…簡便法により退職給付債務は、期末引当金総額を計上している。

②退職資金給付事業引当金…本会が実施する退職資金給付事業のために、決算時の退職資金給付事業資産相当額を計上している。

イ. 退職資金給付事業引当金は、山梨県内の私立学校設置者に対する退職資金の交付等に備えて、当期末における退職資金給付事業資産の額を基礎として算定した金額を計上している。なお退職資金給付事業として保有している退職給付事業積立資産は、すべて退職資金の交付等のみを使用することと規定されているため退職資金給付事業引当金は、退職資金給付事業資産と同額となっている。

ロ. 退職資金給付事業において、平成29年3月31日現在登録されている教職員1,036名がすべて退職したと仮定した場合に必要な「期末要支給額」は、3,388,600,496円となっている。

ハ. 退職資金給付事業運営規則に定める年金数理的決算において算出された「責任準備金」は平成29年3月31日現在、その金額は、2,350,402,236円である。なお、年金数理的決算は、みずほ信託銀行(株)及び三井生命保険(株)に委託し、厚生年金保険法に定める年金数理人が開放型総合保険料方式により算定している。

#### (5) リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外のファイナンス・リース取引については、引き続き賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

### 2 会計方針の変更

該当なし

### 3 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				
退職資金給付事業資産	3,064,040,020	80,331,646		3,144,371,666
職員退職給付引当金	11,276,940	1,212,000	540,000	11,948,940
関東研修大会準備資金	4,500,000			4,500,000
関東研修特定積立金	2,268,432		175,096	2,093,336
幼稚園振興積立金	3,095,454		1,095,285	2,000,169
中部私学研修会準備資金	1,847,334			1,847,334
小中高振興特定積立金	5,782,517			5,782,517
設備資金等貸付事業資産	116,000,000		6,000,000	110,000,000
合 計	3,208,810,697	81,543,646	7,810,381	3,282,543,962

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳（貸借対照表及び正味財産増減計算書の付属明細書）  
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）
特定資産				
退職資金給付事業資産	3,144,371,666			3,144,371,666
職員退職給付引当金	11,948,940			11,948,940
関東研修大会準備資金	4,500,000			
関東研修特定積立金	2,093,336			
幼稚園振興積立金	2,000,169			
中部私学研修会準備資金	1,847,334			
小中高振興特定積立金	5,782,517			
設備資金等貸付事業資産	110,000,000			
合 計	3,282,543,962			3,156,320,606

5 担保に供している資産

該当なし

6 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

7 引当金の増減額及びその残高（貸借対照表及び正味財産増減計算書の付属明細書）

（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	
退職資金給付事業引当金（時価）	3,064,040,020	80,331,646			3,144,371,666
職員退職給付引当金	11,276,940	1,212,000		540,000	11,948,940

※当期において振興会事務局長が退職し、翌日付で会員学校法人に引き続き勤務したため、運営規則第20条第3項に基づき、職員退職給付引当金から該当額を取り崩し、退職資金給付事業引当金に振替を行った。

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務

該当なし

9 保証債務等の偶発債務

該当なし

10 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

（単位：円）

科 目	簿 価	時 価	評価損益
退職資金給付事業資産			
三井生命保険(株)生保資産・三井住友信託銀行信託資産	1,502,360,159	1,576,937,295	74,577,136
みずほ信託銀行(株)信託資産	681,917,871	775,252,329	93,334,458

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	貸借対照表上の記載区分
山梨県私学教育振興会運営費補助金	山梨県	0	6,000,000	6,000,000	0	
山梨県私学教職員退職資金造成補助金	山梨県	0	67,287,000	67,287,000	0	特定資産
山梨県私立幼稚園教職員退職資金制度補助金	山梨県	0	45,421,000	45,421,000	0	特定資産
合 計		0	118,708,000	118,708,000	0	

12 基金・代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金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
基金				
設備等貸付基金	204,220,570	20,280	0	204,240,850
基金 計	204,220,570	20,280	0	204,240,850
代替基金				
設備等貸付基金	0	0	0	0
代替基金 計	0	0	0	0
合 計	204,220,570	20,280	0	204,240,850

13 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	
幼稚園振興事業に使用	1,270,381
小中高振興事業に使用	0
合 計	1,270,381

14 関連当事者との取引の内容

該当なし

15 キャッシュ・フロー計算書の資金範囲及び重要な非資金取引

該当なし

16 重要な後発事象

該当なし

17 その他

該当なし