

正味財産増減計算書  
令和4年4月1日から令和5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	122,020	153,483	△ 31,463
退職金信託運用収入	56,891,326	73,861,203	△ 16,969,877
貸付利息	504,420	545,068	△ 40,648
特定資産運用益計	57,517,766	74,559,754	△ 17,041,988
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	20,876,700	20,997,700	△ 121,000
会費計	20,876,700	20,997,700	△ 121,000
事業収益			
免状更新講習収入	0	0	0
研修大会参加	139,000	0	139,000
私学のつどい	0	0	0
その他事業費	5,914,214	0	5,914,214
PTA負担金	250,000	300,000	△ 50,000
事業収益計	6,303,214	300,000	6,003,214
受取補助金			
山梨県補助金	104,119,000	103,038,000	1,081,000
その他補助金	300,000	200,000	100,000
受取補助金計	104,419,000	103,238,000	1,181,000
受取負担金			
退職資金給付負担金	274,407,900	271,086,600	3,321,300
上部団体会費負担金	3,990,310	3,954,650	35,660
私学ボランティア基金	151,990	143,560	8,430
広報負担金	2,131,800	2,128,400	3,400
受取負担金計	280,682,000	277,313,210	3,368,790
受取寄付金等			
助成金	49,000	130,000	△ 81,000
その他助成金	0	0	0
寄付金	549,500	0	549,500
指定正味財産振替	1,016,822	0	1,016,822
受取寄付金等計	1,615,322	130,000	1,485,322
雑収入			
雑収入	903,916	232,743	671,173
受取利息	1,365	918	447
雑収入計	905,281	233,661	671,620
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	472,319,283	476,772,325	△ 4,453,042
(2) 経常費用			
事業費			
退職一時金給付	277,533,061	332,008,099	△ 54,475,038
退職資金給付引当金繰入	127,912,440	86,820,026	41,092,414
役員報酬	0	0	0
給与手当	17,530,363	17,468,745	61,618
職員退職給付費用	795,600	795,600	0
法定福利費	2,488,217	2,458,204	30,013
慶弔費	26,500	15,000	11,500

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	618,099	285,280	332,819
通信運搬費	290,437	215,594	74,843
減価償却費	396,000	396,000	0
消耗品費	74,700	60,546	14,154
備品消耗品費	0	0	0
印刷製本費	3,025,323	628,301	2,397,022
貸借料	1,061,139	296,340	764,799
水道光熱費	25,400	18,400	7,000
諸謝金	1,506,726	586,154	920,572
委託費	25,392,148	21,747,570	3,644,578
支払負担金	6,166,295	3,330,045	2,836,250
支払助成金	362,000	362,000	0
雑費	2,108,000	485,060	1,622,940
事業費計	467,312,448	467,976,964	△ 664,516
管理費			
役員報酬	48,000	20,000	28,000
給与手当	3,093,594	3,082,719	10,875
職員退職給付費用	140,400	140,400	0
法定福利費	439,097	433,801	5,296
福利厚生費	29,291	35,063	△ 5,772
慶弔費	270,000	210,000	60,000
旅費交通費	2,200	2,700	△ 500
通信運搬費	247,425	255,840	△ 8,415
会議費	124,210	11,139	113,071
消耗品費	113,390	107,961	5,429
備品消耗品費	0	0	0
修繕費	0	29,700	△ 29,700
租税公課	1,570	1,370	200
印刷製本費	62,150	153,193	△ 91,043
貸借料	1,369,068	1,443,912	△ 74,844
水道光熱費	138,664	95,952	42,712
雑費	344,417	132,871	211,546
管理費計	6,423,476	6,156,621	266,855
經常費用合計	473,735,924	474,133,585	△ 397,661
經常収支差額	△ 1,416,641	2,638,740	△ 4,055,381
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	△ 1,416,641	2,638,740	△ 4,055,381
經常外活動収支の部			
經常外収入			
合計	0	0	0
經常外支出			
合計	0	0	0
經常外収支差額			
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	△ 1,416,641	2,638,740	△ 4,055,381
一般正味財産期首残額	39,190,631	36,551,891	2,638,740
一般正味財産期末残額	37,773,990	39,190,631	△ 1,416,641
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産収入	1,477,928	105,000	1,372,928
一般正味財産への振替	△ 1,016,822	0	△ 1,016,822
当期指定正味財産増減額	461,106	105,000	356,106
指定正味財産期首残額	19,330,180	19,225,180	105,000
指定正味財産期末残額	19,791,286	19,330,180	461,106
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残額	204,240,850	204,240,850	0
基金期末残額	204,240,850	204,240,850	0
IV 正味財産期末残高	261,806,126	262,761,661	△ 955,535

**貸借対照表**  
令和5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>			
<b>1 流動資産</b>			
普通預金	24,303,207	24,870,671	△ 567,464
一年以内回収長期貸付金	18,206,000	19,827,000	△ 1,621,000
流動資産合計	42,509,207	44,697,671	△ 2,188,464
<b>2 固定資産</b>			
<b>基本財産</b>			
基本財産合計	0	0	0
<b>特定資産</b>			
設備資金等貸付事業資産	50,000,000	51,000,000	△ 1,000,000
小中高退職資金給付事業資産	2,409,443,331	2,350,356,162	59,087,169
幼稚園退職資金給付事業資産	1,267,066,653	1,235,175,981	31,890,672
職員退職資金給付事業資産	18,332,601	17,396,601	936,000
小中高振興特定積立金	4,832,517	5,782,517	△ 950,000
中部私学研修会準備資金	1,482,161	1,482,161	0
関東研修大会準備資金	6,400,000	6,400,000	0
関東研修特定積立金	2,823,815	2,890,637	△ 66,822
幼稚園振興積立金	4,252,793	2,774,865	1,477,928
特定資産合計	3,764,633,871	3,673,258,924	91,374,947
<b>その他固定資産</b>			
長期貸付金	146,436,000	144,642,000	1,794,000
定期預金	3,307,094	3,307,058	36
ソフトウェア	792,000	1,188,000	△ 396,000
その他固定資産合計	150,535,094	149,137,058	1,398,036
<b>固定資産合計</b>	3,915,168,965	3,822,395,982	92,772,983
<b>資産合計</b>	3,957,678,172	3,867,093,653	90,584,519
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
預り金	237,461	215,248	22,213
流動負債合計	237,461	215,248	22,213
<b>2 固定負債</b>			
退職資金給付事業引当金	3,677,301,984	3,586,720,143	90,581,841
職員退職給付引当金	18,332,601	17,396,601	936,000
固定負債合計	3,695,634,585	3,604,116,744	91,517,841
<b>負債合計</b>	3,695,872,046	3,604,331,992	91,540,054
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 基金</b>			
設備資金等貸付事業資産	204,240,850	204,240,850	0
基金計	204,240,850	204,240,850	0
(うち特定資産への充当額)	(50,000,000)	(51,000,000)	(△1,000,000)
<b>2 指定正味財産</b>			
小中高振興特定積立金	4,832,517	5,782,517	△ 950,000
中部私学研修会準備資金	1,482,161	1,482,161	0
関東研修大会準備資金	6,400,000	6,400,000	0
関東研修特定積立金	2,823,815	2,890,637	△ 66,822
幼稚園振興積立金	4,252,793	2,774,865	1,477,928
指定正味財産合計	19,791,286	19,330,180	461,106
(うち特定資産への充当額)	(19,791,286)	(19,330,180)	(461,106)
<b>3 一般正味財産</b>			
一般正味財産合計	37,773,990	39,190,631	△ 1,416,641
<b>正味財産合計</b>	261,806,126	262,761,661	△ 955,535
<b>負債及び正味財産合計</b>	3,957,678,172	3,867,093,653	90,584,519
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )

財産目録  
令和5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	1,762,816
普通預金	山梨中央銀行本店	運転資金	4,129,507
普通預金	山梨中央銀行本店	運転資金	17,051,790
普通預金	山梨中央銀行本店	運転資金	1,359,094
一年以内回収長期貸付金	債務者	貸付事業の償還金	18,206,000
<b>流動資産合計</b>			<b>42,509,207</b>
<b>固定資産</b>			
<b>特定資産</b>			
設備資金等貸付事業資産			50,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	3,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	5,000,000
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	10,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	12,000,000
定期預金	山梨中央銀行県庁支店	貸付事業資産	10,000,000
小中高・退職資金給付事業資産			2,409,443,331
企業年金	大樹・ソプラノ・住友・三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	1,819,853,364
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	50,000,000
地方債	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	30,000,000
仕組債	静銀TM証券山梨本店	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	150,000,000
金銭信託	三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	100,000,000
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	18,576,613
普通預金	三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	1,013,315
未収利息	三井住友信託銀行本店	退職金支給財源	39
幼・退職資金給付事業資産			1,267,066,653
普通預金	山梨中央銀行本店	退職金支給財源	7,488,559
信託	みずほ信託銀行本店	退職金支給財源	1,259,578,094
職員退職資金給付事業資産			18,332,601
小中高振興特定積立金	定期預金 山梨中央銀行本店	事業振興費用	4,832,517
中部私学研修会準備資金	定期預金 山梨中央銀行本店	中部地区研修開催準備費用	1,482,161
関東研修大会準備資金	定期預金 山梨中央銀行本店	関東地区研修開催準備費用	4,500,000
関東研修大会準備資金	定期預金 山梨中央銀行本店	関東地区研修開催準備費用	1,900,000
関東研修特定積立金	定期預金 山梨中央銀行本店	関東地区研修費用	323,815
関東研修特定積立金	定期預金 山梨中央銀行本店	関東地区研修費用	2,500,000
幼稚園振興積立金	定期預金 山梨中央銀行本店	事業振興費用	4,252,793
<b>その他固定資産</b>			
長期貸付金	債務者	貸付事業の償還残高	146,436,000
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	1,807,094
ソフトウェア	幼稚園退職資金システム	退職金支給財源	792,000
<b>固定資産合計</b>			<b>3,915,168,965</b>
<b>資産合計</b>			<b>3,957,678,172</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	237,461
<b>流動負債合計</b>			<b>237,461</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	2,409,443,331
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	1,267,858,653
職員退職資金給付事業資産	職員に対するもの	退職金支払いのため備えたもの	18,332,601
<b>固定負債合計</b>			<b>3,695,634,585</b>
<b>負債合計</b>			<b>3,695,872,046</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
<b>指定正味財産</b>			
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	4,832,517
中部私学研修会準備資金	事業実施に対するもの	特定事業実施に備えたもの	1,482,161
関東研修大会準備資金	事業実施に対するもの	特定事業実施に備えたもの	6,400,000
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	2,823,815
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	4,252,793
一般正味財産	事業実施に対するもの		37,773,990
<b>正味財産</b>			<b>261,806,126</b>
<b>負債及び正味財産</b>			<b>3,957,678,172</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

- ① 特定資産として運用する債券は、大樹生命保険(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 やまなし県民債、円建て固定利付コーラブル社債は満期保有目的有価証券として保有しており、取得価格と債券金額に差額がないため、原価にて評価した。

#### (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

ソフトウェアについては、利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。

#### (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に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、令和5年3月31日現在登録されている教職員1,144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、3,158,965,847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」は令和5年3月31日現在、その金額は、3,527,576,790円である。なお、年金数理的決算は、大樹生命(株)及びみずほ信託銀行(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

コピー機のリースについては、少額のリース資産であるため、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	3,585,532,143	90,977,841		3,676,509,984
職員退職給付引当金	17,396,601	936,000		18,332,601
関東研修大会準備資金	6,400,000			6,400,000
関東研修特定積立金	2,890,637		66,822	2,823,815
幼稚園振興積立金	2,774,865	1,477,928		4,252,793
中部私学研修会準備資金	1,482,161			1,482,161
小中高振興特定積立金	5,782,517		950,000	4,832,517
設備資金等貸付事業資産	51,000,000		1,000,000	50,000,000
合 計	3,673,258,924	93,391,769	2,016,822	3,764,633,871

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	（うち基金に対応する額）	（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）
特定資産				
退職資金給付事業資産	3,676,509,984			
職員退職給付引当金	18,332,601			
関東研修大会準備資金	6,400,000		(6,400,000)	
関東研修特定積立金	2,823,815		(2,823,815)	
幼稚園振興積立金	4,252,793		(4,252,793)	
中部私学研修会準備資金	1,482,161		(1,482,161)	
小中高振興特定積立金	4,832,517		(4,832,517)	
設備資金等貸付事業資産	50,000,000	(50,000,000)		
合 計	3,764,633,871	(50,000,000)	(19,791,286)	

科 目	（うち負債に対応する額）
特定資産	
退職資金給付事業資産	(3,676,509,984)
職員退職給付引当金	(18,332,601)
関東研修大会準備資金	
関東研修特定積立金	
幼稚園振興積立金	
中部私学研修会準備資金	
小中高振興特定積立金	
設備資金等貸付事業資産	
合 計	(3,694,842,585)

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

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	当期末残高
ソフトウェア	1,980,000	1,188,000	792,000

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）

引当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	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）	3,585,532,143	90,977,841			3,676,509,984
職員退職給付引当金	17,396,601	936,000			18,332,601

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
退職資金給付事業資産			
地方債 富士の国やまなし県民債30年度	30,000,000	30,021,000	21,000
仕組債 円建て固定利付コーラブル社債	100,000,000	99,913,000	△87,000
合 計	130,000,000	129,934,000	△66,000

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	63,088,000	63,088,000	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	35,031,000	35,031,000	0	特定資産
合 計		0	104,119,000	104,119,000	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	204,240,850	0	0	204,240,850
基金計	204,240,850	0	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	204,240,850	0	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 訳	金額
経常収益への振替	
幼稚園他県開催研修事業に使用	66,822
小中高振興事業に使用	950,000
合 計	1,016,822

**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