

## 財務諸表に対する注記

### 1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在していない。

### 2 重要な会計方針

- (1) 本会計は、私立学校の教職員等に支給する退職金を積立・運用するため、本事業に加入する会員からの負担金及び県の補助金を財源として運用し、当該会員の属する教職員等が当該会員の私立学校等を退職する際に、会員に対し退職資金として交付する事業である。本会計は、「全国退職金団体の会計処理に関する考え方」（平成19年3月12日作成）に準拠している。
- (2) 本事業において積立している「退職資金」は、中退共等が法に基づき実施している退職金共済制度に準ずる積立金であるため、公益法人会計基準及び企業会計基準に掲げる「退職給付引当金」「退職給付引当資産」とは別の負債認識とする。従って、「退職資金積立」に対する負債は「責任準備金」をもって当てる。
- (3) 「責任準備金」の算出方式は「私学退職金団体会計基準」に掲げる財政方式のうち、「加入年齢方式」を採用している。また、算出は、三菱UFJ信託銀行に委託し、厚生年金保険法に定める年金数理人等により算出しているが、貸借対照表への負債計上は便宜上特定資産額の合計額とした。
- (4) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的債券は、移動平均法による原価法を採用している。  
ただし、債券金額と異なる価格で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっている。

### 3 会計方針の変更 記載事項なし。

### 4 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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	7,605,200	0	0	7,605,200
小計	7,605,200	0	0	7,605,200
特定資産				
退職資金事業積立	2,594,993,284	498,892,570		3,093,885,854
定期預金	151,457,262	40,000,000	101,210,000	90,247,262
普通預金	1,096,353	81,535,196		82,631,549
有価証券	950,352,618	101,076,000	229,972,293	821,456,325
小計	3,697,899,517	721,503,766	331,182,293	4,088,220,990
合 計	3,705,504,717	721,503,766	331,182,293	4,095,826,190

### 5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	7,605,200	7,605,200	0	0
小計	7,605,200	7,605,200	0	0
特定資産				
退職資金事業積立	3,093,885,854	0	0	3,093,885,854
定期預金	90,247,262	6,000,000	500,000	40,000,000
普通預金	82,631,549	43,747,262		
有価証券	821,456,325	40,000,000		
小計	4,088,220,990	80,492,000	0	2,139,549
合 計	4,095,826,190	821,456,325	101,076,000	720,380,325
		271,315,262	500,000	3,856,405,728
		278,920,462	500,000	3,856,405,728

### 6 満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価格、時価及び評価損益

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
長野県債 第22-1回	99,994,000	100,260,000	266,000
利付国債 第95回	40,000,800	40,222,360	221,560
利付国債 第96回	50,029,167	50,229,600	200,433
大阪府債 第78回	99,886,000	100,413,500	527,500
長野県債 第23-1回	99,989,500	100,490,000	500,500
東京都債 第3回	100,495,158	101,570,000	1,074,842
長野県債 第24-1回	129,985,700	130,208,000	222,300
大阪府債 第97回	50,000,000	50,275,000	275,000
長野県債 第25-1回	50,000,000	50,165,000	165,000
合 計	720,380,325	723,833,460	3,453,135