

# 貸借対照表

令和5年3月31日現在

所属 10000 事務局  
 会計 00001 会計総括  
 事業

(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>			
現金預金			
普通預金	201,845,718	68,155,026	133,690,692
定期預金	400,000,000	200,000,000	200,000,000
未収金	57,925,728	53,722,223	4,203,505
流動資産合計	659,771,446	321,877,249	337,894,197
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,471,855,900	6,418,886,600	52,969,300
特定資産合計	6,471,855,900	6,418,886,600	52,969,300
(2) その他の固定資産			
什器備品	299,751	541,040	△241,289
電話加入権	172,834	172,834	0
事業資金積立金	450,000,000	450,000,000	0
その他の固定資産合計	450,472,585	450,713,874	△241,289
固定資産合計	6,922,328,485	6,869,600,474	52,728,011
<b>資 産 合 計</b>	7,582,099,931	7,191,477,723	390,622,208
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	995,838,438	585,417,162	410,421,276
流動負債合計	995,838,438	585,417,162	410,421,276
<b>2 固定負債</b>			
退職給付引当金	23,200,741	23,295,757	△95,016
退職資金給付準備金	6,471,855,900	6,418,886,600	52,969,300
固定負債合計	6,495,056,641	6,442,182,357	52,874,284
<b>負 債 合 計</b>	7,490,895,079	7,027,599,519	463,295,560
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 一般正味財産</b>	91,204,852	163,878,204	△72,673,352
<b>正味財産合計</b>	91,204,852	163,878,204	△72,673,352
<b>負債及び正味財産合計</b>	7,582,099,931	7,191,477,723	390,622,208

# 貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

所属 10000 事務局  
 会計 00001 会計総括

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計		内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>					0
<b>1 流動資産</b>	621,746,966	38,024,480		0	659,771,446
現金預金	563,821,238	38,024,480		0	601,845,718
未収金	57,925,728	0		0	57,925,728
<b>流動資産合計</b>	621,746,966	38,024,480		0	659,771,446
<b>2 固定資産</b>					0
<b>(1) 特定資産</b>					0
退職給付引当資産	6,471,855,900	0		0	6,471,855,900
<b>特定資産合計</b>	6,471,855,900	0		0	6,471,855,900
<b>(2) その他の固定資産</b>					0
什器備品	145,750	154,001		0	299,751
電話加入権	172,834	0		0	172,834
事業資金積立金	0	450,000,000		0	450,000,000
<b>その他固定資産合計</b>	318,584	450,154,001		0	450,472,585
<b>固定資産合計</b>	6,472,174,484	450,154,001		0	6,922,328,485
<b>資産合計</b>	7,093,921,450	488,178,481		0	7,582,099,931
<b>II 負債の部</b>					0
<b>1 流動負債</b>					0
未払金	995,838,438	0		0	995,838,438
<b>流動負債合計</b>	995,838,438	0		0	995,838,438
<b>2 固定負債</b>					0
退職給付引当金	21,267,344	1,933,397		0	23,200,741
退職資金給付準備金	6,471,855,900	0		0	6,471,855,900
<b>固定負債合計</b>	6,493,123,244	1,933,397		0	6,495,056,641
<b>負債合計</b>	7,488,961,682	1,933,397		0	7,490,895,079
<b>III 正味財産の部</b>					0
<b>1 一般正味財産</b>	△395,040,232	486,245,084		0	91,204,852
(うち基本財産への充当額)	0	0		0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0		0	0
<b>正味財産合計</b>	△395,040,232	486,245,084		0	91,204,852
<b>負債及び正味財産合計</b>	7,093,921,450	488,178,481		0	7,582,099,931

# 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

所属 10000 事務局  
 会計 00001 会計総括  
 事業 00000

(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	162,678,073	122,172,065	40,506,008
1 特定資産受取利息	162,678,073	122,172,065	40,506,008
2 受取補助金	192,600,486	190,309,377	2,291,109
1 受取退職手当助成金補助金	192,600,486	190,309,377	2,291,109
3 受取会費	13,365,720	12,566,520	799,200
1 受取会費	13,365,720	12,566,520	799,200
4 受取負担金	677,953,711	669,889,008	8,064,703
1 退職手当助成負担金収入	677,953,711	669,889,008	8,064,703
5 利子収益	3,295	4,331	△1,036
1 預託金利子収益	3,295	4,331	△1,036
経常収益計	1,046,601,285	994,941,301	51,659,984
(2) 経常費用			
1 事業費	1,115,532,022	990,890,136	124,641,886
1 給料手当	9,492,633	9,740,500	△247,867
2 諸手当	4,437,808	4,899,810	△462,002
3 厚生費	2,328,771	2,314,263	14,508
4 退職給付費用	159,558	150,672	8,886
5 教職員研修費交付金	708,000	268,000	440,000
6 退職手当助成金交付金	1,045,290,202	641,049,941	404,240,261
7 退職資金給付準備金繰入額	52,969,300	332,321,200	△279,351,900
8 減価償却費	145,750	145,750	0
2 管理費	4,311,694	4,595,482	△283,788
1 給料手当	862,967	885,500	△22,533
2 諸手当	403,436	445,437	△42,001
3 厚生費	211,706	210,388	1,318
4 退職給付費用	14,505	13,698	807
5 旅費交通費	292,012	76,972	215,040
6 食糧費	360,079	108,900	251,179
7 賃借料	93,654	31,040	62,614
8 通信運搬費	474,736	422,469	52,267
9 減価償却費	95,539	95,540	△1
10 消耗品費	17,615	33,207	△15,592
11 印刷費	40,700	28,050	12,650

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
12 光熱水費	110,219	109,192	1,027
13 使用料	406,124	320,738	85,386
14 支払手数料	766,537	1,652,356	△885,819
15 支払負担金	161,865	161,995	△130
経常費用計	1,119,843,716	995,485,618	124,358,098
評価損益等調整前当期経常増減	△73,242,431	△544,317	△72,698,114
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△73,242,431	△544,317	△72,698,114
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
1 退職給付引当金戻入額	269,079	244,632	24,447
2 受取寄付金	300,000	0	300,000
経常外収益計	569,079	244,632	324,447
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	569,079	244,632	324,447
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減	△72,673,352	△299,685	△72,373,667
一般正味財産期首残高	163,878,204	164,177,889	△299,685
一般正味財産期末残高	91,204,852	163,878,204	△72,673,352
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
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	91,204,852	163,878,204	△72,673,352

# 正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

所属 10000 事務局  
 会計 00001 会計総括

(単位 円)

科 目	公 1				法人会計	内部取引 消去	合 計
	公 1	公益共通		合計			
I 一般正味財産増減の部				0	0		0
1. 経常増減の部				0	0		0
(1) 経常収益				0	0		0
1 特定資産運用益	162,671,073	0		162,671,073	7,000	0	162,678,073
1 特定資産受取利息	162,671,073	0		162,671,073	7,000	0	162,678,073
2 受取補助金	192,600,486	0		192,600,486	0	0	192,600,486
1 受取退職手当助成金補助金	192,600,486	0		192,600,486	0	0	192,600,486
3 受取会費	6,682,860	0		6,682,860	6,682,860	0	13,365,720
1 受取会費	6,682,860	0		6,682,860	6,682,860	0	13,365,720
4 受取負担金	677,953,711	0		677,953,711	0	0	677,953,711
1 退職手当助成負担金収入	677,953,711	0		677,953,711	0	0	677,953,711
5 利子収益	3,295	0		3,295	0	0	3,295
1 預託金利子収益	3,295	0		3,295	0	0	3,295
経常収益計	1,039,911,425	0		1,039,911,425	6,689,860	0	1,046,601,285
(2) 経常費用				0	0		0
1 事業費	1,115,532,022	0		1,115,532,022	0	0	1,115,532,022
1 給料手当	9,492,633	0		9,492,633	0	0	9,492,633
2 諸手当	4,437,808	0		4,437,808	0	0	4,437,808
3 厚生費	2,328,771	0		2,328,771	0	0	2,328,771
4 退職給付費用	159,558	0		159,558	0	0	159,558
5 教職員研修費交付金	708,000	0		708,000	0	0	708,000
6 退職手当助成金交付金	1,045,290,202	0		1,045,290,202	0	0	1,045,290,202
7 退職資金給付準備金繰入額	52,969,300	0		52,969,300	0	0	52,969,300
8 減価償却費	145,750	0		145,750	0	0	145,750
2 管理費	0	0		0	4,311,694	0	4,311,694
1 給料手当	0	0		0	862,967	0	862,967
2 諸手当	0	0		0	403,436	0	403,436
3 厚生費	0	0		0	211,706	0	211,706
4 退職給付費用	0	0		0	14,505	0	14,505
5 旅費交通費	0	0		0	292,012	0	292,012
6 食糧費	0	0		0	360,079	0	360,079
7 賃借料	0	0		0	93,654	0	93,654
8 通信運搬費	0	0		0	474,736	0	474,736
9 減価償却費	0	0		0	95,539	0	95,539
10 消耗品費	0	0		0	17,615	0	17,615
11 印刷費	0	0		0	40,700	0	40,700

(単位 円)

科 目	公 1			法人会計	内部取引 消去	合 計
	公 1	公益共通	合計			
12 光熱水費	0	0	0	110,219	0	110,219
13 使用料	0	0	0	406,124	0	406,124
14 支払手数料	0	0	0	766,537	0	766,537
15 支払負担金	0	0	0	161,865	0	161,865
経常費用計	1,115,532,022	0	1,115,532,022	4,311,694	0	1,119,843,716
評価損益等調整前当期経常増	△75,620,597	0	△75,620,597	2,378,166	0	△73,242,431
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△75,620,597	0	△75,620,597	2,378,166	0	△73,242,431
2. 経常外増減の部			0	0		0
(1) 経常外収益			0	0		0
1 退職給付引当金戻入額	246,655	0	246,655	22,424	0	269,079
2 受取寄付金	300,000	0	300,000	0	0	300,000
経常外収益計	546,655	0	546,655	22,424	0	569,079
(2) 経常外費用			0	0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	546,655	0	546,655	22,424	0	569,079
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減	△75,073,942	0	△75,073,942	2,400,590	0	△72,673,352
一般正味財産期首残高	△319,966,290	0	△319,966,290	483,844,494	0	163,878,204
一般正味財産期末残高	△395,040,232	0	△395,040,232	486,245,084	0	91,204,852
II 指定正味財産増減の部			0	0		0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△395,040,232	0	△395,040,232	486,245,084	0	91,204,852

# キャッシュ・フロー計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

所 属 10000 事務局  
 会 計 00001 会計総括  
 事 業 00000

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 当期一般正味財産増減額	△72,673,352	△299,685	△72,373,667
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	241,289	241,290	△1
退職給付引当金の増減額	△95,016	△80,262	△14,754
退職資金給付準備金の増減額	52,969,300	332,321,200	△279,351,900
未収金の増減額	△4,203,505	839,589	△5,043,094
未払金の増減額	410,421,276	△316,272,361	726,693,637
小 計	459,333,344	17,049,456	442,283,888
3. 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	386,659,992	16,749,771	369,910,221
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 投資活動収入			
退職給付引当資産償還収入	1,368,244,600	300,000,000	1,068,244,600
投資活動収入計	1,368,244,600	300,000,000	1,068,244,600
2. 投資活動支出			
退職給付引当資産取得支出	1,421,213,900	632,321,200	788,892,700
投資活動支出計	1,421,213,900	632,321,200	788,892,700
投資活動によるキャッシュ・フロー	△52,969,300	△332,321,200	279,351,900
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
<b>IV 現金及び現金同等物の増減額</b>	333,690,692	△315,571,429	649,262,121
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	268,155,026	583,726,455	△315,571,429
<b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>	601,845,718	268,155,026	333,690,692

## 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として、償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
定額法により実施している。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金は、職員の当該年度における期末退職給付要支給額を計上している。
- (4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲  
資金の範囲については、現金及び3箇月以内に現金となる預金が含まれる。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税の会計処理については税込方式によっている。

### 2 特定資産の増減及びその残高

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	6,418,886,600	52,969,300	0	6,471,855,900
退職給付引当資産				
合計	6,418,886,600	52,969,300	0	6,471,855,900

### 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	6,471,855,900	0	0	6,471,855,900
退職給付引当資産				
合計	6,471,855,900	0	0	6,471,855,900

### 4 担保に供している資産

当該事項はない。

### 5 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
什器備品			
退職金管理システムアップグレード	728,784	583,034	145,750
パソコン(富士通 ESPRIMO D587/SX)	170,964	170,963	1
会計ソフト「公楽」Cloud 初期設定費用	264,000	110,000	154,000
合計	1,163,748	863,997	299,751

### 6 保証債務等の偶発債務

該当事項はない。



## 7 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
第 93 回利付国債	99,969,900	107,837,800	7,867,900
第 118 回利付国債	299,686,500	337,919,100	38,232,600
第 122 回利付国債	99,971,900	111,400,700	11,428,800
地方債			
名古屋市第 15 回公募公債	100,000,000	109,839,400	9,839,400
京都市平成 21 年度第 5 回公債	100,000,000	113,990,000	13,990,000
福岡県平成 21 年度第 6 回公債	200,000,000	229,740,000	29,740,000
公社公団債			
第 109 回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	111,400,000	11,400,000
第 123 回住宅金融支援機構債	200,000,000	222,960,000	22,960,000
事業債			
第 2 回野村ホールディングス	300,000,000	312,392,400	12,392,400
第 9 回みずほ銀行	202,155,000	211,860,000	9,705,000
ユーロ円債			
オーストリア共和国	270,072,600	358,140,000	88,067,400
サイファーリミテッドシリーズ No.35001	200,000,000	162,420,000	△37,580,000
ノムラグローバルファイナンス No.81470	300,000,000	273,420,000	△26,580,000
カイリミテッドシリーズ No.75006	300,000,000	240,630,000	△59,370,000
ハレカイリミテッドシリーズ No.80054	100,000,000	79,950,000	△20,050,000
ノムラグローバルファイナンス No.80347	300,000,000	217,290,000	△82,710,000
ノムラグローバルファイナンス No.80823	100,000,000	70,760,000	△29,240,000
ノムラヨーロッパファイナンス NVN52176	300,000,000	244,350,000	△55,650,000
ノムラグローバルファイナンス No.81598	200,000,000	183,780,000	△16,220,000
ノムラグローバルファイナンス No.2000553	300,000,000	273,450,000	△26,550,000
ジェビー・モルガンストラクチャード・プロダクツ B.V (イタリア共和国 CLN)	100,000,000	101,510,000	1,510,000
ジェビー・モルガンストラクチャード・プロダクツ債 (USD)	100,000,000	89,930,000	△10,070,000
みずほリバースデュアル債	100,000,000	88,040,000	△11,960,000
ビーエヌピーパリバ IBV	200,000,000	181,820,000	△18,180,000
SG イシューアー (0855) ロイズ・ハンキング	100,000,000	88,780,000	△11,220,000
SG イシューアー (1061) HSBC ホールディングス	100,000,000	87,420,000	△12,580,000
ジェビー・モルガンストラクチャード・プロダクツ B.V	100,000,000	96,020,000	△3,980,000
エヌ・エム・シー・ニッコウ・ウケン 5534	200,000,000	182,200,000	△17,800,000
クレディ・アグリコル CIB ファイナンシャル・ソリューションズ	200,000,000	154,780,000	△45,220,000
SG イシューアー (1392) 日産自動車	100,000,000	91,980,000	△8,020,000
ダイワ 32965 FR	200,000,000	178,600,000	△21,400,000
ゴールドマン・サックスファイナンス 3206	100,000,000	96,770,000	△3,230,000
計	5,671,855,900	5,411,379,400	△260,476,500

- 8 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 私立高等学校等 退職手当助成金補助金	茨城県	18,278,009	192,600,486	192,378,607	18,499,888	未収金
合 計		18,278,009	192,600,486	192,378,607	18,499,888	

- 9 関連当事者との取引の内容  
 該当事項はない。

- 10 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引  
 (1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との  
 関係は以下のとおりである。

(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	268,155,026	現金預金勘定	601,845,718
現金及び現金同等物	268,155,026	現金及び現金同等物	601,845,718

- (2) 重要な非資金取引の該当はない。

- 11 重要な後発事象  
 該当事項はない。

- 12 その他

- (1) 退職資金給付準備金の負債計上方法等

- ① 正会員に対する退職手当助成金の交付に備えて、「退職給付引当資産」を保有している。退職給付引当資産は全て退職手当助成金の交付のみに使用する特定資産であり、その全額を「退職資金給付準備金」に計上している。
- ② 退職手当助成金交付事業に登録されている教職員全員が退職したと仮定した場合に必要となる「期末要支給額」は、令和5年3月31日現在9,646,523,572円、当期末の特定資産「退職給付引当資産」の残額は6,471,855,900円で、資産保有率は67.1%である。

## 附 属 明 細 書

### 1 特定資産の明細

特定資産については、財務諸表に対する注記「3 特定資産の財源等の内訳」に記載している。

### 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	
退職給付引当金	23,295,757	174,063	0	269,079	23,200,741

# 財 産 目 録

令和5年3月31日現在

所 属 10000 事務局  
 会 計 00001 会計総括  
 事 業 00000

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金預金				
	普通預金				
	常陽銀行135	常陽銀行県庁支店	貸付事業・研修助成事業・法人に係る運転資金	118,788,996	
	常陽銀行567	常陽銀行県庁支店	退職手当助成金交付事業に係る運転資金	83,056,722	
	定期預金				
	常陽銀行135			100,000,000	
常陽銀行567			300,000,000		
未収金					
未収金	学校法人会員及び茨城県	令和5年3月分退職手当助成負担金及び令和4年度退職手当助成金補助金の未収分	57,925,728		
<b>流動資産合計</b>				<b>659,771,446</b>	
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産			6,471,855,900	
	野村証券	野村証券水戸支店	退職手当助成金交付事業の財源・利付国債他17口	3,569,700,900	
	みずほ証券	みずほ証券水戸支店	退職手当助成金交付事業の財源・公社公団債他5口	602,155,000	
	SMBC日興証券	SMBC日興証券水戸支店	退職手当助成金交付事業の財源・公社公団債他8口	1,200,000,000	
	大和証券	大和証券水戸支店	退職手当助成金交付事業の財源・ユーロ円債2口	300,000,000	
	常陽銀行567	常陽銀行県庁支店	退職手当助成金交付事業の財源・定期預金6口   合計38口	800,000,000	
	その他の固定資産	什器備品	退職金管理システム外	公益目的事業・法人の管理運営に必要な活動に供する財産	299,751
		電話加入権	電話回線	公益目的事業の管理運営に必要な活動に供する財産	172,834
		事業資金積立金			450,000,000
		野村証券	野村証券水戸支店	法人の管理運営に必要な活動に供する財産・公社債投信	100,000,000
		常陽銀行135	常陽銀行県庁支店	法人の管理運営に必要な活動に供する財産・定期預金	350,000,000
<b>固定資産合計</b>				<b>6,922,328,485</b>	
<b>資産合計</b>				<b>7,582,099,931</b>	
(流動負債)	未払金				
	未払金	学校法人会員に対するもの	令和4年度末退職者に対する退職手当助成交付金の支払予定のもの	995,838,438	
<b>流動負債合計</b>				<b>995,838,438</b>	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	23,200,741	
	退職資金給付準備金	学校法人会員に対するもの	退職手当助成交付金の交付に備えたもの	6,471,855,900	
<b>固定負債合計</b>				<b>6,495,056,641</b>	
<b>負債合計</b>				<b>7,490,895,079</b>	
<b>正味財産</b>				<b>91,204,852</b>	