

平成 19 年 度

職員退職金特別会計決算書

全国知事会

平成19年度職員退職金特別会計収支計算書(概要)

(単位:円)

| 区 分      | 金 額          |
|----------|--------------|
| 当期収入合計   | 4,560,000    |
| 当期支出合計   | 40,385,510   |
| 当期収支差額   | △ 35,825,510 |
| 前期繰越収支差額 | 49,253,553   |
| 次期繰越収支差額 | 13,428,043   |

## 収支計算書

(平成19年4月1日から平成20年3月31日まで)

(単位：円)

| 科 目           |                        | 予算額         | 決算額          | 差異         | 備考                       |
|---------------|------------------------|-------------|--------------|------------|--------------------------|
| 大             | 中 小                    |             |              |            |                          |
| I 事業活動収支の部    |                        |             |              |            |                          |
| 1. 事業活動収入     |                        |             |              |            |                          |
| ① 特定資産運用収入    |                        | 3,800,000   | 4,560,000    | △ 760,000  |                          |
|               | 1 特定資産利息収入             | 3,800,000   | 4,560,000    | △ 760,000  |                          |
|               | 1 退職金給付引当資産利息収入        | 3,800,000   | 4,560,000    | △ 760,000  |                          |
| ② 負担金収入       |                        | 19,618,000  | 0            | 19,618,000 |                          |
|               | 1 負担金収入                | 19,618,000  | 0            | 19,618,000 |                          |
|               | 1 管理事業会計負担金収入          | 9,875,000   | 0            | 9,875,000  | 都道府県会館管理部からの負担金          |
|               | 2 災害共済事業会計負担金収入        | 4,827,000   | 0            | 4,827,000  | 都道府県会館災害共済部からの負担金        |
|               | 3 被災者生活再建支援基金事業会計負担金収入 | 4,916,000   | 0            | 4,916,000  | 都道府県会館被災者生活再建支援基金部からの負担金 |
| ③ 他会計からの繰入金収入 |                        | 31,276,000  | 0            | 31,276,000 |                          |
|               | 1 一般会計からの繰入金収入         | 31,276,000  | 0            | 31,276,000 |                          |
|               | 1 一般会計からの繰入金収入         | 31,276,000  | 0            | 31,276,000 | 全国知事会一般会計からの繰入金          |
| ④ 雑収入         |                        | 10,000      | 0            | 10,000     |                          |
|               | 1 雑収入                  | 10,000      | 0            | 10,000     |                          |
|               | 1 雑収入                  | 10,000      | 0            | 10,000     |                          |
| 事業活動収入計       |                        | 54,704,000  | 4,560,000    | 50,144,000 |                          |
| 2. 事業活動支出     |                        |             |              |            |                          |
| ① 退職金支出       |                        | 62,694,000  | 35,816,480   | 26,877,520 |                          |
|               | 1 退職金支出                | 62,694,000  | 35,816,480   | 26,877,520 |                          |
|               | 1 退職金支出                | 62,694,000  | 35,816,480   | 26,877,520 | 職員退職金                    |
| ② 雑支出         |                        | 10,000      | 9,030        | 970        |                          |
|               | 1 雑支出                  | 10,000      | 9,030        | 970        |                          |
|               | 1 雑支出                  | 10,000      | 9,030        | 970        |                          |
| 事業活動支出計       |                        | 62,704,000  | 35,825,510   | 26,878,490 |                          |
| 事業活動収支差額      |                        | △ 8,000,000 | △ 31,265,510 | 23,265,510 |                          |

(単位：円)

| 科 目         |                | 予算額          | 決算額          | 差異           | 備考 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 大           | 中 小            |              |              |              |    |
| II 投資活動収支の部 |                |              |              |              |    |
| 1. 投資活動支出   |                |              |              |              |    |
| ① 特定資産取得支出  |                | 22,000,000   | 4,560,000    | 17,440,000   |    |
|             | 1 退職給付引当資産取得支出 | 22,000,000   | 4,560,000    | 17,440,000   |    |
|             | 1 退職給付引当資産取得支出 | 22,000,000   | 4,560,000    | 17,440,000   |    |
| 投資活動支出計     |                | 22,000,000   | 4,560,000    | 17,440,000   |    |
| 投資活動収支差額    |                | △ 22,000,000 | △ 4,560,000  | △ 17,440,000 |    |
| 当期収支差額      |                | △ 30,000,000 | △ 35,825,510 | 5,825,510    |    |
| 前期繰越収支差額    |                | 30,000,000   | 49,253,553   | △ 19,253,553 |    |
| 次期繰越収支差額    |                | 0            | 13,428,043   | △ 13,428,043 |    |

注) 収支計算書は当年度から「公益法人会計における内部管理事項について」(平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)に示された3区分の様式により作成している。

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、仮払金、未払金、前受金、仮受金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下表2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

| 科 目      | 前期末残高       | 当期末残高      |
|----------|-------------|------------|
| 現金預金     | 100,290,153 | 13,433,923 |
| 合 計      | 100,290,153 | 13,433,923 |
| 未払金      | 51,036,600  | 5,880      |
| 合 計      | 51,036,600  | 5,880      |
| 次期繰越収支差額 | 49,253,553  | 13,428,043 |

## 正味財産増減計算書

(平成19年4月1日から平成20年3月31日まで)

(単位：円)

| 科 目          | 当 年 度        | 前 年 度 | 増 減 | 備 考 |
|--------------|--------------|-------|-----|-----|
| I 一般正味財産増減の部 |              |       |     |     |
| 經常増減の部       |              |       |     |     |
| 1. 經常収益      |              |       |     |     |
| ① 特定資産運用益    | 4,560,000    |       |     |     |
| 退職給付引当資産受取利息 | 4,560,000    |       |     |     |
| 經常収益計        | 4,560,000    |       |     |     |
| 2. 經常費用      |              |       |     |     |
| ① 退職金        | 35,816,480   |       |     |     |
| 退職金          | 35,816,480   |       |     |     |
| ② 雑費         | 9,030        |       |     |     |
| 雑費           | 9,030        |       |     |     |
| 經常費用計        | 35,825,510   |       |     |     |
| 当期經常増減額      | △ 31,265,510 |       |     |     |
| 当期一般正味財産増減額  | △ 31,265,510 |       |     |     |
| 一般正味財産期首残高   | 566,588,316  |       |     |     |
| 一般正味財産期末残高   | 535,322,806  |       |     |     |
| II 正味財産期末残高  | 535,322,806  |       |     |     |

注) 「公益法人会計基準の運用指針について(平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)」により、前事業年度については記載していない。

## 貸借対照表

(平成20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          | 13,433,923    |       |     |
| 流動資産合計        | 13,433,923    |       |     |
| 2. 固定資産       |               |       |     |
| (1) 特定資産      |               |       |     |
| 退職給付引当資産      | 521,894,763   |       |     |
| 特定資産合計        | 521,894,763   |       |     |
| 固定資産合計        | 521,894,763   |       |     |
| 資産合計          | 535,328,686   |       |     |
| II 負債の部       |               |       |     |
| 1. 流動負債       |               |       |     |
| 未払金           | 5,880         |       |     |
| 流動負債合計        | 5,880         |       |     |
| 負債合計          | 5,880         |       |     |
| III 正味財産の部    |               |       |     |
| 1. 一般正味財産     |               |       |     |
| 一般正味財産        | 535,322,806   |       |     |
| (うち特定資産への充当額) | (521,894,763) |       |     |
| 正味財産合計        | 535,322,806   |       |     |
| 負債及び正味財産合計    | 535,328,686   |       |     |

注) 「公益法人会計基準の運用指針について(平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)」により、前事業年度については記載していない。

## 財務諸表に対する注記

当事業年度より公益法人会計基準（平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ）を一部採用している（平成20年度から完全移行する予定である）。

### 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、償却原価法については、重要性に乏しいため、適用していない。

### 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     |             |           |       |             |
| 退職給付引当資産 | 517,334,763 | 4,560,000 | 0     | 521,894,763 |
| 合 計      | 517,334,763 | 4,560,000 | 0     | 521,894,763 |



## 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<br>産からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|----------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産     |             |                      |                      |                  |
| 退職給付引当資産 | 521,894,763 | (0)                  | (521,894,763)        | (0)              |
| 合 計      | 521,894,763 | (0)                  | (521,894,763)        | (0)              |

## 4. 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      |
|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 地方債 (3銘柄) | 299,850,000 | 308,970,000 | 9,120,000 |
| 合 計       | 299,850,000 | 308,970,000 | 9,120,000 |

財 産 目 録

(平成20年3月31日現在)

(単位：円)

| 科 目               | 金 額         |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| I 資産の部            |             |             |             |
| 1. 流動資産           |             |             |             |
| 現金預金              | 13,433,923  |             |             |
| 普通預金              |             |             |             |
| みずほ銀行：本店          | 13,433,923  |             |             |
| 流動資産合計            |             | 13,433,923  |             |
| 2. 固定資産           |             |             |             |
| 特定資産              |             |             |             |
| 退職給付引当資産          |             |             |             |
| 普通預金    みずほ銀行：本店  | 22,044,763  |             |             |
| 定期預金    みずほ銀行：本店  | 200,000,000 |             |             |
| 投資有価証券    りそな信託銀行 | 299,850,000 |             |             |
| 地方債               | 299,850,000 |             |             |
| 特定資産合計            | 521,894,763 |             |             |
| 固定資産合計            |             | 521,894,763 |             |
| 資産合計              |             |             | 535,328,686 |
| II 負債の部           |             |             |             |
| 1. 流動負債           |             |             |             |
| 未払金               | 5,880       |             |             |
| みずほ銀行 振込手数料       | 630         |             |             |
| りそな信託銀行 管理信託報酬    | 5,250       |             |             |
| 流動負債合計            |             | 5,880       |             |
| 負債合計              |             |             | 5,880       |
| 正味財産              |             |             | 535,322,806 |

上記のとおり決算書を作成して提出する。

平成 20 年 6 月 13 日

全 国 知 事 会

会 長 福岡県知事 麻 生 渡

上記の決算について、関係帳簿並びにこれらに関する証ひょう類につき、監査を行った結果、いずれも適正であると認める。

平成 20 年 6 月 13 日

監 事 千葉県知事 堂 本 暁 子

滋 賀 県 知 事 嘉 田 由 紀 子

佐 賀 県 知 事 古 川 康