

2024年度

決 算 書

一般財団法人 大阪市職員互助会

# 貸借対照表

一般財団法人 大阪市職員互助会

2025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          | 1,882,510,709  | 3,531,386,044  | △1,648,875,335 |
| 未収金           | 100,580,369    | 47,611,791     | 52,968,578     |
| 前払金           | 1,499,931      | 2,499,631      | △999,700       |
| 立替金           | 1,136,500      | 0              | 1,136,500      |
| 流動資産合計        | 1,985,727,509  | 3,581,497,466  | △1,595,769,957 |
| 2. 固定資産       |                |                |                |
| (1) 基本財産      |                |                |                |
| 投資有価証券        | 30,000,000     | 30,000,000     | 0              |
| 基本財産合計        | 30,000,000     | 30,000,000     | 0              |
| (2) その他固定資産   |                |                |                |
| 建物附属設備        | 9,411,105      | 9,411,105      | 0              |
| 建物附属設備減価償却累計額 | △1,820,205     | △946,506       | △873,699       |
| 器具備品          | 23,834,128     | 21,476,828     | 2,357,300      |
| 器具備品減価償却累計額   | △14,824,141    | △11,762,178    | △3,061,963     |
| ソフトウェア        | 171,417        | 914,160        | △742,743       |
| 商標権           | 0              | 33,463         | △33,463        |
| 差入保証金         | 1,007,392,000  | 1,007,392,000  | 0              |
| 厚生資金貸付金       | 1,712,821,961  | 1,946,007,053  | △233,185,092   |
| 投資有価証券        | 29,996,245,197 | 28,349,665,912 | 1,646,579,285  |
| その他固定資産       | 55,500,000     | 55,500,000     | 0              |
| その他固定資産合計     | 32,788,731,462 | 31,377,691,837 | 1,411,039,625  |
| 固定資産合計        | 32,818,731,462 | 31,407,691,837 | 1,411,039,625  |
| 資産合計          | 34,804,458,971 | 34,989,189,303 | △184,730,332   |
| II 負債の部       |                |                |                |
| 1. 流動負債       |                |                |                |
| 未払金           | 314,415,775    | 116,338,462    | 198,077,313    |
| 法人税等未払金       | 70,000         | 70,000         | 0              |
| 消費税未払金        | 1,836,500      | 1,753,700      | 82,800         |
| 前受金           | 268,520        | 300,080        | △31,560        |
| 預り金           | 866,546        | 3,951,077      | △3,084,531     |
| 控除金取扱仮勘定      | 323,684        | 0              | 323,684        |
| 仮受金預入仮勘定      | 436,090        | 755,503        | △319,413       |
| 流動負債合計        | 318,217,115    | 123,168,822    | 195,048,293    |
| 2. 固定負債       |                |                |                |
| 引当金           | 2,566,370,000  | 2,599,005,000  | △32,635,000    |
| 固定負債合計        | 2,566,370,000  | 2,599,005,000  | △32,635,000    |
| 負債合計          | 2,884,587,115  | 2,722,173,822  | 162,413,293    |
| III 正味財産の部    |                |                |                |
| 1. 指定正味財産     |                |                |                |
| 指定正味財産合計      | 0              | 0              | 0              |
| 2. 一般正味財産     |                |                |                |
| (うち基本財産への充当額) | ( 30,000,000 ) | ( 30,000,000 ) | ( 0 )          |
| (うち特定資産への充当額) | ( 0 )          | ( 0 )          | ( 0 )          |
| 正味財産合計        | 31,919,871,856 | 32,267,015,481 | △347,143,625   |
| 負債及び正味財産合計    | 34,804,458,971 | 34,989,189,303 | △184,730,332   |

# 正味財産増減計算書

一般財団法人 大阪市職員互助会

2024年 4月 1日 から 2025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    |                   |                   |                  |
| 1. 経常増減の部       |                   |                   |                  |
| (1) 経常収益        |                   |                   |                  |
| 基本財産運用益         | [ 570,000 ]       | [ 570,000 ]       | [ 0 ]            |
| 基本財産受取利息        | 570,000           | 570,000           | 0                |
| 事業収益            | [ 761,315,200 ]   | [ 807,082,628 ]   | [ △ 45,767,428 ] |
| 会員掛金収益          | 395,769,773       | 383,287,766       | 12,482,007       |
| 補給金収益           | 12,298,073        | 16,484,909        | △ 4,186,836      |
| 厚生資金貸付事業収益      | 70,250,712        | 73,393,910        | △ 3,143,198      |
| 物品供給事業収益        | 7,506,273         | 6,624,226         | 882,047          |
| 保険取扱事業収益        | 275,160,369       | 326,855,170       | △ 51,694,801     |
| 会館経営事業収益        | 0                 | 106,647           | △ 106,647        |
| その他厚生事業収益       | 330,000           | 330,000           | 0                |
| 雑収益             | [ 885,475,375 ]   | [ 700,229,496 ]   | [ 185,245,879 ]  |
| 受取利息及配当金        | 885,441,696       | 696,093,452       | 189,348,244      |
| その他雑収益          | 33,679            | 4,136,044         | △ 4,102,365      |
| 引当金戻入額          | [ 2,599,005,000 ] | [ 2,574,485,000 ] | [ 24,520,000 ]   |
| 引当金戻入額          | 2,599,005,000     | 2,574,485,000     | 24,520,000       |
| 経常収益計           | 4,246,365,575     | 4,082,367,124     | 163,998,451      |
| (2) 経常費用        |                   |                   |                  |
| 事業費             | [ 1,180,394,933 ] | [ 1,229,823,035 ] | [ △ 49,428,102 ] |
| 公益事業費           | 26,689,417        | 225,964,228       | △ 199,274,811    |
| 長期給付事業費         | 12,298,073        | 16,484,909        | △ 4,186,836      |
| 短期給付事業費         | 174,705,000       | 103,695,000       | 71,010,000       |
| 慰安厚生事業費         | 558,342,297       | 515,337,926       | 43,004,371       |
| 遺児育英事業費         | 6,136,000         | 6,192,000         | △ 56,000         |
| 厚生資金貸付事業費       | 26,682,036        | 29,341,788        | △ 2,659,752      |
| 物品供給事業費         | 2,823,354         | 2,487,477         | 335,877          |
| 保険取扱事業費         | 16,710,673        | 15,736,612        | 974,061          |
| 会館経営事業費         | 0                 | 510,537           | △ 510,537        |
| 職員費             | 107,833,566       | 107,139,364       | 694,202          |
| 旅費交通費           | 110,991           | 149,140           | △ 38,149         |
| 事務費             | 12,958,899        | 9,465,315         | 3,493,584        |
| 役務費             | 48,011,537        | 35,915,946        | 12,095,591       |
| 賃借料             | 27,035,944        | 27,071,755        | △ 35,811         |
| 租税公課            | 159,771,485       | 133,873,309       | 25,898,176       |
| 雑費              | 285,661           | 457,729           | △ 172,068        |
| 管理費             | [ 64,909,534 ]    | [ 65,849,289 ]    | [ △ 939,755 ]    |
| 職員費             | 33,309,839        | 33,095,395        | 214,444          |
| 旅費交通費           | 34,284            | 46,066            | △ 11,782         |
| 事務費             | 4,003,007         | 6,959,761         | △ 2,956,754      |
| 役務費             | 14,677,475        | 11,921,430        | 2,756,045        |
| 賃借料             | 7,888,987         | 7,900,051         | △ 11,064         |
| 租税公課            | 195,835           | 708,470           | △ 512,635        |
| 減価償却費           | 4,711,868         | 5,076,725         | △ 364,857        |
| 雑費              | 88,239            | 141,391           | △ 53,152         |
| 引当金繰入額          | [ 2,566,370,000 ] | [ 2,599,005,000 ] | [ △ 32,635,000 ] |
| 引当金繰入額          | 2,566,370,000     | 2,599,005,000     | △ 32,635,000     |
| 経常費用計           | 3,811,674,467     | 3,894,677,324     | △ 83,002,857     |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 434,691,108       | 187,689,800       | 247,001,308      |
| 投資有価証券評価損益等     | △ 781,494,339     | 5,925,307,982     | △ 6,706,802,321  |
| 評価損益等計          | △ 781,494,339     | 5,925,307,982     | △ 6,706,802,321  |
| 当期経常増減額         | △ 346,803,231     | 6,112,997,782     | △ 6,459,801,013  |

正味財産増減計算書

一般財団法人 大阪市職員互助会

2024年 4月 1日 から 2025年 3月31日 まで (単位:円)

| 科 目            | 当 年 度          | 前 年 度          | 増 減             |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 2. 経常外増減の部     |                |                |                 |
| (1) 経常外収益      |                |                |                 |
| その他収益          | [ 2,100 ]      | [ 0 ]          | [ 2,100 ]       |
| その他雑収益         | 2,100          | 0              | 2,100           |
| 経常外収益計         | 2,100          | 0              | 2,100           |
| (2) 経常外費用      |                |                |                 |
| 除却損失           | [ 0 ]          | [ 1 ]          | [ △ 1 ]         |
| 器具備品除却損        | 0              | 1              | △ 1             |
| 雑損失            | [ 0 ]          | [ 58,310 ]     | [ △ 58,310 ]    |
| その他雑損失         | 0              | 58,310         | △ 58,310        |
| 有価証券売却費用       | [ 272,494 ]    | [ 510,577 ]    | [ △ 238,083 ]   |
| 有価証券売却費用       | 272,494        | 510,577        | △ 238,083       |
| 経常外費用計         | 272,494        | 568,888        | △ 296,394       |
| 当期経常外増減額       | △ 270,394      | △ 568,888      | 298,494         |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 347,073,625  | 6,112,428,894  | △ 6,459,502,519 |
| 法人税等           | 70,000         | 70,000         | 0               |
| 当期一般正味財産増減額    | △ 347,143,625  | 6,112,358,894  | △ 6,459,502,519 |
| 一般正味財産期首残高     | 32,267,015,481 | 26,154,656,587 | 6,112,358,894   |
| 一般正味財産期末残高     | 31,919,871,856 | 32,267,015,481 | △ 347,143,625   |
| 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     | 31,919,871,856 | 32,267,015,481 | △ 347,143,625   |

# 財務諸表に対する注記

一般財団法人 大阪市職員互助会

2025年3月31日現在

法人全体

1 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

その他の有価証券については、時価法(売却原価は移動平均法により算定)を採用している。

(2)固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定率法(ただし、税法上定率法を選定できない場合は定額法)によりこれを行っている。

(3)消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式で行っている。

(4)引当金の計上基準について

退会慰労金引当金

会員の退会慰労金の支払いに備えて、将来の支給見込額を計上する。

2 基本財産の増減額及びその残高

基本財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      |
|----------------|------------|-------|-------|------------|
| 基本財産<br>投資有価証券 | 30,000,000 | 0     | 0     | 30,000,000 |
| 合計             | 30,000,000 | 0     | 0     | 30,000,000 |

3 基本財産の財源等の内訳

基本財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) |
|----------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産<br>投資有価証券 | 30,000,000 | 0                | 30,000,000       | 0            |
| 合計             | 30,000,000 | 0                | 30,000,000       | 0            |

4 その他

公益目的支出計画に基づく実施事業に係る資産はない。

附属明細書

基本財産の明細

一般財団法人 大阪市職員互助会

2025年3月31日現在

(単位:円)

| 区 分  | 資 産 の 種 類 | 期 首 帳 簿 価 額 | 当 期 増 加 額 | 当 期 減 少 額 | 期 末 帳 簿 価 額 |
|------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産 | 投資有価証券    | 30,000,000  | 0         | 0         | 30,000,000  |
|      | 基本財産合計    | 30,000,000  | 0         | 0         | 30,000,000  |

引当金の明細

附属明細書

一般財団法人 大阪市職員互助会

2025年3月31日現在

(単位:円)

| 区 分   | 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           |               |
| 引 当 金 | 退会慰労金引当金 | 2,599,005,000 | 2,566,370,000 | 0         | ※ 2,599,005,000 | 2,566,370,000 |

※ 退会慰労金引当金の当期減少額は洗替えによる戻入額である。

# 財産目録

2025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          |                |                |                |
| 基本預金          | 602,044,604    |                |                |
| 現金            | 44,320         |                |                |
| 普通預金          | 1,179,854,774  |                |                |
| 当座預金          | 88,463         |                |                |
| 定期預金          | 100,042,458    |                |                |
| 別段預金          | 436,090        |                |                |
| 未収金           |                |                |                |
| 未収会員掛金        | 5,864,527      |                |                |
| 未収会員貸付金       | 2,513,562      |                |                |
| 未収会員貸付金利息     | 74,099         |                |                |
| 物品供給事業未収金     | 15,927         |                |                |
| 保険取扱事業未収金     | 14,171,085     |                |                |
| 当期末退職者未精算分    | 76,544,305     |                |                |
| その他未収金        | 1,396,864      |                |                |
| 前払金           | 1,499,931      |                |                |
| 立替金           | 1,136,500      |                |                |
| 流動資産合計        |                | 1,985,727,509  |                |
| 2. 固定資産       |                |                |                |
| (1)基本財産       |                |                |                |
| 投資有価証券        | 30,000,000     |                |                |
| 基本財産合計        | 30,000,000     |                |                |
| (2)その他の固定資産   |                |                |                |
| 建物附属設備        | 9,411,105      |                |                |
| 建物附属設備減価償却累計額 | △ 1,820,205    |                |                |
| 器具備品          | 23,834,128     |                |                |
| 器具備品減価償却累計額   | △ 14,824,141   |                |                |
| ソフトウェア        | 171,417        |                |                |
| 差入保証金         | 1,007,392,000  |                |                |
| 厚生資金貸付金       | 1,712,821,961  |                |                |
| 投資有価証券        | 29,996,245,197 |                |                |
| その他固定資産       |                |                |                |
| 出資金           | 55,000,000     |                |                |
| その他固定資産       | 500,000        |                |                |
| その他の固定資産合計    | 32,788,731,462 |                |                |
| 固定資産合計        |                | 32,818,731,462 |                |
| 資産合計          |                |                | 34,804,458,971 |

財 産 目 録

2025年3月31日現在

(単位:円)

| 科目         | 金額             |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| Ⅱ 負債の部     |                |               |                |
| 1. 流動負債    |                |               |                |
| 未払金        |                |               |                |
| 事業費未払金     | 308,223,893    |               |                |
| 管理費未払金     | 6,191,882      |               |                |
| 法人税等未払金    | 70,000         |               |                |
| 消費税未払金     | 1,836,500      |               |                |
| 前受金        | 268,520        |               |                |
| 預り金        |                |               |                |
| 所得税等預り金    | 861,086        |               |                |
| 「おもいやり」保険料 | 526            |               |                |
| 過納金        | 144            |               |                |
| その他預り金     | 4,790          |               |                |
| 控除金取扱仮勘定   | 323,684        |               |                |
| 仮受金        |                |               |                |
| 仮受金預入仮勘定   | 436,090        |               |                |
| 流動負債合計     |                | 318,217,115   |                |
| 2. 固定負債    |                |               |                |
| 引当金        |                |               |                |
| 退会慰労金引当金   | 2,566,370,000  |               |                |
| 固定負債合計     |                | 2,566,370,000 |                |
| 負債合計       |                |               | 2,884,587,115  |
| Ⅲ 正味財産の部   |                |               |                |
| 前期繰越正味財産   | 32,267,015,481 |               |                |
| 当期正味財産増減額  | △ 347,143,625  |               |                |
| 正味財産合計     |                |               | 31,919,871,856 |
| 負債・正味財産合計  |                |               | 34,804,458,971 |