

決 算 報 告 書

自 2021年 4 月 1 日
至 2022年 3 月31日

公益社団法人 全国有料老人ホーム協会
東京都中央区日本橋 3－5－14
アイ・アンド・イー日本橋ビル 7 階

貸借対照表

2022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	240,865,341	181,020,110	59,845,231
前払費用	2,232,780	1,897,863	334,917
未収収益	267	42	225
未収金	1,593,200	1,995,280	△ 402,080
前払金	362,061,700	341,085,860	20,975,840
棚卸資産	25,807	34,359	△ 8,552
貯蔵品	1,444,294	1,173,424	270,870
貸倒引当金	△ 93,061	△ 513,810	420,749
流動資産合計	608,130,328	526,693,128	81,437,200
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,879,930	99,713,980	165,950
普通預金	120,070	286,020	△ 165,950
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	34,245,877	31,489,772	2,756,105
入居者生活支援制度積立資産	57,549,869	57,549,869	0
貯蔵品	407,280	279,722	127,558
長期保険料積立資産	2,652,433,400	3,198,422,542	△ 545,989,142
長期保険料積立預金	299,394,810	776,363,812	△ 476,969,002
長期保険料積立有価証券	2,344,028,690	2,247,194,770	96,833,920
未収収益	9,009,900	9,239,783	△ 229,883
未収金	0	165,624,177	△ 165,624,177
保証事業引当資産	4,044,599,845	3,336,193,754	708,406,091
保証事業引当預金	1,124,032,972	673,834,559	450,198,413
保証事業引当有価証券	2,909,707,610	2,651,342,260	258,365,350
未収収益	10,859,263	11,016,935	△ 157,672
保証事業積立資産	2,639,940,482	2,706,846,294	△ 66,905,812
保証事業積立預金	132,847,410	193,806,547	△ 60,959,137
保証事業積立有価証券	2,499,546,820	2,504,538,520	△ 4,991,700
未収収益	7,546,252	8,501,227	△ 954,975
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	19,305,000	19,800,000	△ 495,000
特定資産合計	9,448,481,753	9,350,581,953	97,899,800
(3) その他固定資産			
建物附属設備	4,353,141	4,783,810	△ 430,669
什器備品	109,409	175,052	△ 65,643
ソフトウェア	13,022,992	17,740,017	△ 4,717,025
保証金	15,832,440	15,832,440	0
その他固定資産合計	33,317,982	38,531,319	△ 5,213,337
固定資産合計	9,581,799,735	9,489,113,272	92,686,463
資産合計	10,189,930,063	10,015,806,400	174,123,663
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,774,959	2,658,201	29,116,758
未払費用	888,654	865,642	23,012
前受金	70,800	0	70,800
1年以内支払予定長期保険料負債	360,275,240	373,342,190	△ 13,066,950
仮受金	11,288,000	8,075,000	3,213,000
賞与引当金	5,760,940	5,611,501	149,439
流動負債合計	410,058,593	390,552,534	19,506,059
2. 固定負債			
退職給付引当金	34,245,877	31,489,772	2,756,105
長期保険料負債	2,292,158,160	2,825,080,352	△ 532,922,192
保証事業引当金	4,044,599,845	3,336,193,754	708,406,091
固定負債合計	6,371,003,882	6,192,763,878	178,240,004
負債合計	6,781,062,475	6,583,316,412	197,746,063
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	100,000,000	100,000,000	0
受贈貯蔵品	407,280	279,722	127,558
指定正味財産合計	100,407,280	100,279,722	127,558
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(407,280)	(279,722)	(127,558)
2. 一般正味財産	3,308,460,308	3,332,210,266	△ 23,749,958
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,716,795,351)	(2,784,196,163)	(△ 67,400,812)
正味財産合計	3,408,867,588	3,432,489,988	△ 23,622,400
負債及び正味財産合計	10,189,930,063	10,015,806,400	174,123,663

貸借対照表内訳表

2022年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	119,900,533		120,964,808		240,865,341
前払費用	1,670,119	82,613	480,048		2,232,780
未収収益	203		64		267
未収金	1,150,000		443,200		1,593,200
前払金	362,061,700				362,061,700
棚卸資産	25,807				25,807
貯蔵品	1,426,173		18,121		1,444,294
貸倒引当金			△ 93,061		△ 93,061
流動資産合計	486,234,535	82,613	121,813,180	0	608,130,328
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	99,879,930				99,879,930
普通預金	120,070				120,070
基本財産合計	100,000,000	0	0	0	100,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			34,245,877		34,245,877
入居者生活支援制度積立資産	57,549,869				57,549,869
貯蔵品	407,280				407,280
長期保険料積立資産	2,652,433,400				2,652,433,400
長期保険料積立預金	299,394,810				299,394,810
長期保険料積立有価証券	2,344,028,690				2,344,028,690
未収収益	9,009,900				9,009,900
保証事業引当資産	4,044,599,845				4,044,599,845
保証事業引当預金	1,124,032,972				1,124,032,972
保証事業引当有価証券	2,909,707,610				2,909,707,610
未収収益	10,859,263				10,859,263
保証事業積立資産	2,639,940,482				2,639,940,482
保証事業積立預金	132,847,410				132,847,410
保証事業積立有価証券	2,499,546,820				2,499,546,820
未収収益	7,546,252				7,546,252
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	19,305,000				19,305,000
特定資産合計	9,414,235,876	0	34,245,877	0	9,448,481,753
(3) その他固定資産					
建物附属設備	4,353,141				4,353,141
什器備品	109,409				109,409
ソフトウェア	12,188,459		834,533		13,022,992
保証金	11,082,708		4,749,732		15,832,440
その他固定資産合計	27,733,717	0	5,584,265	0	33,317,982
固定資産合計	9,541,969,593	0	39,830,142	0	9,581,799,735
資産合計	10,028,204,128	82,613	161,643,322	0	10,189,930,063
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	30,735,860	42,745	996,354		31,774,959
未払費用	679,416	23,565	185,673		888,654
前受金			70,800		70,800
1年以内支払予定長期保険料負債	360,275,240				360,275,240
仮受金	11,288,000				11,288,000
賞与引当金	4,404,497	152,764	1,203,679		5,760,940
流動負債合計	407,383,013	219,074	2,456,506	0	410,058,593
2. 固定負債					
退職給付引当金			34,245,877		34,245,877
長期保険料負債	2,292,158,160				2,292,158,160
保証事業引当金	4,044,599,845				4,044,599,845
固定負債合計	6,336,758,005	0	34,245,877	0	6,371,003,882
負債合計	6,744,141,018	219,074	36,702,383	0	6,781,062,475
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
民間助成金	100,000,000				100,000,000
受贈貯蔵品	407,280				407,280
指定正味財産合計	100,407,280	0	0	0	100,407,280
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(0)	(0)		(100,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(407,280)	(0)	(0)		(407,280)
2. 一般正味財産	3,183,655,830	△ 136,461	124,940,939		3,308,460,308
(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)	(2,716,795,351)	(0)	(0)		(2,716,795,351)
正味財産合計	3,284,063,110	△ 136,461	124,940,939	0	3,408,867,588
負債及び正味財産合計	10,028,204,128	82,613	161,643,322	0	10,189,930,063

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022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	1,569,785	1,559,348	10,437
基本財産受取利息振替額	1,569,785	1,559,348	10,437
特定資産運用益	102,166,574	104,890,235	△ 2,723,661
保険料積立資産受取利息	29,190,879	28,900,613	290,266
保証事業引当資産受取利息	38,650,631	34,666,188	3,984,443
保証事業積立資産受取利息	34,323,557	41,322,082	△ 6,998,525
生活支援制度積立資産受取利息	1,147	1,352	△ 205
サービス第三者評価事業調査研究積立資産受取利息	360	0	360
受取入会金	1,000,000	1,350,000	△ 350,000
受取入会金	1,000,000	1,350,000	△ 350,000
受取会費	151,151,400	146,578,400	4,573,000
正会員受取会費	144,814,500	141,089,900	3,724,600
開設前会員受取会費	86,900	238,500	△ 151,600
準会員受取会費	250,000	250,000	0
賛同会員受取会費	6,000,000	5,000,000	1,000,000
事業収益	1,006,250,392	213,432,959	792,817,433
研修・セミナー事業収益	6,354,000	5,499,000	855,000
出版物収益	2,332,800	1,778,190	554,610
入居者生活保証制度加入審査収益	4,200,000	7,800,000	△ 3,600,000
入居者生活保証制度事業収益	993,363,592	198,355,769	795,007,823
受取補助金等	4,161,000	2,375,000	1,786,000
受取国庫補助金	2,321,000	2,375,000	△ 54,000
受取民間補助金	1,840,000	0	1,840,000
受取寄付金	500,000	500,000	0
受取寄付金	500,000	500,000	0
貯蔵品受贈益	946,042	858,550	87,492
貯蔵品受贈益振替額	946,042	858,550	87,492
雑収益	3,334,630	3,233,120	101,510
受取利息	2,062	185,941	△ 183,879
雑収益	3,332,568	3,047,179	285,389
経常収益計	1,271,079,823	474,777,612	796,302,211
(2) 経常費用			
事業費	1,237,573,332	580,456,630	657,116,702
給与手当	58,058,726	48,576,965	9,481,761
諸手当	3,863,476	3,250,000	613,476
賞与	8,552,517	8,925,946	△ 373,429
賞与引当金繰入額	4,557,261	4,387,184	170,077
退職給付費用	2,570,428	3,279,262	△ 708,834
福利厚生費	9,744,344	9,145,274	599,070
会議費	109,132	126,590	△ 17,458
渉外費	154,402	4,334	150,068
旅費交通費	1,001,569	457,807	543,762
広告費	2,678,542	1,981,800	696,742
通信運搬費	9,263,486	10,167,192	△ 903,706
減価償却費	6,380,537	5,463,842	916,695
消耗什器備品費	275,061	854,602	△ 579,541
消耗品費	1,815,398	2,108,561	△ 293,163
修繕費	2,659,493	3,359,556	△ 700,063
印刷製本費	6,283,025	4,001,006	2,282,019
光熱水料費	674,197	634,464	39,733
会場費	1,635,825	1,842,869	△ 207,044
賃借料	21,334,650	18,728,920	2,605,730
支払手数料	913,311	4,352,826	△ 3,439,515
保険料	364,579,461	344,825,235	19,754,226
保証事業引当金繰入額	709,046,806	91,089,700	617,957,106
諸謝金	1,929,792	2,176,330	△ 246,538
租税公課	2,373,570	3,717,509	△ 1,343,939
支払負担金	1,400,000	1,400,000	0
委託費	14,217,124	4,254,160	9,962,964
雑費	1,501,199	1,344,696	156,503

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	53,156,449	63,045,645	△ 9,889,196
役員報酬	9,191,480	9,006,480	185,000
給与手当	14,400,431	12,088,965	2,311,466
諸手当	1,490,000	4,314,110	△ 2,824,110
賞与	2,310,536	1,970,717	339,819
賞与引当金繰入額	1,203,679	1,224,317	△ 20,638
退職給付費用	404,837	408,298	△ 3,461
福利厚生費	3,357,012	3,289,865	67,147
会議費	138,473	19,610	118,863
渉外費	90,766	42,560	48,206
諸会費	219,300	219,300	0
旅費交通費	1,379,772	464,289	915,483
広告費	88,000	4,466,000	△ 4,378,000
通信運搬費	1,546,580	1,980,778	△ 434,198
減価償却費	544,400	747,493	△ 203,093
消耗什器備品費	474,290	483,157	△ 8,867
消耗品費	533,791	731,147	△ 197,356
修繕費	419,319	1,031,397	△ 612,078
印刷製本費	302,522	661,768	△ 359,246
光熱水料費	184,652	207,001	△ 22,349
会場費	494,340	398,640	95,700
賃借料	5,912,664	6,083,032	△ 170,368
支払手数料	7,028,684	10,975,787	△ 3,947,103
保険料	231,576	319,488	△ 87,912
租税公課	87,648	88,759	△ 1,111
委託費	184,259	1,320,000	△ 1,135,741
貸倒引当金繰入額	1,201	91,500	△ 90,299
雑費	936,237	411,187	525,050
経常費用計	1,290,729,781	643,502,275	647,227,506
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,649,958	△ 168,724,663	149,074,705
特定資産評価損益等	△ 4,100,000	0	△ 4,100,000
評価損益等計	△ 4,100,000	0	△ 4,100,000
当期経常増減額	△ 23,749,958	△ 168,724,663	144,974,705
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貯蔵品受贈益	0	6,471,400	△ 6,471,400
貯蔵品受贈益振替額	0	6,471,400	△ 6,471,400
引当金取崩額	0	966	△ 966
貸倒引当金取崩額	0	966	△ 966
経常外収益計	0	6,472,366	△ 6,472,366
(2) 経常外費用			
貯蔵品寄贈額	0	6,471,400	△ 6,471,400
貯蔵品寄贈額	0	6,471,400	△ 6,471,400
経常外費用計	0	6,471,400	△ 6,471,400
当期経常外増減額	0	966	△ 966
当期一般正味財産増減額	△ 23,749,958	△ 168,723,697	144,973,739
一般正味財産期首残高	3,332,210,266	3,500,933,963	△ 168,723,697
一般正味財産期末残高	3,308,460,308	3,332,210,266	△ 23,749,958
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	500,000	△ 500,000
受取寄付金	0	500,000	△ 500,000
貯蔵品受贈益	1,073,600	7,609,672	△ 6,536,072
貯蔵品受贈益	1,073,600	7,609,672	△ 6,536,072
基本財産運用益	1,569,785	1,559,348	10,437
基本財産受取利息	1,569,785	1,559,348	10,437
一般正味財産への振替額	△ 2,515,827	△ 9,389,298	6,873,471
一般正味財産への振替額	△ 2,515,827	△ 9,389,298	6,873,471
当期指定正味財産増減額	127,558	279,722	△ 152,164
指定正味財産期首残高	100,279,722	100,000,000	279,722
指定正味財産期末残高	100,407,280	100,279,722	127,558
III 正味財産期末残高	3,408,867,588	3,432,489,988	△ 23,622,400

正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
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	1,569,785				1,569,785
基本財産受取利息振替額	1,569,785				1,569,785
特定資産運用益	102,166,574				102,166,574
保険料積立資産受取利息	29,190,879				29,190,879
保証事業引当資産受取利息	38,650,631				38,650,631
保証事業積立資産受取利息	34,323,557				34,323,557
生活支援制度積立資産受取利息	1,147				1,147
サービス第三者評価事業調査研究積立資産受取利息	360				360
受取入会金	1,000,000				1,000,000
受取入会金	1,000,000				1,000,000
受取会費	78,744,150		72,407,250		151,151,400
正会員受取会費	72,407,250		72,407,250		144,814,500
開設前会員受取会費	86,900				86,900
準会員受取会費	250,000				250,000
賛同会員受取会費	6,000,000				6,000,000
事業収益	1,006,250,392				1,006,250,392
研修・セミナー事業収益	6,354,000				6,354,000
出版物収益	2,332,800				2,332,800
入居者生活保証制度加入審査収益	4,200,000				4,200,000
入居者生活保証制度事業収益	993,363,592				993,363,592
受取補助金等	2,321,000		1,840,000		4,161,000
受取国庫補助金	2,321,000				2,321,000
受取民間補助金			1,840,000		1,840,000
受取寄付金	500,000				500,000
受取寄付金	500,000				500,000
貯蔵品受贈益	946,042				946,042
貯蔵品受贈益振替額	946,042				946,042
雑収益	999,247	2,333,951	1,432		3,334,630
受取利息	1,213	28	821		2,062
雑収益	998,034	2,333,923	611		3,332,568
経常収益計	1,194,497,190	2,333,951	74,248,682	0	1,271,079,823
(2) 経常費用					
事業費	1,231,317,550	6,255,782			1,237,573,332
給与手当	55,364,447	2,694,279			58,058,726
諸手当	3,863,476				3,863,476
賞与	8,220,950	331,567			8,552,517
賞与引当金繰入額	4,404,497	152,764			4,557,261
退職給付費用	2,519,027	51,401			2,570,428
福利厚生費	9,446,186	298,158			9,744,344
会議費	109,132				109,132
渉外費	154,402				154,402
旅費交通費	992,669	8,900			1,001,569
広告費	2,678,542				2,678,542
通信運搬費	9,123,596	139,890			9,263,486
減価償却費	6,380,537				6,380,537
消耗什器備品費	274,669	392			275,061
消耗品費	1,747,246	68,152			1,815,398
修繕費	2,598,500	60,993			2,659,493
印刷製本費	6,283,025				6,283,025
光熱水料費	642,420	31,777			674,197
会場費	1,635,825				1,635,825
賃借料	20,367,102	967,548			21,334,650
支払手数料	901,931	11,380			913,311
保険料	364,568,638	10,823			364,579,461
保証事業引当金繰入額	709,046,806				709,046,806
諸謝金	1,929,792				1,929,792
租税公課	2,371,964	1,606			2,373,570
支払負担金		1,400,000			1,400,000
委託費	14,217,124				14,217,124
雑費	1,475,047	26,152			1,501,199

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
管理費			53,156,449		53,156,449
役員報酬			9,191,480		9,191,480
給与手当			14,400,431		14,400,431
諸手当			1,490,000		1,490,000
賞与			2,310,536		2,310,536
賞与引当金繰入額			1,203,679		1,203,679
退職給付費用			404,837		404,837
福利厚生費			3,357,012		3,357,012
会議費			138,473		138,473
渉外費			90,766		90,766
諸会費			219,300		219,300
旅費交通費			1,379,772		1,379,772
広告費			88,000		88,000
通信運搬費			1,546,580		1,546,580
減価償却費			544,400		544,400
消耗什器備品費			474,290		474,290
消耗品費			533,791		533,791
修繕費			419,319		419,319
印刷製本費			302,522		302,522
光熱水料費			184,652		184,652
会場費			494,340		494,340
賃借料			5,912,664		5,912,664
支払手数料			7,028,684		7,028,684
保険料			231,576		231,576
租税公課			87,648		87,648
委託費			184,259		184,259
貸倒引当金繰入額			1,201		1,201
雑費			936,237		936,237
経常費用計	1,231,317,550	6,255,782	53,156,449	0	1,290,729,781
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 36,820,360	△ 3,921,831	21,092,233	0	△ 19,649,958
特定資産評価損益等	△ 4,100,000	0	0	0	△ 4,100,000
評価損益等計	△ 4,100,000	0	0	0	△ 4,100,000
当期経常増減額	△ 40,920,360	△ 3,921,831	21,092,233	0	△ 23,749,958
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 40,920,360	△ 3,921,831	21,092,233	0	△ 23,749,958
他会計振替額	0	3,926,911	△ 3,926,911	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 40,920,360	5,080	17,165,322	0	△ 23,749,958
一般正味財産期首残高	3,224,576,190	△ 141,541	107,775,617	0	3,332,210,266
一般正味財産期末残高	3,183,655,830	△ 136,461	124,940,939	0	3,308,460,308
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
貯蔵品受贈益	1,073,600				1,073,600
貯蔵品受贈益	1,073,600				1,073,600
基本財産運用益	1,569,785				1,569,785
基本財産受取利息	1,569,785				1,569,785
一般正味財産への振替額	△ 2,515,827				△ 2,515,827
一般正味財産への振替額	△ 2,515,827				△ 2,515,827
当期指定正味財産増減額	127,558	0	0	0	127,558
指定正味財産期首残高	100,279,722	0	0	0	100,279,722
指定正味財産期末残高	100,407,280	0	0	0	100,407,280
Ⅲ 正味財産期末残高	3,284,063,110	△ 136,461	124,940,939	0	3,408,867,588

キャッシュ・フロー計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	1,403,835	1,393,398	10,437
基本財産受取利息収入	1,403,835	1,393,398	10,437
特定資産運用収入	109,201,440	111,362,271	△ 2,160,831
長期保険料積立資産受取利息収入	32,586,842	32,259,802	327,040
保証事業引当資産受取利息収入	40,442,953	47,404,776	△ 6,961,823
保証事業積立資産受取利息収入	36,170,232	31,696,341	4,473,891
生活支援制度積立資産受取利息収入	1,081	1,352	△ 271
特定費用準備資金受取利息収入	332	0	332
入会金収入	850,000	1,350,000	△ 500,000
入会金収入	850,000	1,350,000	△ 500,000
会費収入	150,822,000	146,259,200	4,562,800
正会員会費収入	144,640,100	141,070,700	3,569,400
開設前会員会費収入	131,900	238,500	△ 106,600
準会員会費収入	250,000	250,000	0
賛同会員会費収入	5,800,000	4,700,000	1,100,000
事業収入	464,333,180	523,861,740	△ 59,528,560
研修・セミナー事業収入	6,354,490	5,499,000	855,490
出版物収入	2,453,030	1,712,960	740,070
入居者生活保証制度加入審査収入	4,600,000	7,200,000	△ 2,600,000
入居者生活保証制度事業収入	450,925,660	509,449,780	△ 58,524,120
補助金等収入	4,161,000	4,132,746	28,254
国庫補助金収入	2,321,000	2,375,000	△ 54,000
民間補助金収入	1,840,000	1,757,746	82,254
寄付金収入	500,000	500,000	0
寄付金収入	500,000	500,000	0
雑収入	3,395,469	3,281,505	113,964
受取利息収入	1,931	209,626	△ 207,695
雑収入	3,393,538	3,071,879	321,659
事業活動収入計	734,666,924	792,140,860	△ 57,473,936
2. 事業活動支出			
事業費支出	512,731,801	649,020,889	△ 136,289,088
給与手当支出	58,075,078	48,230,025	9,845,053
諸手当支出	3,869,668	3,245,000	624,668
賞与支出	12,939,701	15,571,882	△ 2,632,181
退職給付支出	219,160	0	219,160
福利厚生費支出	9,718,139	8,468,498	1,249,641
会議費支出	109,132	126,590	△ 17,458
渉外費支出	154,402	4,334	150,068
旅費交通費支出	1,013,835	495,700	518,135
広告費支出	1,732,500	1,101,650	630,850
通信運搬費支出	9,612,745	9,668,179	△ 55,434
消耗什器備品支出	275,061	854,602	△ 579,541
消耗品費支出	1,655,351	3,154,006	△ 1,498,655
修繕費支出	2,659,493	3,359,556	△ 700,063
印刷製本費支出	6,735,575	3,966,129	2,769,446
光熱水料費支出	666,386	630,678	35,708
会場費支出	1,635,825	1,452,369	183,456
賃借料支出	21,656,393	18,757,389	2,899,004
支払手数料支出	791,922	7,115,036	△ 6,323,114
保険料支出	361,328,871	510,881,122	△ 149,552,251
保証料負担分支出	640,715	0	640,715
諸謝金支出	1,929,792	2,176,330	△ 246,538
租税公課支出	3,023,170	3,084,509	△ 61,339
支払負担金支出	1,400,000	1,400,000	0
委託費支出	9,389,224	4,254,160	5,135,064
雑支出	1,499,663	1,023,145	476,518

科 目		当年度	前年度	増 減
管理費支出		51,637,040	60,903,419	△ 9,266,379
役員報酬支出		9,191,480	9,006,480	185,000
給与手当支出		14,114,582	11,919,700	2,194,882
諸手当支出		1,710,000	4,514,110	△ 2,804,110
賞与支出		3,485,427	1,548,114	1,937,313
福利厚生費支出		3,589,676	3,319,264	270,412
会議費支出		138,473	19,610	118,863
渉外費支出		90,766	42,560	48,206
諸会費支出		219,300	219,300	0
旅費交通費支出		1,348,722	465,874	882,848
広告費支出		88,000	4,466,000	△ 4,378,000
通信運搬費支出		1,179,137	1,936,207	△ 757,070
消耗什器備品費支出		474,290	483,157	△ 8,867
消耗品費支出		532,981	732,425	△ 199,444
修繕費支出		419,319	1,031,397	△ 612,078
印刷製本費支出		150,612	661,768	△ 511,156
光熱水料費支出		185,208	207,048	△ 21,840
会場費支出		494,340	398,640	95,700
賃借料支出		5,925,838	6,818,865	△ 893,027
支払手数料支出		6,869,573	10,975,787	△ 4,106,214
保険料支出		231,576	319,488	△ 87,912
租税公課支出		87,648	88,759	△ 1,111
委託費支出		184,259	1,320,000	△ 1,135,741
雑支出		925,833	408,866	516,967
事業活動支出計		564,368,841	709,924,308	△ 145,555,467
事業活動によるキャッシュ・フロー		170,298,083	82,216,552	88,081,531
Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー				
1. 投資活動収入				
基本財産取崩収入		165,950	165,950	0
基本財産普通預金取崩収入		165,950	165,950	0
特定資産取崩収入		3,767,007,152	2,306,827,008	1,460,180,144
退職給付引当資産取崩収入		219,160	0	219,160
入居者生活支援制度積立預金取崩収入		0	1,040,000	△ 1,040,000
長期保険料積立預金取崩収入		1,426,808,803	602,048,061	824,760,742
長期保険料積立有価証券償還収入		200,000,000	300,012,270	△ 100,012,270
保証事業引当預金取崩収入		501,335,902	402,802,937	98,532,965
保証事業引当有価証券償還収入		440,000,000	400,048,580	39,951,420
保証事業積立預金取崩収入		598,148,287	300,000,000	298,148,287
保証事業積立有価証券償還収入		600,000,000	300,875,160	299,124,840
サービス第三者評価事業調査研究積立資産取崩収入		495,000	0	495,000
その他の投資活動収入		0	131,300,000	△ 131,300,000
その他の投資活動収入		0	131,300,000	△ 131,300,000
投資活動収入計		3,767,173,102	2,438,292,958	1,328,880,144
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出		3,875,914,354	2,729,325,095	1,146,589,259
退職給付引当資産取得支出		2,975,265	3,687,560	△ 712,295
長期保険料積立預金預入支出		784,215,624	847,973,456	△ 63,757,832
長期保険料積立有価証券取得支出		300,000,000	301,500,000	△ 1,500,000
保証事業引当預金預入支出		951,534,315	358,046,926	593,487,389
保証事業引当有価証券取得支出		700,000,000	598,317,000	101,683,000
保証事業積立預金預入支出		537,189,150	300,000,153	237,188,997
保証事業積立有価証券取得支出		600,000,000	300,000,000	300,000,000
サービス第三者評価事業調査研究積立資産取得支出		0	19,800,000	△ 19,800,000
固定資産取得支出		1,711,600	9,295,000	△ 7,583,400
ソフトウェア取得支出		1,711,600	9,295,000	△ 7,583,400
その他の投資活動支出		0	50,000,000	△ 50,000,000
その他の投資活動支出		0	50,000,000	△ 50,000,000
投資活動支出計		3,877,625,954	2,788,620,095	1,089,005,859
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 110,452,852	△ 350,327,137	239,874,285
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー				
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
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額		59,845,231	△ 268,110,585	327,955,816
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高		181,020,110	449,130,695	△ 268,110,585
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高		240,865,341	181,020,110	59,845,231

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 最終改正令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

（１） 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券については、償却原価法（定額法）を採用している。
満期保有目的債券以外のその他の有価証券のうち、時価のある有価証券については、期末日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

（２） 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法を採用している。

（３） 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備・什器備品・ソフトウェア
定額法によっている。

（４） 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については法人税の法定繰入率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職金の要支給額を計上している。

保証事業引当金

入居者生活保証制度に基づいて将来発生する保証債務の履行に備えるため、本協会が負う保証債務の実質負担額及び運営費用等を合理的に見積もった額を保証事業引当金として計上している。

（５） キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、流動資産に計上している手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値変動について僅少なリスクしか負わない取得日から6ヵ月以内に償還期限の到来する定期預金からなっている。

（６） 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み方式によっている。

（７） その他財務諸表の作成に関する重要な会計方針

長期保険料負債

入居者生活保証制度に基づいて将来本協会が負う保証債務を補償するために損害保険会社と締結する損害保険契約に基づき将来発生すると見込まれる保険料を長期保険料負債として計上している。

保証事業積立資産

保証事業引当資産の額が保証事業引当金の額を下回った場合に、保証事業引当資産に充当する財源として、保証事業積立資産を計上している。

2. 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
基本財産				
投資有価証券	99,713,980	165,950	0	99,879,930
普通預金	286,020	0	165,950	120,070
小 計	100,000,000	165,950	165,950	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	31,489,772	2,975,265	219,160	34,245,877
入居者生活支援制度積立資産	57,549,869	0	0	57,549,869
貯蔵品	279,722	1,073,600	946,042	407,280
長期保険料積立資産	3,198,422,542	0	545,989,142	2,652,433,400
保証事業引当資産	3,336,193,754	709,046,806	640,715	4,044,599,845
保証事業積立資産	2,706,846,294	642,140,994	709,046,806	2,639,940,482
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	19,800,000	0	495,000	19,305,000
小 計	9,350,581,953	1,355,236,665	1,257,336,865	9,448,481,753
合 計	9,450,581,953	1,355,402,615	1,257,502,815	9,548,481,753

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
投資有価証券	99,879,930	(99,879,930)	(0)	－
普通預金	120,070	(120,070)	(0)	－
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	－
特定資産				
退職給付引当資産	34,245,877	－	－	(34,245,877)
入居者生活支援制度積立資産	57,549,869	(0)	(57,549,869)	－
貯蔵品	407,280	(407,280)	(0)	－
長期保険料積立資産	2,652,433,400	－	－	(2,652,433,400)
保証事業引当資産	4,044,599,845	－	－	(4,044,599,845)
保証事業積立資産	2,639,940,482	(0)	(2,639,940,482)	－
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	19,305,000	(0)	(19,305,000)	－
小 計	9,448,481,753	(407,280)	(2,716,795,351)	(6,731,279,122)
合 計	9,548,481,753	(100,407,280)	(2,716,795,351)	(6,731,279,122)

4. 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
建物附属設備	7,026,274	2,673,133	4,353,141
什器備品	5,297,085	5,187,676	109,409
合 計	12,323,359	7,860,809	4,462,550

5. 金融商品の状況に関する注記

(1) 金融商品に対する取組方針

本協会の資産運用については、以下の基本原則に則り、これを行う。

①資産運用の基本は、第1に安全性、第2に流動性（換金性）、第3に収益性の順であること。

②資産運用は、善良なる管理者としての注意をもって行うこと。

③業務遂行にあたり、適正な経営に努めるため、定款及び関係法令に従い、運営を行うこと。

④運用する資産について、個別に、また総体としてのリスク把握に努め、その適切な対応を図ること。

本協会は、法人運営の財源の一部を運用益によって賄うため、債券、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。本協会が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品（仕組債、仕組預金）のみであり、一定の金額を限度としている。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

有価証券は、債券、デリバティブ取引を組み込んだ債券（仕組債）であり、発行体の信用リスク、市場リスク（金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされている。

なお、有価証券には、リスクが高いものとして、中途解約が著しく制約されていることにより、満期到来までに資金化することが極めて困難な流動性に乏しい債券（仕組債）1,507,561,740円が含まれている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

①資産運用管理規程に基づく取引

金融商品の取引は、理事会の承認を受けた「資産運用管理規程」に基づき行われる。（毎年、「資産運用管理規程」に基づき、資産運用委員会が「資産運用方針」を理事会に提出し、承認を受けている。）

②信用リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

6. 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
60回20年国債	99,879,930	101,060,000	1,180,070
17回国際協力機構債10年	30,000,000	30,153,000	153,000
ロイズ・バンク・ビーエルシーユーロ円債7年	100,190,370	100,210,000	19,630
1回パークレイズPLC債6年	99,891,140	100,920,000	1,028,860
1回ラボバンクサムライ債10年	100,000,000	101,230,000	1,230,000
1回BPCEサムライ劣後債10年	101,757,210	102,150,000	392,790
1回クレディアグリコル劣後債9年	102,203,490	102,440,000	236,510
1回クレディアグリコル劣後債9年	102,343,410	102,530,000	186,590
ゴールドマンサックスグループ劣後債10年	100,075,910	100,970,000	894,090
5回マスマチュアル永久劣後債10年	100,000,000	103,750,000	3,750,000
4回クレディ・アグリコル劣後債7年	102,436,420	101,460,000	△ 976,420
ナットウェスト債11年	103,616,240	101,040,000	△ 2,576,240
57回ソフトバンクグループ債7年	100,000,000	98,577,600	△ 1,422,400
1回日本生命劣後債30年	100,000,000	101,840,000	1,840,000
2回かんぽ生命保険劣後債30年	100,000,000	100,070,000	70,000
2回かんぽ生命保険劣後債30年	100,000,000	99,980,000	△ 20,000
3回ヒューリック劣後債37年	100,000,000	101,170,000	1,170,000
1回中国電力劣後債40年	100,000,000	98,130,000	△ 1,870,000
2回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	101,760,000	1,760,000
4回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	100,920,000	920,000
1回武田薬品工業劣後債60年	100,000,000	102,450,000	2,450,000
3回日本製鉄劣後債60年	200,000,000	203,960,000	3,960,000
1回住友化学劣後債60年	100,000,000	101,800,000	1,800,000
1回住友化学劣後債60年	100,000,000	102,005,200	2,005,200
1回住友化学劣後債60年	100,343,870	102,005,200	1,661,330
3回九州電力劣後債60年	100,000,000	101,330,000	1,330,000
3回関西電力劣後債60年	100,000,000	100,370,000	370,000
3回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永久	200,000,000	209,088,000	9,088,000
5回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永久	100,000,000	102,620,000	2,620,000
7回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永久	200,000,000	205,024,000	5,024,000
9回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永久	100,000,000	101,854,000	1,854,000
10回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永久	98,992,750	100,240,000	1,247,250
4回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	100,000,000	100,360,000	360,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	100,000,000	102,100,000	2,100,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	101,303,410	102,100,000	796,590
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	101,695,290	101,980,000	284,710
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	100,000,000	100,990,000	990,000
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	100,345,890	101,430,000	1,084,110
11回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	100,000,000	101,150,000	1,150,000
13回みずほフィナンシャルグループ劣後債永久	100,000,000	98,070,000	△ 1,930,000
3回三井住友トラスト・ホールディングス債永久	100,000,000	102,590,000	2,590,000
3回三井住友トラスト・ホールディングス債永久	101,063,000	102,590,000	1,527,000
5回三井住友トラスト・ホールディングス債永久	100,000,000	101,170,000	1,170,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永久	100,000,000	101,900,000	1,900,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永久	100,000,000	101,907,600	1,907,600
4回三井住友フィナンシャルグループ債永久	203,562,980	204,940,000	1,377,020
4回三井住友フィナンシャルグループ債永久	100,000,000	102,660,000	2,660,000
5回三井住友フィナンシャルグループ債永久	100,000,000	102,300,000	2,300,000
8回三井住友フィナンシャルグループ債永久	100,000,000	98,940,000	△ 1,060,000
1回第一生命ホールディングス債永久	100,000,000	101,156,900	1,156,900
3回第一生命ホールディングス債永久	100,000,000	100,060,000	60,000
3回第一生命ホールディングス債永久	100,000,000	100,600,000	600,000
4回第一生命ホールディングス債永久	100,000,000	98,170,000	△ 1,830,000
4回第一生命ホールディングス債永久	100,000,000	98,410,000	△ 1,590,000
2回野村ホールディングス債永久	100,000,000	101,915,600	1,915,600
3回野村ホールディングス債永久	200,000,000	200,483,000	483,000
大和証券#11315 (日本製紙仕組債) 10年	100,000,000	103,400,000	3,400,000
大和証券#13167 (商船三井仕組債) 10年	100,000,000	101,540,000	1,540,000
大和証券#13657 (ANZ銀行債) 10年	100,000,000	100,510,000	510,000
大和証券#13996 (ANZ銀行債) 10年	100,000,000	100,390,000	390,000
大和証券#14595 (パークレイズ債) 10年	100,000,000	99,570,000	△ 430,000
大和証券#15343 (パークレイズ債) 10年	100,000,000	100,760,000	760,000
大和証券#15814 (パークレイズ債) 10年	100,000,000	100,480,000	480,000
大和証券#16784 (ロイヤルバンクオブスコットランド債) 10年	100,000,000	99,810,000	△ 190,000
大和証券#22102 (ソフトバンククレジットリンク債) 5年	100,000,000	92,800,000	△ 7,200,000
大和証券#30092 (BNPパリバ債) 10年	100,000,000	91,770,000	△ 8,230,000
野村証券#59712 (パークレイズ債) 10年	100,000,000	95,790,000	△ 4,210,000
クレディアグリコル (パークレイズ債) 10年	100,000,000	99,814,000	△ 186,000
クレディスイス (ブルーデンシャル債) 10年	100,000,000	92,260,000	△ 7,740,000
モルガン・スタンレー債20年	102,614,380	114,690,000	12,075,620
メリルリンチ債23年	104,947,360	103,540,000	△ 1,407,360
合 計	7,557,263,050	7,608,204,100	50,941,050

7. 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
助成金	(公財) 日本財団	100,000,000	0	0	100,000,000	指定正味財産
補助金 令和3年度厚生労働省老人 保健事業推進費等補助金	厚生労働省	0	2,321,000	2,321,000	0	—
令和2年度第三次補正 サービス等生産性向上 IT導入支援事業費補助金	(独) 中小企業基 盤整備機構	0	1,840,000	1,840,000	0	—
合 計		100,000,000	4,161,000	4,161,000	100,000,000	

8. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

職員等退職給付債務	34,245,877
職員等退職給付引当金	34,245,877

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	2,975,265
退職給付費用	2,975,265

(4) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

9. 資産除去債務関係

当協会は、本事務所オフィスの不動産賃借契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本事務所を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができない。
そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替の内訳

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 容	金 額
経常収益への振替額	
目的使用による振替額	946,042
基本財産受取利息の振替額	1,569,785
合 計	2,515,827

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 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掲記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	181,020,110	現金預金勘定	240,865,341
預金期間が6ヵ月を超える定期預金	—	預金期間が6ヵ月を超える定期預金	—
現金及び現金同等物	181,020,110	現金及び現金同等物	240,865,341

(2) 重要な非資金取引

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

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	
貸倒引当金	513,810	1,201	421,950	0	93,061
賞与引当金	5,611,501	5,760,940	5,611,501	0	5,760,940
退職給付引当金	31,489,772	2,975,265	219,160	0	34,245,877
保証事業引当金	3,336,193,754	709,046,806	640,715	0	4,044,599,845

財産目録

2022年3月31日現在

(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	現金手許有高 普通預金(三菱UFJ銀行本店、みずほ銀行銀座中央支店) 普通預金(三菱UFJ銀行本店、みずほ銀行銀座中央支店、ゆうちょ銀行) 定期預金(みずほ銀行銀座中央支店) 定期預金(みずほ銀行銀座中央支店) 株式会社アイ・アンド・イー	管理目的業務の運転資金として 管理目的業務の運転資金として 公益目的業務の運転資金として 管理目的事業の運転資金として 公益目的事業の運転資金として 事務所4月分賃借料であり、公益目的事業・その他共済事業(収益事業等)及び管理目的業務にまたがる前払費用	119,804 110,845,004 58,400,533 10,000,000 61,500,000 2,232,780
	前払費用			
	未収収益	受取利息	管理目的業務に使用 公益目的事業に使用	64 203
	未収金	正会員会費 賛同会員会費、審査料、入会金	管理目的業務に使用 公益目的事業に使用	443,200 1,150,000
	前払金	三井住友海上火災保険株式会社	公益目的事業の入居者生活保証制度の2022年度予納保険料	362,061,700
	棚卸資産	書籍(CD)	公益目的事業に使用	25,807
	貯蔵品	基礎知識 法人会員証 マスク 郵便切手 会費の未収金に対するもの	公益目的事業に使用 同上 同上 管理目的業務に使用 管理目的業務に係る債権の回収不能見込額	128,253 257,920 1,040,000 18,121 △ 93,061
	貸倒引当金			
	流動資産合計			608,130,328
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	利付国債1件	99,879,930
		普通預金	三菱東京UFJ銀行銀座支店	120,070
	特定資産	退職給付引当資産	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	34,245,877
		入居者生活支援制度積立資産	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	57,549,869
		貯蔵品	シルバー川柳	407,280
		長期保険料積立資産		
		長期保険料積立預金	普通預金(三菱UFJ銀行本店) 定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	99,394,810 200,000,000
		長期保険料積立有価証券	国際協力機構債1件、中国電力債他事業債21件	2,344,028,690
		未収収益	債券未収利息他	9,009,900
	保証事業引当資産	保証事業引当預金	普通預金(三菱UFJ銀行本店、三菱UFJ銀行銀座支店、三菱UFJ信託銀行本店、みずほ銀行銀座中央支店、三井住友銀行新橋支店) 定期預金(三菱UFJ銀行銀座支店、三菱UFJ信託銀行本店、みずほ銀行銀座中央支店、三井住友銀行新橋支店)	24,032,972 1,100,000,000
		保証事業引当有価証券	日本生命債他事業債22件	2,909,707,610
		未収収益	債券未収利息他	10,859,263
	保証事業積立資産	保証事業積立預金	普通預金(三菱UFJ銀行本店)	132,847,410
		保証事業積立有価証券	武田薬品工業債他事業債18件	2,499,546,820
		未収収益	債券未収利息他	7,546,252
	サービス第三者評価事業調査研究積立資産	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	サービス第三者評価事業に使用する特定費用準備資金	19,305,000

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
その他 固定資産	建物附属設備	間仕切り、スライディングウォール等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	4,353,141
	什器備品	事務所内什器、家具、実習用備品等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	109,409
	ソフトウェア	事務所内	管理目的業務に使用	834,533
			公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	12,188,459
	保証金	株式会社アイ・アンド・イー	共有財産であり、うち70%は公益目的保有財産として公益目的事業に使用し、30%は管理運営に使用	15,832,440
固定資産合計				9,581,799,735
資産合計				10,189,930,063
(流動負債)				
	未払金	通信運搬費、光熱水料費他	管理目的業務で発生した費用の未払分	996,354
		通信運搬費、光熱水料費他	公益目的事業で発生した費用の未払分	30,735,860
		通信運搬費、光熱水料費他	その他共済事業(収益事業等)で発生した費用の未払分	42,745
	未払費用	社会保険料	給与・賞与引当金に対応する社会保険料の未払分	888,654
	前受金	会費に係るもの	2022年度会費の一部前受分	70,800
	1年以内支払予定 長期保険料負債	入居者生活保証制度に係るもの	公益目的事業の入居者生活保証制度の保険料支払に備えたもの	360,275,240
	仮受金	入居者生活保証制度に係るもの	公益目的事業の入居者生活保証制度の拠出金に係る仮受分	11,288,000
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払に備えたもの	5,760,940
流動負債合計				410,058,593
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払に備えたもの	34,245,877
	長期保険料負債	入居者生活保証制度に係るもの	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の保険料支払に備えたもの	2,292,158,160
	保証事業引当金	入居者生活保証制度に係るもの	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の保証金支払に備えたもの	4,044,599,845
固定負債合計				6,371,003,882
負債合計				6,781,062,475
正味財産				3,408,867,588

独立監査人の監査報告書

2022年5月10日

公益社団法人 全国有料老人ホーム協会
理事会 御中

大 光 監 査 法 人

東京都新宿区

代 表 社 員 公認会計士
業 務 執 行 社 員

亀岡保夫

<財務諸表等の監査>

監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益社団法人全国有料老人ホーム協会の2021年4月1日から2022年3月31日までの2021年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインⅠ-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する監査>

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益社団法人全国有料老人ホーム協会の 2022 年 3 月 31 日現在の 2021 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監査報告書

2022年5月10日

公益社団法人全国有料老人ホーム協会

理事長 中澤 俊勝 殿

監事

土田 恵一



監事

平尾 雅司



私たち監事は、2021年4月1日から2022年3月31日までの2021年度における理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計監査人の独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第42条各号に掲げる事項）について、必要に応じて説明を求めました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る計算書類等（貸借対照表、損益計算書（正味財産増減計算書）及びこれらの附属明細書、財産目録並びにキャッシュ・フロー計算書）について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算書類等の監査結果

会計監査人大光監査法人の計算書類等の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

以上