決 算 報 告 書

自 平成30年４月１日
至 平成31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

平成31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	477,385,670	455,469,392	21,916,278
前払費用	1,863,355	1,863,355	0
未収収益	22,836	23,578	△ 742
未収金	3,056,921	1,697,270	1,359,651
前払金	364,071,820	363,477,960	593,860
棚卸資産	27,300	45,675	△ 18,375
貯蔵品	642,311	574,560	67,751
貯蔵品(郵便切手)	1,044	4,576	△ 3,532
貯蔵品（商品券、チケット）		2,342	△ 2,342
立替金	586,136		586,136
貸倒引当金	△ 777,481	△ 749,630	△ 27,851
流動資産合計	846,879,912	822,409,078	24,470,834
2．固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,381,630	99,215,680	165,950
普通預金	618,370	784,320	△ 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	25,949,305	23,496,731	2,452,574
入居者生活支援制度積立預金	59,398,832	59,398,832	0
長期保険料積立資産	2,725,724,274	2,737,973,831	△ 12,249,557
長期保険料積立預金	*164,684,917*	*173,641,962*	*△ 8,957,045*
長期保険料積立有価証券	*2,551,620,090*	*2,554,220,510*	*△ 2,600,420*
未収収益	*9,419,267*	*10,111,359*	*△ 692,092*
保証事業引当資産	2,905,160,470	2,461,952,009	443,208,461
保証事業引当預金	*892,673,645*	*906,042,548*	*△ 13,368,903*
保証事業引当有価証券	*1,993,862,860*	*1,539,073,630*	*454,789,230*
未収収益	*18,623,965*	*16,835,831*	*1,788,134*
保証事業積立資産	2,728,621,564	2,778,396,104	△ 49,774,540
保証事業積立預金	*16,474,914*	*10,813,844*	*5,661,070*
保証事業積立有価証券	*2,712,146,650*	*2,767,582,260*	*△ 55,435,610*
特定資産合計	8,444,854,445	8,061,217,507	383,636,938
(3) その他固定資産			
建物附属設備	4,969,958	5,355,389	△ 385,431
什器備品	6	239,129	△ 239,123
リース資産	705,880	1,552,936	△ 847,056
ソフトウェア	16,509,053	16,256,583	252,470
保証金	16,012,440	15,832,440	180,000
調査研究基金等積立預金	31,300,000	31,300,000	0
調査研究基金等積立有価証券	50,000,000	50,000,000	0
その他固定資産合計	119,497,337	120,536,477	△ 1,039,140
固定資産合計	8,664,351,782	8,281,753,984	382,597,798
資産合計	9,511,231,694	9,104,163,062	407,068,632
Ⅱ　負債の部			
1．流動負債			
未払金	15,445,587	15,177,753	267,834
未払費用	2,881,924	2,918,295	△ 36,371
前受金	315,000	301,100	13,900
リース債務	705,880	847,056	△ 141,176
1年以内支払予定長期保険料負債	354,358,330	354,292,680	65,650
預り金	199,600		199,600
仮受金	17,088,000	11,296,000	5,792,000
賞与引当金	5,309,820	4,710,288	599,532
流動負債合計	396,304,141	389,543,172	6,760,969
2．固定負債			
未払金	764,302	1,598,086	△ 833,784
リース債務		705,880	△ 705,880
退職給付引当金	25,949,305	23,496,731	2,452,574
長期保険料負債	2,725,724,274	2,737,973,831	△ 12,249,557
保証事業引当金	2,905,160,470	2,461,952,009	443,208,461
固定負債合計	5,657,598,351	5,225,726,537	431,871,814
負債合計	6,053,902,492	5,615,269,709	438,632,783
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
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
（うち基本財産への充当額）	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
2．一般正味財産	3,357,329,202	3,388,893,353	△ 31,564,151
（うち特定資産への充当額）	(2,788,020,396)	(2,837,794,936)	(△ 49,774,540)
正味財産合計	3,457,329,202	3,488,893,353	△ 31,564,151
負債及び正味財産合計	9,511,231,694	9,104,163,062	407,068,632

貸借対照表内訳表

平成31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	内部取引消去	合　計
Ⅰ　資産の部					
１．流動資産					
現金預金	390,691,112	199,600	86,494,958		477,385,670
前払費用	1,296,614	86,371	480,370		1,863,355
未収収益	22,813		23		22,836
未収金	2,493,421		563,500		3,056,921
前払金	364,071,820				364,071,820
棚卸資産	27,300				27,300
貯蔵品	642,311				642,311
貯蔵品(郵便切手)			1,044		1,044
立替金	586,136				586,136
貸倒引当金	△ 331,950		△ 445,531		△ 777,481
流動資産合計	759,499,577	285,971	87,094,364	0	846,879,912
２．固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	99,381,630				99,381,630
普通預金	618,370				618,370
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	19,669,573		6,279,732		25,949,305
入居者生活支援制度積立預金	59,398,832				59,398,832
長期保険料積立資産	2,725,724,274				2,725,724,274
長期保険料積立預金	*164,684,917*				*164,684,917*
長期保険料積立有価証券	*2,551,620,090*				*2,551,620,090*
未収収益	*9,419,267*				*9,419,267*
保証事業引当資産	2,905,160,470				2,905,160,470
保証事業引当預金	*892,673,645*				*892,673,645*
保証事業引当有価証券	*1,993,862,860*				*1,993,862,860*
未収収益	*18,623,965*				*18,623,965*
保証事業積立資産	2,728,621,564				2,728,621,564
保証事業積立預金	*16,474,914*				*16,474,914*
保証事業積立有価証券	*2,712,146,650*				*2,712,146,650*
特定資産合計	8,438,574,713		6,279,732	0	8,444,854,445
(3) その他固定資産					
建物附属設備	3,478,973		1,490,985		4,969,958
什器備品	5		1		6
リース資産	494,116		211,764		705,880
ソフトウェア	15,553,253		955,800		16,509,053
保証金	11,262,708		4,749,732		16,012,440
調査研究基金等積立預金	31,300,000				31,300,000
調査研究基金等積立有価証券	50,000,000				50,000,000
その他固定資産合計	112,089,055	0	7,408,282	0	119,497,337
固定資産合計	8,650,663,768		13,688,014	0	8,664,351,782
資産合計	9,410,163,345	285,971	100,782,378	0	9,511,231,694
Ⅱ　負債の部					
１．流動負債					
未払金	14,419,909	3,620	1,022,058		15,445,587
未払費用	955,474	37,474	1,888,976		2,881,924
前受金			315,000		315,000
リース債務	494,116		211,764		705,880
1年以内支払予定長期保険料負債	354,358,330				354,358,330
預り金		199,600			199,600
仮受金	17,088,000				17,088,000
賞与引当金	3,869,399	199,763	1,240,658		5,309,820
流動負債合計	391,185,228	440,457	4,678,456	0	396,304,141
２．固定負債					
未払金			764,302		764,302
退職給付引当金	19,669,573		6,279,732		25,949,305
長期保険料負債	2,725,724,274				2,725,724,274
保証事業引当金	2,905,160,470				2,905,160,470
固定負債合計	5,650,554,317		7,044,034	0	5,657,598,351
負債合計	6,041,739,545	440,457	11,722,490	0	6,053,902,492
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
指定正味財産合計	100,000,000	0	0	0	100,000,000
（うち基本財産への充当額）	(100,000,000)				(100,000,000)
２．一般正味財産	3,268,423,800	△ 154,486	89,059,888	0	3,357,329,202
（うち特定資産への充当額）	(2,788,020,396)				(2,788,020,396)
正味財産合計	3,368,423,800	△ 154,486	89,059,888	0	3,457,329,202
負債及び正味財産合計	9,410,163,345	285,971	100,782,378	0	9,511,231,694

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	1,565,950	1,565,950	0
基本財産受取利息振替額	*1,565,950*	*1,565,950*	*0*
特定資産運用益	99,382,986	96,721,489	2,661,497
長期保険料積立資産受取利息	*32,707,507*	*35,679,146*	*△ 2,971,639*
保証事業引当資産受取利息	*66,675,479*	*61,042,343*	*5,633,136*
受取入会金	700,000	850,000	△ 150,000
受取入会金	*700,000*	*850,000*	*△ 150,000*
受取会費	142,792,200	141,960,900	831,300
正会員受取会費	*139,002,000*	*138,291,800*	*710,200*
開設前会員受取会費	*40,200*	*119,100*	*△ 78,900*
準会員受取会費	*250,000*	*250,000*	*0*
賛同会員受取会費	*3,500,000*	*3,300,000*	*200,000*
事業収益	715,422,137	716,181,590	△ 759,453
研修・セミナー事業収益	*6,985,000*	*19,491,160*	*△ 12,506,160*
出版物収益	*1,198,400*	*1,332,000*	*△ 133,600*
入居者生活保証制度加入審査収益	*3,100,000*	*4,800,000*	*△ 1,700,000*
入居者生活保証制度事業収益	*704,138,737*	*690,558,430*	*13,580,307*
受取補助金等	18,134,377	18,385,480	△ 251,103
受取国庫補助金	*15,476,000*	*18,385,480*	*△ 2,909,480*
受取国庫委託収益	*2,658,377*		*2,658,377*
受取寄付金	4,296,000	4,296,000	0
受取寄付金	*4,296,000*	*4,296,000*	*0*
雑収益	5,564,767	6,251,462	△ 686,695
受取利息	*218,924*	*218,055*	*869*
雑収益	*5,345,843*	*6,033,407*	*△ 687,564*
経常収益計	987,858,417	986,212,871	1,645,546
(2) 経常費用			
事業費	961,367,863	821,309,608	140,058,255
給与手当	54,669,268	57,036,407	△ 2,367,139
諸手当	2,085,000	1,390,000	695,000
賞与	7,729,032	7,208,623	520,409
賞与引当金繰入額	4,069,162	3,603,820	465,342
退職給付費用	1,950,605	1,428,772	521,833
福利厚生費	10,169,600	8,769,822	1,399,778
会議費	1,271,033	1,525,409	△ 254,376
渉外費	500,204	229,984	270,220
旅費交通費	5,859,681	5,815,394	44,287
広告費	1,954,800	7,773,624	△ 5,818,824
通信運搬費	7,460,576	9,101,007	△ 1,640,431
減価償却費	4,734,628	4,748,632	△ 14,004
消耗什器備品費	304,927	462,540	△ 157,613
消耗品費	3,384,827	4,299,441	△ 914,614
修繕費	2,449,510	2,819,393	△ 369,883
印刷製本費	10,326,446	8,356,365	1,970,081
光熱水料費	583,211	490,790	92,421
会場費	8,081,949	8,709,064	△ 627,115
賃借料	18,208,980	16,865,823	1,343,157
支払手数料	1,026,322	166,536	859,786
保険料	359,122,345	363,470,673	△ 4,348,328
保証事業引当金繰入額	443,208,461	288,145,438	155,063,023
諸謝金	2,493,640	2,958,425	△ 464,785
租税公課	2,134,000	1,528,655	605,345
支払負担金	400,000	1,400,000	△ 1,000,000
委託費	5,102,120	10,818,520	△ 5,716,400
貸倒引当金繰入額		131,950	△ 131,950
雑費	2,087,536	2,054,501	33,035
管理費	57,815,582	58,941,842	△ 1,126,260
役員報酬	8,033,287	7,794,860	238,427
給与手当	19,213,533	16,512,504	2,701,029
諸手当	171,370	3,670,000	△ 3,498,630
賞与	2,356,526	2,213,234	143,292
賞与引当金繰入額	1,240,658	1,106,468	134,190
退職給付費用	501,969	198,035	303,934
福利厚生費	4,077,434	4,400,570	△ 323,136
会議費	68,053	198,472	△ 130,419
渉外費	70,820	106,960	△ 36,140
諸会費	221,040	221,040	0
旅費交通費	2,640,662	2,432,417	208,245
広告費	300,800	344,000	△ 43,200
通信運搬費	1,400,260	1,374,081	26,179
減価償却費	823,347	1,041,142	△ 217,795
消耗什器備品費	91,734	215,286	△ 123,552
消耗品費	618,868	985,871	△ 367,003

科　　目	当年度	前年度	増　減
修繕費	637,378	545,593	91,785
印刷製本費	443,810	94,770	349,040
光熱水料費	202,576	231,133	△ 28,557
会場費	363,130	787,320	△ 424,190
賃借料	6,321,612	7,724,589	△ 1,402,977
支払手数料	6,782,556	5,869,712	912,844
保険料	358,879	142,162	216,717
租税公課	39,335	31,230	8,105
委託費	83,160	3,240	79,920
貸倒引当金繰入額	127,851	104,880	22,971
雑費	624,934	592,273	32,661
経常費用計	1,019,183,445	880,251,450	138,931,995
当期経常増減額	△ 31,325,028	105,961,421	△ 137,286,449
２．経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	239,123	132,316	106,807
構築物除却損		*132,313*	*△ 132,313*
什器備品除却損	*239,123*	*3*	*239,120*
経常外費用計	239,123	132,316	106,807
当期経常外増減額	△ 239,123	△ 132,316	△ 106,807
当期一般正味財産増減額	△ 31,564,151	105,829,105	△ 137,393,256
一般正味財産期首残高	3,388,893,353	3,283,064,248	105,829,105
一般正味財産期末残高	3,357,329,202	3,388,893,353	△ 31,564,151
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	1,565,950	1,565,950	0
基本財産受取利息	*1,565,950*	*1,565,950*	*0*
一般正味財産への振替額	△ 1,565,950	△ 1,565,950	0
一般正味財産への振替額	*△ 1,565,950*	*△ 1,565,950*	*0*
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
Ⅲ　正味財産期末残高	3,457,329,202	3,488,893,353	△ 31,564,151

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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	1,565,950				1,565,950
基本財産受取利息振替額	*1,565,950*				*1,565,950*
特定資産運用益	99,382,986				99,382,986
長期保険料積立資産受取利息	*32,707,507*				*32,707,507*
保証事業引当資産受取利息	*66,675,479*				*66,675,479*
受取入会金	700,000				700,000
受取入会金	*700,000*				*700,000*
受取会費	73,291,200		69,501,000		142,792,200
正会員受取会費	*69,501,000*		*69,501,000*		*139,002,000*
開設前会員受取会費	*40,200*				*40,200*
準会員受取会費	*250,000*				*250,000*
賛同会員受取会費	*3,500,000*				*3,500,000*
事業収益	715,422,137				715,422,137
研修・セミナー事業収益	*6,985,000*				*6,985,000*
出版物収益	*1,198,400*				*1,198,400*
入居者生活保証制度加入審査収益	*3,100,000*				*3,100,000*
入居者生活保証制度事業収益	*704,138,737*				*704,138,737*
受取補助金等	18,134,377				18,134,377
受取国庫補助金	*15,476,000*				*15,476,000*
受取国庫委託収益	*2,658,377*				*2,658,377*
受取寄付金	4,296,000				4,296,000
受取寄付金	*4,296,000*				*4,296,000*
雑収益	3,898,082	1,663,559	3,126		5,564,767
受取利息	*216,653*		*2,271*		*218,924*
雑収益	*3,681,429*	*1,663,559*	*855*		*5,345,843*
経常収益計	916,690,732	1,663,559	69,504,126	0	987,858,417
(2) 経常費用					
事業費	956,748,757	4,619,106			961,367,863
給与手当	53,165,903	1,503,365			54,669,268
諸手当	2,085,000				2,085,000
賞与	7,349,600	379,432			7,729,032
賞与引当金繰入額	3,869,399	199,763			4,069,162
退職給付費用	1,950,605				1,950,605
福利厚生費	9,768,569	401,031			10,169,600
会議費	1,266,122	4,911			1,271,033
渉外費	500,204				500,204
旅費交通費	5,653,205	206,476			5,859,681
広告費	1,954,800				1,954,800
通信運搬費	7,325,915	134,661			7,460,576
減価償却費	4,734,628				4,734,628
消耗什器備品費	288,433	16,494			304,927
消耗品費	3,281,523	103,304			3,384,827
修繕費	2,369,862	79,648			2,449,510
印刷製本費	10,325,084	1,362			10,326,446
光熱水料費	546,788	36,423			583,211
会場費	8,081,949				8,081,949
賃借料	17,140,482	1,068,498			18,208,980
支払手数料	1,026,322				1,026,322
保険料	359,107,794	14,551			359,122,345
保証事業引当金繰入額	443,208,461				443,208,461
諸謝金	2,493,640				2,493,640
租税公課	2,127,905	6,095			2,134,000
支払負担金		400,000			400,000
委託費	5,102,120				5,102,120
雑費	2,024,444	63,092			2,087,536
管理費			57,815,582		57,815,582
役員報酬			8,033,287		8,033,287
給与手当			19,213,533		19,213,533
諸手当			171,370		171,370
賞与			2,356,526		2,356,526
賞与引当金繰入額			1,240,658		1,240,658
退職給付費用			501,969		501,969
福利厚生費			4,077,434		4,077,434
会議費			68,053		68,053
渉外費			70,820		70,820
諸会費			221,040		221,040
旅費交通費			2,640,662		2,640,662
広告費			300,800		300,800
通信運搬費			1,400,260		1,400,260
減価償却費			823,347		823,347
消耗什器備品費			91,734		91,734
消耗品費			618,868		618,868

科　　目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合　計
修繕費			637,378		637,378
印刷製本費			443,810		443,810
光熱水料費			202,576		202,576
会場費			363,130		363,130
賃借料			6,321,612		6,321,612
支払手数料			6,782,556		6,782,556
保険料			358,879		358,879
租税公課			39,335		39,335
委託費			83,160		83,160
貸倒引当金繰入額			127,851		127,851
雑費			624,934		624,934
経常費用計	956,748,757	4,619,106	57,815,582	0	1,019,183,445
当期経常増減額	△ 40,058,025	△ 2,955,547	11,688,544	0	△ 31,325,028
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					
固定資産除却損	167,388		71,735		239,123
什器備品除却損	*167,388*		*71,735*		*239,123*
経常外費用計	167,388	0	71,735	0	239,123
当期経常外増減額	△ 167,388	0	△ 71,735	0	△ 239,123
他会計振替額	0	3,020,962	△ 3,020,962	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 40,225,413	65,415	8,595,847	0	△ 31,564,151
一般正味財産期首残高	3,308,649,213	△ 219,901	80,464,041	0	3,388,893,353
一般正味財産期末残高	3,268,423,800	△ 154,486	89,059,888	0	3,357,329,202
Ⅱ　指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	1,565,950				1,565,950
基本財産受取利息	*1,565,950*				*1,565,950*
一般正味財産への振替額	△ 1,565,950				△ 1,565,950
一般正味財産への振替額	*△ 1,565,950*				*△ 1,565,950*
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	0	0	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	0	0	100,000,000
Ⅲ　正味財産期末残高	3,368,423,800	△ 154,486	89,059,888	0	3,457,329,202

キャッシュ・フロー計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	1,400,000	1,400,000	0
基本財産受取利息収入	*1,400,000*	*1,400,000*	*0*
特定資産運用収入	105,971,524	102,600,569	3,370,955
長期保険料積立資産受取利息収入	*36,560,799*	*36,829,135*	*△ 268,336*
保証事業引当資産受取利息収入	*69,410,725*	*65,771,434*	*3,639,291*
入会金収入	730,000	920,000	△ 190,000
入会金収入	*730,000*	*920,000*	*△ 190,000*
会費収入	143,167,340	142,126,900	1,040,440
正会員会費収入	*139,377,140*	*138,357,800*	*1,019,340*
開設前会員会費収入	*40,200*	*119,100*	*△ 78,900*
準会員会費収入	*250,000*	*250,000*	*0*
賛同会員会費収入	*3,500,000*	*3,400,000*	*100,000*
事業収入	710,539,762	736,720,710	△ 26,180,948
研修・セミナー事業収入	*7,581,512*	*19,791,160*	*△ 12,209,648*
出版物収入	*2,356,460*	*3,375,042*	*△ 1,018,582*
入居者生活保証制度加入審査収入	*3,100,000*	*5,200,000*	*△ 2,100,000*
入居者生活保証制度事業収入	*697,501,790*	*708,354,508*	*△ 10,852,718*
補助金等収入	20,595,272	19,918,480	676,792
国庫補助金収入	*19,699,000*	*19,918,480*	*△ 219,480*
国庫委託事業収入	*896,272*		*896,272*
寄付金収入	3,000,000	3,000,000	0
寄付金収入	*3,000,000*	*3,000,000*	*0*
雑収入	4,569,953	4,272,534	297,419
受取利息収入	*219,666*	*218,449*	*1,217*
雑収入	*4,350,287*	*4,054,085*	*296,202*
事業活動収入計	989,973,851	1,010,959,193	△ 20,985,342
2．事業活動支出			
事業費支出	516,075,598	481,198,693	34,876,905
給与手当支出	56,068,554	57,671,244	△ 1,602,690
諸手当支出	1,885,000	1,390,739	494,261
賞与支出	11,896,008	10,477,182	1,418,826
福利厚生費支出	9,541,547	8,206,666	1,334,881
会議費支出	1,866,033	1,525,409	340,624
渉外費支出	500,204	229,984	270,220
旅費交通費支出	5,907,456	5,732,485	174,971
広告費支出	2,003,400	6,628,824	△ 4,625,424
通信運搬費支出	7,755,297	8,861,853	△ 1,106,556
消耗什器備品支出	304,927	462,540	△ 157,613
消耗品費支出	3,439,691	2,968,881	470,810
修繕費支出	2,525,110	2,743,793	△ 218,683
印刷製本費支出	9,054,118	7,922,278	1,131,840
光熱水料費支出	569,480	495,977	73,503
会場費支出	8,081,949	8,638,300	△ 556,351
賃借料支出	18,325,187	16,846,886	1,478,301
支払手数料支出	447,010	499,716	△ 52,706
保険料支出	363,820,145	321,140,223	42,679,922
諸謝金支出	2,493,640	2,966,385	△ 472,745
租税公課支出	2,135,200	1,516,255	618,945
支払負担金支出	400,000	1,400,000	△ 1,000,000
委託費支出	4,974,680	10,818,520	△ 5,843,840
雑支出	2,080,962	2,054,553	26,409
管理費支出	55,971,835	58,533,820	△ 2,561,985
役員報酬支出	7,962,787	7,429,215	533,572
給与手当支出	21,267,132	19,138,221	2,128,911
諸手当支出	171,370	3,970,000	△ 3,798,630
賞与支出	1,163,797	1,941,519	△ 777,722
退職給付支出		414,886	△ 414,886
福利厚生費支出	3,253,310	3,352,373	△ 99,063
会議費支出	68,053	198,472	△ 130,419
渉外費支出	70,820	106,960	△ 36,140
諸会費支出	221,040	221,040	0
旅費交通費支出	2,762,556	2,437,374	325,182
広告費支出	300,800	344,000	△ 43,200
通信運搬費支出	1,443,510	1,286,705	156,805
消耗什器備品費支出	91,734	215,286	△ 123,552
消耗品費支出	618,868	985,871	△ 367,003
修繕費支出	637,378	545,593	91,785
印刷製本費支出	443,810	94,770	349,040
光熱水料費支出	202,191	232,695	△ 30,504
会場費支出	363,130	404,460	△ 41,330
賃借料支出	7,039,189	8,577,310	△ 1,538,121
支払手数料支出	6,782,556	5,869,712	912,844
保険料支出	358,879	142,162	216,717

科　　目	当年度	前年度	増　減
租税公課支出	39,335	31,230	8,105
委託費支出	83,160	3,240	79,920
雑支出	626,430	590,726	35,704
事業活動支出計	572,047,433	539,732,513	32,314,920
事業活動によるキャッシュ・フロー	417,926,418	471,226,680	△ 53,300,262
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	1,871,844,841	3,079,656,005	△ 1,207,811,164
退職給付引当資産取崩収入	*3,259,678*	*23,713,582*	*△ 20,453,904*
長期保険料積立預金取崩収入	*821,322,756*	*1,398,859,656*	*△ 577,536,900*
長期保険料積立有価証券償還収入	*299,978,510*	*329,962,710*	*△ 29,984,200*
保証事業引当預金取崩収入	*199,839,342*	*826,941,436*	*△ 627,102,094*
保証事業引当有価証券償還収入	*200,000,000*		*200,000,000*
保証事業積立預金取崩収入	*147,444,555*	*200,178,621*	*△ 52,734,066*
保証事業積立有価証券償還収入	*200,000,000*	*300,000,000*	*△ 100,000,000*
投資活動収入計	1,872,010,791	3,079,821,955	△ 1,207,811,164
２．投資活動支出			
特定資産取得支出	2,262,070,317	3,504,851,107	△ 1,242,780,790
退職給付引当資産取得支出	*5,712,252*	*24,925,503*	*△ 19,213,251*
長期保険料積立預金預入支出	*732,661,257*	*1,121,064,238*	*△ 388,402,981*
長期保険料積立有価証券取得支出	*300,141,000*	*602,200,000*	*△ 302,059,000*
保証事業引当預金預入支出	*319,678,808*	*844,156,522*	*△ 524,477,714*
保証事業引当有価証券取得支出	*603,877,000*	*501,691,000*	*102,186,000*
保証事業積立預金預入支出	*100,000,000*	*210,813,844*	*△ 110,813,844*
保証事業積立有価証券取得支出	*200,000,000*	*200,000,000*	*0*
固定資産取得支出	4,923,558	7,516,200	△ 2,592,642
ソフトウェア取得支出	*4,923,558*	*7,516,200*	*△ 2,592,642*
敷金・保証金支出	180,000		180,000
保証金支出	*180,000*		*180,000*
投資活動支出計	2,267,173,875	3,512,367,307	△ 1,245,193,432
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 395,163,084	△ 432,545,352	37,382,268
Ⅲ　財務活動によるキャッシュ・フロー			
１．財務活動収入			0
財務活動収入計	0	0	0
２．財務活動支出			
リース債務の返済による支出	847,056	847,056	0
リース債務の返済による支出	*847,056*	*847,056*	*0*
財務活動支出計	847,056	847,056	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 847,056	△ 847,056	0
Ⅳ　現金及び現金同等物の増減額	21,916,278	37,834,272	△ 15,917,994
Ⅴ　現金及び現金同等物の期首残高	455,469,392	417,635,120	37,834,272
Ⅵ　現金及び現金同等物の期末残高	477,385,670	455,469,392	21,916,278

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

満期保有目的債券については、償却原価法（定額法）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。

リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする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
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き将来本協会が負う保証債務の正味額及びその他の費用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き本協会が負う保証債務に関する補償を得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本協会が支出すべき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振り替えることができる財源として、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	99,215,680	165,950	－	99,381,630
普通預金	784,320	－	165,950	618,370
小　　計	100,000,000	165,950	165,950	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	23,496,731	2,452,574	－	25,949,305
入居者生活支援制度積立預金	59,398,832	－	－	59,398,832
長期保険料積立資産	2,737,973,831	10,022,324,268	10,034,573,825	2,725,724,274
長期保険料積立預金	173,641,962	9,712,764,001	9,721,721,046	164,684,917
長期保険料積立有価証券	2,554,220,510	300,141,000	302,741,420	2,551,620,090
未収収益	10,111,359	9,419,267	10,111,359	9,419,267
保証事業引当資産	2,461,952,009	9,408,891,838	8,965,683,377	2,905,160,470
保証事業引当預金	906,042,548	8,630,658,602	8,644,027,505	892,673,645
保証事業引当有価証券	1,539,073,630	758,832,920	304,043,690	1,993,862,860
未収収益	16,835,831	19,400,316	17,612,182	18,623,965
保証事業積立資産	2,778,396,104	463,919,469	513,694,009	2,728,621,564
保証事業積立預金	10,813,844	163,919,469	158,258,399	16,474,914
保証事業積立有価証券	2,767,582,260	300,000,000	355,435,610	2,712,146,650
小　　計	8,061,217,507	19,897,588,149	19,513,951,211	8,444,854,445
合　　計	8,161,217,507	19,897,754,099	19,514,117,161	8,544,854,445

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	99,381,630	(99,381,630)	－	－
普通預金	618,370	(618,370)	－	－
小　　計	100,000,000	(100,000,000)	－	－
特定資産				
退職給付引当資産	25,949,305	－	－	(25,949,305)
入居者生活支援制度積立預金	59,398,832	－	(59,398,832)	－
長期保険料積立資産	2,725,724,274	－	－	(2,725,724,274)
長期保険料積立預金	164,684,917	－	－	(164,684,917)
長期保険料積立有価証券	2,551,620,090	－	－	(2,551,620,090)
未収収益	9,419,267	－	－	(9,419,267)
保証事業引当資産	2,905,160,470	－	－	(2,905,160,470)
保証事業引当預金	892,673,645	－	－	(892,673,645)
保証事業引当有価証券	1,993,862,860	－	－	(1,993,862,860)
未収収益	18,623,965	－	－	(18,623,965)
保証事業積立資産	2,728,621,564	－	(2,728,621,564)	－
保証事業積立預金	16,474,914	－	(16,474,914)	－
保証事業積立有価証券	2,712,146,650	－	(2,712,146,650)	－
小　　計	8,444,854,445	－	(2,788,020,396)	(5,656,834,049)
合　　計	8,544,854,445	(100,000,000)	(2,788,020,396)	(5,656,834,049)

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	6,351,084	1,381,126	4,969,958
什器備品	5,034,515	5,034,509	6
リース資産	4,235,280	3,529,400	705,880
ソフトウェア	39,428,253	22,919,200	16,509,053
合　　計	55,049,132	32,864,235	22,184,897

５．リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引におけるリース資産の内容は、次のとおりである。
サーバー（2台）

６．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、第一に安全性、第二に流動性（換金性）、第三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）1,209,547,750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。

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
303回10年国債	199,970,860	201,500,000	1,529,140
308回10年国債	100,067,600	101,810,000	1,742,400
60回20年国債	99,381,630	106,030,000	6,648,370
330回大阪府公債10年	41,994,570	42,306,600	312,030
345回大阪府公債10年	100,000,000	102,180,000	2,180,000
21-2回岡山県公債10年	100,004,370	101,390,000	1,385,630
22-19回愛知県公債10年	100,191,060	102,800,000	2,608,940
11回国際協力機構債10年	100,000,000	103,070,000	3,070,000
17回国際協力機構債10年	30,000,000	30,801,000	801,000
日本生命劣後債30年	100,000,000	104,840,000	4,840,000
1回BPCEサムライ債10年	103,616,150	104,280,000	663,850
2回BPCEサムライ債10年	100,000,000	100,920,000	920,000
5回BPCEサムライ債10年	100,000,000	101,970,000	1,970,000
76回三菱商事債10年	100,583,560	102,670,000	2,086,440
45回福岡ソフトバンクホークスボンド債5年	100,000,000	100,150,000	150,000
28回電源開発債7年	100,155,150	100,560,000	404,850
ゴールドマンサックスグループユーロ円債6年	100,144,410	100,650,000	505,590
ゴールドマンサックスグループ債10年	100,139,150	101,620,000	1,480,850
2回マスミューチュアル債5年	100,000,000	101,560,000	1,560,000
5回マスミューチュアル債10年	100,000,000	108,920,000	8,920,000
41回三井化学債10年	99,870,060	101,810,000	1,939,940
12回住友信託銀行債10年	100,000,000	102,030,000	2,030,000
マッコーリーグループユーロ円債6年	81,698,810	82,344,000	645,190
マッコーリーグループユーロ円債6年	10,216,300	10,293,000	76,700
マッコーリーグループユーロ円債6年	10,220,930	10,293,000	72,070
35回三菱東京ＵＦＪ銀行債10年	40,000,000	41,572,000	1,572,000
27回三井住友銀行債10年	100,000,000	103,950,000	3,950,000
ロイズ・バンク・ピーエルシーユーロ円債7年	102,935,260	103,340,000	404,740
1回イオンフィナンシャルサービス債10年	99,000,000	99,019,800	19,800
1回バークレイズPLC債6年	99,709,980	100,700,000	990,020
1回ラボバンクサムライ債10年	100,000,000	102,770,000	2,770,000
2回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	101,200,000	1,200,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	101,670,000	1,670,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	101,625,000	1,625,000
1回クレディアグリコル債9年	104,514,450	105,100,000	585,550
1回クレディアグリコル債9年	104,244,880	104,980,000	735,120
4回クレディ・アグリコルSA債7年	103,874,060	103,050,000	△824,060
ナットウェスト債11年	106,104,220	105,760,000	△344,220
1回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	101,110,000	1,110,000
2回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	103,180,000	3,180,000
4回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	102,300,000	2,300,000
3回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	200,000,000	214,530,000	14,530,000
4回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,221,000	1,221,000
5回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	103,682,000	3,682,000
7回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	200,000,000	206,368,000	6,368,000
9回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,774,000	1,774,000
2回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,400,000	1,400,000
4回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,150,000	1,150,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	103,070,000	3,070,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	101,661,430	103,070,000	1,408,570
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	102,146,830	102,800,000	653,170
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,970,000	1,970,000
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,439,510	101,570,000	1,130,490
3回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	103,320,000	3,320,000
5回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	101,260,000	1,260,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	101,940,000	1,940,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	101,842,600	1,842,600
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	204,578,250	206,380,000	1,801,750
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	100,000,000	103,300,000	3,300,000
5回三井住友フィナンシャルグループ債永年	100,000,000	102,500,000	2,500,000
1回第一生命ホールディングス債永年	100,000,000	100,304,900	304,900
大和証券＃11315（日本製紙仕組債）10年	100,000,000	102,960,000	2,960,000
大和証券＃13167（商船三井仕組債）10年	100,000,000	96,450,000	△3,550,000
大和証券＃13657（ANZ銀行債）10年	100,000,000	97,620,000	△2,380,000
大和証券＃13996（ANZ銀行債）10年	100,000,000	97,460,000	△2,540,000
大和証券＃14595（バークレイズ債）10年	100,000,000	92,170,000	△7,830,000
大和証券＃15343（バークレイズ債）10年	100,000,000	93,220,000	△6,780,000
大和証券＃15814（バークレイズ債）10年	100,000,000	91,360,000	△8,640,000
コモンウェルス銀行債10年	100,000,000	101,900,000	1,900,000
スタンダードチャータード債7年	100,000,000	104,850,000	4,850,000
クレディアグリコルCIB債10年	100,000,000	94,318,000	△5,682,000
モルガン・スタンレー債20年	103,690,320	115,210,000	11,519,680
メリルリンチ債23年	105,857,430	91,990,000	△13,867,430
185回オリックス債5年	50,000,000	50,260,000	260,000
合　　計	7,407,011,230	7,501,344,900	94,333,670

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
助成金	(公財)日本財団	100,000,000	－	－	100,000,000	指定正味財産
補助金	老人保健健康増進等事業	－	3,237,000	3,237,000	－	ー
補助金	老人保健健康増進等事業	－	17,995,000	12,239,000	5,756,000	未払金
合　　計		100,000,000	21,232,000	15,476,000	105,756,000	

９．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	25,949,305
職員等退職給付引当金	25,949,305

（３） 退職給付費用に関する事項

（単位：円）

勤務費用	2,452,574
退職給付費用	2,452,574

（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。

１０．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。

１１．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	1,565,950
合　計	1,565,950

１２．関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

１３．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	455,469,392	現金預金勘定	477,385,670
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	455,469,392	現金及び現金同等物	477,385,670

（２） 重要な非資金取引は該当なし。

１４．重要な後発事象

特になし。

附属明細書

１．基本財産及び特定資産の明細

（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	99,215,680	165,950	－	99,381,630
	普通預金	784,320	－	165,950	618,370
	基本財産合計	100,000,000	165,950	165,950	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	23,496,731	2,452,574	－	25,949,305
	入居者生活支援制度積立預金	59,398,832	－	－	59,398,832
	長期保険料積立資産	2,737,973,831	10,022,324,268	10,034,573,825	2,725,724,274
	長期保険料積立預金	173,641,962	9,712,764,001	9,721,721,046	164,684,917
	長期保険料積立有価証券	2,554,220,510	300,141,000	302,741,420	2,551,620,090
	未収収益	10,111,359	9,419,267	10,111,359	9,419,267
	保証事業引当資産	2,461,952,009	9,408,891,838	8,965,683,377	2,905,160,470
	保証事業引当預金	906,042,548	8,630,658,602	8,644,027,505	892,673,645
	保証事業引当有価証券	1,539,073,630	758,832,920	304,043,690	1,993,862,860
	未収収益	16,835,831	19,400,316	17,612,182	18,623,965
	保証事業積立資産	2,778,396,104	463,919,469	513,694,009	2,728,621,564
	保証事業積立預金	10,813,844	163,919,469	158,258,399	16,474,914
	保証事業積立有価証券	2,767,582,260	300,000,000	355,435,610	2,712,146,650
	特定資産合計	8,061,217,507	19,897,588,149	19,513,951,211	8,444,854,445

特定資産における重要な増減の理由

・入居者生活保証制度事業において、年度内の新規登録者は5,009名に対して終了者は4,686名であったため、年度末時点の継続登録者数は35,592名に増加している。

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	
賞与引当金	4,710,288	5,309,820	4,710,288	－	5,309,820
退職給付引当金	23,496,731	2,452,574	－	－	25,949,305
保証事業引当金	2,461,952,009	443,208,461	－	－	2,905,160,470

財産目録

平成31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	管理目的業務の運転資金として	33,793
		普通預金(みずほ銀行銀座中央支店等)	管理目的業務の運転資金として	82,859,997
		普通預金(三菱UFJ銀行本店等)	公益目的業務の運転資金として	29,743,562
		普通預金(みずほ銀行銀座中央支店)	その他共済事業（収益事業等）の運転資金として	199,600
		定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	管理目的事業の運転資金として	3,601,168
		定期預金(三井住友銀行新橋支店等)	公益目的事業の入居者生活保証制度の保険料の支払資金として	360,947,550
	前払費用	株式会社アイ・アンド・イー	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	1,863,355
	未収収益	受取利息	管理目的業務に使用	23
			公益目的事業に使用	22,813
	未収金	正会員会費	管理目的業務に使用	563,500
		賛同会員会費、国庫委託金、セミナー事業収益他	公益目的事業に使用	2,493,421
	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平成31年度暫定保険料	364,071,820
	棚卸資産	書籍1種類52冊	公益目的事業に使用	27,300
	貯蔵品	基礎知識	公益目的事業に使用	82,871
		シルバー川柳	公益目的事業に使用	331,776
		法人会員証31個	公益目的事業に使用	227,664
	貯蔵品(郵便切手)	郵便切手	管理目的業務に使用	1,044
	立替金	DM発送料	公益目的事業に使用	586,136
	貸倒引当金	会費の未収金に対するもの	管理目的業務に係る債権の回収不能見込額	△ 445,531
		セミナーの未収金に対するもの	公益目的事業債権の回収不能見込額	△ 331,950
流動資産合計				846,879,912
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	利付国債1件	公益目的事業の基本財産として受け入れた助成金を長期間保有することにより、運用益を公益目的事業の財源として使用	99,381,630
	普通預金	三菱東京UFJ銀行銀座支店	公益目的事業の基本財産として受け入れた助成金を公益目的事業の財源として使用	618,370
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)	退職給付引当金見合いの引当資産であり、公益目的事業及び管理目的の業務にまたがる共用資産	25,949,305
	入居者生活支援制度積立預金	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	公益目的事業の入居者生活支援制度の支払に備えたもの	59,398,832
	長期保険料積立資産			
	長期保険料積立預金	普通預金（三井住友銀行新橋支店）	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の財源として使用する預金	51,894
		定期預金(三菱UFJ銀行銀座支店)		164,633,023
	長期保険料積立有価証券	利付国債2件、岡山県公債他地方債1件、三井住友銀行債他事業債19件、国際協力機構債1件	満期保有目的で保有し、運用益及び元本を公益目的事業の入居者生活保障制度における将来の保険料支払の財源として使用する有価証券	2,551,620,090
	未収収益	債券未収利息他	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の財源として使用する利息	9,419,267
	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)	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の支払の財源として管理されている預金	18,254,218
		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)		874,419,427
	保証事業引当有価証券	愛知県公債他1件、日本生命債他事業債15件、国際協力機構債1件	満期保有目的で保有し、運用益及び元本を公益目的事業の入居者生活保証制度における将来の支払の財源として管理されている有価証券	1,993,862,860
	未収収益	債券未収利息他	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の支払の財源として管理されている利息	18,623,965
	保証事業積立資産			
	保証事業積立預金	定期預金(三菱UFJ銀行銀座支店)	保証事業引当資産に振り替える財源として管理されている預金	16,474,914
	保証事業積立有価証券	ソシエテジェネラル債他事業債22件	満期保有目的で保有し、運用益及び元本を保証事業引当資産に振り替える財源として管理されている有価証券	2,712,146,650

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	共有財産であり、うち70%は公益目的財産として公１事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している	4,969,958
	什器備品	実習用備品	公益目的保有財産として	1
		事務所内什器、家具等	共有財産であり、うち70%は公益目的財産として公１事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している	5
	リース資産	サーバー	共有財産であり、うち70%は公益目的財産として公１事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している	705,880
	ソフトウェア	事務所内	管理目的業務に使用	955,800
			公益目的事業に使用	15,553,253
	保証金	株式会社アイ・アンド・イー	共有財産であり、うち70%は公益目的財産として公１事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している	15,832,440
		沖縄県	契約保証金	180,000
	調査研究基金等積立預金	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	公益目的事業の調査研究事業等への積立	31,300,000
	調査研究基金等積立有価証券	オリックス債1件	公益目的事業の調査研究事業等への積立	50,000,000
固定資産合計				8,664,351,782
資産合計				9,511,231,694
(流動負債)				
	未払金	リース契約の解約に伴う未払金、参与への給与他	管理目的業務で発生した負債	1,022,058
		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平成30年度保険料の未払額	6,589,220
		厚生労働省	公益目的事業に関する補助金の未返還額	5,756,000
		短期解約返還金、参与への給与等	公益目的事業で発生した負債	2,074,689
		交通費他	その他共済事業（収益事業等）で発生した負債	3,620
	未払費用	通信運搬費、雑費	管理目的業務で発生した費用の未払分	84,303
		通信運搬費、印紙税、雑費	公益目的事業で発生した費用の未払分	251,093
		通信運搬費、雑費	その他共済事業（収益事業等）で発生した費用の未払分	6,642
		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共用負債	2,539,886
	前受金	正会員会費	次年度会費の受領分	315,000
	リース債務	サーバー	公益目的事業及び管理目的業務にまたがる共用負債	705,880
	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	354,358,330
	預り金	保険料	その他共済事業（収益事業等）の賠償責任保険の保険料	199,600
	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に伴い、拠出金の入金はあったが書類未達等の理由での仮受分	17,088,000
	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共用負債	5,309,820
流動負債合計				396,304,141
(固定負債)				
	未払金	リース契約の解約に伴う未払金	管理目的業務で発生した負債	764,302
	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であり、公益目的事業及び管理目的業務にまたがる共用負債	25,949,305
	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の支払に充当する金額	2,725,724,274
	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支払のための引当金	2,905,160,470
固定負債合計				5,657,598,351
負債合計				6,053,902,492
正味財産				3,457,329,202

独立監査人の監査報告書

令和元年５月４日

公益社団法人全国有料老人ホーム協会
　理事会　御中

監査法人　薄衣佐吉事務所
代表社員
業務執行社員　公認会計士　田所貴広

＜財務諸表監査＞

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平成30年４月１日から平成31年３月31日までの平成30年度の貸借対照表及び損益計算書（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。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、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。

財務諸表等に対する理事者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、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、当監査法人は、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、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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・フローの状況をすべ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。

＜財産目録に対する意見＞

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平成31年3月31日現在の平成30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。

財産目録に対する理事者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、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。

財産目録に対する監査意見

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。

利害関係

公益社団法人全国有料老人ホーム協会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

２０１９年5月１３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　印

監事　平尾雅司　印

私たち監事は、平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日までの平成 30 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認められません。

(2) 計算書類等の監査結果

会計監査人監査法人薄衣佐吉事務所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