

# 決算報告書

自 平成26年4月 1日  
至 平成27年3月31日

公益社団法人 全国有料老人ホーム協会  
東京都中央区八重洲2-10-12  
国際興業第二ビル3階

# 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	436,934,613	372,426,148	64,508,465
前払費用	2,468,195	2,279,951	188,244
未収収益	44,966	43,115	1,851
未収金	2,252,210	6,609,440	△ 4,357,230
前払金	972,000	972,000	0
棚卸資産	745,122	1,119,030	△ 373,908
貯蔵品	2,369,817	1,574,632	795,185
貯蔵品(郵便切手)	11,202	1,940	9,262
貯蔵品(商品券、チケット)	0	7,680	△ 7,680
保証金	10,284,100	0	10,284,100
貸倒引当金	△ 13,300	△ 181,300	168,000
流動資産合計	456,068,925	384,852,636	71,216,289
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	98,717,380	98,551,430	165,950
普通預金	1,282,620	1,448,570	△ 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	16,748,694	14,676,247	2,072,447
入居者生活支援制度積立預金	60,000,000	60,000,000	0
長期保険料積立資産	3,021,759,917	2,902,644,548	119,115,369
長期保険料積立預金	696,868,126	463,618,944	233,249,182
長期保険料積立有価証券	2,316,440,260	2,429,874,580	△ 113,434,320
未収収益	8,451,531	9,151,024	△ 699,493
保証事業引当資産	1,761,422,793	3,919,428,432	△ 2,158,005,639
保証事業引当預金	1,107,760,118	1,428,449,903	△ 320,689,785
保証事業引当有価証券	641,766,120	2,482,841,380	△ 1,841,075,260
未収収益	11,896,555	8,137,149	3,759,406
保証事業積立資産	2,332,383,474	0	2,332,383,474
保証事業積立預金	62,364	0	62,364
保証事業積立有価証券	2,332,321,110	0	2,332,321,110
特定資産合計	7,192,314,878	6,896,749,227	295,565,651
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,319,558	2,660,345	△ 340,787
什器備品	1,288,789	2,181,225	△ 892,436
リース資産	11,063,794	9,114,210	1,949,584
ソフトウェア	8,268,575	10,326,680	△ 2,058,105
保証金	0	14,664,500	△ 14,664,500
調査研究基金等積立預金	84,300,000	39,700,000	44,600,000
調査研究基金等積立有価証券	0	44,600,000	△ 44,600,000
その他固定資産合計	107,240,716	123,246,960	△ 16,006,244
固定資産合計	7,399,555,594	7,119,996,187	279,559,407
資産合計	7,855,624,519	7,504,848,823	350,775,696
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	2,418,082	2,512,019	△ 93,937
未払費用	1,304,878	945,417	359,461
リース債務	2,991,576	2,144,520	847,056
1年以内支払予定長期保険料負債	363,629,690	313,232,750	50,396,940
仮受金	4,820,000	2,620,000	2,200,000
賞与引当金	3,898,105	3,348,857	549,248
流動負債合計	379,062,331	324,803,563	54,258,768
2. 固定負債			
リース債務	8,072,218	6,969,690	1,102,528
退職給付引当金	16,748,694	14,676,247	2,072,447
長期保険料負債	3,021,759,917	2,902,644,548	119,115,369
保証事業引当金	1,761,422,793	4,624,933,388	△ 2,863,510,595
固定負債合計	4,808,003,622	7,549,223,873	△ 2,741,220,251
負債合計	5,187,065,953	7,874,027,436	△ 2,686,961,483
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
(うち特定資産への充当額)	2,568,558,566	△ 469,178,613	3,037,737,179
(うち特定資産への充当額)	(2,392,383,474)	(60,000,000)	(2,332,383,474)
正味財産合計	2,668,558,566	△ 369,178,613	3,037,737,179
負債及び正味財産合計	7,855,624,519	7,504,848,823	350,775,696

# 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>				
<b>1. 流動資産</b>				
現金預金	381,761,761	55,172,852		436,934,613
前払費用	1,181,521	1,286,674		2,468,195
未収収益	44,645	321		44,966
未収金	2,222,210	30,000		2,252,210
前払金	972,000			972,000
棚卸資産	745,122			745,122
貯蔵品	2,369,817			2,369,817
貯蔵品(郵便切手)		11,202		11,202
保証金		10,284,100		10,284,100
貸倒引当金	△ 13,200	△ 100		△ 13,300
流動資産合計	389,283,876	66,785,049	0	456,068,925
<b>2. 固定資産</b>				
(1) 基本財産				
投資有価証券	98,717,380			98,717,380
普通預金	1,282,620			1,282,620
基本財産合計	100,000,000	0	0	100,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	12,059,060	4,689,634		16,748,694
入居者生活支援制度積立預金	60,000,000			60,000,000
長期保険料積立資産	3,021,759,917			3,021,759,917
長期保険料積立預金	696,868,126			696,868,126
長期保険料積立有価証券	2,316,440,260			2,316,440,260
未収収益	8,451,531			8,451,531
保証事業引当資産	1,761,422,793			1,761,422,793
保証事業引当預金	1,107,760,118			1,107,760,118
保証事業引当有価証券	641,766,120			641,766,120
未収収益	11,896,555			11,896,555
保証事業積立資産	2,332,383,474			2,332,383,474
保証事業積立預金	62,364			62,364
保証事業積立有価証券	2,332,321,110			2,332,321,110
特定資産合計	7,187,625,244	4,689,634	0	7,192,314,878
(3) その他固定資産				
建物附属設備	1,623,690	695,868		2,319,558
什器備品	931,471	357,318		1,288,789
リース資産	7,744,656	3,319,138		11,063,794
ソフトウェア	6,098,685	2,169,890		8,268,575
調査研究基金等積立預金	84,300,000			84,300,000
その他固定資産合計	100,698,502	6,542,214	0	107,240,716
固定資産合計	7,388,323,746	11,231,848	0	7,399,555,594
<b>資産合計</b>	<b>7,777,607,622</b>	<b>78,016,897</b>	<b>0</b>	<b>7,855,624,519</b>
<b>II 負債の部</b>				
<b>1. 流動負債</b>				
未払金	1,674,152	743,930		2,418,082
未払費用	985,851	319,027		1,304,878
リース債務	2,094,103	897,473		2,991,576
1年以内支払予定長期保険料負債	363,629,690			363,629,690
仮受金	4,820,000			4,820,000
賞与引当金	2,803,207	1,094,898		3,898,105
流動負債合計	376,007,003	3,055,328	0	379,062,331
<b>2. 固定負債</b>				
リース債務	5,650,553	2,421,665		8,072,218
退職給付引当金	12,059,060	4,689,634		16,748,694
長期保険料負債	3,021,759,917			3,021,759,917
保証事業引当金	1,761,422,793			1,761,422,793
固定負債合計	4,800,892,323	7,111,299	0	4,808,003,622
<b>負債合計</b>	<b>5,176,899,326</b>	<b>10,166,627</b>	<b>0</b>	<b>5,187,065,953</b>
<b>III 正味財産の部</b>				
<b>1. 指定正味財産</b>				
民間助成金	100,000,000			100,000,000
指定正味財産合計	100,000,000	0	0	100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)			(100,000,000)
<b>2. 一般正味財産</b>				
(うち特定資産への充当額)	(2,392,383,474)			(2,392,383,474)
<b>正味財産合計</b>	<b>2,600,708,296</b>	<b>67,850,270</b>	<b>0</b>	<b>2,668,558,566</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>7,777,607,622</b>	<b>78,016,897</b>	<b>0</b>	<b>7,855,624,519</b>

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	1,558,279	1,565,950	△ 7,671
基本財産受取利息	1,558,279	1,565,950	△ 7,671
特定資産運用益	82,466,261	77,441,880	5,024,381
長期保険料積立資産受取利息	35,441,836	36,865,343	△ 1,423,507
保証事業引当資産受取利息	47,024,425	40,576,537	6,447,888
受取入金	2,750,000	1,500,000	1,250,000
受取入金	2,750,000	1,500,000	1,250,000
受取会費	146,187,000	147,485,600	△ 1,298,600
正・準会員受取会費	143,687,000	144,985,600	△ 1,298,600
賛同会員受取会費	2,500,000	2,500,000	0
事業収益	539,866,222	789,971,859	△ 250,105,637
研修・セミナー事業収益	42,793,270	48,407,220	△ 5,613,950
出版物収益	4,820,200	6,207,700	△ 1,387,500
入居者生活保証制度加入審査収益	4,800,000	6,000,000	△ 1,200,000
入居者生活保証制度事業収益	487,452,752	729,356,939	△ 241,904,187
受取補助金等	13,191,000	12,858,000	333,000
受取国庫補助金	13,191,000	12,858,000	333,000
受取寄付金	3,864,000	13,400,000	△ 9,536,000
受取寄付金	3,864,000	13,400,000	△ 9,536,000
雑収益	4,451,829	4,478,065	△ 26,236
受取利息	192,367	197,387	△ 5,020
雑収益	4,259,462	4,280,678	△ 21,216
経常収益計	794,334,591	1,048,701,354	△ 254,366,763
(2) 経常費用			
事業費	929,657,011	777,494,491	152,162,520
給与手当	50,294,436	47,885,944	2,408,492
諸手当	11,494,380	10,844,700	649,680
賞与	5,797,654	5,466,805	330,849
賞与引当金繰入額	2,803,207	2,439,813	363,394
退職給付費用	1,360,076	1,249,191	110,885
福利厚生費	7,560,650	7,488,584	72,066
会議費	2,158,191	2,566,259	△ 408,068
渉外費	754,483	407,000	347,483
旅費交通費	7,757,056	7,726,920	30,136
広告費	20,076,070	23,628,991	△ 3,552,921
通信運搬費	9,692,281	9,942,474	△ 250,193
減価償却費	4,697,790	4,386,344	311,446
消耗什器備品費	67,268	217,768	△ 150,500
消耗品費	2,982,998	3,154,483	△ 171,485
修繕費	1,582,027	811,516	770,511
印刷製本費	15,113,752	13,110,580	2,003,172
光熱水料費	564,235	559,581	4,654
会場費	12,307,948	13,206,820	△ 898,872
賃借料	13,361,942	13,110,686	251,256
支払手数料	550,800	220,500	330,300
保険料	371,755,037	358,255,018	13,500,019
保証事業引当金繰入額	356,903,876	214,869,894	142,033,982
諸謝金	3,764,000	3,252,500	511,500
租税公課	943,400	1,009,200	△ 65,800
委託費	22,572,770	26,426,173	△ 3,853,403
雑費	2,740,684	5,256,747	△ 2,516,063
管理費	65,674,711	68,393,540	△ 2,718,829
役員報酬	1,666,370	1,690,000	△ 23,630
給与手当	17,247,354	14,288,695	2,958,659
諸手当	3,655,000	3,970,000	△ 315,000
賞与	2,264,492	2,036,859	227,633
賞与引当金繰入額	1,094,898	909,044	185,854
退職給付費用	712,371	429,944	282,427
福利厚生費	2,673,673	2,921,131	△ 247,458
会議費	452,166	412,034	40,132
渉外費	220,678	141,400	79,278
諸会費	248,040	216,000	32,040
旅費交通費	3,458,084	4,674,500	△ 1,216,416
広告費	171,200	3,774,750	△ 3,603,550
通信運搬費	1,860,599	1,830,070	30,529
減価償却費	1,797,234	1,602,816	194,418

科 目	当年度	前年度	増 減
消耗什器備品費	103,272	88,517	14,755
消耗品費	1,502,649	3,578,335	△ 2,075,686
修繕費	474,653	645,884	△ 171,231
印刷製本費	1,259,722	1,233,948	25,774
光熱水料費	320,768	324,125	△ 3,357
会場費	408,672	1,349,030	△ 940,358
賃借料	14,773,432	14,322,514	450,918
支払手数料	6,816,714	6,941,592	△ 124,878
保険料	598,490	0	598,490
租税公課	204,474	186,397	18,077
委託費	952,769	0	952,769
雑費	736,937	825,955	△ 89,018
経常費用計	995,331,722	845,888,031	149,443,691
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 200,997,131	202,813,323	△ 403,810,454
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 200,997,131	202,813,323	△ 403,810,454
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入額	25,300	40,765	△ 15,465
長期保険料負債戻入額	0	421,980,793	△ 421,980,793
保証事業引当金戻入額	3,243,089,410	0	3,243,089,410
経常外収益計	3,243,114,710	422,021,558	2,821,093,152
(2) 経常外費用			
有価証券償還損	0	55,000,000	△ 55,000,000
固定資産除却損	0	2,112,423	△ 2,112,423
構築物除却損	0	2,112,423	△ 2,112,423
保証事業引当金繰入額	0	1,252,730,047	△ 1,252,730,047
事務所移転費用	4,380,400	0	4,380,400
経常外費用計	4,380,400	1,309,842,470	△ 1,305,462,070
当期経常外増減額	3,238,734,310	△ 887,820,912	4,126,555,222
当期一般正味財産増減額	3,037,737,179	△ 685,007,589	3,722,744,768
一般正味財産期首残高	△ 469,178,613	215,828,976	△ 685,007,589
一般正味財産期末残高	2,568,558,566	△ 469,178,613	3,037,737,179
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	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	2,668,558,566	△ 369,178,613	3,037,737,179

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
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	1,558,279			1,558,279
基本財産受取利息	1,558,279			1,558,279
特定資産運用益	82,466,261			82,466,261
長期保険料積立資産受取利息	35,441,836			35,441,836
保証事業引当資産受取利息	47,024,425			47,024,425
受取入会金	1,375,000	1,375,000		2,750,000
受取入会金	1,375,000	1,375,000		2,750,000
受取会費	73,093,500	73,093,500		146,187,000
正・準会員受取会費	71,843,500	71,843,500		143,687,000
賛同会員受取会費	1,250,000	1,250,000		2,500,000
事業収益	539,866,222			539,866,222
研修・セミナー事業収益	42,793,270			42,793,270
出版物収益	4,820,200			4,820,200
入居者生活保証制度加入審査収益	4,800,000			4,800,000
入居者生活保証制度事業収益	487,452,752			487,452,752
受取補助金等	13,191,000			13,191,000
受取国庫補助金	13,191,000			13,191,000
受取寄付金	3,864,000			3,864,000
受取寄付金	3,864,000			3,864,000
雑収益	4,343,767	108,062		4,451,829
受取利息	179,090	13,277		192,367
雑収益	4,164,677	94,785		4,259,462
経常収益計	719,758,029	74,576,562	0	794,334,591
(2) 経常費用				
事業費	929,657,011			929,657,011
給与手当	50,294,436			50,294,436
諸手当	11,494,380			11,494,380
賞与	5,797,654			5,797,654
賞与引当金繰入額	2,803,207			2,803,207
退職給付費用	1,360,076			1,360,076
福利厚生費	7,560,650			7,560,650
会議費	2,158,191			2,158,191
渉外費	754,483			754,483
旅費交通費	7,757,056			7,757,056
広告費	20,076,070			20,076,070
通信運搬費	9,692,281			9,692,281
減価償却費	4,697,790			4,697,790
消耗什器備品費	67,268			67,268
消耗品費	2,982,998			2,982,998
修繕費	1,582,027			1,582,027
印刷製本費	15,113,752			15,113,752
光熱水料費	564,235			564,235
会場費	12,307,948			12,307,948
賃借料	13,361,942			13,361,942
支払手数料	550,800			550,800
保険料	371,755,037			371,755,037
保証事業引当金繰入額	356,903,876			356,903,876
諸謝金	3,764,000			3,764,000
租税公課	943,400			943,400
委託費	22,572,770			22,572,770
雑費	2,740,684			2,740,684
管理費		65,674,711		65,674,711
役員報酬		1,666,370		1,666,370
給与手当		17,247,354		17,247,354
諸手当		3,655,000		3,655,000
賞与		2,264,492		2,264,492
賞与引当金繰入額		1,094,898		1,094,898
退職給付費用		712,371		712,371
福利厚生費		2,673,673		2,673,673
会議費		452,166		452,166
渉外費		220,678		220,678
諸会費		248,040		248,040
旅費交通費		3,458,084		3,458,084
広告費		171,200		171,200
通信運搬費		1,860,599		1,860,599
減価償却費		1,797,234		1,797,234

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
消耗什器備品費		103,272		103,272
消耗品費		1,502,649		1,502,649
修繕費		474,653		474,653
印刷製本費		1,259,722		1,259,722
光熱水料費		320,768		320,768
会場費		408,672		408,672
賃借料		14,773,432		14,773,432
支払手数料		6,816,714		6,816,714
保険料		598,490		598,490
租税公課		204,474		204,474
委託費		952,769		952,769
雑費		736,937		736,937
経常費用計	929,657,011	65,674,711	0	995,331,722
当期経常増減額	△ 209,898,982	8,901,851	0	△ 200,997,131
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
貸倒引当金戻入額	25,100	200		25,300
保証事業引当金戻入額	3,243,089,410			3,243,089,410
経常外収益計	3,243,114,510	200	0	3,243,114,710
(2) 経常外費用				
事務所移転費用		4,380,400		4,380,400
経常外費用計	0	4,380,400	0	4,380,400
当期経常外増減額	3,243,114,510	△ 4,380,200	0	3,238,734,310
当期一般正味財産増減額	3,033,215,528	4,521,651	0	3,037,737,179
一般正味財産期首残高	△ 532,507,232	63,328,619	0	△ 469,178,613
一般正味財産期末残高	2,500,708,296	67,850,270	0	2,568,558,566
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	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	0	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	0	100,000,000
III 正味財産期末残高	2,600,708,296	67,850,270	0	2,668,558,566

# キャッシュ・フロー計算書

平成26年 4月 1日から平成27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
基本財産利息収入	1,400,000	1,400,000	0
特定資産運用収入	80,041,517	76,317,070	3,724,447
長期保険料積立資産受取利息収入	36,570,587	36,111,968	458,619
保証事業引当資産利息収入	43,470,930	40,205,102	3,265,828
入会金収入	2,300,000	1,550,000	750,000
入会金収入	2,300,000	1,550,000	750,000
会費収入	146,008,700	148,261,365	△ 2,252,665
正・準会員会費収入	143,708,700	145,661,365	△ 1,952,665
賛同会員会費収入	2,300,000	2,600,000	△ 300,000
事業収入	739,073,206	788,620,580	△ 49,547,374
研修・セミナー事業収入	48,174,326	51,553,380	△ 3,379,054
出版物収入	4,888,880	6,187,200	△ 1,298,320
入居者生活保証制度加入審査収入	4,300,000	6,700,000	△ 2,400,000
入居者生活保証制度事業収入	681,710,000	724,180,000	△ 42,470,000
補助金等収入	13,191,000	12,858,000	333,000
国庫補助金収入	13,191,000	12,858,000	333,000
寄付金収入	3,000,000	11,720,000	△ 8,720,000
寄付金収入	3,000,000	11,720,000	△ 8,720,000
雑収入	4,376,104	3,574,528	801,576
受取利息収入	190,516	207,433	△ 16,917
雑収入	4,185,588	3,367,095	818,493
事業活動収入計	989,390,527	1,044,301,543	△ 54,911,016
2. 事業活動支出			
事業費支出	567,910,600	556,976,449	10,934,151
給与手当支出	50,251,123	48,404,889	1,846,234
諸手当支出	11,409,380	10,614,700	794,680
賞与支出	8,611,246	8,509,865	101,381
退職給付支出	0	1,435,905	△ 1,435,905
福利厚生費支出	6,969,869	7,542,447	△ 572,578
会議費支出	2,158,191	2,566,757	△ 408,566
渉外費支出	754,483	407,000	347,483
旅費交通費支出	7,722,906	7,716,580	6,326
広告費支出	19,385,536	22,243,788	△ 2,858,252
通信運搬費支出	9,677,882	10,015,585	△ 337,703
消耗什器備品支出	67,268	217,768	△ 150,500
消耗品費支出	4,710,998	3,161,161	1,549,837
修繕費支出	1,581,787	811,516	770,271
印刷製本費支出	14,608,713	11,731,602	2,877,111
光熱水料費支出	564,235	559,581	4,654
会場費支出	12,372,964	13,294,480	△ 921,516
賃借料支出	14,496,448	13,111,349	1,385,099
支払手数料支出	550,800	220,500	330,300
保険料支出	372,025,047	358,242,708	13,782,339
保証料負担分支出	0	250,000	△ 250,000
諸謝金支出	3,744,000	3,252,500	491,500
租税公課支出	942,800	976,200	△ 33,400
委託費支出	22,572,770	26,426,173	△ 3,853,403
雑支出	2,732,154	5,263,395	△ 2,531,241
管理費支出	60,785,138	67,812,717	△ 7,027,579
役員報酬支出	1,648,506	1,690,000	△ 41,494
給与手当支出	17,288,635	14,913,113	2,375,522
諸手当支出	3,585,000	3,940,000	△ 355,000
賞与支出	2,907,111	2,206,647	700,464
退職給付支出	0	533,786	△ 533,786
福利厚生費支出	2,732,525	3,150,674	△ 418,149
会議費支出	392,298	390,211	2,087
渉外費支出	220,678	141,400	79,278
諸会費支出	248,040	216,000	32,040
旅費交通費支出	3,476,464	4,680,200	△ 1,203,736
広告費支出	171,200	3,774,750	△ 3,603,550
通信運搬費支出	1,831,259	1,846,390	△ 15,131
消耗什器備品費支出	103,272	88,517	14,755
消耗品費支出	566,753	4,553,707	△ 3,986,954
修繕費支出	474,653	645,884	△ 171,231
印刷製本費支出	1,259,722	1,233,948	25,774
光熱水料費支出	320,768	324,125	△ 3,357
会場費支出	596,916	1,139,030	△ 542,114



科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料支出	13,637,604	14,383,914	△ 746,310
支払手数料支出	6,834,578	6,941,592	△ 107,014
保険料支出	597,755	0	597,755
租税公課支出	204,474	186,397	18,077
委託費支出	952,769	0	952,769
雑支出	734,158	832,432	△ 98,274
事業活動支出計	628,695,738	624,789,166	3,906,572
事業活動によるキャッシュ・フロー	360,694,789	419,512,377	△ 58,817,588
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
普通預金収入	165,950	165,950	0
特定資産取崩収入	4,975,597,059	4,481,629,137	493,967,922
退職給付引当資産取崩収入	1,360,076	30,664,100	△ 29,304,024
長期保険料積立預金取崩収入	1,495,262,736	1,903,318,686	△ 408,055,950
長期保険料積立有価証券償還収入	420,614,620	0	420,614,620
保証事業引当預金取崩収入	2,538,776,357	1,992,264,661	546,511,696
保証事業引当有価証券償還収入	519,583,270	555,381,690	△ 35,798,420
その他の投資活動収入	44,600,000	0	44,600,000
その他の投資活動収入	44,600,000	0	44,600,000
投資活動収入計	5,020,363,009	4,481,795,087	538,567,922
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	5,268,745,637	4,864,583,791	404,161,846
退職給付引当資産取得支出	3,432,523	30,373,544	△ 26,941,021
長期保険料積立預金預入支出	1,695,921,250	1,008,237,108	687,684,142
長期保険料積立有価証券取得支出	307,607,860	200,000,000	107,607,860
保証事業引当預金預入支出	2,250,739,604	2,975,673,139	△ 724,933,535
保証事業引当有価証券取得支出	1,011,044,400	650,300,000	360,744,400
固定資産取得支出	918,000	0	918,000
ソフトウェア取得支出	918,000	0	918,000
その他の投資活動支出	44,600,000	0	44,600,000
その他の投資活動支出	44,600,000	0	44,600,000
投資活動支出計	5,314,263,637	4,864,583,791	449,679,846
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 293,900,628	△ 382,788,704	88,888,076
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
1. 財務活動支出			
リース債務の返済による支出	2,285,696	1,811,565	474,131
リース債務の返済による支出	2,285,696	1,811,565	474,131
財務活動支出計	2,285,696	1,811,565	474,131
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,285,696	△ 1,811,565	△ 474,131
IV 現金及び現金同等物の増減額	64,508,465	34,912,108	29,596,357
V 現金及び現金同等物の期首残高	372,426,148	337,514,040	34,912,108
VI 現金及び現金同等物の期末残高	436,934,613	372,426,148	64,508,465

# 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、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. 表示方法の変更

(貸借対照表及び貸借対照表内訳表)

従来、入居者生活保証制度にかかる特定資産の勘定科目について「保険料積立資産」と表示していたが、当年度から、より内容を明瞭に表示するために「長期保険料積立資産」に変更している。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

(正味財産増減計算書及び正味財産増減計算書内訳表)

従来、「保険料積立資産受取利息」として表示していた収益について、当年度から「長期保険料積立資産受取利息」に変更している。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

(キャッシュ・フロー計算書)

上記の貸借対照表及び貸借対照表内訳表における表示方法の変更に対応させるため、「保険料積立預金取崩収入」「保険料積立有価証券償還収入」「保険料積立預金預入支出」「保険料積立有価証券取得支出」を、当年度から、それぞれ「長期保険料積立預金取崩収入」「長期保険料積立有価証券償還収入」「長期保険料積立預金預入支出」「長期保険料積立有価証券取得支出」に変更している。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

(将来の保険料支払いに充当すべき金額の一部についての計上科目の変更)

従来、協会が保証債務を負担するリスクを軽減させるために制度発足当初から締結していた保険契約に係る保険料のみを「長期保険料負債」に計上し、その後追加した保険契約に係る保険料と協会が直接負担すると見込まれる保証債務を「保証事業引当金」として計上していたが、当事業年度において、保険料をすべて「長期保険料負債」とするとともに、協会が直接負担すると見込まれる保証債務のみを「保証事業引当金」とする調整を行っている。この変更は決算内容をより明瞭に表示するために行うものである。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組み替えを行っている。この結果、遡及適用を行う前に比べて、前年度の貸借対照表において、「保証事業引当金」として表示していた336,972,048円を「長期保険料負債」に、「保証事業引当預金」として表示していた336,972,048円を「長期保険料積立預金」に組み替えている。また、前年度の正味財産増減計算書においては、経常増減の部の「保証事業引当金繰入額」に表示していた31,590,689円を「入居者生活保証制度事業収益」から控除し、経常外増減の部に「保証事業引当金繰入額」として表示していた368,562,737円を「長期保険料負債戻入額」から控除している。この変更による経常増減額及び経常外増減額に与える影響はない。

## 3. 追加情報

(付保による保証事業引当金の減少について)

入居者生活保証制度については、従来より、保険契約を締結することにより協会が保証債務を負担するリスクを軽減させてきた。今年度において、保険契約を追加し、協会が負担すると見込まれる保証債務の更なる軽減を図った。これにより「保証事業引当金」の当期末残高が前期末残高と比較して大きく減少している。

## 4. 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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	98,551,430	165,950	-	98,717,380
普通預金	1,448,570	-	165,950	1,282,620
小 計	100,000,000	165,950	165,950	100,000,000
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	14,676,247	2,072,447	-	16,748,694
入居者生活支援制度積立預金	60,000,000	-	-	60,000,000
長期保険料積立資産	2,902,644,548	5,000,745,590	4,881,630,221	3,021,759,917
長期保険料積立預金	463,618,944	4,684,489,679	4,451,240,497	696,868,126
長期保険料積立有価証券	2,429,874,580	307,804,380	421,238,700	2,316,440,260
未収収益	9,151,024	8,451,531	9,151,024	8,451,531
保証事業引当資産	3,919,428,432	18,067,986,872	20,225,992,511	1,761,422,793
保証事業引当預金	1,428,449,903	17,044,791,747	17,365,481,532	1,107,760,118
保証事業引当有価証券	2,482,841,380	1,011,298,570	2,852,373,830	641,766,120
未収収益	8,137,149	11,896,555	8,137,149	11,896,555
保証事業積立資産	-	2,332,383,474	-	2,332,383,474
保証事業積立預金	-	62,364	-	62,364
保証事業積立有価証券	-	2,332,321,110	-	2,332,321,110
小 計	6,896,749,227	25,403,188,383	25,107,622,732	7,192,314,878
合 計	6,996,749,227	25,403,354,333	25,107,788,682	7,292,314,878

5. 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	98,717,380	(98,717,380)	-	-
普通預金	1,282,620	(1,282,620)	-	-
小 計	100,000,000	100,000,000	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	16,748,694	-	-	(16,748,694)
入居者生活支援制度積立預金	60,000,000	-	(60,000,000)	-
長期保険料積立資産	3,021,759,917	-	-	(3,021,759,917)
長期保険料積立預金	696,868,126	-	-	(696,868,126)
長期保険料積立有価証券	2,316,440,260	-	-	(2,316,440,260)
未収収益	8,451,531	-	-	(8,451,531)
保証事業引当資産	1,761,422,793	-	-	(1,761,422,793)
保証事業引当預金	1,107,760,118	-	-	(1,107,760,118)
保証事業引当有価証券	641,766,120	-	-	(641,766,120)
未収収益	11,896,555	-	-	(11,896,555)
保証事業積立資産	2,332,383,474	-	(2,332,383,474)	-
保証事業積立預金	62,364	-	(62,364)	-
保証事業積立有価証券	2,332,321,110	-	(2,332,321,110)	-
小 計	7,192,314,878	-	2,392,383,474	4,799,931,404
合 計	7,292,314,878	100,000,000	2,392,383,474	4,799,931,404

6. 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	5,112,494	2,792,936	2,319,558
什器備品	9,206,729	7,917,940	1,288,789
リース資産	14,957,880	3,894,086	11,063,794
ソフトウェア	15,429,525	7,160,950	8,268,575
合 計	44,706,628	21,765,912	22,940,716

7. 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。

コピー機 (2台)、ファックス (1台)、サーバー (1台)

8. 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
273回10年国債	99,992,660	100,690,000	697,340
286回10年国債	99,777,370	103,890,000	4,112,630
288回10年国債	99,987,530	104,080,000	4,092,470
289回10年国債	99,952,560	103,940,000	3,987,440
299回10年国債	99,912,180	104,800,000	4,887,820
303回10年国債	199,724,930	211,480,000	11,755,070
308回10年国債	100,288,470	106,060,000	5,771,530
60回20年国債	98,717,380	108,870,000	10,152,620
31回共同地方債10年	99,971,760	100,780,000	808,240
22-7回福岡市債5年	99,996,300	100,260,000	263,700
330回大阪府公債10年	41,950,700	44,398,200	2,447,500
345回大阪府公債10年	100,000,000	105,770,000	5,770,000
21-2回岡山県公債10年	100,021,540	105,910,000	5,888,460
22-19回愛知県公債10年	100,573,400	107,040,000	6,466,600
11回国際協力機構債10年	100,000,000	105,870,000	5,870,000
17回国際協力機構債10年	30,000,000	30,870,000	870,000
154回オリックス債5年	70,000,000	71,001,000	1,001,000
157回オリックス債5年	50,000,000	50,835,000	835,000
日本生命2010/5年	100,000,000	100,210,000	210,000
日本生命2011/5年	50,000,000	50,445,000	445,000
544回東京電力債10年	100,000,000	101,820,000	1,820,000
13回ルノー債2年	100,000,000	100,330,000	330,000
16回ルノー債3年	100,000,000	101,070,000	1,070,000
BOCHK FINANCIAL債1年	100,000,000	99,980,000	△20,000
BPCEサムライ債2年	100,000,000	100,200,000	200,000
2回BPCEサムライ債10年	100,000,000	100,220,000	220,000
GENERAL ELECTRIC CAPITAL CORP債10年	99,289,450	102,440,000	3,150,550
GENERAL ELECTRIC CAPITAL CORP債10年	49,499,630	51,220,000	1,720,370
GENERAL ELECTRIC CAPITAL CORP債10年	49,633,960	51,220,000	1,586,040
76回三菱商事債10年	101,669,580	106,100,000	4,430,420
77回三菱商事債5年	30,000,000	30,213,000	213,000
41回福岡ソフトバンクホークス債券4年	100,000,000	101,430,000	1,430,000
43回福岡ソフトバンクホークス債券4年	100,000,000	101,880,000	1,880,000
45回福岡ソフトバンクホークス債券5年	100,000,000	100,850,000	850,000
3回ジャパン・ホテル・リート債5年	100,000,000	100,580,000	580,000
28回電源開発債7年	101,751,040	104,920,000	3,168,960
ゴールドマンサックスグループユーロ円債6年	100,805,740	99,590,000	△1,215,740
2回マスマチュアル債5年	100,000,000	99,770,000	△230,000
41回三井化学債10年	99,537,790	104,300,000	4,762,210
12回住友信託銀行債10年	100,000,000	105,100,000	5,100,000
マコーリーグループユーロ円債6年	85,701,910	82,768,000	△2,933,910
マコーリーグループユーロ円債6年	10,725,850	10,346,000	△379,850
マコーリーグループユーロ円債6年	10,741,450	10,346,000	△395,450
31回三菱東京UFJ銀行債10年	60,000,000	60,822,000	822,000
34回三菱東京UFJ銀行債10年	50,000,000	50,520,000	520,000
35回三菱東京UFJ銀行債10年	40,000,000	42,904,000	2,904,000
36回三菱東京UFJ銀行債10年	20,000,000	20,290,000	290,000
3回埼玉りそな銀行債10年	100,000,000	101,500,000	1,500,000
27回三井住友銀行債10年	100,000,000	107,380,000	7,380,000
29回三井住友銀行債10年	100,000,000	101,510,000	1,510,000
10回りそな銀行債10年	30,000,000	30,618,000	618,000
ロイズ・バンク・ピーエルシーユーロ円債7年	106,594,280	103,390,000	△3,204,280
イオンフィナンシャルサービス債10年	99,000,000	98,782,200	△217,800
ラボバンクサムライ債10年	100,000,000	100,280,000	280,000
近鉄仕組債3年	100,209,640	100,428,000	218,360
大和証券#6129 (日本電気仕組債)3年	100,000,000	103,410,000	3,410,000
大和証券#6161 (東芝仕組債)5年	100,000,000	106,490,000	6,490,000
大和証券#6630 (日本製紙仕組債)5年	100,000,000	103,110,000	3,110,000
大和証券#6911 (日本製紙仕組債)4年	103,217,770	103,770,000	552,230
大和証券#6889 (三井化学仕組債)5年	100,000,000	103,210,000	3,210,000
コモンウェルス銀行債10年	100,000,000	103,210,000	3,210,000
商船三井クレジットリンク (DEUTSCHE BK) 債7年	100,000,000	100,260,000	260,000
合 計	5,389,244,870	5,525,776,400	136,531,530

9. 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
補助金	老人保健健康増進等事業	-	13,191,000	13,191,000	-	-
助成金	(公財)日本財団	100,000,000	-	-	100,000,000	指定正味財産
合計		100,000,000	13,191,000	13,191,000	100,000,000	

10. 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	16,748,694
職員等退職給付引当金	16,748,694

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	2,072,447
退職給付費用	2,072,447

(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。

11. 資産除去債務関係

当協会は、建物賃貸借契約に基づく賃貸契約終了後の原状回復義務を資産除去債務に関する会計基準の対象としている。当協会は、当事業年度末における資産除去債務について、負債計上に代えて、賃貸借契約に関連する保証金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっている。

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	372,426,148	現金預金勘定	436,934,613
預金期間が6ヶ月を超える定期預金	-	預金期間が6ヶ月を超える定期預金	-
現金及び現金同等物	372,426,148	現金及び現金同等物	436,934,613

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

(単位：円)

前期末		当期末	
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	10,045,350	ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	4,235,280

14. 重要な後発事象

当協会は平成27年4月15日開催の理事会において、費用削減のため、本社事務所を中央区日本橋へ移転することを決議した。これに伴い、当協会事務所の原状回復費用が概算で4,380千円発生する見込となっている。

# 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	98,551,430	165,950	-	98,717,380
	普通預金	1,448,570	-	165,950	1,282,620
	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	14,676,247	2,072,447	-	16,748,694
	入居者生活支援制度積立預金	60,000,000	-	-	60,000,000
	長期保険料積立資産	2,902,644,548	5,000,745,590	4,881,630,221	3,021,759,917
	長期保険料積立預金	463,618,944	4,684,489,679	4,451,240,497	696,868,126
	長期保険料積立有価証券	2,429,874,580	307,804,380	421,238,700	2,316,440,260
	未収収益	9,151,024	8,451,531	9,151,024	8,451,531
	保証事業引当資産	3,919,428,432	18,067,986,872	20,225,992,511	1,761,422,793
	保証事業引当預金	1,428,449,903	17,044,791,747	17,365,481,532	1,107,760,118
	保証事業引当有価証券	2,482,841,380	1,011,298,570	2,852,373,830	641,766,120
	未収収益	8,137,149	11,896,555	8,137,149	11,896,555
	保証事業積立資産	-	2,332,383,474	-	2,332,383,474
	保証事業積立預金	-	62,364	-	62,364
	保証事業積立有価証券	-	2,332,321,110	-	2,332,321,110
	特定資産合計	6,896,749,227	25,403,188,383	25,107,622,732	7,192,314,878

### 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4,470名に対して終了者は3,917名であったため、年度末時点の継続登録者数34,405名に増加している。
- ・保証事業引当金の戻入による影響で、保証事業引当資産が大きく減少したが、長期保険料積立資産及び保証事業積立資産の増加により、全体として増加となった。

## 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	3,348,857	3,898,105	3,348,857	-	3,898,105
退職給付引当金	14,676,247	2,072,447	-	-	16,748,694
保証事業引当金	4,624,933,388	356,903,876	-	3,220,414,471	1,761,422,793

# 財産目録

平成27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
<b>(流動資産)</b>				
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	23,946
		普通預金(みずほ銀行銀座中央支店、三菱東京UFJ銀行本店)	管理目的業務の運転資金として	25,148,906
		定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	公益目的事業の運転資金として	17,577,263
		定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	管理目的業務の運転資金として	30,000,000
		定期預金(三菱東京UFJ銀行本店、三菱東京UFJ銀行銀座支店)	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	364,184,498
	前払費用	国際興業管理株式会社	事務所4月分賃借料であり、公益目的事業及び管理目的業務にまたがる前払費用	2,234,291
		ベルサール八重洲	総会会場費であり、管理目的業務に使用	188,244
		公益財団法人アクロス福岡	セミナー会場費であり、公益目的事業に使用	45,660
	未収収益	受取利息	管理目的業務に使用	321
			公益目的事業に使用	44,645
	未収金	正会員会費	管理目的業務に使用	30,000
		研修・セミナー事業収益他	公益目的事業に使用	2,222,210
	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26年度暫定保険料	972,000
	棚卸資産	書籍5種類1,324冊	公益目的事業に使用	745,122
貯蔵品	正登録章100個	公益目的業務に使用	1,728,000	
	基礎知識402冊、シルバー川柳725冊	公益目的事業に使用	641,817	
貯蔵品(郵便切手)	郵便切手	管理目的業務に使用	11,202	
保証金	国際興業管理株式会社	管理目的業務に使用	10,284,100	
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	△ 100	
	会費、研修及びセミナー等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	△ 13,200	
<b>流動資産合計</b>				<b>456,068,925</b>
<b>(固定資産)</b>				
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	98,717,380
	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	1,282,620
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	16,748,694
	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	60,000,000
	長期保険料積立資産	普通預金(三菱東京UFJ銀行本店、三菱東京UFJ銀行銀座支店、みずほ銀行銀座中央支店、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	497,816
	長期保険料積立預金	定期預金(三菱東京UFJ本店、みずほ銀行銀座中央支店、三井住友銀行新橋支店、大和ネクスト銀行)		696,370,310
	長期保険料積立有価証券	利付国債6件、千葉県公債他地方債3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	2,316,440,260
	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	8,451,531
	保証事業引当資産			
	保証事業引当預金	普通預金(三菱東京UFJ銀行銀座支店、三菱UFJ信託銀行本店)	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	314,926
		定期預金(三菱東京UFJ本店、三菱東京UFJ銀座支店、三菱UFJ信託銀行本店、みずほ銀行銀座中央支店、大和ネクスト銀行)		1,107,445,192
	保証事業引当有価証券	愛知県公債1件、三菱商事債他事業債8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	641,766,120
	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	11,896,555



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	保証事業積立資産 保証事業積立預金	普通預金(三菱東京UFJ銀行本店)	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	62,364
	保証事業積立有価証券	利付国債1件、大阪府公債他地方債2件、日本生命債他事業債23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	2,332,321,110
	建物附属設備	ブラインド、電源設備、配線関係等	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	2,319,558
	什器備品	実習用備品 事務所内什器、家具等	公益目的保有財産として 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	97,731 1,191,058
	リース資産	コピー機、ファックス、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	11,063,794
	ソフトウェア	事務所内	管理目的業務に使用 公益目的事業に使用	2,169,890 6,098,685
	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、大和ネクスト銀行)	公益目的事業の調査研究事業等への積立	84,300,000
固定資産合計				7,399,555,594
資産合計				7,855,624,519
(流動負債)	未払金	顧問・参与等への手当 入居者生活保証制度短期解約返還金、参与への手当	管理目的業務で発生した負債 公益目的事業で発生した負債	743,930 1,674,152
	未払費用	通信運搬費、雑費 通信運搬費、雑費他 社会保険料	管理目的業務で発生した費用の未払い分 公益目的事業で発生した費用の未払い分 賞与引当金に対応する社会保険料の未払い分であり、公益目的事業及び管理目的業務にまたがる共有負債	88,275 395,070 821,533
	リース債務	コピー機、ファックス、サーバー	公益目的事業及び管理目的業務にまたがる共有負債	2,991,576
	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	363,629,690
	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、拠出金の入金があったが書類未達等の理由での仮受分	4,820,000
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払い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有負債	3,898,105
流動負債合計				379,062,331
(固定負債)	リース債務	コピー機、ファックス、サーバー	公益目的事業及び管理目的業務にまたがる共有負債	8,072,218
	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い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有負債	16,748,694
	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いに充当する金額	3,021,759,917
	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	1,761,422,793
固定負債合計				4,808,003,622
負債合計				5,187,065,953
正味財産				2,668,558,566

## 独立監査人の監査報告書

平成27年5月8日

公益社団法人全国有料老人ホーム協会  
理事長 福山 宣幸 殿

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26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26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27年3月31日現在の平成26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

平成27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 福山 宣幸 殿

監事 大座 畑 正 夫 

監事 塩原 修 哉 

私たち監事は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26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、法令及び定款に伴い、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