

決算報告書

自 平成28年4月1日
至 平成29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29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	417,635,120	403,622,053	14,013,067
前払費用	2,616,979	2,072,335	544,644
未収収益	23,972	28,626	△ 4,654
未収金	39,136,660	97,351,080	△ 58,214,420
前払金	359,129,480	282,212,790	76,916,690
棚卸資産	441,130	554,413	△ 113,283
貯蔵品	1,823,872	1,150,248	673,624
貯蔵品(郵便切手)	6,348	34,424	△ 28,076
貯蔵品(商品券、チケット)	25,142	4,800	20,342
立替金	0	297,480	△ 297,480
貸倒引当金	△ 512,800	△ 583,300	70,500
流動資産合計	820,325,903	786,744,949	33,580,954
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,049,730	98,883,780	165,950
普通預金	950,270	1,116,220	△ 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	22,284,810	19,466,808	2,818,002
入居者生活支援制度積立預金	59,398,832	60,000,000	△ 601,168
長期保険料積立資産	2,727,457,021	2,746,129,593	△ 18,672,572
長期保険料積立預金	434,212,453	567,760,167	△ 133,547,714
長期保険料積立有価証券	2,284,732,320	2,171,048,080	113,684,240
未収収益	8,512,248	7,321,346	1,190,902
保証事業引当資産	2,173,806,571	2,630,463,991	△ 456,657,420
保証事業引当預金	906,280,779	949,215,470	△ 42,934,691
保証事業引当有価証券	1,250,901,850	1,666,845,300	△ 415,943,450
未収収益	16,623,942	14,403,221	2,220,721
保証事業積立資産	2,659,182,641	1,806,958,947	852,223,694
保証事業積立預金	178,621	1,429,147	△ 1,250,526
保証事業積立有価証券	2,659,004,020	1,805,529,800	853,474,220
特定資産合計	7,642,129,875	7,263,019,339	379,110,536
(3) その他固定資産			
建物附属設備	5,873,133	6,337,887	△ 464,754
什器備品	282,609	687,766	△ 405,157
リース資産	2,399,992	3,247,048	△ 847,056
ソフトウェア	11,828,593	5,182,670	6,645,923
ソフトウェア仮勘定	1,080,000	8,858,970	△ 7,778,970
保証金	15,832,440	15,832,440	0
調査研究基金等積立預金	31,300,000	34,300,000	△ 3,000,000
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	118,596,767	124,446,781	△ 5,850,014
固定資産合計	7,860,726,642	7,487,466,120	373,260,522
資産合計	8,681,052,545	8,274,211,069	406,841,476
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,580,184	7,415,620	△ 1,835,436
未払費用	1,174,547	971,340	203,207
リース債務	847,056	847,056	0
1年以内支払予定長期保険料負債	348,334,230	341,983,760	6,350,470
仮受金	10,049,352	4,160,000	5,889,352
賞与引当金	4,469,720	4,070,232	399,488
流動負債合計	370,455,089	359,448,008	11,007,081
2. 固定負債			
未払金	2,431,870	3,265,654	△ 833,784
リース債務	1,552,936	2,399,992	△ 847,056
退職給付引当金	22,284,810	19,466,808	2,818,002
長期保険料負債	2,727,457,021	2,746,129,593	△ 18,672,572
保証事業引当金	2,173,806,571	2,630,463,991	△ 456,657,420
固定負債合計	4,927,533,208	5,401,726,038	△ 474,192,830
負債合計	5,297,988,297	5,761,174,046	△ 463,185,749
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			
(うち特定資産への充当額)	3,283,064,248	2,413,037,023	870,027,225
(うち特定資産への充当額)	(2,718,581,473)	(1,866,958,947)	851,622,526
正味財産合計	3,383,064,248	2,513,037,023	870,027,225
負債及び正味財産合計	8,681,052,545	8,274,211,069	406,841,476

貸借対照表内訳表

平成29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
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	348,532,244	69,102,876		417,635,120
前払費用	1,656,479	960,500		2,616,979
未収収益	23,954	18		23,972
未収金	38,377,560	759,100		39,136,660
前払金	359,129,480			359,129,480
棚卸資産	441,130			441,130
貯蔵品	1,823,872			1,823,872
貯蔵品(郵便切手)		6,348		6,348
貯蔵品(商品券、チケット)	16,690	8,452		25,142
貸倒引当金	△ 230,000	△ 282,800		△ 512,800
流動資産合計	749,771,409	70,554,494	0	820,325,903
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	99,049,730			99,049,730
普通預金	950,270			950,270
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	16,290,196	5,994,614		22,284,810
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	2,727,457,021			2,727,457,021
長期保険料積立預金	434,212,453			434,212,453
長期保険料積立有価証券	2,284,732,320			2,284,732,320
未収収益	8,512,248			8,512,248
保証事業引当資産	2,173,806,571			2,173,806,571
保証事業引当預金	906,280,779			906,280,779
保証事業引当有価証券	1,250,901,850			1,250,901,850
未収収益	16,623,942			16,623,942
保証事業積立資産	2,659,182,641			2,659,182,641
保証事業積立預金	178,621			178,621
保証事業積立有価証券	2,659,004,020			2,659,004,020
特定資産合計	7,636,135,261	5,994,614	0	7,642,129,875
(3) その他固定資産				
建物附属設備	4,111,193	1,761,940		5,873,133
什器備品	197,828	84,781		282,609
リース資産	1,679,994	719,998		2,399,992
ソフトウェア	9,760,842	2,067,751		11,828,593
ソフトウェア仮勘定	1,080,000			1,080,000
保証金	11,082,708	4,749,732		15,832,440
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	109,212,565	9,384,202	0	118,596,767
固定資産合計	7,845,347,826	15,378,816	0	7,860,726,642
資産合計	8,595,119,235	85,933,310	0	8,681,052,545
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	3,998,895	1,581,289		5,580,184
未払費用	903,352	271,195		1,174,547
リース債務	592,939	254,117		847,056
1年以内支払予定長期保険料負債	348,334,230			348,334,230
仮受金	10,049,352			10,049,352
賞与引当金	3,268,559	1,201,161		4,469,720
流動負債合計	367,147,327	3,307,762	0	370,455,089
2. 固定負債				
未払金		2,431,870		2,431,870
リース債務	1,087,055	465,881		1,552,936
退職給付引当金	16,290,196	5,994,614		22,284,810
長期保険料負債	2,727,457,021			2,727,457,021
保証事業引当金	2,173,806,571			2,173,806,571
固定負債合計	4,918,640,843	8,892,365	0	4,927,533,208
負債合計	5,285,788,170	12,200,127	0	5,297,988,297
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	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				
(うち特定資産への充当額)	3,209,331,065	73,733,183	0	3,283,064,248
(うち特定資産への充当額)	(2,718,581,473)			(2,718,581,473)
正味財産合計	3,309,331,065	73,733,183	0	3,383,064,248
負債及び正味財産合計	8,595,119,235	85,933,310	0	8,681,052,545

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	1,567,008	1,573,013	△ 6,005
基本財産受取利息	1,567,008	1,573,013	△ 6,005
特定資産運用益	89,200,660	79,559,349	9,641,311
長期保険料積立資産受取利息	32,255,643	29,037,349	3,218,294
保証事業引当資産受取利息	56,945,017	50,522,000	6,423,017
受取入会金	1,150,000	1,500,000	△ 350,000
受取入会金	1,150,000	1,500,000	△ 350,000
受取会費	139,960,000	147,172,600	△ 7,212,600
正・準会員受取会費	137,160,000	144,572,600	△ 7,412,600
賛同会員受取会費	2,800,000	2,600,000	200,000
事業収益	691,172,502	1,020,372,494	△ 329,199,992
研修・セミナー事業収益	26,337,800	29,185,280	△ 2,847,480
出版物収益	3,155,400	4,230,600	△ 1,075,200
入居者生活保証制度加入審査収益	4,800,000	7,200,000	△ 2,400,000
入居者生活保証制度事業収益	656,879,302	979,756,614	△ 322,877,312
受取補助金等	21,439,510	0	21,439,510
受取国庫補助金	21,439,510	0	21,439,510
受取寄付金	6,876,765	3,864,000	3,012,765
受取寄付金	6,876,765	3,864,000	3,012,765
雑収益	4,452,646	4,096,039	356,607
受取利息	219,583	161,468	58,115
雑収益	3,881,663	3,934,571	△ 52,908
貸倒引当金戻入額	351,400	0	351,400
経常収益計	955,819,091	1,258,137,495	△ 302,318,404
(2) 経常費用			
事業費	2,123,438,758	1,429,251,533	694,187,225
給与手当	59,445,545	51,536,388	7,909,157
諸手当	7,733,200	13,045,000	△ 5,311,800
賞与	6,243,960	5,936,484	307,476
賞与引当金繰入額	3,268,559	2,830,583	437,976
退職給付費用	2,741,297	1,489,839	1,251,458
福利厚生費	8,613,957	7,605,238	1,008,719
会議費	1,628,846	1,508,995	119,851
渉外費	344,203	638,928	△ 294,725
旅費交通費	6,692,982	6,374,003	318,979
広告費	11,103,138	15,335,513	△ 4,232,375
通信運搬費	9,876,573	8,473,457	1,403,116
減価償却費	4,169,405	5,190,596	△ 1,021,191
消耗什器備品費	135,142	757,890	△ 622,748
消耗品費	4,560,105	3,490,057	1,070,048
修繕費	2,807,047	1,181,304	1,625,743
印刷製本費	9,886,253	9,317,128	569,125
光熱水料費	466,936	555,176	△ 88,240
会場費	9,208,262	9,278,006	△ 69,744
賃借料	17,053,189	15,672,416	1,380,773
支払手数料	1,111,320	670,680	440,640
保険料	312,875,247	380,870,623	△ 67,995,376
保証事業引当金繰入額	1,615,123,580	869,041,198	746,082,382
諸謝金	2,434,200	2,207,000	227,200
租税公課	1,382,700	1,505,850	△ 123,150
支払寄付金	2,753,565	0	2,753,565
委託費	16,378,358	9,406,070	6,972,288
貸倒引当金繰入額	0	568,200	△ 568,200
雑費	5,401,189	4,764,911	636,278
管理費	57,191,538	72,451,041	△ 15,259,503
役員報酬	6,550,363	1,610,685	4,939,678
給与手当	15,268,535	18,515,093	△ 3,246,558
諸手当	4,055,000	4,655,000	△ 600,000
賞与	2,294,591	2,599,874	△ 305,283
賞与引当金繰入額	1,201,161	1,239,649	△ 38,488
退職給付費用	76,705	1,228,275	△ 1,151,570
福利厚生費	2,662,551	2,790,943	△ 128,392
会議費	248,486	504,764	△ 256,278
渉外費	150,271	264,883	△ 114,612
諸会費	218,040	218,040	0
旅費交通費	2,669,287	3,780,720	△ 1,111,433
広告費	192,800	1,440,400	△ 1,247,600
通信運搬費	1,701,844	2,718,206	△ 1,016,362
減価償却費	1,380,609	2,083,873	△ 703,264

科 目	当年度	前年度	増 減
消耗什器備品費	60,716	285,707	△ 224,991
消耗品費	1,238,869	814,973	423,896
修繕費	542,918	499,176	43,742
印刷製本費	371,549	2,858,606	△ 2,487,057
光熱水料費	209,783	317,444	△ 107,661
会場費	800,280	2,631,594	△ 1,831,314
賃借料	7,438,239	13,104,625	△ 5,666,386
支払手数料	5,520,980	5,765,052	△ 244,072
保険料	639,756	367,122	272,634
租税公課	144,572	100,361	44,211
支払負担金	400,000	0	400,000
委託費	218,764	38,232	180,532
貸倒引当金繰入額	280,900	1,800	279,100
雑費	653,969	2,015,944	△ 1,361,975
経常費用計	2,180,630,296	1,501,702,574	678,927,722
当期経常増減額	△ 1,224,811,205	△ 243,565,079	△ 981,246,126
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度保険料返還額	23,057,430	95,640,660	△ 72,583,230
保証事業引当金戻入額	2,071,781,000	0	2,071,781,000
経常外収益計	2,094,838,430	95,640,660	1,999,197,770
(2) 経常外費用			
リース解約損	0	4,168,920	△ 4,168,920
固定資産除却損	0	2,084,604	△ 2,084,604
構築物除却損	0	1,328,505	△ 1,328,505
什器備品除却損	0	756,099	△ 756,099
事務所移転費用	0	1,343,600	△ 1,343,600
経常外費用計	0	7,597,124	△ 7,597,124
当期経常外増減額	2,094,838,430	88,043,536	2,006,794,894
当期一般正味財産増減額	870,027,225	△ 155,521,543	1,025,548,768
一般正味財産期首残高	2,413,037,023	2,568,558,566	△ 155,521,543
一般正味財産期末残高	3,283,064,248	2,413,037,023	870,027,225
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	3,383,064,248	2,513,037,023	870,027,225

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	1,567,008			1,567,008
基本財産受取利息	1,567,008			1,567,008
特定資産運用益	89,200,660			89,200,660
長期保険料積立資産受取利息	32,255,643			32,255,643
保証事業引当資産受取利息	56,945,017			56,945,017
受取入会金	575,000	575,000		1,150,000
受取入会金	575,000	575,000		1,150,000
受取会費	71,532,250	68,427,750		139,960,000
正・準会員受取会費	68,732,250	68,427,750		137,160,000
賛同会員受取会費	2,800,000			2,800,000
事業収益	691,172,502			691,172,502
研修・セミナー事業収益	26,337,800			26,337,800
出版物収益	3,155,400			3,155,400
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	656,879,302			656,879,302
受取補助金等	21,439,510			21,439,510
受取国庫補助金	21,439,510			21,439,510
受取寄付金	6,876,765			6,876,765
受取寄付金	6,876,765			6,876,765
雑収益	4,445,210	7,436		4,452,646
受取利息	217,617	1,966		219,583
雑収益	3,876,193	5,470		3,881,663
貸倒引当金戻入額	351,400			351,400
経常収益計	886,808,905	69,010,186		955,819,091
(2) 経常費用				
事業費	2,123,438,758			2,123,438,758
給与手当	59,445,545			59,445,545
諸手当	7,733,200			7,733,200
賞与	6,243,960			6,243,960
賞与引当金繰入額	3,268,559			3,268,559
退職給付費用	2,741,297			2,741,297
福利厚生費	8,613,957			8,613,957
会議費	1,628,846			1,628,846
渉外費	344,203			344,203
旅費交通費	6,692,982			6,692,982
広告費	11,103,138			11,103,138
通信運搬費	9,876,573			9,876,573
減価償却費	4,169,405			4,169,405
消耗什器備品費	135,142			135,142
消耗品費	4,560,105			4,560,105
修繕費	2,807,047			2,807,047
印刷製本費	9,886,253			9,886,253
光熱水料費	466,936			466,936
会場費	9,208,262			9,208,262
賃借料	17,053,189			17,053,189
支払手数料	1,111,320			1,111,320
保険料	312,875,247			312,875,247
保証事業引当金繰入額	1,615,123,580			1,615,123,580
諸謝金	2,434,200			2,434,200
租税公課	1,382,700			1,382,700
支払寄付金	2,753,565			2,753,565
委託費	16,378,358			16,378,358
雑費	5,401,189			5,401,189
管理費		57,191,538		57,191,538
役員報酬		6,550,363		6,550,363
給与手当		15,268,535		15,268,535
諸手当		4,055,000		4,055,000
賞与		2,294,591		2,294,591
賞与引当金繰入額		1,201,161		1,201,161
退職給付費用		76,705		76,705
福利厚生費		2,662,551		2,662,551
会議費		248,486		248,486
渉外費		150,271		150,271
諸会費		218,040		218,040
旅費交通費		2,669,287		2,669,287
広告費		192,800		192,800
通信運搬費		1,701,844		1,701,844
減価償却費		1,380,609		1,380,609

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		60,716		60,716
消耗品費		1,238,869		1,238,869
修繕費		542,918		542,918
印刷製本費		371,549		371,549
光熱水料費		209,783		209,783
会場費		800,280		800,280
賃借料		7,438,239		7,438,239
支払手数料		5,520,980		5,520,980
保険料		639,756		639,756
租税公課		144,572		144,572
支払負担金		400,000		400,000
委託費		218,764		218,764
貸倒引当金繰入額		280,900		280,900
雑費		653,969		653,969
経常費用計	2,123,438,758	57,191,538	0	2,180,630,296
当期経常増減額	△ 1,236,629,853	11,818,648	0	△ 1,224,811,205
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度保険料返還額	23,057,430			23,057,430
保証事業引当金戻入額	2,071,781,000			2,071,781,000
経常外収益計	2,094,838,430	0	0	2,094,838,430
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	2,094,838,430		0	2,094,838,430
当期一般正味財産増減額	858,208,577	11,818,648	0	870,027,225
一般正味財産期首残高	2,351,122,488	61,914,535	0	2,413,037,023
一般正味財産期末残高	3,209,331,065	73,733,183	0	3,283,064,248
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	3,309,331,065	73,733,183	0	3,383,064,248

キャッシュ・フロー計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	92,647,905	81,243,431	11,404,474
長期保険料積立資産受取利息収入	33,575,501	31,498,314	2,077,187
保証事業引当資産利息収入	59,072,404	49,745,117	9,327,287
入会金収入	1,250,000	1,850,000	△ 600,000
入会金収入	1,250,000	1,850,000	△ 600,000
会費収入	139,520,670	146,782,830	△ 7,262,160
正・準会員会費収入	136,720,670	144,482,830	△ 7,762,160
賛同会員会費収入	2,800,000	2,300,000	500,000
事業収入	689,519,363	724,063,218	△ 34,543,855
研修・セミナー事業収入	26,335,522	29,770,618	△ 3,435,096
出版物収入	3,211,560	4,392,600	△ 1,181,040
入居者生活保証制度加入審査収入	4,900,000	7,400,000	△ 2,500,000
入居者生活保証制度事業収入	655,072,281	682,500,000	△ 27,427,719
補助金等収入	21,439,510	0	21,439,510
国庫補助金収入	21,439,510	0	21,439,510
寄付金収入	5,753,565	3,000,000	2,753,565
寄付金収入	5,753,565	3,000,000	2,753,565
雑収入	4,158,230	5,229,328	△ 1,071,098
受取利息収入	224,237	177,808	46,429
雑収入	3,933,993	5,051,520	△ 1,117,527
事業活動収入計	955,689,243	963,568,807	△ 7,879,564
2. 事業活動支出			
事業費支出	494,561,847	831,970,094	△ 337,408,247
給与手当支出	58,348,134	51,086,558	7,261,576
諸手当支出	8,638,200	12,835,000	△ 4,196,800
賞与支出	9,508,779	9,330,472	178,307
福利厚生費支出	7,999,815	7,171,002	828,813
会議費支出	1,628,846	1,508,995	119,851
渉外費支出	344,203	638,928	△ 294,725
旅費交通費支出	6,814,012	6,336,373	477,639
広告費支出	10,094,279	14,002,497	△ 3,908,218
通信運搬費支出	9,607,477	8,852,919	754,558
消耗什器備品支出	135,142	757,890	△ 622,748
消耗品費支出	5,579,625	2,245,222	3,334,403
修繕費支出	2,807,047	1,175,904	1,631,143
印刷製本費支出	9,637,232	9,433,767	203,465
光熱水料費支出	467,487	513,958	△ 46,471
会場費支出	9,798,698	9,383,978	414,720
賃借料支出	17,025,239	15,875,142	1,150,097
支払手数料支出	778,140	670,680	107,460
保険料支出	306,988,497	662,269,003	△ 355,280,506
諸謝金支出	2,434,200	2,207,000	227,200
租税公課支出	1,383,100	1,505,450	△ 122,350
支払寄付金支出	2,753,565	0	2,753,565
委託費支出	16,378,358	9,406,070	6,972,288
雑支出	5,411,772	4,763,286	648,486
管理費支出	56,607,781	71,001,309	△ 14,393,528
役員報酬支出	6,698,088	1,642,340	5,055,748
給与手当支出	16,434,769	20,175,763	△ 3,740,994
諸手当支出	4,070,000	4,593,845	△ 523,845
賞与支出	2,294,557	1,899,786	394,771
福利厚生費支出	2,670,882	2,895,230	△ 224,348
会議費支出	238,886	912,236	△ 673,350
渉外費支出	166,471	248,683	△ 82,212
諸会費支出	218,040	218,040	0
旅費交通費支出	2,615,359	3,792,340	△ 1,176,981
広告費支出	192,800	1,440,400	△ 1,247,600
通信運搬費支出	1,664,436	2,961,540	△ 1,297,104
消耗什器備品費支出	60,716	285,707	△ 224,991
消耗品費支出	1,238,869	814,973	423,896
修繕費支出	542,918	499,176	43,742
印刷製本費支出	371,549	2,858,606	△ 2,487,057
光熱水料費支出	208,760	300,196	△ 91,436
会場費支出	974,160	3,240,286	△ 2,266,126
賃借料支出	8,369,455	12,565,577	△ 4,196,122
支払手数料支出	5,520,980	5,788,352	△ 267,372
保険料支出	638,244	366,366	271,878
租税公課支出	144,572	100,363	44,209

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金支出	400,000	0	400,000
委託費支出	218,764	38,232	180,532
雑支出	654,506	3,363,272	△ 2,708,766
事業活動支出計	551,169,628	902,971,403	△ 351,801,775
事業活動によるキャッシュ・フロー	404,519,615	60,597,404	343,922,211
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	166,400	△ 450
普通預金収入	165,950	166,400	△ 450
特定資産取崩収入	2,877,612,919	3,409,465,475	△ 531,852,556
退職給付引当資産取崩収入	2,741,297	1,489,839	1,251,458
入居者生活支援制度積立預金取崩収入	601,168	0	601,168
長期保険料積立預金取崩収入	1,407,575,638	1,566,913,548	△ 159,337,910
長期保険料積立有価証券償還収入	190,000,000	460,181,400	△ 270,181,400
保証事業引当預金取崩収入	696,694,816	480,891,728	215,803,088
保証事業引当有価証券償還収入	580,000,000	100,000,000	480,000,000
保証事業積立預金取崩収入	0	400,000,000	△ 400,000,000
保証事業積立有価証券償還収入	0	399,988,960	△ 399,988,960
敷金・保証金戻り収入	0	10,284,100	△ 10,284,100
保証金戻り収入	0	10,284,100	△ 10,284,100
その他の投資活動収入	3,000,000	84,300,000	△ 81,300,000
その他の投資活動収入	3,000,000	84,300,000	△ 81,300,000
投資活動収入計	2,880,778,869	3,504,215,975	△ 623,437,106
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	3,264,785,371	3,482,397,045	△ 217,611,674
退職給付引当資産取得支出	5,559,299	4,207,953	1,351,346
長期保険料積立預金預入支出	1,297,153,970	1,457,268,920	△ 160,114,950
長期保険料積立有価証券取得支出	306,195,000	316,120,000	△ 9,925,000
保証事業引当預金預入支出	633,999,282	303,433,389	330,565,893
保証事業引当有価証券取得支出	1,021,877,820	600,000,000	421,877,820
保証事業積立預金預入支出	0	401,366,783	△ 401,366,783
保証事業積立有価証券取得支出	0	400,000,000	△ 400,000,000
固定資産取得支出	5,652,990	12,604,878	△ 6,951,888
什器備品購入支出	0	347,814	△ 347,814
建物付属設備購入支出	0	6,351,084	△ 6,351,084
ソフトウェア取得支出	5,652,990	5,905,980	△ 252,990
敷金・保証金支出	0	15,832,440	△ 15,832,440
保証金支出	0	15,832,440	△ 15,832,440
その他の投資活動支出	0	84,300,000	△ 84,300,000
その他の投資活動支出	0	84,300,000	△ 84,300,000
投資活動支出計	3,270,438,361	3,595,134,363	△ 324,696,002
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 389,659,492	△ 90,918,388	△ 298,741,104
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	2,991,576	△ 2,144,520
リース債務の返済による支出	847,056	2,991,576	△ 2,144,520
財務活動支出計	847,056	2,991,576	△ 2,144,520
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 847,056	△ 2,991,576	2,144,520
IV 現金及び現金同等物の増減額	14,013,067	△ 33,312,560	47,325,627
V 現金及び現金同等物の期首残高	403,622,053	436,934,613	△ 33,312,560
VI 現金及び現金同等物の期末残高	417,635,120	403,622,053	14,013,067

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カ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. 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。

3. 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	98,883,780	165,950	-	99,049,730
普通預金	1,116,220	-	165,950	950,270
小 計	100,000,000	165,950	165,950	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	19,466,808	2,818,002	-	22,284,810
入居者生活支援制度積立預金	60,000,000	-	601,168	59,398,832
長期保険料積立資産	2,746,129,593	10,811,196,676	10,829,869,248	2,727,457,021
長期保険料積立預金	567,760,167	10,496,489,265	10,630,036,979	434,212,453
長期保険料積立有価証券	2,171,048,080	306,195,000	192,510,760	2,284,732,320
未収収益	7,321,346	8,512,411	7,321,509	8,512,248
保証事業引当資産	2,630,463,991	10,142,262,601	10,598,920,021	2,173,806,571
保証事業引当預金	949,215,470	9,103,760,125	9,146,694,816	906,280,779
保証事業引当有価証券	1,666,845,300	1,021,877,820	1,437,821,270	1,250,901,850
未収収益	14,403,221	16,624,656	14,403,935	16,623,942
保証事業積立資産	1,806,958,947	853,474,220	1,250,526	2,659,182,641
保証事業積立預金	1,429,147	-	1,250,526	178,621
保証事業積立有価証券	1,805,529,800	853,474,220	-	2,659,004,020
小 計	7,263,019,339	21,809,751,499	21,430,640,963	7,642,129,875
合 計	7,363,019,339	21,809,917,449	21,430,806,913	7,742,129,875

4. 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	99,049,730	(99,049,730)	-	-
普通預金	950,270	(950,270)	-	-
小 計	100,000,000	100,000,000	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	22,284,810	-	-	(22,284,810)
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	2,727,457,021	-	-	(2,727,457,021)
長期保険料積立預金	434,212,453	-	-	(434,212,453)
長期保険料積立有価証券	2,284,732,320	-	-	(2,284,732,320)
未収収益	8,512,248	-	-	(8,512,248)
保証事業引当資産	2,173,806,571	-	-	(2,173,806,571)
保証事業引当預金	906,280,779	-	-	(906,280,779)
保証事業引当有価証券	1,250,901,850	-	-	(1,250,901,850)
未収収益	16,623,942	-	-	(16,623,942)
保証事業積立資産	2,659,182,641	-	(2,659,182,641)	-
保証事業積立預金	178,621	-	(178,621)	-
保証事業積立有価証券	2,659,004,020	-	(2,659,004,020)	-
小 計	7,642,129,875	-	2,718,581,473	4,923,548,402
合 計	7,742,129,875	100,000,000	2,718,581,473	4,923,548,402

5. 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	7,253,034	1,379,901	5,873,133
什器備品	8,585,813	8,303,204	282,609
リース資産	4,235,280	1,835,288	2,399,992
ソフトウェア	25,908,445	14,079,852	11,828,593
ソフトウェア仮勘定	1,080,000	-	1,080,000
合 計	47,062,572	25,598,245	21,464,327

6. 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)

7. 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方針である。

(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、投資有価証券には、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）1,012,598,580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「資金運用方針」に基づき行われる。（「資金運用方針」は資金運用委員会が理事会に提出し、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。

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
286回10年国債	99,977,740	100,450,000	472,260
288回10年国債	99,997,600	100,920,000	922,400
289回10年国債	99,987,370	101,260,000	1,272,630
299回10年国債	99,956,420	102,990,000	3,033,580
303回10年国債	199,847,980	207,880,000	8,032,020
308回10年国債	100,177,960	104,740,000	4,562,040
60回20年国債	99,049,730	108,630,000	9,580,270
330回大阪府公債10年	41,972,650	43,528,800	1,556,150
345回大阪府公債10年	100,000,000	104,630,000	4,630,000
21-2回岡山県公債10年	100,012,950	104,140,000	4,127,050
22-19回愛知県公債10年	100,382,100	105,540,000	5,157,900
11回国際協力機構債10年	100,000,000	105,150,000	5,150,000
17回国際協力機構債10年	30,000,000	31,119,000	1,119,000
日本生命劣後債30年	100,000,000	104,590,000	4,590,000
544回東京電力債10年	100,000,000	102,170,000	2,170,000
16回ルノー債3年	100,000,000	100,000,000	-
1回BPCEサムライ債10年	104,854,310	104,180,000	△674,310
2回BPCEサムライ債10年	100,000,000	101,250,000	1,250,000
5回BPCEサムライ債10年	100,000,000	100,000,000	-
76回三菱商事債10年	101,126,200	104,760,000	3,633,800
43回福岡ソフトバンクホークス債券4年	100,000,000	101,190,000	1,190,000
45回福岡ソフトバンクホークス債券5年	100,000,000	101,090,000	1,090,000
3回ジャパン・ホテル・リート債5年	100,000,000	100,860,000	860,000
28回電源開発債7年	100,952,550	103,370,000	2,417,450
ゴールドマンサックスグループユーロ円債6年	100,474,850	101,380,000	905,150
ゴールドマンサックスグループ債10年	100,181,270	102,320,000	2,138,730
2回マスマチュアル債5年	100,000,000	103,040,000	3,040,000
5回マスマチュアル債10年	100,000,000	107,350,000	7,350,000
41回三井化学債10年	99,704,040	103,830,000	4,125,960
12回住友信託銀行債10年	100,000,000	104,260,000	4,260,000
マッコーリーグループユーロ円債6年	83,698,990	84,320,000	621,010
マッコーリーグループユーロ円債6年	10,470,900	10,540,000	69,100
マッコーリーグループユーロ円債6年	10,481,010	10,540,000	58,990
35回三菱東京UFJ銀行債10年	40,000,000	42,472,000	2,472,000
27回三井住友銀行債10年	100,000,000	106,520,000	6,520,000
10回りそな銀行債10年	30,000,000	30,018,000	18,000
ロイズ・バンク・ビーエルシーユーロ円債7年	104,763,520	101,910,000	△2,853,520
1回イオンフィナンシャルサービス債10年	99,000,000	99,257,400	257,400
1回ラボバンクサムライ債10年	100,000,000	101,810,000	1,810,000
2回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	101,310,000	1,310,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	100,670,000	670,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	100,698,000	698,000
1回クレディアグリコ債9年	105,960,490	103,600,000	△2,360,490
1回クレディアグリコ債9年	105,604,560	104,240,000	△1,364,560
ロイヤルバンク・オブ・スコットランド債11年	107,761,360	102,250,000	△5,511,360
1回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	100,020,000	20,000
2回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	101,040,000	1,040,000
3回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	200,000,000	212,228,000	12,228,000
4回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,586,000	1,586,000
5回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,171,000	1,171,000
2回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	100,820,000	820,000
3回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	100,060,000	60,000
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	204,692,790	200,740,000	△3,952,790
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	100,000,000	100,190,000	190,000
大和証券#6161(東芝組債)5年	100,000,000	96,380,000	△3,620,000
大和証券#6630(日本製紙組債)5年	100,000,000	101,910,000	1,910,000
大和証券#6911(日本製紙組債)4年	101,391,550	102,550,000	1,158,450
大和証券#11315(日本製紙組債)10年	100,000,000	104,140,000	4,140,000
大和証券#6889(三井化学組債)5年	100,000,000	102,260,000	2,260,000
コモンウェルス銀行債10年	100,000,000	103,040,000	3,040,000
商船三井クレジットリンク(DEUTSCHE BK)債7年	100,000,000	99,350,000	△650,000
スタンダードチャータード債7年	100,000,000	100,910,000	910,000
モルガン・スタンレー債20年	104,743,440	109,150,000	4,406,560
メリルリンチ債23年	106,463,590	96,140,000	△10,323,590
185回オリックス債5年	50,000,000	50,315,000	315,000
合 計	6,343,687,920	6,450,773,200	107,085,280

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
助成金	(公財)日本財団	100,000,000	-	-	100,000,000	指定正味財産
補助金	独立行政法人 高齢・障害・求職者 雇用支援機構	-	9,672,510	9,672,510	-	-
補助金	老人保健健康増進 等事業	-	11,767,000	11,767,000	-	-
合計		100,000,000	21,439,510	21,439,510	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	22,284,810
職員等退職給付引当金	22,284,810

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	2,818,002
退職給付費用	2,818,002

(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、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。

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	403,622,053	現金預金勘定	417,635,120
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	403,622,053	現金及び現金同等物	417,635,120

(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	98,883,780	165,950	-	99,049,730
	普通預金	1,116,220	-	165,950	950,270
	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	19,466,808	2,818,002	-	22,284,810
	入居者生活支援制度積立預金	60,000,000	-	601,168	59,398,832
	長期保険料積立資産	2,746,129,593	10,811,196,676	10,829,869,248	2,727,457,021
	長期保険料積立預金	567,760,167	10,496,489,265	10,630,036,979	434,212,453
	長期保険料積立有価証券	2,171,048,080	306,195,000	192,510,760	2,284,732,320
	未収収益	7,321,346	8,512,411	7,321,509	8,512,248
	保証事業引当資産	2,630,463,991	10,142,262,601	10,598,920,021	2,173,806,571
	保証事業引当預金	949,215,470	9,103,760,125	9,146,694,816	906,280,779
	保証事業引当有価証券	1,666,845,300	1,021,877,820	1,437,821,270	1,250,901,850
	未収収益	14,403,221	16,624,656	14,403,935	16,623,942
	保証事業積立資産	1,806,958,947	853,474,220	1,250,526	2,659,182,641
	保証事業積立預金	1,429,147	-	1,250,526	178,621
	保証事業積立有価証券	1,805,529,800	853,474,220	-	2,659,004,020
	特定資産合計	7,263,019,339	21,809,751,499	21,430,640,963	7,642,129,875

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4,259名に対して終了者は3,863名であったため、年度末時点の継続登録者数は34,674名に増加している。
- ・ 平均余命の短期化により長期保険料積立資産が減少した。
- ・ 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「保証事業引当資産」の当期末残高が前期末残高と比較して減少している。

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	4,070,232	4,469,720	4,070,232	-	4,469,720
退職給付引当金	19,466,808	2,818,002	-	-	22,284,810
保証事業引当金	2,630,463,991	-	-	456,657,420	2,173,806,571

財産目録

平成29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(みずほ銀行銀座中央支店等) 普通預金(みずほ銀行銀座中央支店) 普通預金(郵便局) 定期預金(みずほ銀行銀座中央支店等) 定期預金(三菱東京UFJ銀行銀座支店)	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 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 公益目的事業の入居者生活保証制度の保険料の支払資金として	168,979 54,030,582 197,046 968 14,903,315 348,334,230
前払費用	株式会社アイ・アンド・イー ベルサール八重洲 日本教育会館	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 総会会場費であり、管理目的業務に使用 東日本事例発表研修会会場費であり、公益目的業務に使用	1,863,355 382,860 370,764
未収収益	受取利息	管理目的業務に使用	18
未収金	正会員会費 研修・セミナー事業収益、過年度返金保険料他	公益目的事業に使用 管理目的業務に使用	23,954 759,100
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29年度暫定保険料	359,129,480
棚卸資産	書籍4種類888冊	公益目的事業に使用	441,130
貯蔵品	正登録章87個 基礎知識635冊、シルバー川柳	公益目的事業に使用 公益目的事業に使用	1,503,360 320,512
貯蔵品(郵便切手)	郵便切手	管理目的業務に使用	6,348
貯蔵品(商品券、チケット)	Suica Suica	管理目的業務に使用 公益目的業務に使用	8,452 16,690
貸倒引当金	会費の未収金に対するもの セミナー、過年度返金保険料等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 公益目的事業債権の回収不能見込額	△ 282,800 △ 230,000
流動資産合計			820,325,903
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	利付国債1件	99,049,730
	普通預金	三菱東京UFJ銀行銀座支店	950,270
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)	22,284,810
	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)	59,398,832
	長期保険料積立資産		
	長期保険料積立預金	定期預金(三菱東京UFJ銀座支店、三井住友銀行新橋支店、大和ネクスト銀行)	434,212,453
	長期保険料積立有価証券	利付国債6件、岡山県公債他地方債1件、三井住友銀行債他事業債13件、国際協力機構債1件	2,284,732,320
	未収収益	債券未収利息他	8,512,248
	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) 定期預金(三菱東京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、大和ネクスト銀行)	129,609 906,151,170
	保証事業引当有価証券	大阪府公債他地方債1件、日本生命債他事業債8件、国際協力機構債1件	1,250,901,850
	未収収益	債券未収利息他	16,623,942

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 保証事業 積立有価証券	普通預金(三菱東京UFJ銀行本店) 三菱商事債他事業債25件	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 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	178,621 2,659,004,020
	建物附属設備	間仕切り、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	5,873,133
	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	1 282,608
	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	2,399,992
	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	2,067,751 9,760,842
	ソフトウェア仮勘定 保証金	事務所内 株式会社アイ・アンド・イー	公益目的事業に使用 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	1,080,000 15,832,440
	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			
資産合計				8,681,052,545
(流動負債)	未払金	リース契約の解約に伴う未払 金、相談役への手当他 入居者生活保証制度短期解約返 還金、参与への給与他	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	1,581,289 3,998,895
	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 にまたがる共用負債	45,505 289,210 839,832
	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	847,056
	1年以内支払予定 長期保険料負債 仮受金	入居者生活保証制度に係るもの 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 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	348,334,230 10,049,352
	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 たがる共用負債	4,469,720
流動負債合計				370,455,089
(固定負債)	未払金 リース債務	リース契約の解約に伴う未払金 サーバー	管理目的業務で発生した負債 公益目的事業及び管理目的業務にまたがる 共用負債	2,431,870 1,552,936
	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 またがる共用負債	22,284,810
	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	2,727,457,021
	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	2,173,806,571
固定負債合計				4,927,533,208
負債合計				5,297,988,297
正味財産				3,383,064,248

独立監査人の監査報告書

平成29年5月2日

公益社団法人全国有料老人ホーム協会

理事長 市原 俊男 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28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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29年3月31日現在の平成28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29年5月15日

公益社団法人全国有料老人ホーム協会
理事長 市原 俊男 殿

監事 橋本正幸 

監事 塩原修哉 

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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