

決算報告書

自 平成27年4月1日
至 平成28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28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 | 403,622,053 | 436,934,613 | △ 33,312,560 |
| 前払費用 | 2,072,335 | 2,468,195 | △ 395,860 |
| 未収収益 | 28,626 | 44,966 | △ 16,340 |
| 未収金 | 97,351,080 | 2,252,210 | 95,098,870 |
| 前払金 | 282,212,790 | 972,000 | 281,240,790 |
| 棚卸資産 | 554,413 | 745,122 | △ 190,709 |
| 貯蔵品 | 1,150,248 | 2,369,817 | △ 1,219,569 |
| 貯蔵品(郵便切手) | 34,424 | 11,202 | 23,222 |
| 貯蔵品(商品券、チケット) | 4,800 | 0 | 4,800 |
| 立替金 | 297,480 | 0 | 297,480 |
| 保証金 | 0 | 10,284,100 | △ 10,284,100 |
| 貸倒引当金 | △ 583,300 | △ 13,300 | △ 570,000 |
| 流動資産合計 | 786,744,949 | 456,068,925 | 330,676,024 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | 98,883,780 | 98,717,380 | 166,400 |
| 普通預金 | 1,116,220 | 1,282,620 | △ 166,400 |
| 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 | 19,466,808 | 16,748,694 | 2,718,114 |
| 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 | 2,746,129,593 | 3,021,759,917 | △ 275,630,324 |
| 長期保険料積立預金 | 567,760,167 | 696,868,126 | △ 129,107,959 |
| 長期保険料積立有価証券 | 2,171,048,080 | 2,316,440,260 | △ 145,392,180 |
| 未収収益 | 7,321,346 | 8,451,531 | △ 1,130,185 |
| 保証事業引当資産 | 2,630,463,991 | 1,761,422,793 | 869,041,198 |
| 保証事業引当預金 | 949,215,470 | 1,107,760,118 | △ 158,544,648 |
| 保証事業引当有価証券 | 1,666,845,300 | 641,766,120 | 1,025,079,180 |
| 未収収益 | 14,403,221 | 11,896,555 | 2,506,666 |
| 保証事業積立資産 | 1,806,958,947 | 2,332,383,474 | △ 525,424,527 |
| 保証事業積立預金 | 1,429,147 | 62,364 | 1,366,783 |
| 保証事業積立有価証券 | 1,805,529,800 | 2,332,321,110 | △ 526,791,310 |
| 特定資産合計 | 7,263,019,339 | 7,192,314,878 | 70,704,461 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物附属設備 | 6,337,887 | 2,319,558 | 4,018,329 |
| 什器備品 | 687,766 | 1,288,789 | △ 601,023 |
| リース資産 | 3,247,048 | 11,063,794 | △ 7,816,746 |
| ソフトウェア | 5,182,670 | 8,268,575 | △ 3,085,905 |
| ソフトウェア仮勘定 | 8,858,970 | 0 | 8,858,970 |
| 保証金 | 15,832,440 | 0 | 15,832,440 |
| 調査研究基金等積立預金 | 34,300,000 | 84,300,000 | △ 50,000,000 |
| 調査研究基金等積立有価証券 | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 |
| その他固定資産合計 | 124,446,781 | 107,240,716 | 17,206,065 |
| 固定資産合計 | 7,487,466,120 | 7,399,555,594 | 87,910,526 |
| 資産合計 | 8,274,211,069 | 7,855,624,519 | 418,586,550 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 7,415,620 | 2,418,082 | 4,997,538 |
| 未払費用 | 971,340 | 1,304,878 | △ 333,538 |
| リース債務 | 847,056 | 2,991,576 | △ 2,144,520 |
| 1年以内支払予定長期保険料負債 | 341,983,760 | 363,629,690 | △ 21,645,930 |
| 仮受金 | 4,160,000 | 4,820,000 | △ 660,000 |
| 賞与引当金 | 4,070,232 | 3,898,105 | 172,127 |
| 流動負債合計 | 359,448,008 | 379,062,331 | △ 19,614,323 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 未払金 | 3,265,654 | 0 | 3,265,654 |
| リース債務 | 2,399,992 | 8,072,218 | △ 5,672,226 |
| 退職給付引当金 | 19,466,808 | 16,748,694 | 2,718,114 |
| 長期保険料負債 | 2,746,129,593 | 3,021,759,917 | △ 275,630,324 |
| 保証事業引当金 | 2,630,463,991 | 1,761,422,793 | 869,041,198 |
| 固定負債合計 | 5,401,726,038 | 4,808,003,622 | 593,722,416 |
| 負債合計 | 5,761,174,046 | 5,187,065,953 | 574,108,093 |
| 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) | 2,413,037,023 | 2,568,558,566 | △ 155,521,543 |
| (うち特定資産への充当額) | (1,866,958,947) | (2,392,383,474) | (△ 525,424,527) |
| 正味財産合計 | 2,513,037,023 | 2,668,558,566 | △ 155,521,543 |
| 負債及び正味財産合計 | 8,274,211,069 | 7,855,624,519 | 418,586,550 |

貸借対照表内訳表

平成28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 | 344,526,660 | 59,095,393 | | 403,622,053 |
| 前払費用 | 1,313,665 | 758,670 | | 2,072,335 |
| 未収収益 | 28,578 | 48 | | 28,626 |
| 未収金 | 97,031,310 | 319,770 | | 97,351,080 |
| 前払金 | 282,212,790 | | | 282,212,790 |
| 棚卸資産 | 554,413 | | | 554,413 |
| 貯蔵品 | 1,150,248 | | | 1,150,248 |
| 貯蔵品(郵便切手) | | 34,424 | | 34,424 |
| 貯蔵品(商品券、チケット) | | 4,800 | | 4,800 |
| 立替金 | 297,480 | | | 297,480 |
| 貸倒引当金 | △ 581,400 | △ 1,900 | | △ 583,300 |
| 流動資産合計 | 726,533,744 | 60,211,205 | 0 | 786,744,949 |
| 2. 固定資産 | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 98,883,780 | | | 98,883,780 |
| 普通預金 | 1,116,220 | | | 1,116,220 |
| 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 | 13,548,899 | 5,917,909 | | 19,466,808 |
| 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 | 2,746,129,593 | | | 2,746,129,593 |
| 長期保険料積立預金 | 567,760,167 | | | 567,760,167 |
| 長期保険料積立有価証券 | 2,171,048,080 | | | 2,171,048,080 |
| 未収収益 | 7,321,346 | | | 7,321,346 |
| 保証事業引当資産 | 2,630,463,991 | | | 2,630,463,991 |
| 保証事業引当預金 | 949,215,470 | | | 949,215,470 |
| 保証事業引当有価証券 | 1,666,845,300 | | | 1,666,845,300 |
| 未収収益 | 14,403,221 | | | 14,403,221 |
| 保証事業積立資産 | 1,806,958,947 | | | 1,806,958,947 |
| 保証事業積立預金 | 1,429,147 | | | 1,429,147 |
| 保証事業積立有価証券 | 1,805,529,800 | | | 1,805,529,800 |
| 特定資産合計 | 7,257,101,430 | 5,917,909 | 0 | 7,263,019,339 |
| (3) その他固定資産 | | | | |
| 建物附属設備 | 4,436,521 | 1,901,366 | | 6,337,887 |
| 什器備品 | 481,438 | 206,328 | | 687,766 |
| リース資産 | 2,272,933 | 974,115 | | 3,247,048 |
| ソフトウェア | 3,869,400 | 1,313,270 | | 5,182,670 |
| ソフトウェア仮勘定 | 8,858,970 | 0 | | 8,858,970 |
| 保証金 | 11,082,708 | 4,749,732 | | 15,832,440 |
| 調査研究基金等積立預金 | 34,300,000 | | | 34,300,000 |
| 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 | 115,301,970 | 9,144,811 | 0 | 124,446,781 |
| 固定資産合計 | 7,472,403,400 | 15,062,720 | 0 | 7,487,466,120 |
| 資産合計 | 8,198,937,144 | 75,273,925 | 0 | 8,274,211,069 |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未払金 | 5,677,362 | 1,738,258 | | 7,415,620 |
| 未払費用 | 747,535 | 223,805 | | 971,340 |
| 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 | 341,983,760 | | | 341,983,760 |
| 仮受金 | 4,160,000 | | | 4,160,000 |
| 賞与引当金 | 2,830,583 | 1,239,649 | | 4,070,232 |
| 流動負債合計 | 355,992,179 | 3,455,829 | 0 | 359,448,008 |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 未払金 | | 3,265,654 | | 3,265,654 |
| リース債務 | 1,679,994 | 719,998 | | 2,399,992 |
| 退職給付引当金 | 13,548,899 | 5,917,909 | | 19,466,808 |
| 長期保険料負債 | 2,746,129,593 | | | 2,746,129,593 |
| 保証事業引当金 | 2,630,463,991 | | | 2,630,463,991 |
| 固定負債合計 | 5,391,822,477 | 9,903,561 | 0 | 5,401,726,038 |
| 負債合計 | 5,747,814,656 | 13,359,390 | 0 | 5,761,174,046 |
| 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) | 2,351,122,488 | 61,914,535 | 0 | 2,413,037,023 |
| | (1,866,958,947) | | | (1,866,958,947) |
| 正味財産合計 | 2,451,122,488 | 61,914,535 | 0 | 2,513,037,023 |
| 負債及び正味財産合計 | 8,198,937,144 | 75,273,925 | 0 | 8,274,211,069 |

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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 | 1,573,013 | 1,558,279 | 14,734 |
| 基本財産受取利息 | 1,573,013 | 1,558,279 | 14,734 |
| 特定資産運用益 | 79,559,349 | 82,466,261 | △ 2,906,912 |
| 長期保険料積立資産受取利息 | 29,037,349 | 35,441,836 | △ 6,404,487 |
| 保証事業引当資産受取利息 | 50,522,000 | 47,024,425 | 3,497,575 |
| 受取入金 | 1,500,000 | 2,750,000 | △ 1,250,000 |
| 受取入金 | 1,500,000 | 2,750,000 | △ 1,250,000 |
| 受取会費 | 147,172,600 | 146,187,000 | 985,600 |
| 正・準会員受取会費 | 144,572,600 | 143,687,000 | 885,600 |
| 賛同会員受取会費 | 2,600,000 | 2,500,000 | 100,000 |
| 事業収益 | 1,020,372,494 | 539,866,222 | 480,506,272 |
| 研修・セミナー事業収益 | 29,185,280 | 42,793,270 | △ 13,607,990 |
| 出版物収益 | 4,230,600 | 4,820,200 | △ 589,600 |
| 入居者生活保証制度加入審査収益 | 7,200,000 | 4,800,000 | 2,400,000 |
| 入居者生活保証制度事業収益 | 979,756,614 | 487,452,752 | 492,303,862 |
| 受取補助金等 | 0 | 13,191,000 | △ 13,191,000 |
| 受取国庫補助金 | 0 | 13,191,000 | △ 13,191,000 |
| 受取寄付金 | 3,864,000 | 3,864,000 | 0 |
| 受取寄付金 | 3,864,000 | 3,864,000 | 0 |
| 雑収益 | 4,096,039 | 4,451,829 | △ 355,790 |
| 受取利息 | 161,468 | 192,367 | △ 30,899 |
| 雑収益 | 3,934,571 | 4,259,462 | △ 324,891 |
| 経常収益計 | 1,258,137,495 | 794,334,591 | 463,802,904 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 1,429,251,533 | 929,657,011 | 499,594,522 |
| 給与手当 | 51,536,388 | 50,294,436 | 1,241,952 |
| 諸手当 | 13,045,000 | 11,494,380 | 1,550,620 |
| 賞与 | 5,936,484 | 5,797,654 | 138,830 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,830,583 | 2,803,207 | 27,376 |
| 退職給付費用 | 1,489,839 | 1,360,076 | 129,763 |
| 福利厚生費 | 7,605,238 | 7,560,650 | 44,588 |
| 会議費 | 1,508,995 | 2,158,191 | △ 649,196 |
| 渉外費 | 638,928 | 754,483 | △ 115,555 |
| 旅費交通費 | 6,374,003 | 7,757,056 | △ 1,383,053 |
| 広告費 | 15,335,513 | 20,076,070 | △ 4,740,557 |
| 通信運搬費 | 8,473,457 | 9,692,281 | △ 1,218,824 |
| 減価償却費 | 5,190,596 | 4,697,790 | 492,806 |
| 消耗什器備品費 | 757,890 | 67,268 | 690,622 |
| 消耗品費 | 3,490,057 | 2,982,998 | 507,059 |
| 修繕費 | 1,181,304 | 1,582,027 | △ 400,723 |
| 印刷製本費 | 9,317,128 | 15,113,752 | △ 5,796,624 |
| 光熱水料費 | 555,176 | 564,235 | △ 9,059 |
| 会場費 | 9,278,006 | 12,307,948 | △ 3,029,942 |
| 賃借料 | 15,672,416 | 13,361,942 | 2,310,474 |
| 支払手数料 | 670,680 | 550,800 | 119,880 |
| 保険料 | 380,870,623 | 371,755,037 | 9,115,586 |
| 保証事業引当金繰入額 | 869,041,198 | 356,903,876 | 512,137,322 |
| 諸謝金 | 2,207,000 | 3,764,000 | △ 1,557,000 |
| 租税公課 | 1,505,850 | 943,400 | 562,450 |
| 委託費 | 9,406,070 | 22,572,770 | △ 13,166,700 |
| 貸倒引当金繰入額 | 568,200 | 0 | 568,200 |
| 雑費 | 4,764,911 | 2,740,684 | 2,024,227 |
| 管理費 | 72,451,041 | 65,674,711 | 6,776,330 |
| 役員報酬 | 1,610,685 | 1,666,370 | △ 55,685 |
| 給与手当 | 18,515,093 | 17,247,354 | 1,267,739 |
| 諸手当 | 4,655,000 | 3,655,000 | 1,000,000 |
| 賞与 | 2,599,874 | 2,264,492 | 335,382 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,239,649 | 1,094,898 | 144,751 |
| 退職給付費用 | 1,228,275 | 712,371 | 515,904 |
| 福利厚生費 | 2,790,943 | 2,673,673 | 117,270 |
| 会議費 | 504,764 | 452,166 | 52,598 |
| 渉外費 | 264,883 | 220,678 | 44,205 |
| 諸会費 | 218,040 | 248,040 | △ 30,000 |
| 旅費交通費 | 3,780,720 | 3,458,084 | 322,636 |
| 広告費 | 1,440,400 | 171,200 | 1,269,200 |
| 通信運搬費 | 2,718,206 | 1,860,599 | 857,607 |
| 減価償却費 | 2,083,873 | 1,797,234 | 286,639 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 消耗什器備品費 | 285,707 | 103,272 | 182,435 |
| 消耗品費 | 814,973 | 1,502,649 | △ 687,676 |
| 修繕費 | 499,176 | 474,653 | 24,523 |
| 印刷製本費 | 2,858,606 | 1,259,722 | 1,598,884 |
| 光熱水料費 | 317,444 | 320,768 | △ 3,324 |
| 会場費 | 2,631,594 | 408,672 | 2,222,922 |
| 賃借料 | 13,104,625 | 14,773,432 | △ 1,668,807 |
| 支払手数料 | 5,765,052 | 6,816,714 | △ 1,051,662 |
| 保険料 | 367,122 | 598,490 | △ 231,368 |
| 租税公課 | 100,361 | 204,474 | △ 104,113 |
| 委託費 | 38,232 | 952,769 | △ 914,537 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,800 | 0 | 1,800 |
| 雑費 | 2,015,944 | 736,937 | 1,279,007 |
| 経常費用計 | 1,501,702,574 | 995,331,722 | 506,370,852 |
| 当期経常増減額 | △ 243,565,079 | △ 200,997,131 | △ 42,567,948 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 貸倒引当金戻入額 | 0 | 25,300 | △ 25,300 |
| 過年度保険料返還額 | 95,640,660 | 0 | 95,640,660 |
| 保証事業引当金戻入額 | 0 | 3,243,089,410 | △ 3,243,089,410 |
| 経常外収益計 | 95,640,660 | 3,243,114,710 | △ 3,147,474,050 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| リース解約損 | 4,168,920 | 0 | 4,168,920 |
| 固定資産除却損 | 2,084,604 | 0 | 2,084,604 |
| 構築物除却損 | 1,328,505 | 0 | 1,328,505 |
| 什器備品除却損 | 756,099 | 0 | 756,099 |
| 事務所移転費用 | 1,343,600 | 4,380,400 | △ 3,036,800 |
| 経常外費用計 | 7,597,124 | 4,380,400 | 3,216,724 |
| 当期経常外増減額 | 88,043,536 | 3,238,734,310 | △ 3,150,690,774 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 155,521,543 | 3,037,737,179 | △ 3,193,258,722 |
| 一般正味財産期首残高 | 2,568,558,566 | △ 469,178,613 | 3,037,737,179 |
| 一般正味財産期末残高 | 2,413,037,023 | 2,568,558,566 | △ 155,521,543 |
| 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 | 2,513,037,023 | 2,668,558,566 | △ 155,521,543 |

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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 | 1,573,013 | | | 1,573,013 |
| 基本財産受取利息 | 1,573,013 | | | 1,573,013 |
| 特定資産運用益 | 79,559,349 | | | 79,559,349 |
| 長期保険料積立資産受取利息 | 29,037,349 | | | 29,037,349 |
| 保証事業引当資産受取利息 | 50,522,000 | | | 50,522,000 |
| 受取入会金 | 750,000 | 750,000 | | 1,500,000 |
| 受取入会金 | 750,000 | 750,000 | | 1,500,000 |
| 受取会費 | 75,280,150 | 71,892,450 | | 147,172,600 |
| 正・準会員受取会費 | 72,680,150 | 71,892,450 | | 144,572,600 |
| 賛同会員受取会費 | 2,600,000 | | | 2,600,000 |
| 事業収益 | 1,020,372,494 | | | 1,020,372,494 |
| 研修・セミナー事業収益 | 29,185,280 | | | 29,185,280 |
| 出版物収益 | 4,230,600 | | | 4,230,600 |
| 入居者生活保証制度加入審査収益 | 7,200,000 | | | 7,200,000 |
| 入居者生活保証制度事業収益 | 979,756,614 | | | 979,756,614 |
| 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 | 4,085,281 | 10,758 | | 4,096,039 |
| 受取利息 | 156,716 | 4,752 | | 161,468 |
| 雑収益 | 3,928,565 | 6,006 | | 3,934,571 |
| 経常収益計 | 1,185,484,287 | 72,653,208 | | 1,258,137,495 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 1,429,251,533 | | | 1,429,251,533 |
| 給与手当 | 51,536,388 | | | 51,536,388 |
| 諸手当 | 13,045,000 | | | 13,045,000 |
| 賞与 | 5,936,484 | | | 5,936,484 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,830,583 | | | 2,830,583 |
| 退職給付費用 | 1,489,839 | | | 1,489,839 |
| 福利厚生費 | 7,605,238 | | | 7,605,238 |
| 会議費 | 1,508,995 | | | 1,508,995 |
| 渉外費 | 638,928 | | | 638,928 |
| 旅費交通費 | 6,374,003 | | | 6,374,003 |
| 広告費 | 15,335,513 | | | 15,335,513 |
| 通信運搬費 | 8,473,457 | | | 8,473,457 |
| 減価償却費 | 5,190,596 | | | 5,190,596 |
| 消耗什器備品費 | 757,890 | | | 757,890 |
| 消耗品費 | 3,490,057 | | | 3,490,057 |
| 修繕費 | 1,181,304 | | | 1,181,304 |
| 印刷製本費 | 9,317,128 | | | 9,317,128 |
| 光熱水料費 | 555,176 | | | 555,176 |
| 会場費 | 9,278,006 | | | 9,278,006 |
| 賃借料 | 15,672,416 | | | 15,672,416 |
| 支払手数料 | 670,680 | | | 670,680 |
| 保険料 | 380,870,623 | | | 380,870,623 |
| 保証事業引当金繰入額 | 869,041,198 | | | 869,041,198 |
| 諸謝金 | 2,207,000 | | | 2,207,000 |
| 租税公課 | 1,505,850 | | | 1,505,850 |
| 委託費 | 9,406,070 | | | 9,406,070 |
| 貸倒引当金繰入額 | 568,200 | | | 568,200 |
| 雑費 | 4,764,911 | | | 4,764,911 |
| 管理費 | | 72,451,041 | | 72,451,041 |
| 役員報酬 | | 1,610,685 | | 1,610,685 |
| 給与手当 | | 18,515,093 | | 18,515,093 |
| 諸手当 | | 4,655,000 | | 4,655,000 |
| 賞与 | | 2,599,874 | | 2,599,874 |
| 賞与引当金繰入額 | | 1,239,649 | | 1,239,649 |
| 退職給付費用 | | 1,228,275 | | 1,228,275 |
| 福利厚生費 | | 2,790,943 | | 2,790,943 |
| 会議費 | | 504,764 | | 504,764 |
| 渉外費 | | 264,883 | | 264,883 |
| 諸会費 | | 218,040 | | 218,040 |
| 旅費交通費 | | 3,780,720 | | 3,780,720 |
| 広告費 | | 1,440,400 | | 1,440,400 |
| 通信運搬費 | | 2,718,206 | | 2,718,206 |
| 減価償却費 | | 2,083,873 | | 2,083,873 |

| 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 | | 285,707 | | 285,707 |
| 消耗品費 | | 814,973 | | 814,973 |
| 修繕費 | | 499,176 | | 499,176 |
| 印刷製本費 | | 2,858,606 | | 2,858,606 |
| 光熱水料費 | | 317,444 | | 317,444 |
| 会場費 | | 2,631,594 | | 2,631,594 |
| 賃借料 | | 13,104,625 | | 13,104,625 |
| 支払手数料 | | 5,765,052 | | 5,765,052 |
| 保険料 | | 367,122 | | 367,122 |
| 租税公課 | | 100,361 | | 100,361 |
| 委託費 | | 38,232 | | 38,232 |
| 貸倒引当金繰入額 | | 1,800 | | 1,800 |
| 雑費 | | 2,015,944 | | 2,015,944 |
| 経常費用計 | 1,429,251,533 | 72,451,041 | 0 | 1,501,702,574 |
| 当期経常増減額 | △ 243,767,246 | 202,167 | 0 | △ 243,565,079 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | |
| 過年度保険料返還額 | 95,640,660 | | | 95,640,660 |
| 経常外収益計 | 95,640,660 | 0 | 0 | 95,640,660 |
| (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 | 1,459,222 | 625,382 | | 2,084,604 |
| 構築物除却損 | 1,328,505 | | | 1,328,505 |
| 什器備品除却損 | 130,717 | 625,382 | | 756,099 |
| 事務所移転費用 | 0 | 1,343,600 | | 1,343,600 |
| 経常外費用計 | 1,459,222 | 6,137,902 | 0 | 7,597,124 |
| 当期経常外増減額 | 94,181,438 | △ 6,137,902 | 0 | 88,043,536 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 149,585,808 | △ 5,935,735 | 0 | △ 155,521,543 |
| 一般正味財産期首残高 | 2,500,708,296 | 67,850,270 | 0 | 2,568,558,566 |
| 一般正味財産期末残高 | 2,351,122,488 | 61,914,535 | 0 | 2,413,037,023 |
| 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 | 2,451,122,488 | 61,914,535 | 0 | 2,513,037,023 |

キャッシュ・フロー計算書

平成27年 4月 1日から平成28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 | 81,243,431 | 80,041,517 | 1,201,914 |
| 長期保険料積立資産受取利息収入 | 31,498,314 | 36,570,587 | △ 5,072,273 |
| 保証事業引当資産利息収入 | 49,745,117 | 43,470,930 | 6,274,187 |
| 入会金収入 | 1,850,000 | 2,300,000 | △ 450,000 |
| 入会金収入 | 1,850,000 | 2,300,000 | △ 450,000 |
| 会費収入 | 146,782,830 | 146,008,700 | 774,130 |
| 正・準会員会費収入 | 144,482,830 | 143,708,700 | 774,130 |
| 賛同会員会費収入 | 2,300,000 | 2,300,000 | 0 |
| 事業収入 | 724,063,218 | 739,073,206 | △ 15,009,988 |
| 研修・セミナー事業収入 | 29,770,618 | 48,174,326 | △ 18,403,708 |
| 出版物収入 | 4,392,600 | 4,888,880 | △ 496,280 |
| 入居者生活保証制度加入審査収入 | 7,400,000 | 4,300,000 | 3,100,000 |
| 入居者生活保証制度事業収入 | 682,500,000 | 681,710,000 | 790,000 |
| 補助金等収入 | 0 | 13,191,000 | △ 13,191,000 |
| 国庫補助金収入 | 0 | 13,191,000 | △ 13,191,000 |
| 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 | 5,229,328 | 4,376,104 | 853,224 |
| 受取利息収入 | 177,808 | 190,516 | △ 12,708 |
| 雑収入 | 5,051,520 | 4,185,588 | 865,932 |
| 事業活動収入計 | 963,568,807 | 989,390,527 | △ 25,821,720 |
| 2. 事業活動支出 | | | |
| 事業費支出 | 831,970,094 | 567,910,600 | 264,059,494 |
| 給与手当支出 | 51,086,558 | 50,251,123 | 835,435 |
| 諸手当支出 | 12,835,000 | 11,409,380 | 1,425,620 |
| 賞与支出 | 9,330,472 | 8,611,246 | 719,226 |
| 福利厚生費支出 | 7,171,002 | 6,969,869 | 201,133 |
| 会議費支出 | 1,508,995 | 2,158,191 | △ 649,196 |
| 渉外費支出 | 638,928 | 754,483 | △ 115,555 |
| 旅費交通費支出 | 6,336,373 | 7,722,906 | △ 1,386,533 |
| 広告費支出 | 14,002,497 | 19,385,536 | △ 5,383,039 |
| 通信運搬費支出 | 8,852,919 | 9,677,882 | △ 824,963 |
| 消耗什器備品支出 | 757,890 | 67,268 | 690,622 |
| 消耗品費支出 | 2,245,222 | 4,710,998 | △ 2,465,776 |
| 修繕費支出 | 1,175,904 | 1,581,787 | △ 405,883 |
| 印刷製本費支出 | 9,433,767 | 14,608,713 | △ 5,174,946 |
| 光熱水料費支出 | 513,958 | 564,235 | △ 50,277 |
| 会場費支出 | 9,383,978 | 12,372,964 | △ 2,988,986 |
| 賃借料支出 | 15,875,142 | 14,496,448 | 1,378,694 |
| 支払手数料支出 | 670,680 | 550,800 | 119,880 |
| 保険料支出 | 662,269,003 | 372,025,047 | 290,243,956 |
| 諸謝金支出 | 2,207,000 | 3,744,000 | △ 1,537,000 |
| 租税公課支出 | 1,505,450 | 942,800 | 562,650 |
| 委託費支出 | 9,406,070 | 22,572,770 | △ 13,166,700 |
| 雑支出 | 4,763,286 | 2,732,154 | 2,031,132 |
| 管理費支出 | 71,001,309 | 60,785,138 | 10,216,171 |
| 役員報酬支出 | 1,642,340 | 1,648,506 | △ 6,166 |
| 給与手当支出 | 20,175,763 | 17,288,635 | 2,887,128 |
| 諸手当支出 | 4,593,845 | 3,585,000 | 1,008,845 |
| 賞与支出 | 1,899,786 | 2,907,111 | △ 1,007,325 |
| 福利厚生費支出 | 2,895,230 | 2,732,525 | 162,705 |
| 会議費支出 | 912,236 | 392,298 | 519,938 |
| 渉外費支出 | 248,683 | 220,678 | 28,005 |
| 諸会費支出 | 218,040 | 248,040 | △ 30,000 |
| 旅費交通費支出 | 3,792,340 | 3,476,464 | 315,876 |
| 広告費支出 | 1,440,400 | 171,200 | 1,269,200 |
| 通信運搬費支出 | 2,961,540 | 1,831,259 | 1,130,281 |
| 消耗什器備品費支出 | 285,707 | 103,272 | 182,435 |
| 消耗品費支出 | 814,973 | 566,753 | 248,220 |
| 修繕費支出 | 499,176 | 474,653 | 24,523 |
| 印刷製本費支出 | 2,858,606 | 1,259,722 | 1,598,884 |
| 光熱水料費支出 | 300,196 | 320,768 | △ 20,572 |
| 会場費支出 | 3,240,286 | 596,916 | 2,643,370 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 賃借料支出 | 12,565,577 | 13,637,604 | △ 1,072,027 |
| 支払手数料支出 | 5,788,352 | 6,834,578 | △ 1,046,226 |
| 保険料支出 | 366,366 | 597,755 | △ 231,389 |
| 租税公課支出 | 100,363 | 204,474 | △ 104,111 |
| 委託費支出 | 38,232 | 952,769 | △ 914,537 |
| 雑支出 | 3,363,272 | 734,158 | 2,629,114 |
| 事業活動支出計 | 902,971,403 | 628,695,738 | 274,275,665 |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | 60,597,404 | 360,694,789 | △ 300,097,385 |
| 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 | 166,400 | 165,950 | 450 |
| 普通預金収入 | 166,400 | 165,950 | 450 |
| 特定資産取崩収入 | 3,409,465,475 | 4,975,597,059 | △ 1,566,131,584 |
| 退職給付引当資産取崩収入 | 1,489,839 | 1,360,076 | 129,763 |
| 長期保険料積立預金取崩収入 | 1,566,913,548 | 1,495,262,736 | 71,650,812 |
| 長期保険料積立有価証券償還収入 | 460,181,400 | 420,614,620 | 39,566,780 |
| 保証事業引当預金取崩収入 | 480,891,728 | 2,538,776,357 | △ 2,057,884,629 |
| 保証事業引当有価証券償還収入 | 100,000,000 | 519,583,270 | △ 419,583,270 |
| 保証事業積立預金取崩収入 | 400,000,000 | 0 | 400,000,000 |
| 保証事業積立有価証券償還収入 | 399,988,960 | 0 | 399,988,960 |
| 敷金・保証金戻り収入 | 10,284,100 | 0 | 10,284,100 |
| 保証金戻り収入 | 10,284,100 | 0 | 10,284,100 |
| その他の投資活動収入 | 84,300,000 | 44,600,000 | 39,700,000 |
| その他の投資活動収入 | 84,300,000 | 44,600,000 | 39,700,000 |
| 投資活動収入計 | 3,504,215,975 | 5,020,363,009 | △ 1,516,147,034 |
| 2. 投資活動支出 | | | |
| 特定資産取得支出 | 3,482,397,045 | 5,268,745,637 | △ 1,786,348,592 |
| 退職給付引当資産取得支出 | 4,207,953 | 3,432,523 | 775,430 |
| 長期保険料積立預金預入支出 | 1,457,268,920 | 1,695,921,250 | △ 238,652,330 |
| 長期保険料積立有価証券取得支出 | 316,120,000 | 307,607,860 | 8,512,140 |
| 保証事業引当預金預入支出 | 303,433,389 | 2,250,739,604 | △ 1,947,306,215 |
| 保証事業引当有価証券取得支出 | 600,000,000 | 1,011,044,400 | △ 411,044,400 |
| 保証事業積立預金預入支出 | 401,366,783 | 0 | 401,366,783 |
| 保証事業積立有価証券取得支出 | 400,000,000 | 0 | 400,000,000 |
| 固定資産取得支出 | 12,604,878 | 918,000 | 11,686,878 |
| 什器備品購入支出 | 347,814 | 0 | 347,814 |
| 建物付属設備購入支出 | 6,351,084 | 0 | 6,351,084 |
| ソフトウェア取得支出 | 5,905,980 | 918,000 | 4,987,980 |
| 敷金・保証金支出 | 15,832,440 | 0 | 15,832,440 |
| 保証金支出 | 15,832,440 | 0 | 15,832,440 |
| その他の投資活動支出 | 84,300,000 | 44,600,000 | 39,700,000 |
| その他の投資活動支出 | 84,300,000 | 44,600,000 | 39,700,000 |
| 投資活動支出計 | 3,595,134,363 | 5,314,263,637 | △ 1,719,129,274 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 90,918,388 | △ 293,900,628 | 202,982,240 |
| 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 | 2,991,576 | 2,285,696 | 705,880 |
| リース債務の返済による支出 | 2,991,576 | 2,285,696 | 705,880 |
| 財務活動支出計 | 2,991,576 | 2,285,696 | 705,880 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,991,576 | △ 2,285,696 | △ 705,880 |
| IV 現金及び現金同等物の増減額 | △ 33,312,560 | 64,508,465 | △ 97,821,025 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | 436,934,613 | 372,426,148 | 64,508,465 |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高 | 403,622,053 | 436,934,613 | △ 33,312,560 |

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 | 98,717,380 | 166,400 | - | 98,883,780 |
| 普通預金 | 1,282,620 | - | 166,400 | 1,116,220 |
| 小 計 | 100,000,000 | 166,400 | 166,400 | 100,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 16,748,694 | 2,718,114 | - | 19,466,808 |
| 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 | 10,718,494,731 | 10,994,125,055 | 2,746,129,593 |
| 長期保険料積立預金 | 696,868,126 | 10,395,049,688 | 10,524,157,647 | 567,760,167 |
| 長期保険料積立有価証券 | 2,316,440,260 | 316,120,000 | 461,512,180 | 2,171,048,080 |
| 未収収益 | 8,451,531 | 7,325,043 | 8,455,228 | 7,321,346 |
| 保証事業引当資産 | 1,761,422,793 | 10,163,961,233 | 9,294,920,035 | 2,630,463,991 |
| 保証事業引当預金 | 1,107,760,118 | 9,022,755,660 | 9,181,300,308 | 949,215,470 |
| 保証事業引当有価証券 | 641,766,120 | 1,126,802,350 | 101,723,170 | 1,666,845,300 |
| 未収収益 | 11,896,555 | 14,403,223 | 11,896,557 | 14,403,221 |
| 保証事業積立資産 | 2,332,383,474 | 801,366,783 | 1,326,791,310 | 1,806,958,947 |
| 保証事業積立預金 | 62,364 | 401,366,783 | 400,000,000 | 1,429,147 |
| 保証事業積立有価証券 | 2,332,321,110 | 400,000,000 | 926,791,310 | 1,805,529,800 |
| 小 計 | 7,192,314,878 | 21,686,540,861 | 21,615,836,400 | 7,263,019,339 |
| 合 計 | 7,292,314,878 | 21,686,707,261 | 21,616,002,800 | 7,363,019,339 |

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 | 98,883,780 | (98,883,780) | - | - |
| 普通預金 | 1,116,220 | (1,116,220) | - | - |
| 小 計 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | - |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 19,466,808 | - | - | (19,466,808) |
| 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 | 2,746,129,593 | - | - | (2,746,129,593) |
| 長期保険料積立預金 | 567,760,167 | - | - | (567,760,167) |
| 長期保険料積立有価証券 | 2,171,048,080 | - | - | (2,171,048,080) |
| 未収収益 | 7,321,346 | - | - | (7,321,346) |
| 保証事業引当資産 | 2,630,463,991 | - | - | (2,630,463,991) |
| 保証事業引当預金 | 949,215,470 | - | - | (949,215,470) |
| 保証事業引当有価証券 | 1,666,845,300 | - | - | (1,666,845,300) |
| 未収収益 | 14,403,221 | - | - | (14,403,221) |
| 保証事業積立資産 | 1,806,958,947 | - | (1,806,958,947) | - |
| 保証事業積立預金 | 1,429,147 | - | (1,429,147) | - |
| 保証事業積立有価証券 | 1,805,529,800 | - | (1,805,529,800) | - |
| 小 計 | 7,263,019,339 | - | 1,866,958,947 | 5,396,060,392 |
| 合 計 | 7,363,019,339 | 100,000,000 | 1,866,958,947 | 5,396,060,392 |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 建物附属設備 | 7,253,034 | 915,147 | 6,337,887 |
| 什器備品 | 8,585,813 | 7,898,047 | 687,766 |
| リース資産 | 4,235,280 | 988,232 | 3,247,048 |
| ソフトウェア | 15,429,525 | 10,246,855 | 5,182,670 |
| ソフトウェア仮勘定 | 8,858,970 | - | 8,858,970 |
| 合 計 | 44,362,622 | 20,048,281 | 24,314,341 |

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. 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 | 99,877,690 | 102,430,000 | 2,552,310 |
| 288回10年国債 | 99,992,570 | 102,800,000 | 2,807,430 |
| 289回10年国債 | 99,969,990 | 102,940,000 | 2,970,010 |
| 299回10年国債 | 99,934,330 | 104,550,000 | 4,615,670 |
| 303回10年国債 | 199,786,540 | 211,260,000 | 11,473,460 |
| 308回10年国債 | 100,233,140 | 106,380,000 | 6,146,860 |
| 60回20年国債 | 98,883,780 | 110,740,000 | 11,856,220 |
| 330回大阪府公債10年 | 41,961,690 | 44,095,800 | 2,134,110 |
| 345回大阪府公債10年 | 100,000,000 | 105,650,000 | 5,650,000 |
| 21-2回岡山県公債10年 | 100,017,240 | 105,390,000 | 5,372,760 |
| 22-19回愛知県公債10年 | 100,477,620 | 106,700,000 | 6,222,380 |
| 11回国際協力機構債10年 | 100,000,000 | 106,150,000 | 6,150,000 |
| 17回国際協力機構債10年 | 30,000,000 | 31,314,000 | 1,314,000 |
| 154回オリックス債5年 | 70,000,000 | 70,399,000 | 399,000 |
| 157回オリックス債5年 | 50,000,000 | 50,410,000 | 410,000 |
| 185回オリックス債5年 | 50,000,000 | 50,450,000 | 450,000 |
| 日本生命2011/5年 | 50,000,000 | 50,130,000 | 130,000 |
| 日本生命劣後債30年 | 100,000,000 | 103,580,000 | 3,580,000 |
| 544回東京電力債10年 | 100,000,000 | 103,380,000 | 3,380,000 |
| 16回ルノー債3年 | 100,000,000 | 100,000,000 | - |
| 2回BPCEサムライ債10年 | 100,000,000 | 100,270,000 | 270,000 |
| 5回BPCEサムライ債10年 | 100,000,000 | 100,000,000 | - |
| GENERAL ELECTRIC CAPITAL CORP債10年 | 99,871,220 | 100,460,000 | 588,780 |
| GENERAL ELECTRIC CAPITAL CORP債10年 | 49,909,320 | 50,230,000 | 320,680 |
| GENERAL ELECTRIC CAPITAL CORP債10年 | 49,933,640 | 50,230,000 | 296,360 |
| 76回三菱商事債10年 | 101,397,520 | 105,790,000 | 4,392,480 |
| 77回三菱商事債5年 | 30,000,000 | 30,087,000 | 87,000 |
| 41回福岡ソフトバンクホークス債券4年 | 100,000,000 | 100,740,000 | 740,000 |
| 43回福岡ソフトバンクホークス債券4年 | 100,000,000 | 101,240,000 | 1,240,000 |
| 45回福岡ソフトバンクホークス債券5年 | 100,000,000 | 100,470,000 | 470,000 |
| 3回ジャパン・ホテル・リート債5年 | 100,000,000 | 101,430,000 | 1,430,000 |
| 28回電源開発債7年 | 101,351,250 | 104,610,000 | 3,258,750 |
| ゴールドマンサックスグループユーロ円債6年 | 100,640,070 | 101,140,000 | 499,930 |
| 2回マスマチュアル債5年 | 100,000,000 | 101,390,000 | 1,390,000 |
| 5回マスマチュアル債10年 | 100,000,000 | 102,960,000 | 2,960,000 |
| 41回三井化学債10年 | 99,621,030 | 104,790,000 | 5,168,970 |
| 12回住友信託銀行債10年 | 100,000,000 | 105,180,000 | 5,180,000 |
| マコーリーグループユーロ円債6年 | 84,699,080 | 84,368,000 | △331,080 |
| マコーリーグループユーロ円債6年 | 10,598,200 | 10,546,000 | △52,200 |
| マコーリーグループユーロ円債6年 | 10,611,050 | 10,546,000 | △65,050 |
| 34回三菱東京UFJ銀行債10年 | 50,000,000 | 50,145,000 | 145,000 |
| 35回三菱東京UFJ銀行債10年 | 40,000,000 | 42,896,000 | 2,896,000 |
| 36回三菱東京UFJ銀行債10年 | 20,000,000 | 20,166,000 | 166,000 |
| 3回埼玉りそな銀行債10年 | 100,000,000 | 100,590,000 | 590,000 |
| 27回三井住友銀行債10年 | 100,000,000 | 107,470,000 | 7,470,000 |
| 29回三井住友銀行債10年 | 100,000,000 | 100,920,000 | 920,000 |
| 10はりそな銀行債10年 | 30,000,000 | 30,381,000 | 381,000 |
| ロイズ・バンク・ビーエルシーユーロ円債7年 | 105,677,650 | 105,560,000 | △117,650 |
| 1回イオンフィナンシャルサービス債10年 | 99,000,000 | 99,920,700 | 920,700 |
| 1回ラボバンクサムライ債10年 | 100,000,000 | 99,510,000 | △490,000 |
| 2回ソシエテジェネラル債10年 | 100,000,000 | 100,110,000 | 110,000 |
| ゴールドマンサックスグループ債10年 | 100,202,330 | 99,840,000 | △362,330 |
| ロイヤルバンク・オブ・スコットランド債11年 | 108,589,930 | 106,790,000 | △1,799,930 |
| 1回三井住友海上火災保険劣後債60年 | 100,000,000 | 100,250,000 | 250,000 |
| 2回三井住友海上火災保険劣後債60年 | 100,000,000 | 100,880,000 | 880,000 |
| 三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年 | 200,000,000 | 200,100,000 | 100,000 |
| 大和証券#6161(東芝仕組債)5年 | 100,000,000 | 100,910,000 | 910,000 |
| 大和証券#6630(日本製紙仕組債)5年 | 100,000,000 | 103,450,000 | 3,450,000 |
| 大和証券#6911(日本製紙仕組債)4年 | 102,303,410 | 104,280,000 | 1,976,590 |
| 大和証券#11315(日本製紙仕組債)10年 | 100,000,000 | 103,350,000 | 3,350,000 |
| 大和証券#6889(三井化学仕組債)5年 | 100,000,000 | 103,800,000 | 3,800,000 |
| コモンウェルス銀行債10年 | 100,000,000 | 104,000,000 | 4,000,000 |
| 商船三井クレジットリンク(DEUTSCHE BK)債7年 | 100,000,000 | 95,310,000 | △4,690,000 |
| スタンダードチャータード債7年 | 100,000,000 | 93,220,000 | △6,780,000 |
| メリルリンチ債23年 | 106,766,670 | 97,850,000 | △8,916,670 |
| 合 計 | 5,792,306,960 | 5,906,924,500 | 114,617,540 |

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載 |
|---------|----------|-------------|-------|-------|-------------|-----------|
| 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 | - | - | 100,000,000 | |

8. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

| | |
|------------|------------|
| 職員等退職給付債務 | 19,466,808 |
| 職員等退職給付引当金 | 19,466,808 |

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

| | |
|--------|-----------|
| 勤務費用 | 2,718,114 |
| 退職給付費用 | 2,718,114 |

(4) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

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

9. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

10. 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 | 436,934,613 | 現金預金勘定 | 403,622,053 |
| 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 | 436,934,613 | 現金及び現金同等物 | 403,622,053 |

(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 | 4,235,280 | ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額 | - |

11. 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 | 98,717,380 | 166,400 | - | 98,883,780 |
| | 普通預金 | 1,282,620 | - | 166,400 | 1,116,220 |
| | 基本財産合計 | 100,000,000 | 166,400 | 166,400 | 100,000,000 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 16,748,694 | 2,718,114 | - | 19,466,808 |
| | 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 | 10,718,494,731 | 10,994,125,055 | 2,746,129,593 |
| | 長期保険料積立預金 | 696,868,126 | 10,395,049,688 | 10,524,157,647 | 567,760,167 |
| | 長期保険料積立有価証券 | 2,316,440,260 | 316,120,000 | 461,512,180 | 2,171,048,080 |
| | 未収収益 | 8,451,531 | 7,325,043 | 8,455,228 | 7,321,346 |
| | 保証事業引当資産 | 1,761,422,793 | 10,163,961,233 | 9,294,920,035 | 2,630,463,991 |
| | 保証事業引当預金 | 1,107,760,118 | 9,022,755,660 | 9,181,300,308 | 949,215,470 |
| | 保証事業引当有価証券 | 641,766,120 | 1,126,802,350 | 101,723,170 | 1,666,845,300 |
| | 未収収益 | 11,896,555 | 14,403,223 | 11,896,557 | 14,403,221 |
| | 保証事業積立資産 | 2,332,383,474 | 801,366,783 | 1,326,791,310 | 1,806,958,947 |
| | 保証事業積立預金 | 62,364 | 401,366,783 | 400,000,000 | 1,429,147 |
| | 保証事業積立有価証券 | 2,332,321,110 | 400,000,000 | 926,791,310 | 1,805,529,800 |
| | 特定資産合計 | 7,192,314,878 | 21,686,540,861 | 21,615,836,400 | 7,263,019,339 |

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4,479名に対して終了者は4,581名であったため、年度末時点の継続登録者数は34,286名に減少している。
- ・平均余命の短期化及び保険料率の引下げにより長期保険料積立資産が減少した。
- ・入居者生活保証制度を最も利用している会員の登録入居者数が、損害保険契約で予定している人数を上回った。

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 | 3,898,105 | 4,070,232 | 3,898,105 | - | 4,070,232 |
| 退職給付引当金 | 16,748,694 | 2,718,114 | - | - | 19,466,808 |
| 保証事業引当金 | 1,761,422,793 | 869,041,198 | - | - | 2,630,463,991 |

財産目録

平成28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 | 15,956 | |
| | 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 | 37,026,822 | |
| | 普通預金(三菱東京UFJ銀行本店) | 公益目的事業の運転資金として | 2,542,900 | |
| | 定期預金(三菱東京UFJ銀行銀座支店) | 管理目的事業の運転資金として | 22,052,615 | |
| | 定期預金(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 | 341,983,760 | |
| | 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、公益目的事業及び管理目的業務にまたがる前払費用 | 1,863,355 |
| | 未収収益 | 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 | 208,980 |
| | | 受取利息 | 管理目的業務に使用 | 48 |
| | 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 | 28,578 |
| | | | 管理目的業務に使用 | 319,770 |
| | 前払金 | 三井住友海上火災保険株式会社 | 管理目的業務に使用 | 97,031,310 |
| | | | 公益目的事業の入居者生活保証制度の平成28年度暫定保険料 | 282,212,790 |
| | 棚卸資産 貯蔵品 | 書籍4種類1,070冊 | 公益目的事業に使用 | 554,413 |
| | | 正登録章28個 | 公益目的事業に使用 | 483,840 |
| 貯蔵品(郵便切手) | 基礎知識2,377冊、シルバー川柳397冊 | 公益目的事業に使用 | 666,408 | |
| | 郵便切手 | 管理目的業務に使用 | 34,424 | |
| 貯蔵品(商品券、チケット) | ビール券 | 管理目的業務に使用 | 4,800 | |
| 立替金 | 郵便代 | 事業目的業務に使用 | 297,480 | |
| 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 | △ 1,900 | |
| | | 公益目的事業債権の回収不能見込額 | △ 581,400 | |
| 流動資産合計 | | | 786,744,949 | |
| (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 | 98,883,780 |
| 特定資産 | 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 | 1,116,220 |
| | 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 | 19,466,808 |
| | 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 長期保険料積立預金 | 普通預金(三菱東京UFJ銀行本店、三井住友銀行新橋支店) 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) | 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 | 9,743,927 |
| | | | | 558,016,240 |
| | 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 | 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 | 2,171,048,080 |
| | 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 | 7,321,346 |
| | 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銀行本店、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) | 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 | 21,268,085 |
| | | | | 927,947,385 |
| | 保証事業引当有価証券 | 大阪府公債1件、日本生命債他事業債20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 | 1,666,845,300 |
| 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 | | | 14,403,221 | |

| 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 | 1,429,147 |
| | 保証事業積立有価証券 | 愛知県公債1件、三菱商事債他事業債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 | 1,805,529,800 |
| | 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 | 6,337,887 |
| | 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 | 1 687,765 |
| | 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 | 3,247,048 |
| | ソフトウェア | 事務所内 | 管理目的業務に使用 | 1,313,270 |
| | ソフトウェア仮勘定 | 事務所内 | 公益目的事業に使用 | 3,869,400 |
| | 保証金 | 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 | 8,858,970 15,832,440 |
| | 調査研究基金等積立預金 調査研究基金等積立有価証券 | 定期預金(みずほ銀行銀座中央支店) 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 公益目的事業の調査研究事業等への積立 | 34,300,000 50,000,000 |
| 固定資産合計 | | | | 7,487,466,120 |
| 資産合計 | | | | 8,274,211,069 |
| (流動負債) | 未払金 | リース契約の解約に伴う未払金、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 | 1,738,258 5,677,362 |
| | 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 | 33,633 313,299 624,408 |
| | 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 | 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 | 341,983,760 |
| | 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 | 4,160,000 |
| | 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用負債 | 4,070,232 |
| 流動負債合計 | | | | 359,448,008 |
| (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 | 3,265,654 2,399,992 |
| | 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 | 19,466,808 |
| | 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 | 2,746,129,593 |
| | 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 | 2,630,463,991 |
| 固定負債合計 | | | | 5,401,726,038 |
| 負債合計 | | | | 5,761,174,046 |
| 正味財産 | | | | 2,513,037,023 |

独立監査人の監査報告書

平成28年4月28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27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27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28年3月31日現在の平成27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28年5月10日

公益社団法人全国有料老人ホーム協会
理事長 福山 宣幸 殿

監事 大座畑 正彦 

監事 塩原 修哉 

私たち監事は、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27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