

決算報告書

自 2019年4月1日
至 2020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

2020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	449,130,695	477,385,670	△ 28,254,975
前払費用	2,288,363	1,863,355	425,008
未収収益	23,727	22,836	891
未収金	3,257,396	3,056,921	200,475
前払金	344,536,670	364,071,820	△ 19,535,150
棚卸資産	46,662	27,300	19,362
貯蔵品	399,527	642,311	△ 242,784
貯蔵品(郵便切手)	5,306	1,044	4,262
立替金		586,136	△ 586,136
貸倒引当金	△ 808,276	△ 777,481	△ 30,795
流動資産合計	798,880,070	846,879,912	△ 47,999,842
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,548,030	99,381,630	166,400
普通預金	451,970	618,370	△ 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	27,802,212	25,949,305	1,852,907
入居者生活支援制度積立預金	58,589,869	59,398,832	△ 808,963
長期保険料積立資産	2,554,368,671	2,725,724,274	△ 171,355,603
長期保険料積立預金	296,062,659	164,684,917	131,377,742
長期保険料積立有価証券	2,248,856,340	2,551,620,090	△ 302,763,750
未収収益	9,449,672	9,419,267	30,405
保証事業引当資産	3,245,104,054	2,905,160,470	339,943,584
保証事業引当預金	973,450,098	892,673,645	80,776,453
保証事業引当有価証券	2,251,821,700	1,993,862,860	257,958,840
未収収益	19,832,256	18,623,965	1,208,291
保証事業積立資産	2,882,787,327	2,728,621,564	154,165,763
保証事業積立預金	173,319,627	16,474,914	156,844,713
保証事業積立有価証券	2,709,467,700	2,712,146,650	△ 2,678,950
特定資産合計	8,768,652,133	8,444,854,445	323,797,688
(3) その他固定資産			
建物附属設備	5,214,479	4,969,958	244,521
什器備品	240,695	6	240,689
リース資産		705,880	△ 705,880
ソフトウェア	14,160,040	16,509,053	△ 2,349,013
保証金	15,832,440	16,012,440	△ 180,000
調査研究基金等積立預金	31,300,000	31,300,000	0
調査研究基金等積立有価証券	50,000,000	50,000,000	0
その他固定資産合計	116,747,654	119,497,337	△ 2,749,683
固定資産合計	8,985,399,787	8,664,351,782	321,048,005
資産合計	9,784,279,857	9,511,231,694	273,048,163
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,510,077	15,445,587	△ 6,935,510
未払費用	1,033,617	2,881,924	△ 1,848,307
前受金		315,000	△ 315,000
リース債務		705,880	△ 705,880
1年以内支払予定長期保険料負債	334,999,170	354,358,330	△ 19,359,160
預り金		199,600	△ 199,600
仮受金	6,091,000	17,088,000	△ 10,997,000
賞与引当金	5,437,093	5,309,820	127,273
流動負債合計	356,070,957	396,304,141	△ 40,233,184
2. 固定負債			
未払金		764,302	△ 764,302
退職給付引当金	27,802,212	25,949,305	1,852,907
長期保険料負債	2,554,368,671	2,725,724,274	△ 171,355,603
保証事業引当金	3,245,104,054	2,905,160,470	339,943,584
固定負債合計	5,827,274,937	5,657,598,351	169,676,586
負債合計	6,183,345,894	6,053,902,492	129,443,402
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)	3,500,933,963	3,357,329,202	143,604,761
(うち特定資産への充当額)	(2,941,377,196)	(2,788,020,396)	(153,356,800)
正味財産合計	3,600,933,963	3,457,329,202	143,604,761
負債及び正味財産合計	9,784,279,857	9,511,231,694	273,048,163

貸借対照表内訳表

2020年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	353,016,309		96,114,386		449,130,695
前払費用	1,770,246	22,774	495,343		2,288,363
未収収益	23,613		114		23,727
未収金	2,528,096		729,300		3,257,396
前払金	344,536,670				344,536,670
棚卸資産	46,662				46,662
貯蔵品	399,527				399,527
貯蔵品(郵便切手)			5,306		5,306
貸倒引当金	△ 332,550		△ 475,726		△ 808,276
流動資産合計	701,988,573	22,774	96,868,723	0	798,880,070
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	99,548,030				99,548,030
普通預金	451,970				451,970
基本財産合計	100,000,000	0	0	0	100,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	22,161,642		5,640,570		27,802,212
入居者生活支援制度積立預金	58,589,869				58,589,869
長期保険料積立資産	2,554,368,671				2,554,368,671
長期保険料積立預金	296,062,659				296,062,659
長期保険料積立有価証券	2,248,856,340				2,248,856,340
未収収益	9,449,672				9,449,672
保証事業引当資産	3,245,104,054				3,245,104,054
保証事業引当預金	973,450,098				973,450,098
保証事業引当有価証券	2,251,821,700				2,251,821,700
未収収益	19,832,256				19,832,256
保証事業積立資産	2,882,787,327				2,882,787,327
保証事業積立預金	173,319,627				173,319,627
保証事業積立有価証券	2,709,467,700				2,709,467,700
特定資産合計	8,763,011,563	0	5,640,570	0	8,768,652,133
(3) その他固定資産					
建物附属設備	3,650,137		1,564,342		5,214,479
什器備品	168,487		72,208		240,695
ソフトウェア	12,155,707		2,004,333		14,160,040
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	108,357,039	0	8,390,615	0	116,747,654
固定資産合計	8,971,368,602	0	14,031,185	0	8,985,399,787
資産合計	9,673,357,175	22,774	110,899,908	0	9,784,279,857
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	7,230,459	1,621	1,277,997		8,510,077
未払費用	765,335	18,381	249,901		1,033,617
1年以内支払予定長期保険料負債	334,999,170				334,999,170
仮受金	6,091,000				6,091,000
賞与引当金	3,930,345	110,336	1,396,412		5,437,093
流動負債合計	353,016,309	130,338	2,924,310	0	356,070,957
2. 固定負債					
退職給付引当金	22,161,642		5,640,570		27,802,212
長期保険料負債	2,554,368,671				2,554,368,671
保証事業引当金	3,245,104,054				3,245,104,054
固定負債合計	5,821,634,367	0	5,640,570	0	5,827,274,937
負債合計	6,174,650,676	130,338	8,564,880	0	6,183,345,894
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
民間助成金	100,000,000				100,000,000
指定正味財産合計	100,000,000	0	0	0	100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)				(100,000,000)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	3,398,706,499	△ 107,564	102,335,028	0	3,500,933,963
(うち特定資産への充当額)	(2,941,377,196)				(2,941,377,196)
正味財産合計	3,498,706,499	△ 107,564	102,335,028	0	3,600,933,963
負債及び正味財産合計	9,673,357,175	22,774	110,899,908	0	9,784,279,857

正味財産増減計算書

2019年4月1日から2020年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	1,569,167	1,565,950	3,217
基本財産受取利息	1,569,167	1,565,950	3,217
特定資産運用益	104,967,238	99,388,788	5,578,450
保険料積立資産受取利息	31,498,559	32,707,507	△ 1,208,948
保証事業引当資産受取利息	42,046,805	33,336,757	8,710,048
保証事業積立資産受取利息	31,415,926	33,338,722	△ 1,922,796
生活支援制度積立資産受取利息	5,948	5,802	146
受取入会金	1,000,000	700,000	300,000
受取入会金	1,000,000	700,000	300,000
受取会費	143,615,500	142,792,200	823,300
正会員受取会費	139,905,100	139,002,000	903,100
開設前会員受取会費	160,400	40,200	120,200
準会員受取会費	250,000	250,000	0
賛同会員受取会費	3,300,000	3,500,000	△ 200,000
事業収益	801,787,746	715,422,137	86,365,609
研修・セミナー事業収益	9,461,000	6,985,000	2,476,000
出版物収益	2,837,673	1,198,400	1,639,273
入居者生活保証制度加入審査収益	2,500,000	3,100,000	△ 600,000
入居者生活保証制度事業収益	786,989,073	704,138,737	82,850,336
受取補助金等	5,870,197	18,134,377	△ 12,264,180
受取国庫補助金	3,740,000	15,476,000	△ 11,736,000
受取国庫委託収益	2,130,197	2,658,377	△ 528,180
受取寄付金	1,536,800	4,296,000	△ 2,759,200
受取寄付金	1,536,800	4,296,000	△ 2,759,200
雑収益	3,676,228	5,558,965	△ 1,882,737
受取利息	214,202	213,122	1,080
雑収益	3,462,026	5,345,843	△ 1,883,817
経常収益計	1,064,022,876	987,858,417	76,164,459
(2) 経常費用			
事業費	865,496,941	961,367,863	△ 95,870,922
給与手当	47,851,942	54,669,268	△ 6,817,326
諸手当	3,455,000	2,085,000	1,370,000
賞与	8,332,828	7,729,032	603,796
賞与引当金繰入額	4,040,681	4,069,162	△ 28,481
退職給付費用	2,492,069	1,950,605	541,464
福利厚生費	7,854,414	10,169,600	△ 2,315,186
会議費	1,914,937	1,271,033	643,904
渉外費	218,125	500,204	△ 282,079
旅費交通費	4,722,487	5,859,681	△ 1,137,194
広告費	3,092,704	1,954,800	1,137,904
通信運搬費	6,389,303	7,460,576	△ 1,071,273
減価償却費	5,504,448	4,734,628	769,820
消耗什器備品費	1,607,368	304,927	1,302,441
消耗品費	3,577,678	3,384,827	192,851
修繕費	3,316,263	2,449,510	866,753
印刷製本費	6,130,735	10,326,446	△ 4,195,711
光熱水料費	601,020	583,211	17,809
会場費	4,625,268	8,081,949	△ 3,456,681
賃借料	18,250,350	18,208,980	41,370
支払手数料	13,490,508	1,026,322	12,464,186
保険料	358,885,687	359,122,345	△ 236,658
保証事業引当金繰入額	346,157,923	443,208,461	△ 97,050,538
諸謝金	1,754,580	2,493,640	△ 739,060
租税公課	1,113,515	2,134,000	△ 1,020,485
支払負担金	1,400,000	400,000	1,000,000
委託費	6,523,400	5,102,120	1,421,280
貸倒引当金繰入額	600		600
雑費	2,193,108	2,087,536	105,572
管理費	54,921,174	57,815,582	△ 2,894,408
役員報酬	7,695,670	8,033,287	△ 337,617
給与手当	14,788,129	19,213,533	△ 4,425,404
諸手当	3,340,000	171,370	3,168,630
賞与	1,874,896	2,356,526	△ 481,630
賞与引当金繰入額	1,396,412	1,240,658	155,754
退職給付費用	1,531,849	501,969	1,029,880
福利厚生費	2,478,454	4,077,434	△ 1,598,980
会議費	111,150	68,053	43,097

科 目	当年度	前年度	増 減
渉外費	125,700	70,820	54,880
諸会費	218,670	221,040	△ 2,370
旅費交通費	2,197,232	2,640,662	△ 443,430
広告費	120,400	300,800	△ 180,400
通信運搬費	1,040,633	1,400,260	△ 359,627
減価償却費	805,995	823,347	△ 17,352
消耗什器備品費	869,528	91,734	777,794
消耗品費	721,922	618,868	103,054
修繕費	572,005	637,378	△ 65,373
印刷製本費	200,305	443,810	△ 243,505
光熱水料費	212,267	202,576	9,691
会場費	401,652	363,130	38,522
賃借料	6,351,076	6,321,612	29,464
支払手数料	6,499,156	6,782,556	△ 283,400
保険料	329,027	358,879	△ 29,852
租税公課	85,320	39,335	45,985
委託費	216,810	83,160	133,650
貸倒引当金繰入額	118,334	127,851	△ 9,517
雑費	618,582	624,934	△ 6,352
経常費用計	920,418,115	1,019,183,445	△ 98,765,330
当期経常増減額	143,604,761	△ 31,325,028	174,929,789
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損		239,123	△ 239,123
什器備品除却損		239,123	△ 239,123
経常外費用計	0	239,123	△ 239,123
当期経常外増減額	0	△ 239,123	239,123
当期一般正味財産増減額	143,604,761	△ 31,564,151	175,168,912
一般正味財産期首残高	3,357,329,202	3,388,893,353	△ 31,564,151
一般正味財産期末残高	3,500,933,963	3,357,329,202	143,604,761
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	1,569,167	1,565,950	3,217
基本財産受取利息	1,569,167	1,565,950	3,217
一般正味財産への振替額	△ 1,569,167	△ 1,565,950	△ 3,217
一般正味財産への振替額	△ 1,569,167	△ 1,565,950	△ 3,217
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	3,600,933,963	3,457,329,202	143,604,761

正味財産増減計算書内訳表

2019年4月1日から2020年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引控除	合計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	1,569,167				1,569,167
基本財産受取利息	1,569,167				1,569,167
特定資産運用益	104,967,238				104,967,238
保険料積立資産受取利息	31,498,559				31,498,559
保証事業引当資産受取利息	42,046,805				42,046,805
保証事業積立資産受取利息	31,415,926				31,415,926
生活支援制度積立資産受取利息	5,948				5,948
受取入会金	1,000,000				1,000,000
受取入会金	1,000,000				1,000,000
受取会費	73,662,950		69,952,550		143,615,500
正会員受取会費	69,952,550		69,952,550		139,905,100
開設前会員受取会費	160,400				160,400
準会員受取会費	250,000				250,000
賛同会員受取会費	3,300,000				3,300,000
事業収益	801,787,746				801,787,746
研修・セミナー事業収益	9,461,000				9,461,000
出版物収益	2,837,673				2,837,673
入居者生活保証制度加入審査収益	2,500,000				2,500,000
入居者生活保証制度事業収益	786,989,073				786,989,073
受取補助金等	5,870,197				5,870,197
受取国庫補助金	3,740,000				3,740,000
受取国庫委託収	2,130,197				2,130,197
受取寄付金	1,536,800				1,536,800
受取寄付金	1,536,800				1,536,800
雑収益	1,808,905	1,862,215	5,108		3,676,228
受取利息	211,243	12	2,947		214,202
雑収益	1,597,662	1,862,203	2,161		3,462,026
経常収益計	992,203,003	1,862,215	69,957,658	0	1,064,022,876
(2) 経常費用					
事業費	861,920,304	3,576,637			865,496,941
給与手当	46,791,204	1,060,738			47,851,942
諸手当	3,455,000				3,455,000
賞与	8,182,274	150,554			8,332,828
賞与引当金繰入額	3,930,345	110,336			4,040,681
退職給付費用	2,492,069				2,492,069
福利厚生費	7,672,296	182,118			7,854,414
会議費	1,894,312	20,625			1,914,937
渉外費	218,125				218,125
旅費交通費	4,577,615	144,872			4,722,487
広告費	3,092,704				3,092,704
通信運搬費	6,317,859	71,444			6,389,303
減価償却費	5,504,448				5,504,448
消耗什器備品費	1,599,042	8,326			1,607,368
消耗品費	3,570,516	7,162			3,577,678
修繕費	3,298,263	18,000			3,316,263
印刷製本費	6,119,205	11,530			6,130,735
光熱水料費	591,260	9,760			601,020
会場費	4,625,268				4,625,268
賃借料	17,894,062	356,288			18,250,350
支払手数料	13,490,508				13,490,508
保険料	358,881,458	4,229			358,885,687
保証事業引当金繰入額	346,157,923				346,157,923
諸謝金	1,754,580				1,754,580
租税公課	1,112,932		583		1,113,515
支払負担金		1,400,000			1,400,000
委託費	6,523,400				6,523,400
貸倒引当金繰入額	600				600
雑費	2,173,036	20,072			2,193,108
管理費			54,921,174		54,921,174
役員報酬			7,695,670		7,695,670
給与手当			14,788,129		14,788,129
諸手当			3,340,000		3,340,000
賞与			1,874,896		1,874,896
賞与引当金繰入額			1,396,412		1,396,412
退職給付費用			1,531,849		1,531,849
福利厚生費			2,478,454		2,478,454
会議費			111,150		111,150

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引控除	合計
渉外費			125,700		125,700
諸会費			218,670		218,670
旅費交通費			2,197,232		2,197,232
広告費			120,400		120,400
通信運搬費			1,040,633		1,040,633
減価償却費			805,995		805,995
消耗什器備品費			869,528		869,528
消耗品費			721,922		721,922
修繕費			572,005		572,005
印刷製本費			200,305		200,305
光熱水料費			212,267		212,267
会場費			401,652		401,652
賃借料			6,351,076		6,351,076
支払手数料			6,499,156		6,499,156
保険料			329,027		329,027
租税公課			85,320		85,320
委託費			216,810		216,810
貸倒引当金繰入額			118,334		118,334
雑費			618,582		618,582
経常費用計	861,920,304	3,576,637	54,921,174	0	920,418,115
当期経常増減額	130,282,699	△ 1,714,422	15,036,484	0	143,604,761
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額		△ 1,761,344	1,761,344		0
当期一般正味財産増減額	130,282,699	46,922	13,275,140	0	143,604,761
一般正味財産期首残高	3,268,423,800	△ 154,486	89,059,888	0	3,357,329,202
一般正味財産期末残高	3,398,706,499	△ 107,564	102,335,028	0	3,500,933,963
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	1,569,167				1,569,167
基本財産受取利息	1,569,167				1,569,167
一般正味財産への振替額	△ 1,569,167				△ 1,569,167
一般正味財産への振替額	△ 1,569,167				△ 1,569,167
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	0	0	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	0	0	100,000,000
III 正味財産期末残高	3,498,706,499	△ 107,564	102,335,028	0	3,600,933,963

キャッシュ・フロー計算書

2019年4月1日から2020年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	1,400,000	1,400,000	0
基本財産受取利息収入	1,400,000	1,400,000	0
特定資産運用収入	110,527,349	105,977,705	4,549,644
長期保険料積立資産受取利息収入	34,261,044	36,560,799	△ 2,299,755
保証事業引当資産受取利息収入	42,165,721	33,379,173	8,786,548
保証事業積立資産受取利息収入	34,094,876	36,031,552	△ 1,936,676
生活支援制度積立資産受取利息収入	5,708	6,181	△ 473
入会金収入	1,000,000	730,000	270,000
入会金収入	1,000,000	730,000	270,000
会費収入	143,046,561	143,167,340	△ 120,779
正会員会費収入	139,336,161	139,377,140	△ 40,979
開設前会員会費収入	160,400	40,200	120,200
準会員会費収入	250,000	250,000	0
賛同会員会費収入	3,300,000	3,500,000	△ 200,000
事業収入	601,150,993	710,539,762	△ 109,388,769
研修・セミナー事業収入	9,778,500	7,581,512	2,196,988
出版物収入	3,650,413	2,356,460	1,293,953
入居者生活保証制度加入審査収入	2,400,000	3,100,000	△ 700,000
入居者生活保証制度事業収入	585,322,080	697,501,790	△ 112,179,710
補助金等収入	5,874,556	20,595,272	△ 14,720,716
国庫補助金収入	3,740,000	19,699,000	△ 15,959,000
国庫委託事業収入	2,134,556	896,272	1,238,284
寄付金収入	500,000	3,000,000	△ 2,500,000
寄付金収入	500,000	3,000,000	△ 2,500,000
雑収入	2,617,735	4,563,772	△ 1,946,037
受取利息収入	213,551	213,485	66
雑収入	2,404,184	4,350,287	△ 1,946,103
事業活動収入計	866,117,194	989,973,851	△ 123,856,657
2. 事業活動支出			
事業費支出	504,269,731	516,075,598	△ 11,805,867
給与手当支出	48,100,382	56,068,554	△ 7,968,172
諸手当支出	3,455,000	1,885,000	1,570,000
賞与支出	13,030,043	11,896,008	1,134,035
福利厚生費支出	7,287,269	9,541,547	△ 2,254,278
会議費支出	2,188,437	1,866,033	322,404
渉外費支出	218,125	500,204	△ 282,079
旅費交通費支出	4,866,674	5,907,456	△ 1,040,782
広告費支出	1,960,000	2,003,400	△ 43,400
通信運搬費支出	6,372,135	7,755,297	△ 1,383,162
消耗什器備品支出	1,607,368	304,927	1,302,441
消耗品費支出	3,425,353	3,439,691	△ 14,338
修繕費支出	3,330,303	2,525,110	805,193
印刷製本費支出	6,190,377	9,054,118	△ 2,863,741
光熱水料費支出	602,572	569,480	33,092
会場費支出	5,015,768	8,081,949	△ 3,066,181
賃借料支出	18,282,845	18,325,187	△ 42,342
支払手数料支出	11,307,610	447,010	10,860,600
保険料支出	342,057,237	363,820,145	△ 21,762,908
保証料負担分支出	6,214,339		6,214,339
諸謝金支出	1,754,580	2,493,640	△ 739,060
租税公課支出	1,123,915	2,135,200	△ 1,011,285
支払負担金支出	1,400,000	400,000	1,000,000
委託費支出	6,523,400	4,974,680	1,548,720
補助金返納支出	5,756,000		5,756,000
雑支出	2,199,999		2,199,999
管理費支出	56,646,926	55,971,835	675,091
役員報酬支出	7,691,586	7,962,787	△ 271,201
給与手当支出	14,792,319	21,267,132	△ 6,474,813
諸手当支出	2,894,084	171,370	2,722,714
賞与支出	3,205,051	1,163,797	2,041,254
退職給付支出	2,171,011		2,171,011
福利厚生費支出	4,102,265	3,253,310	848,955
会議費支出	111,150	68,053	43,097
渉外費支出	125,700	70,820	54,880
諸会費支出	218,670	221,040	△ 2,370
旅費交通費支出	2,196,285	2,762,556	△ 566,271
広告費支出	120,400	300,800	△ 180,400
通信運搬費支出	1,095,537	1,443,510	△ 347,973

科 目	当年度	前年度	増 減
消耗什器備品費支出	869,528	91,734	777,794
消耗品費支出	720,644	618,868	101,776
修繕費支出	572,005	637,378	△ 65,373
印刷製本費支出	200,305	443,810	△ 243,505
光熱水料費支出	212,529	202,191	10,338
会場費支出	401,652	363,130	38,522
賃借料支出	7,199,833	7,039,189	160,644
支払手数料支出	6,498,356	6,782,556	△ 284,200
保険料支出	329,027	358,879	△ 29,852
租税公課支出	85,320	39,335	45,985
委託費支出	216,810	83,160	133,650
雑支出	616,859	626,430	△ 9,571
事業活動支出計	560,916,657	572,047,433	△ 11,130,776
事業活動によるキャッシュ・フロー	305,200,537	417,926,418	△ 112,725,881
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
基本財産普通預金取崩収入	166,400	165,950	450
特定資産取崩収入	3,210,941,460	1,871,844,841	1,339,096,619
退職給付引当資産取崩収入	31,054,444	3,259,678	27,794,766
入居者生活支援制度積立預金取崩収入	59,398,832		59,398,832
長期保険料積立預金取崩収入	848,059,436	821,322,756	26,736,680
長期保険料積立有価証券償還収入	299,970,860	299,978,510	△ 7,650
保証事業引当預金取崩収入	1,331,308,168	199,839,342	1,131,468,826
保証事業引当有価証券償還収入	541,149,720	200,000,000	341,149,720
保証事業積立預金取崩収入		147,444,555	△ 147,444,555
保証事業積立有価証券償還収入	100,000,000	200,000,000	△ 100,000,000
敷金・保証金戻り収入	180,000	0	180,000
保証金戻り収入	180,000		180,000
投資活動収入計	3,211,287,860	1,872,010,791	1,339,277,069
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	3,540,296,732	2,262,070,317	1,278,226,415
退職給付引当資産取得支出	32,907,351	5,712,252	27,195,099
入居者生活支援制度積立預金預入支出	58,589,869		58,589,869
長期保険料積立預金預入支出	862,555,979	732,661,257	129,894,722
長期保険料積立有価証券取得支出		300,141,000	△ 300,141,000
保証事業引当預金預入支出	1,628,965,820	319,678,808	1,309,287,012
保証事業引当有価証券取得支出	900,433,000	603,877,000	296,556,000
保証事業積立預金預入支出	56,844,713	100,000,000	△ 43,155,287
保証事業積立有価証券取得支出		200,000,000	△ 200,000,000
固定資産取得支出	3,740,760	4,923,558	△ 1,182,798
什器備品購入支出	262,570		262,570
建物付属設備購入支出	675,190		675,190
ソフトウェア取得支出	2,803,000	4,923,558	△ 2,120,558
敷金・保証金支出	0	180,000	△ 180,000
保証金支出		180,000	△ 180,000
投資活動支出計	3,544,037,492	2,267,173,875	1,276,863,617
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 332,749,632	△ 395,163,084	62,413,452
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
リース債務の返済による支出	705,880	847,056	△ 141,176
リース債務の返済による支出	705,880	847,056	△ 141,176
財務活動支出計	705,880	847,056	△ 141,176
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 705,880	△ 847,056	141,176
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	△ 28,254,975	21,916,278	△ 50,171,253
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	477,385,670	455,469,392	21,916,278
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	449,130,695	477,385,670	△ 28,254,975

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。
- (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り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

（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「保証事業引当資産受取利息」として表示していた収益について、明瞭性を高める観点から表示科目の見直しを行い、当年度から「保証事業引当資産受取利息」「保証事業積立資産受取利息」に分割して表示している。また同様に「生活支援制度積立資産受取利息」について、今年度から雑収益から分離して表示している。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の「保証事業引当資産受取利息」に含まれていた33,338,722円は「保証事業積立資産受取利息」に、前年度の雑収益の「受取利息」に含まれていた5,802円は「生活支援制度積立資産受取利息」に組替を行っている。

（キャッシュ・フロー計算書）

上記の正味財産増減計算書及び正味財産増減計算書内訳表における表示方法の変更に対応させるため、当年度から「保証事業積立資産受取利息収入」「生活支援制度積立資産受取利息収入」の科目を追加している。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の「保証事業引当資産受取利息収入」に含まれていた36,031,552円は「保証事業積立資産受取利息収入」に、前年度の雑収入の「受取利息収入」に含まれていた6,181円は「生活支援制度積立資産受取利息収入」に組替を行っている。

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	99,381,630	166,400	-	99,548,030
普通預金	618,370	-	166,400	451,970
小 計	100,000,000	166,400	166,400	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	25,949,305	4,023,918	2,171,011	27,802,212
入居者生活支援制度積立預金	59,398,832	58,589,869	59,398,832	58,589,869
長期保険料積立資産	2,725,724,274	2,388,886,850	2,560,242,453	2,554,368,671
長期保険料積立預金	164,684,917	2,379,437,178	2,248,059,436	296,062,659
長期保険料積立有価証券	2,551,620,090	-	302,763,750	2,248,856,340
未収収益	9,419,267	9,449,672	9,419,267	9,449,672
保証事業引当資産	2,905,160,470	10,049,397,478	9,709,453,894	3,245,104,054
保証事業引当預金	892,673,645	9,129,132,220	9,048,355,767	973,450,098
保証事業引当有価証券	1,993,862,860	900,433,000	642,474,160	2,251,821,700
未収収益	18,623,965	19,832,258	18,623,967	19,832,256
保証事業積立資産	2,728,621,564	256,844,713	102,678,950	2,882,787,327
保証事業積立預金	16,474,914	156,844,713	-	173,319,627
保証事業積立有価証券	2,712,146,650	100,000,000	102,678,950	2,709,467,700
小 計	8,444,854,445	12,757,742,828	12,433,945,140	8,768,652,133
合 計	8,544,854,445	12,757,909,228	12,434,111,540	8,868,652,133

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	99,548,030	(99,548,030)	-	-
普通預金	451,970	(451,970)	-	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	27,802,212	-	-	(27,802,212)
入居者生活支援制度積立預金	58,589,869	-	(58,589,869)	-
長期保険料積立資産	2,554,368,671	-	-	(2,554,368,671)
長期保険料積立預金	296,062,659	-	-	(296,062,659)
長期保険料積立有価証券	2,248,856,340	-	-	(2,248,856,340)
未収収益	9,449,672	-	-	(9,449,672)
保証事業引当資産	3,245,104,054	-	-	(3,245,104,054)
保証事業引当預金	973,450,098	-	-	(973,450,098)
保証事業引当有価証券	2,251,821,700	-	-	(2,251,821,700)
未収収益	19,832,256	-	-	(19,832,256)
保証事業積立資産	2,882,787,327	-	(2,882,787,327)	-
保証事業積立預金	173,319,627	-	(173,319,627)	-
保証事業積立有価証券	2,709,467,700	-	(2,709,467,700)	-
小 計	8,768,652,133	-	(2,941,377,196)	(5,827,274,937)
合 計	8,868,652,133	(100,000,000)	(2,941,377,196)	(5,827,274,937)

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	7,026,274	1,811,795	5,214,479
什器備品	5,297,085	5,056,390	240,695
ソフトウェア	42,231,253	28,071,213	14,160,040
合 計	54,554,612	34,939,398	19,615,214

6. 金融商品の状況に関する注記

(1) 金融商品に対する取組方針

本協会の資産運用については、以下の基本原則に則り、これを行う。

- ①資産運用の基本は、第一に安全性、第二に流動性（換金性）、第三に収益性の順であること。
- ②資産運用は、善良なる管理者としての注意をもって行うこと。
- ③業務遂行にあたり、適正な経営に努めるため、定款及び関係法令に従い、運営を行うこと
- ④運用する資産について、個別に、また総体としてのリスク把握に努め、その適切な対応を図ること。

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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

なお、有価証券には、リスクが高いものとして、中途解約が著しく制約されていることにより、満期到来までに資金化することが極めて困難な流動性に乏しい債券（仕組債）1,408,715,840円が含まれている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

①資産運用管理規程に基づく取引

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

②信用リスクの管理

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

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
308回10年国債	100,012,270	100,320,000	307,730
60回20年国債	99,548,030	104,200,000	4,651,970
345回大阪府公債10年	100,000,000	100,910,000	910,000
22-19回愛知県公債10年	100,095,280	101,380,000	1,284,720
11回国際協力機構債10年	100,000,000	101,900,000	1,900,000
17回国際協力機構債10年	30,000,000	30,558,000	558,000
1回日本生命劣後債30年	100,000,000	102,850,000	2,850,000
1回BPCEサムライ債10年	102,995,370	103,460,000	464,630
5回BPCEサムライ債10年	100,000,000	100,800,000	800,000
76回三菱商事債10年	100,311,500	101,290,000	978,500
ゴールドマンサックスグループ債10年	100,118,030	100,370,000	251,970
5回マスマチュアル債10年	100,000,000	106,590,000	6,590,000
41回三井化学債10年	99,953,300	100,620,000	666,700
12回住友信託銀行債10年	100,000,000	100,670,000	670,000
マッコリーグループユーロ円債6年	80,695,980	80,720,000	24,020
マッコリーグループユーロ円債6年	10,088,650	10,090,000	1,350
マッコリーグループユーロ円債6年	10,090,530	10,090,000	△530
35回三菱東京UFJ銀行債10年	40,000,000	40,876,000	876,000
27回三井住友銀行債10年	100,000,000	101,840,000	1,840,000
ロイズ・バンク・ピーエルシーユーロ円債7年	102,018,630	102,260,000	241,370
1回パークレイズPLC債6年	99,762,920	100,650,000	887,080
1回ラボバンクサムライ債10年	100,000,000	102,450,000	2,450,000
2回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	100,230,000	230,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	100,960,000	960,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	100,850,000	850,000
1回クレディアグリコ債9年	103,563,170	104,510,000	946,830
1回クレディアグリコ債9年	103,789,450	103,840,000	50,550
4回クレディ・アグリコSA債7年	103,512,540	102,600,000	△912,540
ナットウェスト債11年	105,273,380	104,550,000	△723,380
1回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	100,380,000	380,000
2回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	101,870,000	1,870,000
4回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	100,580,000	580,000
1回武田薬品工業債60年	100,000,000	102,240,000	2,240,000
3回日本製鉄債60年	200,000,000	195,980,000	△4,020,000
1回住友化学債60年	100,000,000	99,630,000	△370,000
1回住友化学債60年	100,000,000	97,558,300	△2,441,700
1回住友化学債60年	100,432,890	97,558,300	△2,874,590
57回ソフトバンクグループ債70年	100,000,000	83,378,700	△16,621,300
3回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	200,000,000	213,076,000	13,076,000
4回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	100,749,000	749,000
5回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	103,647,000	3,647,000
7回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	200,000,000	206,830,000	6,830,000
9回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	102,254,000	2,254,000
2回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	100,620,000	620,000
4回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	100,340,000	340,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	99,960,000	△40,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	101,640,770	99,960,000	△1,680,770
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	102,120,270	101,610,000	△510,270
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	98,990,000	△1,010,000
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,434,150	100,530,000	95,850
3回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	101,900,000	1,900,000
5回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	100,110,000	110,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	101,380,000	1,380,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	100,705,900	705,900
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	100,000,000	102,390,000	2,390,000
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	204,520,820	204,120,000	△400,820
5回三井住友フィナンシャルグループ債永年	100,000,000	101,690,000	1,690,000
1回第一生命ホールディングス債永年	100,000,000	100,153,900	153,900
大和証券#11315(日本製紙仕組債)10年	100,000,000	99,960,000	△40,000
大和証券#13167(商船三井仕組債)10年	100,000,000	87,880,000	△12,120,000
大和証券#13657(ANZ銀行債)10年	100,000,000	92,730,000	△7,270,000
大和証券#13996(ANZ銀行債)10年	100,000,000	92,370,000	△7,630,000
大和証券#14595(パークレイズ債)10年	100,000,000	92,860,000	△7,140,000
大和証券#15343(パークレイズ債)10年	100,000,000	94,370,000	△5,630,000
大和証券#15814(パークレイズ債)10年	100,000,000	92,900,000	△7,100,000
大和証券#16784(ロイヤルバンクオブスコットランド債)10年	100,000,000	92,160,000	△7,840,000
野村証券#59712(パークレイズ債)10年	100,000,000	91,500,000	△8,500,000
コモンウェルス銀行債10年	100,000,000	100,750,000	750,000
スタンダードチャータード債7年	100,000,000	101,840,000	1,840,000
クレディアグリコCIB債10年	100,000,000	90,954,000	△9,046,000
モルガン・スタンレー債20年	103,162,320	112,910,000	9,747,680
メリルリンチ債23年	105,553,520	84,770,000	△20,783,520
185回オリックス債5年	50,000,000	50,090,000	90,000
合 計	7,359,693,770	7,320,669,100	△39,024,670

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金	(公財)日本財団	100,000,000	-	-	100,000,000	指定正味財産
補助金	老人保健健康増進等事業	-	3,740,000	3,740,000	-	-
補助金	老人保健健康増進等事業	5,756,000	-	5,756,000	-	-
合計		105,756,000	3,740,000	9,496,000	100,000,000	

9. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要
 確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

職員等退職給付債務	27,802,212
職員等退職給付引当金	27,802,212

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	4,023,918
退職給付費用	4,023,918

(4) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

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

10. 資産除去債務関係

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

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
目的使用による振替額	1,569,167
合計	1,569,167

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	477,385,670	現金預金勘定	449,130,695
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	477,385,670	現金及び現金同等物	449,130,695

(2) 重要な非資金取引は該当なし。

14. 重要な後発事象

2020年4月16日開催の臨時総会で入居者生活保証制度の改正を決議し、同改正内容について、今後、厚生労働省老健局長に認可を得る予定である。

(1) 制度改正内容

- ・前払金返還債務保証の支払い要件であった「入居者の全員退去」要件を撤廃した。
- ・損害賠償債務保証の上限額を500万円から100万円に減額した。

(2) 実施時期

2020年10月1日施行予定。

(3) 本制度改正が翌期以降の財務諸表に与える影響

現在、想定される影響はない。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券	99,381,630	166,400	-	99,548,030
	普通預金	618,370	-	166,400	451,970
	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	25,949,305	4,023,918	2,171,011	27,802,212
	入居者生活支援制度積立預金	59,398,832	58,589,869	59,398,832	58,589,869
	長期保険料積立資産	2,725,724,274	2,388,886,850	2,560,242,453	2,554,368,671
	長期保険料積立預金	164,684,917	2,379,437,178	2,248,059,436	296,062,659
	長期保険料積立有価証券	2,551,620,090	-	302,763,750	2,248,856,340
	未収収益	9,419,267	9,449,672	9,419,267	9,449,672
	保証事業引当資産	2,905,160,470	10,049,397,478	9,709,453,894	3,245,104,054
	保証事業引当預金	892,673,645	9,129,132,220	9,048,355,767	973,450,098
	保証事業引当有価証券	1,993,862,860	900,433,000	642,474,160	2,251,821,700
	未収収益	18,623,965	19,832,258	18,623,967	19,832,256
	保証事業積立資産	2,728,621,564	256,844,713	102,678,950	2,882,787,327
	保証事業積立預金	16,474,914	156,844,713	-	173,319,627
	保証事業積立有価証券	2,712,146,650	100,000,000	102,678,950	2,709,467,700
	特定資産合計	8,444,854,445	12,757,742,828	12,433,945,140	8,768,652,133

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4,360名に対して終了者は4,976名であったため、年度末時点の継続登録者数は34,976名に減少している。

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	5,309,820	5,437,093	5,309,820	-	5,437,093
退職給付引当金	25,949,305	4,023,918	2,171,011	-	27,802,212
保証事業引当金	2,905,160,470	346,157,923	6,214,339	-	3,245,104,054

財産目録

2020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)						
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(三菱UFJ銀行本店等) 定期預金(みずほ銀行銀座中央支店) 定期預金(三井住友銀行新橋支店)	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 管理目的業務の運転資金として 公益目的業務の入居者生活保証制度の保険料の支払資金として	17,810 86,096,576 14,134,619 10,000,000 338,881,690		
	前払費用	株式会社アイ・アンド・イー	事務所4月分賃借料であり、公益目的事業・その他共済事業(収益事業等)及び管理目的業務にまたがる前払費用	1,897,863		
	未収収益	ベルサール東京日本橋 受取利息	公益目的事業に使用する会場費の前払費用 管理目的業務に使用	390,500 114		
	未収金	正会員会費 賛同会員会費、国庫委託金、セミナー事業収益他	公益目的事業に使用 管理目的業務に使用	23,613 729,300		
	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2020年度予納保険料	344,536,670		
	棚卸資産	書籍(CD)1種類311枚	公益目的事業に使用	46,662		
	貯蔵品	基礎知識 シルバー川柳 法人会員証11個	公益目的事業に使用 公益目的事業に使用 公益目的事業に使用	82,871 235,872 80,784		
	貯蔵品(郵便切手)	郵便切手	管理目的業務に使用	5,306		
	貸倒引当金	会費の未収金に対するもの セミナー他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	△ 475,726 △ 332,550		
	流動資産合計				798,880,070	
	(固定資産)					
	固定資産	基本財産	投資有価証券	利付国債1件	公益目的事業の基本財産として受け入れた助成金を長期間保有することにより、運用益を公益目的事業の財源として使用	99,548,030
		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	451,970
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	27,802,212	
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	58,589,869	
長期保険料積立資産			普通預金(三菱UFJ銀行本店、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	134,944,349	
長期保険料積立有価証券			定期預金(三井住友銀行新橋支店) 利付国債1件、大阪府公債1件、三井住友銀行債他事業債18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	161,118,310 2,248,856,340	
未収収益			債券未収利息他	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の保険料支払の財源として使用する利息	9,449,672	
保証事業引当資産			保証事業引当預金	普通預金(三菱UFJ銀行本店、三菱UFJ銀行銀座支店、三菱UFJ信託銀行本店、みずほ銀行銀座中央支店)	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の支払の財源として管理されている預金	73,450,098
保証事業引当有価証券			定期預金(三菱UFJ銀行銀座支店、三菱UFJ信託銀行本店、みずほ銀行銀座中央支店) 愛知県公債1件、日本生命債他事業債14件、国際協力機構債1件	満期保有目的で保有し、運用益及び元本を公益目的事業の入居者生活保証制度における将来の支払の財源として管理されている有価証券	900,000,000 2,251,821,700	
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	19,832,256	
保証事業積立資産			保証事業積立預金	普通預金(三菱UFJ銀行本店) 定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	保証事業引当資産に振り替える財源として管理されている預金	73,319,627 100,000,000
保証事業積立有価証券		ソシエテジェネラル債他事業債21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	2,709,467,700		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他 固定資産	建物附属設備	間仕切り、スライディングウォール等	共有財産であり、うち70%は公益目的財産として公1事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している	5,214,479
	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	1 240,694
	ソフトウェア	事務所内	管理目的業務に使用	2,004,333
	保証金	株式会社アイ・アンド・イー	公益目的事業に使用	12,155,707
	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)	共有財産であり、うち70%は公益目的財産として公1事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している	15,832,440
	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	31,300,000 50,000,000
固定資産合計				8,985,399,787
資産合計				9,784,279,857
(流動負債)	未払金	リース契約の解約に伴う未払金、 業務委託費他 三井住友海上火災保険株式会社	管理目的業務で発生した負債 公益目的事業の入居者生活保証制度の2019年度保険料の未払額	1,277,997 3,882,520
		短期解約返還金、参与への給与他 交通費他	公益目的事業で発生した負債 その他共済事業(収益事業等)で発生した負債	3,347,939 1,621
	未払費用	通信運搬費、雑費 通信運搬費、印紙税、雑費 通信運搬費、雑費	管理目的業務で発生した費用の未払分 公益目的事業で発生した費用の未払分 その他共済事業(収益事業等)で発生した費用の未払分	35,386 161,560 1,431
		社会保険料	給与・賞与引当金に対応する社会保険料の未払分であり、公益目的事業・その他共済事業(収益事業等)及び管理目的業務にまたがる共用負債	835,240
	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、拠出金の入金があったが書類未達等の理由での仮受分	334,999,170 6,091,000
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払に備えたものであり、公益目的事業・その他共済事業(収益事業等)及び管理目的業務にまたがる共用負債	5,437,093
流動負債合計				356,070,957
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払に備えたものであり、公益目的事業及び管理目的業務にまたがる共用負債	27,802,212
	長期保険料負債	入居者生活保証制度に係るもの	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の保険料の支払に充当する金額	2,554,368,671
	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	3,245,104,054
固定負債合計				5,827,274,937
負債合計				6,183,345,894
正味財産				3,600,933,963

独立監査人の監査報告書

2020年5月8日


公益社団法人全国有料老人ホーム協会
理事会 御中

監査法人 薄衣佐吉事務所

東京都 文京区

代表社員

業務執行社員

公認会計士 田所貴広 

<財務諸表等監査>

監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益社団法人全国有料老人ホーム協会の2019年4月1日から2020年3月31日までの2019年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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

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

を開示する責任がある。

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

財務諸表等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益社団法人全国有料老人ホーム協会の2020年3月31日現在の2019年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

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

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

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

利害関係

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

以 上

監査報告書

2020年5月12日

公益社団法人全国有料老人ホーム協会

理事長 中澤 俊勝 殿

監事 土田 恵一 

監事 平尾 雅司 

私たち監事は、2019年4月1日から2020年3月31日までの2019年度における理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

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

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

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

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

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

(2) 計算書類等の監査結果

会計監査人監査法人薄衣佐吉事務所の計算書類等の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

以上