

決算報告書

自 2020年4月1日
至 2021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

2021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	181,020,110	114,131,525	66,888,585
前払費用	1,897,863	2,288,363	△ 390,500
未収収益	42	23,727	△ 23,685
未収金	1,995,280	3,257,396	△ 1,262,116
前払金	341,085,860	344,536,670	△ 3,450,810
棚卸資産	34,359	46,662	△ 12,303
貯蔵品	1,165,131	399,527	765,604
貯蔵品(郵便切手)	8,293	5,306	2,987
貸倒引当金	△ 513,810	△ 808,276	294,466
流動資産合計	526,693,128	463,880,900	62,812,228
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,713,980	99,548,030	165,950
普通預金	286,020	451,970	△ 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	31,489,772	27,802,212	3,687,560
入居者生活支援制度積立預金	57,549,869	58,589,869	△ 1,040,000
貯蔵品	279,722		279,722
長期保険料積立資産	3,198,422,542	2,889,367,841	309,054,701
長期保険料積立預金	776,363,812	631,061,829	145,301,983
長期保険料積立有価証券	2,247,194,770	2,248,856,340	△ 1,661,570
未収収益	9,239,783	9,449,672	△ 209,889
未収金	165,624,177	0	165,624,177
保証事業引当資産	3,336,193,754	3,245,104,054	91,089,700
保証事業引当預金	673,834,559	985,542,750	△ 311,708,191
保証事業引当有価証券	2,651,342,260	2,251,821,700	399,520,560
未収収益	11,016,935	7,739,604	3,277,331
保証事業積立資産	2,706,846,294	2,882,787,327	△ 175,941,033
保証事業積立預金	193,806,547	161,226,975	32,579,572
保証事業積立有価証券	2,504,538,520	2,709,467,700	△ 204,929,180
未収収益	8,501,227	12,092,652	△ 3,591,425
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	19,800,000	0	19,800,000
特定資産合計	9,350,581,953	9,103,651,303	246,930,650
(3) その他固定資産			
建物附属設備	4,783,810	5,214,479	△ 430,669
什器備品	175,052	240,695	△ 65,643
ソフトウェア	17,740,017	14,160,040	3,579,977
保証金	15,832,440	15,832,440	0
調査研究基金等積立預金	0	31,300,000	△ 31,300,000
調査研究基金等積立有価証券	0	50,000,000	△ 50,000,000
その他固定資産合計	38,531,319	116,747,654	△ 78,216,335
固定資産合計	9,489,113,272	9,320,398,957	168,714,315
資産合計	10,015,806,400	9,784,279,857	231,526,543
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,658,201	8,510,077	△ 5,851,876
未払費用	865,642	1,033,617	△ 167,975
1年以内支払予定長期保険料負債	373,342,190	334,999,170	38,343,020
仮受金	8,075,000	6,091,000	1,984,000
賞与引当金	5,611,501	5,437,093	174,408
流動負債合計	390,552,534	356,070,957	34,481,577
2. 固定負債			
退職給付引当金	31,489,772	27,802,212	3,687,560
長期保険料負債	2,825,080,352	2,554,368,671	270,711,681
保証事業引当金	3,336,193,754	3,245,104,054	91,089,700
固定負債合計	6,192,763,878	5,827,274,937	365,488,941
負債合計	6,583,316,412	6,183,345,894	399,970,518
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
受贈貯蔵品	279,722	0	279,722
指定正味財産合計	100,279,722	100,000,000	279,722
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(279,722)	(0)	(279,722)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	3,332,210,266	3,500,933,963	△ 168,723,697
(うち特定資産への充当額)	(2,784,196,163)	(2,941,377,196)	(△ 157,181,033)
正味財産合計	3,432,489,988	3,600,933,963	△ 168,443,975
負債及び正味財産合計	10,015,806,400	9,784,279,857	231,526,543

貸借対照表内訳表

2021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	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	78,205,745		102,814,365		181,020,110
前払費用	1,400,623	30,366	466,874		1,897,863
未収収益	29		13		42
未収金	1,662,280		333,000		1,995,280
前払金	341,085,860				341,085,860
棚卸資産	34,359				34,359
貯蔵品	1,165,131				1,165,131
貯蔵品(郵便切手)			8,293		8,293
貸倒引当金	△ 331,950		△ 181,860		△ 513,810
流動資産合計	423,222,077	30,366	103,440,685	0	526,693,128
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	99,713,980				99,713,980
普通預金	286,020				286,020
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			31,489,772		31,489,772
入居者生活支援制度積立預金	57,549,869				57,549,869
貯蔵品	279,722				279,722
長期保険料積立資産	3,198,422,542				3,198,422,542
長期保険料積立預金	776,363,812				776,363,812
長期保険料積立有価証券	2,247,194,770				2,247,194,770
未収収益	9,239,783				9,239,783
未収金	165,624,177				165,624,177
保証事業引当資産	3,336,193,754				3,336,193,754
保証事業引当預金	673,834,559				673,834,559
保証事業引当有価証券	2,651,342,260				2,651,342,260
未収収益	11,016,935				11,016,935
保証事業積立資産	2,706,846,294				2,706,846,294
保証事業積立預金	193,806,547				193,806,547
保証事業積立有価証券	2,504,538,520				2,504,538,520
未収収益	8,501,227				8,501,227
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	19,800,000				19,800,000
特定資産合計	9,319,092,181	0	31,489,772	0	9,350,581,953
(3) その他固定資産					
建物附属設備	4,783,810				4,783,810
什器備品	175,052				175,052
ソフトウェア	16,361,084		1,378,933		17,740,017
保証金	11,082,708		4,749,732		15,832,440
その他固定資産合計	32,402,654	0	6,128,665	0	38,531,319
固定資産合計	9,451,494,835	0	37,618,437	0	9,489,113,272
資産合計	9,874,716,912	30,366	141,059,122	0	10,015,806,400
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	2,272,941	4,710	380,550		2,658,201
未払費用	654,431	22,345	188,866		865,642
1年以内支払予定長期保険料負債	373,342,190				373,342,190
仮受金	8,075,000				8,075,000
賞与引当金	4,242,332	144,852	1,224,317		5,611,501
流動負債合計	388,586,894	171,907	1,793,733	0	390,552,534
2. 固定負債					
退職給付引当金			31,489,772		31,489,772
長期保険料負債	2,825,080,352				2,825,080,352
保証事業引当金	3,336,193,754				3,336,193,754
固定負債合計	6,161,274,106	0	31,489,772	0	6,192,763,878
負債合計	6,549,861,000	171,907	33,283,505	0	6,583,316,412
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
受贈貯蔵品	279,722				279,722
指定正味財産合計	100,279,722	0	0	0	100,279,722
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)				(100,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(279,722)				(279,722)
2. 一般正味財産	3,224,576,190	△ 141,541	107,775,617	0	3,332,210,266
(うち特定資産への充当額)	(2,784,196,163)				(2,784,196,163)
正味財産合計	3,324,855,912	△ 141,541	107,775,617	0	3,432,489,988
負債及び正味財産合計	9,874,716,912	30,366	141,059,122	0	10,015,806,400

正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021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	1,559,348	1,569,167	△ 9,819
基本財産受取利息振替額	1,559,348	1,569,167	△ 9,819
特定資産運用益	104,890,235	104,967,238	△ 77,003
保険料積立資産受取利息	28,900,613	31,498,559	△ 2,597,946
保証事業引当資産受取利息	34,666,188	42,046,805	△ 7,380,617
保証事業積立資産受取利息	41,322,082	31,415,926	9,906,156
生活支援制度積立資産受取利息	1,352	5,948	△ 4,596
受取入金	1,350,000	1,000,000	350,000
受取入金	1,350,000	1,000,000	350,000
受取会費	146,578,400	143,615,500	2,962,900
正会員受取会費	141,089,900	139,905,100	1,184,800
開設前会員受取会費	238,500	160,400	78,100
準会員受取会費	250,000	250,000	0
賛同会員受取会費	5,000,000	3,300,000	1,700,000
事業収益	213,432,959	801,787,746	△ 588,354,787
研修・セミナー事業収益	5,499,000	9,461,000	△ 3,962,000
出版物収益	1,778,190	2,837,673	△ 1,059,483
入居者生活保証制度加入審査収益	7,800,000	2,500,000	5,300,000
入居者生活保証制度事業収益	198,355,769	786,989,073	△ 588,633,304
受取補助金等	2,375,000	5,870,197	△ 3,495,197
受取国庫補助金	2,375,000	3,740,000	△ 1,365,000
受取国庫委託収益	0	2,130,197	△ 2,130,197
受取寄付金	500,000	1,536,800	△ 1,036,800
受取寄付金	500,000	1,536,800	△ 1,036,800
貯蔵品受贈額	858,550	0	858,550
貯蔵品受贈益振替額	858,550	0	858,550
雑収益	3,233,120	3,676,228	△ 443,108
受取利息	185,941	214,202	△ 28,261
雑収益	3,047,179	3,462,026	△ 414,847
経常収益計	474,777,612	1,064,022,876	△ 589,245,264
(2) 経常費用			
事業費	580,456,630	865,496,941	△ 285,040,311
給与手当	48,576,965	47,851,942	725,023
諸手当	3,250,000	3,455,000	△ 205,000
賞与	8,925,946	8,332,828	593,118
賞与引当金繰入額	4,387,184	4,040,681	346,503
退職給付費用	3,279,262	2,492,069	787,193
福利厚生費	9,145,274	7,854,414	1,290,860
会議費	126,590	1,914,937	△ 1,788,347
渉外費	4,334	218,125	△ 213,791
旅費交通費	457,807	4,722,487	△ 4,264,680
広告費	1,981,800	3,092,704	△ 1,110,904
通信運搬費	10,167,192	6,389,303	3,777,889
減価償却費	5,463,842	5,504,448	△ 40,606
消耗什器備品費	854,602	1,607,368	△ 752,766
消耗品費	2,108,561	3,577,678	△ 1,469,117
修繕費	3,359,556	3,316,263	43,293
印刷製本費	4,001,006	6,130,735	△ 2,129,729
光熱水料費	634,464	601,020	33,444
会場費	1,842,869	4,625,268	△ 2,782,399
賃借料	18,728,920	18,250,350	478,570
支払手数料	4,352,826	13,490,508	△ 9,137,682
保険料	344,825,235	358,885,687	△ 14,060,452
保証事業引当金繰入額	91,089,700	346,157,923	△ 255,068,223
諸謝金	2,176,330	1,754,580	421,750
租税公課	3,717,509	1,113,515	2,603,994
支払負担金	1,400,000	1,400,000	0
委託費	4,254,160	6,523,400	△ 2,269,240
貸倒引当金繰入額	0	600	△ 600
雑費	1,344,696	2,193,108	△ 848,412

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	63,045,645	54,921,174	8,124,471
役員報酬	9,006,480	7,695,670	1,310,810
給与手当	12,088,965	14,788,129	△ 2,699,164
諸手当	4,314,110	3,340,000	974,110
賞与	1,970,717	1,874,896	95,821
賞与引当金繰入額	1,224,317	1,396,412	△ 172,095
退職給付費用	408,298	1,531,849	△ 1,123,551
福利厚生費	3,289,865	2,478,454	811,411
会議費	19,610	111,150	△ 91,540
渉外費	42,560	125,700	△ 83,140
諸会費	219,300	218,670	630
旅費交通費	464,289	2,197,232	△ 1,732,943
広告費	4,466,000	120,400	4,345,600
通信運搬費	1,980,778	1,040,633	940,145
減価償却費	747,493	805,995	△ 58,502
消耗什器備品費	483,157	869,528	△ 386,371
消耗品費	731,147	721,922	9,225
修繕費	1,031,397	572,005	459,392
印刷製本費	661,768	200,305	461,463
光熱水料費	207,001	212,267	△ 5,266
会場費	398,640	401,652	△ 3,012
賃借料	6,083,032	6,351,076	△ 268,044
支払手数料	10,975,787	6,499,156	4,476,631
保険料	319,488	329,027	△ 9,539
租税公課	88,759	85,320	3,439
委託費	1,320,000	216,810	1,103,190
貸倒引当金繰入額	91,500	118,334	△ 26,834
雑費	411,187	618,582	△ 207,395
経常費用計	643,502,275	920,418,115	△ 276,915,840
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 168,724,663	143,604,761	△ 312,329,424
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 168,724,663	143,604,761	△ 312,329,424
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貯蔵品受贈益	6,471,400	0	6,471,400
貯蔵品受贈益振替額	6,471,400	0	6,471,400
引当金取崩額	966	0	966
貸倒引当金取崩額	966	0	966
経常外収益計	6,472,366	0	6,472,366
(2) 経常外費用			
貯蔵品寄贈額	6,471,400	0	6,471,400
貯蔵品寄贈額	6,471,400	0	6,471,400
経常外費用計	6,471,400	0	6,471,400
当期経常外増減額	966	0	966
当期一般正味財産増減額	△ 168,723,697	143,604,761	△ 312,328,458
一般正味財産期首残高	3,500,933,963	3,357,329,202	143,604,761
一般正味財産期末残高	3,332,210,266	3,500,933,963	△ 168,723,697
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	500,000	0	500,000
受取寄付金	500,000	0	500,000
貯蔵品受贈益	7,609,672	0	7,609,672
貯蔵品受贈益	7,609,672	0	7,609,672
基本財産運用益	1,559,348	1,569,167	△ 9,819
基本財産受取利息	1,559,348	1,569,167	△ 9,819
一般正味財産への振替額	△ 9,389,298	△ 1,569,167	△ 7,820,131
一般正味財産への振替額	△ 9,389,298	△ 1,569,167	△ 7,820,131
当期指定正味財産増減額	279,722	0	279,722
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	100,279,722	100,000,000	279,722
III 正味財産期末残高	3,432,489,988	3,600,933,963	△ 168,443,975

正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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	内部取引等消去	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	1,559,348				1,559,348
基本財産受取利息	1,559,348				1,559,348
特定資産運用益	104,890,235				104,890,235
保険料積立資産受取利息	28,900,613				28,900,613
保証事業引当資産受取利息	34,666,188				34,666,188
保証事業積立資産受取利息	41,322,082				41,322,082
生活支援制度積立資産受取利息	1,352				1,352
受取入会金	1,350,000				1,350,000
受取入会金	1,350,000				1,350,000
受取会費	76,033,450		70,544,950		146,578,400
正会員受取会費	70,544,950		70,544,950		141,089,900
開設前会員受取会費	238,500				238,500
準会員受取会費	250,000				250,000
賛同会員受取会費	5,000,000				5,000,000
事業収益	213,432,959				213,432,959
研修・セミナー事業収益	5,499,000				5,499,000
出版物収益	1,778,190				1,778,190
入居者生活保証制度加入審査収益	7,800,000				7,800,000
入居者生活保証制度事業収益	198,355,769				198,355,769
受取補助金等	2,375,000				2,375,000
受取国庫補助金	2,375,000				2,375,000
受取寄付金	500,000				500,000
受取寄付金	500,000				500,000
貯蔵品受贈額	858,550				858,550
貯蔵品受贈益振替額	858,550				858,550
雑収益	1,294,908	1,936,576	1,636		3,233,120
受取利息	185,025	15	901		185,941
雑収益	1,109,883	1,936,561	735		3,047,179
経常収益計	402,294,450	1,936,576	70,546,586	0	474,777,612
(2) 経常費用					
事業費	576,425,359	4,031,271			580,456,630
給与手当	47,321,499	1,255,466			48,576,965
諸手当	3,250,000				3,250,000
賞与	8,606,734	319,212			8,925,946
賞与引当金繰入額	4,242,332	144,852			4,387,184
退職給付費用	3,225,165	54,097			3,279,262
福利厚生費	8,894,795	250,479			9,145,274
会議費	121,247	5,343			126,590
渉外費	4,334				4,334
旅費交通費	456,896	911			457,807
広告費	1,981,800				1,981,800
通信運搬費	10,077,286	89,906			10,167,192
減価償却費	5,455,901	7,941			5,463,842
消耗什器備品費	851,888	2,714			854,602
消耗品費	2,056,219	52,342			2,108,561
修繕費	3,331,426	28,130			3,359,556
印刷製本費	4,001,006				4,001,006
光熱水料費	621,000	13,464			634,464
会場費	1,842,869				1,842,869
賃借料	18,342,719	386,201			18,728,920
支払手数料	4,350,299	2,527			4,352,826
保険料	344,820,118	5,117			344,825,235
保証事業引当金繰入額	91,089,700				91,089,700
諸謝金	2,176,330				2,176,330
租税公課	3,716,671	838			3,717,509
支払負担金		1,400,000			1,400,000
委託費	4,254,160				4,254,160
雑費	1,332,965	11,731			1,344,696

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
管理費			63,045,645		63,045,645
役員報酬			9,006,480		9,006,480
給与手当			12,088,965		12,088,965
諸手当			4,314,110		4,314,110
賞与			1,970,717		1,970,717
賞与引当金繰入額			1,224,317		1,224,317
退職給付費用			408,298		408,298
福利厚生費			3,289,865		3,289,865
会議費			19,610		19,610
渉外費			42,560		42,560
諸会費			219,300		219,300
旅費交通費			464,289		464,289
広告費			4,466,000		4,466,000
通信運搬費			1,980,778		1,980,778
減価償却費			747,493		747,493
消耗什器備品費			483,157		483,157
消耗品費			731,147		731,147
修繕費			1,031,397		1,031,397
印刷製本費			661,768		661,768
光熱水料費			207,001		207,001
会場費			398,640		398,640
賃借料			6,083,032		6,083,032
支払手数料			10,975,787		10,975,787
保険料			319,488		319,488
租税公課			88,759		88,759
委託費			1,320,000		1,320,000
貸倒引当金繰入額			91,500		91,500
雑費			411,187		411,187
経常費用計	576,425,359	4,031,271	63,045,645	0	643,502,275
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 174,130,909	△ 2,094,695	7,500,941	0	△ 168,724,663
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 174,130,909	△ 2,094,695	7,500,941	0	△ 168,724,663
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
貯蔵品受贈益	6,471,400				6,471,400
貯蔵品受贈益振替額	6,471,400				6,471,400
引当金取崩額	600		366		966
貸倒引当金取崩額	600		366		966
経常外収益計	6,472,000	0	366	0	6,472,366
(2) 経常外費用					
貯蔵品寄贈額	6,471,400				6,471,400
貯蔵品寄贈額	6,471,400				6,471,400
経常外費用計	6,471,400	0	0	0	6,471,400
当期経常外増減額	600	0	366	0	966
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 174,130,309	△ 2,094,695	7,501,307	0	△ 168,723,697
他会計振替額	0	2,060,718	△ 2,060,718	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 174,130,309	△ 33,977	5,440,589	0	△ 168,723,697
一般正味財産期首残高	3,398,706,499	△ 107,564	102,335,028	0	3,500,933,963
一般正味財産期末残高	3,224,576,190	△ 141,541	107,775,617	0	3,332,210,266
II 指定正味財産増減の部					
受取寄付金	500,000	0	0	0	500,000
受取寄付金	500,000				500,000
貯蔵品受贈益	7,609,672	0	0	0	7,609,672
貯蔵品受贈益	7,609,672				7,609,672
基本財産運用益	1,559,348				1,559,348
基本財産受取利息	1,559,348				1,559,348
一般正味財産への振替額	△ 9,389,298				△ 9,389,298
一般正味財産への振替額	△ 9,389,298				△ 9,389,298
当期指定正味財産増減額	279,722	0	0	0	279,722
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	100,279,722	0	0	0	100,279,722
III 正味財産期末残高	3,324,855,912	△ 141,541	107,775,617	0	3,432,489,988

キャッシュ・フロー計算書

2020年4月1日から2021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	1,393,398	1,400,000	△ 6,602
基本財産受取利息収入	1,393,398	1,400,000	△ 6,602
特定資産運用収入	111,362,271	110,527,349	834,922
長期保険料積立資産受取利息収入	32,259,802	34,261,044	△ 2,001,242
保証事業引当資産受取利息収入	47,404,776	42,165,721	5,239,055
保証事業積立資産受取利息収入	31,696,341	34,094,876	△ 2,398,535
生活支援制度積立資産受取利息収入	1,352	5,708	△ 4,356
入会金収入	1,350,000	1,000,000	350,000
入会金収入	1,350,000	1,000,000	350,000
会費収入	146,259,200	143,046,561	3,212,639
正会員会費収入	141,070,700	139,336,161	1,734,539
開設前会員会費収入	238,500	160,400	78,100
準会員会費収入	250,000	250,000	0
賛同会員会費収入	4,700,000	3,300,000	1,400,000
事業収入	523,861,740	601,150,993	△ 77,289,253
研修・セミナー事業収入	5,499,000	9,778,500	△ 4,279,500
出版物収入	1,712,960	3,650,413	△ 1,937,453
入居者生活保証制度加入審査収入	7,200,000	2,400,000	4,800,000
入居者生活保証制度事業収入	509,449,780	585,322,080	△ 75,872,300
補助金等収入	4,132,746	5,874,556	△ 1,741,810
国庫補助金収入	2,375,000	3,740,000	△ 1,365,000
国庫委託事業収入	1,757,746	2,134,556	△ 376,810
寄付金収入	500,000	500,000	0
寄付金収入	500,000	500,000	0
雑収入	3,281,505	2,617,735	663,770
受取利息収入	209,626	213,551	△ 3,925
雑収入	3,071,879	2,404,184	667,695
事業活動収入計	792,140,860	866,117,194	△ 73,976,334
2. 事業活動支出			
事業費支出	649,020,889	504,269,731	144,751,158
給与手当支出	48,230,025	48,100,382	129,643
諸手当支出	3,245,000	3,455,000	△ 210,000
賞与支出	15,571,882	13,030,043	2,541,839
福利厚生費支出	8,468,498	7,287,269	1,181,229
会議費支出	126,590	2,188,437	△ 2,061,847
渉外費支出	4,334	218,125	△ 213,791
旅費交通費支出	495,700	4,866,674	△ 4,370,974
広告費支出	1,101,650	1,960,000	△ 858,350
通信運搬費支出	9,668,179	6,372,135	3,296,044
消耗什器備品支出	854,602	1,607,368	△ 752,766
消耗品費支出	3,154,006	3,425,353	△ 271,347
修繕費支出	3,359,556	3,330,303	29,253
印刷製本費支出	3,966,129	6,190,377	△ 2,224,248
光熱水料費支出	630,678	602,572	28,106
会場費支出	1,452,369	5,015,768	△ 3,563,399
賃借料支出	18,757,389	18,282,845	474,544
支払手数料支出	7,115,036	11,307,610	△ 4,192,574
保険料支出	510,881,122	342,057,237	168,823,885
保証料負担分支出	0	6,214,339	△ 6,214,339
諸謝金支出	2,176,330	1,754,580	421,750
租税公課支出	3,084,509	1,123,915	1,960,594
支払負担金支出	1,400,000	1,400,000	0
委託費支出	4,254,160	6,523,400	△ 2,269,240
補助金返納支出	0	5,756,000	△ 5,756,000
雑支出	1,023,145	2,199,999	△ 1,176,854

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費支出	60,903,419	56,646,926	4,256,493
役員報酬支出	9,006,480	7,691,586	1,314,894
給与手当支出	11,919,700	14,792,319	△ 2,872,619
諸手当支出	4,514,110	2,894,084	1,620,026
賞与支出	1,548,114	3,205,051	△ 1,656,937
退職給付支出	0	2,171,011	△ 2,171,011
福利厚生費支出	3,319,264	4,102,265	△ 783,001
会議費支出	19,610	111,150	△ 91,540
渉外費支出	42,560	125,700	△ 83,140
諸会費支出	219,300	218,670	630
旅費交通費支出	465,874	2,196,285	△ 1,730,411
広告費支出	4,466,000	120,400	4,345,600
通信運搬費支出	1,936,207	1,095,537	840,670
消耗什器備品費支出	483,157	869,528	△ 386,371
消耗品費支出	732,425	720,644	11,781
修繕費支出	1,031,397	572,005	459,392
印刷製本費支出	661,768	200,305	461,463
光熱水料費支出	207,048	212,529	△ 5,481
会場費支出	398,640	401,652	△ 3,012
賃借料支出	6,818,865	7,199,833	△ 380,968
支払手数料支出	10,975,787	6,498,356	4,477,431
保険料支出	319,488	329,027	△ 9,539
租税公課支出	88,759	85,320	3,439
委託費支出	1,320,000	216,810	1,103,190
雑支出	408,866	616,859	△ 207,993
事業活動支出計	709,924,308	560,916,657	149,007,651
事業活動によるキャッシュ・フロー	82,216,552	305,200,537	△ 222,983,985
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
基本財産普通預金取崩収入	165,950	166,400	△ 450
特定資産取崩収入	2,306,827,008	3,210,941,460	△ 904,114,452
退職給付引当資産取崩収入	0	31,054,444	△ 31,054,444
入居者生活支援制度積立預金取崩収入	1,040,000	59,398,832	△ 58,358,832
長期保険料積立預金取崩収入	602,048,061	848,059,436	△ 246,011,375
長期保険料積立有価証券償還収入	300,012,270	299,970,860	41,410
保証事業引当預金取崩収入	402,802,937	1,331,308,168	△ 928,505,231
保証事業引当有価証券償還収入	400,048,580	541,149,720	△ 141,101,140
保証事業積立預金取崩収入	300,000,000	0	300,000,000
保証事業積立有価証券償還収入	300,875,160	100,000,000	200,875,160
敷金・保証金戻り収入	0	180,000	△ 180,000
保証金戻り収入	0	180,000	△ 180,000
その他の投資活動収入	131,300,000	0	131,300,000
その他の投資活動収入	131,300,000	0	131,300,000
投資活動収入計	2,438,292,958	3,211,287,860	△ 772,994,902
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	2,729,325,095	3,540,296,732	△ 810,971,637
退職給付引当資産取得支出	3,687,560	32,907,351	△ 29,219,791
入居者生活支援制度積立預金預入支出	0	58,589,869	△ 58,589,869
長期保険料積立預金預入支出	847,973,456	862,555,979	△ 14,582,523
長期保険料積立有価証券取得支出	301,500,000	0	301,500,000
保証事業引当預金預入支出	358,046,926	1,628,965,820	△ 1,270,918,894
保証事業引当有価証券取得支出	598,317,000	900,433,000	△ 302,116,000
保証事業積立預金預入支出	300,000,153	56,844,713	243,155,440
保証事業積立有価証券取得支出	300,000,000	0	300,000,000
特定費用準備資金取得支出	19,800,000	0	19,800,000
固定資産取得支出	9,295,000	3,740,760	5,554,240
建物付属設備購入支出	0	675,190	△ 675,190
什器備品購入支出	0	262,570	△ 262,570
ソフトウェア取得支出	9,295,000	2,803,000	6,492,000
その他の投資活動支出	50,000,000	0	50,000,000
その他の投資活動支出	50,000,000	0	50,000,000
投資活動支出計	2,788,620,095	3,544,037,492	△ 755,417,397
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 350,327,137	△ 332,749,632	△ 17,577,505
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	0	705,880	△ 705,880
リース債務の返済による支出	0	705,880	△ 705,880
財務活動支出計	0	705,880	△ 705,880
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	△ 705,880	705,880
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 268,110,585	△ 28,254,975	△ 239,855,610
V 現金及び現金同等物の期首残高	449,130,695	477,385,670	△ 28,254,975
VI 現金及び現金同等物の期末残高	181,020,110	449,130,695	△ 268,110,585

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 最終改正令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (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
職員の退職給付に備えるため、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いて将来発生する保証債務の履行に備えるため、本協会が負う保証債務の実質負担額及び運営費用等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いて将来本協会が負う保証債務を補償す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発生すると見込まれる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充当する財源として、保証事業積立資産を計上している。

2. 表示方法の変更

(貸借対照表及び貸借対照表内訳表)

- (1) 従来「1年以内支払予定長期保険料負債」に対応する「長期保険料積立資産」は、「長期保険料積立資産」を取崩して「現金預金」として表示していたが、明確性を高める観点から、当年度より「長期保険料積立資産」として表示している。この変更に伴い、前年度に「現金預金」として表示していた334,999,170円を「長期保険料積立資産」に組替を行っている。
- (2) 従来「保証事業積立資産」に係る「未収収益」は「保証事業引当資産」の「未収収益」に含めて表示していたが、明確性を高める観点から、当年度より「保証事業積立資産」の「未収収益」として表示している。この変更に伴い、前年度に「保証事業引当資産」の「未収収益」として表示していた12,092,652円を「保証事業積立資産」の「未収収益」に組替を行っている。なお当該組替に対応して、前年度の「保証事業積立資産」の「保証事業積立預金」を同額減少し、「保証事業引当資産」の「保証事業引当預金」を同額増加している。

(キャッシュ・フロー計算書)

上記の貸借対照表における表示方法の変更に伴い、貸借対照表の前年度の「現金預金」は334,999,170円減少しているが、当該組替の影響はキャッシュ・フロー計算書に反映していないため、キャッシュ・フロー計算書の前年度の「現金及び現金同等物の期末残高」は組替前の449,130,695円である。

3. 追加情報

- (1) 長期保険料負債(1年以内支払予定長期保険料負債を含む)及び保証事業引当金について
従来、長期保険料負債(1年以内支払予定長期保険料負債を含む)及び保証事業引当金の見積方法について、3月末時点の保証金額に基づいて算定していたが、当年度より、決算の早期化を図るため、2月末時点の保証金額に3月に見込まれる増減額を見積もって算定した保証金額に基づいて算定する方法に変更した。
なお、3月末時点の保証金額に基づいて算定した長期保険料負債(1年以内支払予定長期保険料負債を含む)及び保証事業引当金は、貸借対照表計上額と比較して、それぞれ103,916,597円減少、12,790,049円減少する。また、正味財産増減計算書計上額と比較して、経常収益及び経常費用は、それぞれ103,916,597円増加、12,790,049円減少し、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額はそれぞれ116,706,646円増加する。
- (2) 保証事業積立資産
従来は、3月末時点の登録状況をもとに、入居者生活保証制度の保証金額及び登録者の今後5年間の動態についてアクチュアリーにシミュレーションを依頼し、当該シミュレーションの結果に基づいて積立限度額を算定し各年度の保証事業積立資産積立額を決定していた。当年度より、2月末時点の登録状況に3月に見込まれる増減を見積もって算定した登録状況をもとに行った今後5年間のシミュレーションの結果に基づいて、積立限度額を算定している。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	99,548,030	165,950	0	99,713,980
普通預金	451,970	0	165,950	286,020
小 計	100,000,000	165,950	165,950	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	27,802,212	3,687,560	0	31,489,772
入居者生活支援制度積立預金	58,589,869	0	1,040,000	57,549,869
貯蔵品	0	7,609,672	7,329,950	279,722
長期保険料積立資産	2,889,367,841	991,226,421	682,171,720	3,198,422,542
保証事業引当資産	3,245,104,054	91,089,700	0	3,336,193,754
保証事業積立資産	2,882,787,327	0	175,941,033	2,706,846,294
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	0	19,800,000	0	19,800,000
小 計	9,103,651,303	1,113,413,353	866,482,703	9,350,581,953
合 計	9,203,651,303	1,113,579,303	866,648,653	9,450,581,953

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
投資有価証券	99,713,980	(99,713,980)	(0)	-
普通預金	286,020	(286,020)	(0)	-
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	31,489,772	-	-	(31,489,772)
入居者生活支援制度積立預金	57,549,869	(0)	(57,549,869)	-
貯蔵品	279,722	(279,722)	(0)	-
長期保険料積立資産	3,198,422,542	-	-	(3,198,422,542)
保証事業引当資産	3,336,193,754	-	-	(3,336,193,754)
保証事業積立資産	2,706,846,294	(0)	(2,706,846,294)	-
サービス第三者評価事業調査研究積立資産	19,800,000	(0)	(19,800,000)	-
小 計	9,350,581,953	(279,722)	(2,784,196,163)	(6,566,106,068)
合 計	9,450,581,953	(100,279,722)	(2,784,196,163)	(6,566,106,068)

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	7,026,274	2,242,464	4,783,810
什器備品	5,297,085	5,122,033	175,052
ソフトウェア	51,526,253	33,786,236	17,740,017
合 計	63,849,612	41,150,733	22,698,879

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1に安全性、第2に流動性（換金性）、第3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）1,408,138,790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。

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
60回20年国債	99,713,980	102,630,000	2,916,020
11回国際協力機構債10年	100,000,000	100,810,000	810,000
17回国際協力機構債10年	30,000,000	30,366,000	366,000
1回日本生命劣後債30年	100,000,000	102,770,000	2,770,000
1回BPCEサムライ債10年	102,376,290	102,860,000	483,710
76回三菱商事債10年	100,040,180	100,150,000	109,820
ゴールドマンサックスグループ債10年	100,096,970	100,620,000	523,030
5回マスマチュアル債10年	100,000,000	103,850,000	3,850,000
35回三菱東京UFJ銀行債10年	40,000,000	40,432,000	432,000
27回三井住友銀行債10年	100,000,000	100,750,000	750,000
ロイズ・バンク・ピーエルシーユーロ円債7年	101,104,500	101,240,000	135,500
1回パークレイズPLC債6年	99,827,030	101,030,000	1,202,970
1回ラポバンクサムライ債10年	100,000,000	102,340,000	2,340,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	100,130,000	130,000
5回ソシエテジェネラル債10年	100,000,000	100,131,000	131,000
1回クレディアグリコ債9年	102,883,330	102,980,000	96,670
1回クレディアグリコ債9年	103,066,430	103,420,000	353,570
4回クレディ・アグリコルSA債7年	102,974,480	102,280,000	△ 694,480
ナットウェスト債11年	104,444,810	101,990,000	△ 2,454,810
2回かんぽ生命保険劣後債30年	100,000,000	100,010,000	10,000
2回かんぽ生命保険劣後債30年	100,000,000	100,210,000	210,000
3回ヒューリック債37年	100,000,000	101,180,000	1,180,000
2回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	102,360,000	2,360,000
4回三井住友海上火災保険劣後債60年	100,000,000	101,480,000	1,480,000
1回武田薬品工業債60年	100,000,000	103,090,000	3,090,000
3回日本製鉄債60年	200,000,000	203,640,000	3,640,000
1回住友化学債60年	100,000,000	101,040,000	1,040,000
1回住友化学債60年	100,000,000	101,163,400	1,163,400
1回住友化学債60年	100,388,380	101,163,400	775,020
3回九州電力債60年	100,000,000	103,190,000	3,190,000
57回ソフトバンクグループ債70年	100,000,000	99,496,200	△ 503,800
3回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	200,000,000	212,130,000	12,130,000
4回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	100,438,000	438,000
5回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	103,376,000	3,376,000
7回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	200,000,000	207,156,000	7,156,000
9回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	103,201,000	3,201,000
10回三菱UFJフィナンシャルグループ劣後債永年	98,632,680	100,460,000	1,827,320
2回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	100,490,000	490,000
4回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	100,820,000	820,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	102,550,000	2,550,000
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	101,472,090	102,550,000	1,077,910
5回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	101,907,780	102,660,000	752,220
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,670,000	1,670,000
7回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,390,020	101,760,000	1,369,980
11回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	101,940,000	1,940,000
13回みずほフィナンシャルグループ劣後債永年	100,000,000	98,420,000	△ 1,580,000
3回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	102,790,000	2,790,000
3回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	101,289,890	102,790,000	1,500,110
5回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	101,580,000	1,580,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	102,090,000	2,090,000
6回三井住友トラスト・ホールディングス債永年	100,000,000	101,942,800	1,942,800
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	204,041,900	206,220,000	2,178,100
4回三井住友フィナンシャルグループ債永年	100,000,000	103,520,000	3,520,000
5回三井住友フィナンシャルグループ債永年	100,000,000	103,270,000	3,270,000
1回第一生命ホールディングス債永年	100,000,000	100,476,400	476,400
3回第一生命ホールディングス債永年	100,000,000	100,060,000	60,000
3回第一生命ホールディングス債永年	100,000,000	100,200,000	200,000
2回野村ホールディングス債永年	100,000,000	100,806,200	806,200
大和証券#11315(日本製紙仕組債)10年	100,000,000	104,420,000	4,420,000
大和証券#13167(商船三井仕組債)10年	100,000,000	101,770,000	1,770,000
大和証券#13657(ANZ銀行債)10年	100,000,000	102,490,000	2,490,000
大和証券#13996(ANZ銀行債)10年	100,000,000	102,460,000	2,460,000
大和証券#14595(パークレイズ債)10年	100,000,000	101,720,000	1,720,000
大和証券#15343(パークレイズ債)10年	100,000,000	103,340,000	3,340,000
大和証券#15814(パークレイズ債)10年	100,000,000	103,550,000	3,550,000
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	102,180,000	2,180,000
大和証券#22102(ソフトバンククレジットリンク債)5年	100,000,000	99,310,000	△ 690,000
野村証券#59712(パークレイズ債)10年	100,000,000	99,930,000	△ 70,000
コモンウェルス銀行債10年	100,000,000	100,560,000	560,000
クレディアグリコCIB債10年	100,000,000	105,284,000	5,284,000
モルガン・スタンレー債20年	102,888,350	120,240,000	17,351,650
メリルリンチ債23年	105,250,440	103,950,000	△ 1,300,440
合 計	7,502,789,530	7,635,372,400	132,582,870

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区分
助成金	(公財)日本財団	100,000,000	0	0	100,000,000	指定正味財産
補助金 「老人保健健康増進等事業補助金」	厚生労働省	0	2,375,000	2,375,000	0	—
合計		100,000,000	2,375,000	2,375,000	100,000,000	

10. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

職員等退職給付債務	31,489,772
職員等退職給付引当金	31,489,772

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	3,687,560
退職給付費用	3,687,560

(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。

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。

12. 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	1,358,550
基本財産受取利息の振替額	1,559,348
経常外収益への振替額	
目的使用による振替額	6,471,400
合計	9,389,298

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. 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	449,130,695	現金預金勘定	181,020,110
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	449,130,695	現金及び現金同等物	181,020,110

「2. 表示方法の変更」で記載のとおり、貸借対照表では前年度に「現金預金」として表示していた334,999,170円を「長期保険料積立資産」に組替を行っているが、キャッシュ・フロー計算書では当該組替の影響は反映していない。このため、貸借対照表の前年度の「現金預金」はキャッシュ・フロー計算書の前年度の「現金及び現金同等物の期末残高」より334,999,170円減少しているが、上記「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においては、当該組替の影響を反映しない金額としている。

(2) 重要な非資金取引

該当なし

15. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

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	
貸倒引当金	808,276	91,500	385,000	966	513,810
賞与引当金	5,437,093	5,611,501	5,437,093	0	5,611,501
退職給付引当金	27,802,212	3,687,560	0	0	31,489,772
保証事業引当金	3,245,104,054	91,089,700	0	0	3,336,193,754

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額である。

財産目録

2021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	現金手許有高	管理目的業務の運転資金として	58,943
	普通預金(みずほ銀行銀座中央支店)	普通預金(みずほ銀行銀座中央支店)	管理目的業務の運転資金として	92,755,422
	普通預金(三菱UFJ銀行本店等)	普通預金(三菱UFJ銀行本店等)	公益目的業務の運転資金として	45,865,745
	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	管理目的業務の運転資金として	10,000,000
	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	公益目的業務の運転資金として	32,340,000
	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	受取利息	管理目的業務に使用	13
			公益目的事業に使用	29
	未収金	正会員会費	管理目的業務に使用	333,000
		賛同会員会費、審査料、セミナー事業収益他	公益目的事業に使用	1,662,280
	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2021年度予納保険料	341,085,860
	棚卸資産	書籍(CD)1種類229枚	公益目的事業に使用	34,359
	貯蔵品	基礎知識	公益目的事業に使用	5,451
	法人会員証16個	公益目的事業に使用	119,680	
	マスク	公益目的事業に使用	1,040,000	
貯蔵品(郵便切手)	郵便切手	管理目的業務に使用	8,293	
貸倒引当金	会費の未収金に対するもの	管理目的業務に係る債権の回収不能見込額	△ 181,860	
	セミナー他の未収金に対するもの	公益目的事業債権の回収不能見込額	△ 331,950	
流動資産合計				526,693,128
(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(公益目的保有財産)	99,713,980
	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(公益目的保有財産)	286,020
特定資産	退職給付引当資産	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店)	退職給付引当金見合いの引当資産であり、管理目的の業務の資産	31,489,772
	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(公益目的保有財産)	57,549,869
	貯蔵品	シルバー川柳	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	279,722
	長期保険料積立資産			
	長期保険料積立預金	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	76,363,812
		定期預金(三井住友銀行新橋支店、みずほ銀行銀座中央支店)		700,000,000
	長期保険料積立有価証券	国際協力機構債1件、三井住友銀行債他事業債21件	満期保有目的で保有し、運用益及び元本を公益目的事業の入居者生活保証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	2,247,194,770
	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	9,239,783
	未収金	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年度中途更改保険料	165,624,177
	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	173,834,559
		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)		500,000,000
	保証事業引当有価証券	国際協力機構債1件、日本生命債他事業債22件	満期保有目的で保有し、運用益及び元本を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	2,651,342,260
	未収収益	債券未収利息他	公益目的事業の入居者生活保証制度の将来の支払の財源として管理されている利息	11,016,935

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UFJ銀行本店、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(公益目的保有財産)	93,806,547
	保証事業積立有価証券	定期預金(みずほ銀行銀座中央支店) ソシエテジェネラル債他事業債18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(公益目的保有財産)	100,000,000 2,504,538,520
	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(公益目的保有財産)	8,501,227
	サービス第三者評価事業調査研究積立資産(特定費用準備資金)	普通預金(みずほ銀行銀座中央支店)	サービス第三者評価事業を実施するために積み立てている特定費用準備資金	19,800,000
	建物附属設備	間仕切り、スライディングウォール等	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	4,783,810
	什器備品	事務所内什器、家具、実習用備品等	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	175,052
	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	1,378,933 16,361,084
	保証金	株式会社アイ・アンド・イー	共有財産であり、うち70%は公益目的保有財産として公益目的事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している	15,832,440
	固定資産合計			
資産合計				10,015,806,400
(流動負債)				
未払金	通信運搬費、光熱水料費、参与への給与他	管理目的業務で発生した費用の未払分	380,550	
	通信運搬費、印紙税、光熱水料費、短期解約返還金、参与への給与他	公益目的事業で発生した費用の未払分	2,272,941	
未払費用	通信運搬費、光熱水料費他	その他共済事業(収益事業等)で発生した費用の未払分	4,710	
	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	865,642	
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	373,342,190	
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	8,075,000	
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	5,611,501	
流動負債合計				390,552,534
(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	31,489,772	
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	2,825,080,352	
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	3,336,193,754	
固定負債合計				6,192,763,878
負債合計				6,583,316,412
正味財産				3,432,489,988