

# 財務諸表

自 平成25年 4月 1日  
至 平成26年 3月 31日

(第41期)

一般財団法人 日本老人福祉財団

# 貸 借 対 照 表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資 産 の 部</b>			
<b>1. 流 動 資 産</b>			
現 金 預 金	6,328,128,713	5,341,117,537	987,011,176
未 収 金	663,567,259	647,596,855	15,970,404
貯 藏 品	35,903,601	32,636,360	3,267,241
未 収 利 息	497,181	467,327	29,854
前 払 費 用	14,425,202	18,046,791	△3,621,589
繰 延 税 金 資 産	109,577,991	129,915,773	△20,337,782
貸 倒 引 当 金	△488,067	△578,242	90,175
<b>流 動 資 産 合 計</b>	<b>7,151,611,880</b>	<b>6,169,202,401</b>	<b>982,409,479</b>
<b>2. 固 定 資 産</b>			
<b>(1) 基 本 財 産</b>			
定 期 預 金	629,465,949	629,465,949	0
<b>基 本 財 産 合 計</b>	<b>629,465,949</b>	<b>629,465,949</b>	<b>0</b>
<b>(2) そ の 他 固 定 資 産</b>			
建 物	31,462,378,622	31,156,006,662	306,371,960
建 物 付 属 設 備	14,936,464,435	14,734,227,238	202,237,197
構 築 物	2,696,927,189	2,684,524,233	12,402,956
車 両 運 搬 具	108,383,136	105,290,402	3,092,734
什 器 備 品	1,472,314,927	1,501,853,994	△29,539,067
減 價 償 却 累 計 額	△28,634,911,576	△27,704,464,854	△930,446,722
土 地	10,143,638,256	10,120,138,256	23,500,000
建 設 仮 勘 定	127,897,500	225,720,500	△97,823,000
永 代 使 用 権	143,142,500	143,142,500	0
電 話 加 入 権	9,203,332	9,203,332	0
ソ フ ト ウ エ ア	8,766,875	13,050,382	△4,283,507
施 設 利 用 権	21,500,585	25,800,703	△4,300,118
定 期 預 金	1,112,298,027	1,063,471,858	48,826,169
出 資 金	3,750,000	3,750,000	0
敷 金 ・ 保 証 金	13,115,690	58,313,590	△45,197,900
入 会 金	2,500,000	2,500,000	0
長 期 前 払 費 用	812,712	9,817,935	△9,005,223
長 期 未 収 金	45,000,000	0	45,000,000
繰 延 税 金 資 産	362,690,861	531,262,528	△168,571,667
貸 倒 引 当 金	△22,500,000	0	△22,500,000
<b>そ の 他 固 定 資 産 合 計</b>	<b>34,013,373,071</b>	<b>34,683,609,259</b>	<b>△670,236,188</b>
<b>固 定 資 産 合 計</b>	<b>34,642,839,020</b>	<b>35,313,075,208</b>	<b>△670,236,188</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>41,794,450,900</b>	<b>41,482,277,609</b>	<b>312,173,291</b>

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	765,035,737	795,563,841	△30,528,104
未 払 消 費 税	1,214,800	8,130,700	△6,915,900
未 払 法 人 税 等	84,589,900	172,732,800	△88,142,900
未 払 利 息	0	1,975,350	△1,975,350
預 り 金	99,112,852	101,293,895	△2,181,043
1 年 以 内 返 済 予 定 銀 行 借 入 金	20,000,000	622,000,000	△602,000,000
1 年 以 内 返 済 予 定 福 祉 医 療 機 構 借 入 金	19,944,054	20,000,000	△55,946
賞 与 引 当 金	251,444,442	251,726,539	△282,097
流 動 負 債 合 計	1,241,341,785	1,973,423,125	△732,081,340
2. 固 定 負 債			
銀 行 借 入 金	458,365,608	478,365,608	△20,000,000
福 祉 医 療 機 構 借 入 金	10,206,816,895	10,257,366,266	△50,549,371
退 職 給 付 引 当 金	197,139,679	223,603,420	△26,463,741
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	30,318,750	35,417,010	△5,098,260
入 居 前 受 金	23,429,956,223	22,661,017,279	768,938,944
返 済 保 証 金	1,459,131,190	1,548,031,190	△88,900,000
長 期 預 り 金	1,944,818,613	1,970,798,941	△25,980,328
固 定 負 債 合 計	37,726,546,958	37,174,599,714	551,947,244
負 債 合 計	38,967,888,743	39,148,022,839	△180,134,096
III 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
寄 付 金	90,000,000	90,000,000	0
指 定 正 味 財 産 合 計 (うち基本財産への充当額)	90,000,000 (90,000,000)	90,000,000 (90,000,000)	0 (0)
2. 一 般 正 味 財 産 (うち基本財産への充当額)	2,736,562,157 (539,465,949)	2,244,254,770 (539,465,949)	492,307,387 (0)
正 味 財 産 合 計	2,826,562,157	2,334,254,770	492,307,387
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	41,794,450,900	41,482,277,609	312,173,291

# 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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			
① 基 本 財 産 運 用 益			
基 本 財 産 利 息	235,008	299,143	△64,135
② 事 業 収 益			
入 居 金 収 益	3,725,795,553	3,660,088,289	65,707,264
管 理 費 収 益	1,546,260,509	1,551,414,211	△5,153,702
介 護 保 険 収 益	1,655,581,488	1,710,623,018	△55,041,530
食 堂 収 益	907,823,642	906,882,559	941,083
診 療 収 益	525,072,484	544,148,623	△19,076,139
介 護 収 益	14,053,577	19,620,173	△5,566,596
壳 店 収 益	83,116,801	82,703,637	413,164
共 同 墓 地 収 益	6,000,000	3,500,000	2,500,000
賃 貸 収 益	26,471,456	26,896,751	△425,295
電 力 水 道 光 热 収 益	118,109,630	132,495,824	△14,386,194
雜 誌 販 売 収 益	160,521	148,105	12,416
そ の 他 収 益	29,438,950	28,527,971	910,979
③ 受 取 寄 付 金			
寄 付 金 収 益	359,748,484	406,213,001	△46,464,517
④ 雜 収 益			
受 取 利 息	9,106,323	5,217,210	3,889,113
雜 収 益	96,071,450	38,025,034	58,046,416
經 常 収 益 計	9,103,045,876	9,116,803,549	△13,757,673
(2) 経 常 費 用			
① 事 業 費			
役 員 報 酬	39,288,344	50,952,708	△11,664,364
給 料 手 当	1,913,130,086	1,898,599,147	14,530,939
傭 人 費	1,361,238,400	1,321,052,866	40,185,534
賞 与 引 当 金 繰 入	250,727,197	251,060,539	△333,342
役員退職慰労引当金繰入額	4,979,691	14,780,049	△9,800,358
退 職 給 付 費 用	99,975,017	104,278,014	△4,302,997
福 利 厚 生 費	459,100,914	441,092,738	18,008,176
有形固定資産減価償却費	1,030,114,888	1,111,769,035	△81,654,147
無形固定資産償却費	9,337,448	17,934,807	△8,597,359
施 設 維 持 費	334,421,126	343,378,039	△8,956,913
租 稅 公 課	278,831,263	269,417,515	9,413,748
修 繕 費	539,911,015	539,594,777	316,238
募 集 費	165,192,206	152,563,917	12,628,289
壳 店 仕 入	69,446,021	71,179,788	△1,733,767
食 堂 材 料 費	433,429,943	432,754,168	675,775
診 療 所 材 料 費	145,903,566	150,078,280	△4,174,714
医 療 介 護 費	5,761,470	5,799,835	△38,365
水 道 光 热 費	513,932,894	473,912,752	40,020,142
消 耗 品 費	113,318,716	111,993,360	1,325,356
旅 費 交 通 費	29,490,683	27,404,484	2,086,199
通 信 運 搬 費	29,021,105	29,660,955	△639,850

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
行 事 催 事 費	32,560,539	29,476,662	3,083,877
賃 借 料	55,757,971	53,773,881	1,984,090
保 險 料	16,210,828	15,613,521	597,307
養 成 費	18,226,566	16,695,237	1,531,329
事 務 用 品 費	27,180,724	27,756,590	△575,866
入 居 者 生 活 保 証 抱 出 金	28,820,000	18,350,000	10,470,000
支 払 利 息	63,713,121	76,436,925	△12,723,804
そ の 他 事 業 費	272,672,884	174,750,901	97,921,983
② 管 理 費			
役 員 報 酬	6,366,268	11,551,045	△5,184,777
給 料 手 当	6,669,565	5,386,298	1,283,267
傭 人 費	0	86,364	△86,364
賞 与 引 当 金 繰 入	717,245	666,000	51,245
役員退職慰労引当金繰入額	553,299	2,015,461	△1,462,162
退 職 給 付 費 用	358,222	322,296	35,926
福 利 厚 生 費	1,571,529	1,794,537	△223,008
そ の 他 管 理 費	18,957,601	17,508,312	1,449,289
経 常 費 用 計	8,376,888,355	8,271,441,803	105,446,552
当 期 経 常 増 減 額	726,157,521	845,361,746	△119,204,225
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
① 貸 倒 引 当 金 戻 入 額			
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	90,175	0	90,175
② 固 定 資 産 売 却 益			
車両運搬具売却益	2,125,691	11,933	2,113,758
経 常 外 収 益 計	2,215,866	11,933	2,203,933
(2) 経 常 外 費 用			
① 固 定 資 産 除 却 損			
建 物 除 却 損	26,565,088	39,763,368	△13,198,280
建物付属設備除却損	3,074,510	6,891,258	△3,816,748
構 築 物 除 却 損	1	0	1
車両運搬具除却損	0	19,604	△19,604
什 器 備 品 除 却 損	4,177,152	3,290,413	886,739
② 貸 倒 損 失			
貸 倒 損 失	0	1,029,974	△1,029,974
経 常 外 費 用 計	33,816,751	50,994,617	△17,177,866
当 期 経 常 外 増 減 額	△31,600,885	△50,982,684	19,381,799
税引前当期一般正味財産増減額	694,556,636	794,379,062	△99,822,426
法人税、住民税及び事業税	84,260,000	172,290,000	△88,030,000
法 人 税 等 還 付 税 額	△70,920,200	0	△70,920,200
過 年 度 法 人 税 等 引 当 金 戻 入 額	0	△249,536,500	249,536,500
法 人 税 等 調 整 額	188,909,449	△436,710,975	625,620,424
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	492,307,387	1,308,336,537	△816,029,150
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	2,244,254,770	935,918,233	1,308,336,537
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	2,736,562,157	2,244,254,770	492,307,387
II 指定正味財産増減の部			
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	90,000,000	90,000,000	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	90,000,000	90,000,000	0
III 正 味 財 産 期 末 残 高	2,826,562,157	2,334,254,770	492,307,387

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	健全な高齢者のコミュニティを構築する事業	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				
① 基本財産運用益				
基本財産利息	235,008			235,008
② 事業収益				
入居金収益	3,676,835,553	48,960,000		3,725,795,553
管理費収益	1,546,260,509			1,546,260,509
介護保険収益	1,655,581,488			1,655,581,488
食堂収益	907,823,642			907,823,642
診療収益	525,072,484			525,072,484
介護収益	14,053,577			14,053,577
売店収益	83,116,801			83,116,801
共同墓地収益	6,000,000			6,000,000
賃貸収益	26,471,456			26,471,456
電力水道光熱収益	118,109,630			118,109,630
雑誌販売収益	160,521			160,521
その他の収益	29,438,950			29,438,950
③ 受取寄付金				
寄付金収益	359,748,484			359,748,484
④ 雑収益				
受取利息	9,106,323			9,106,323
雑収益	96,071,450			96,071,450
経常収益計	9,054,085,876	48,960,000	0	9,103,045,876
(2) 経常費用				
① 事業費用				
役員報酬	39,288,344			39,288,344
給料手当	1,913,130,086			1,913,130,086
傭人費	1,361,238,400			1,361,238,400
賞与引当金繰入	250,727,197			250,727,197
役員退職慰労引当金繰入額	4,979,691			4,979,691
退職給付費用	99,975,017			99,975,017
福利厚生費	459,100,914			459,100,914
有形固定資産減価償却費	1,030,114,888			1,030,114,888
無形固定資産償却費	9,337,448			9,337,448
施設維持費	334,421,126			334,421,126
租税公課	278,831,263			278,831,263
修繕費	539,911,015			539,911,015
募集中費	165,192,206			165,192,206
売店仕入	69,446,021			69,446,021
食堂材料費	433,429,943			433,429,943
診療所材料費	145,903,566			145,903,566
医療介護費	5,761,470			5,761,470
水道光熱費	513,932,894			513,932,894
消耗品費	113,318,716			113,318,716

(単位:円)

科 目	健全な高齢者のコミュニティを構築する事業	法人会計	内部取引消去	合計
旅 費 交 通 費	29,490,683			29,490,683
通 信 運 搬 費	29,021,105			29,021,105
行 事 催 事 費	32,560,539			32,560,539
賃 借 料	55,757,971			55,757,971
保 險 料	16,210,828			16,210,828
養 成 費	18,226,566			18,226,566
事 務 用 品 費	27,180,724			27,180,724
入 居 者 生 活 保 証 抱 出 金	28,820,000			28,820,000
支 払 利 息	63,713,121			63,713,121
そ の 他 事 業 費	272,672,884			272,672,884
②管 理 費				
役 員 報 酬	6,366,268			6,366,268
給 料 手 当	6,669,565			6,669,565
賞 与 引 当 金 繰 入	717,245			717,245
役員退職慰労引当金繰入額	553,299			553,299
退 職 給 付 費 用	358,222			358,222
福 利 厚 生 費	1,571,529			1,571,529
そ の 他 管 理 費	18,957,601			18,957,601
経 常 費 用 計	8,341,694,626	35,193,729	0	8,376,888,355
当 期 経 常 増 減 額	712,391,250	13,766,271	0	726,157,521
2.経常外増減の部				
(1)経 常 外 収 益				
①貸 倒 引 当 金 戻 入 額				
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	90,175			90,175
②固 定 資 産 売 却 益				
車両運搬具売却益	2,125,691			2,125,691
経 常 外 収 益 計	2,215,866	0	0	2,215,866
(2)経 常 外 費 用				
①固 定 資 産 除 却 損				
建 物 除 却 損	26,565,088			26,565,088
建物付属設備除却損	3,074,510			3,074,510
構 築 物 除 却 損	1			1
什 器 備 品 除 却 損	4,177,152			4,177,152
経 常 外 費 用 計	33,816,751	0	0	33,816,751
当 期 経 常 外 増 減 額	△31,600,885	0	0	△31,600,885
他 会 計 振 替 額	13,766,271	△13,766,271		0
税引前当期一般正味財産増減額	694,556,636	0	0	694,556,636
法人税、住民税及び事業税	84,260,000			84,260,000
法 人 税 等 還 付 税 額	△70,920,200			△70,920,200
法 人 税 等 調 整 額	188,909,449			188,909,449
当期一般正味財産増減額	492,307,387	0	0	492,307,387
一般正味財産期首残高	2,244,254,770	0	0	2,244,254,770
一般正味財産期末残高	2,736,562,157	0	0	2,736,562,157
II 指定正味財産増減の部				
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	90,000,000	0	0	90,000,000
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	90,000,000	0	0	90,000,000
III 正味財産期末残高	2,826,562,157	0	0	2,826,562,157

**キャッシュ・フロー計算書**  
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 税引前当期一般正味財産増減額	694,556,636	794,379,062	△ 99,822,426
2. キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減 債 却 費	1,039,755,573	1,129,957,724	△ 90,202,151
(2) 寄 付 金 収 益	△ 3,697,850	△ 12,184,320	8,486,470
(3) 受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金	△ 9,341,331	△ 5,516,353	△ 3,824,978
(4) 支 払 利 息	63,713,121	76,436,925	△ 12,723,804
(5) 固 定 資 産 売 却 益	△ 2,125,691	△ 11,933	△ 2,113,758
(6) 固 定 資 産 除 売 却 損	33,816,751	49,964,643	△ 16,147,892
(7) 未 収 金 の 増 減 額	△ 4,116,004	13,200,913	△ 17,316,917
(8) 貯 藏 品 の 増 減 額	△ 3,307,414	△ 1,864,261	△ 1,443,153
(9) 未 払 金 の 増 減 額	△ 20,480,732	△ 38,349,256	17,868,524
(10) 入 居 前 受 金 の 増 減 額	768,938,944	488,791,279	280,147,665
(11) 返 済 保 証 金 の 増 減 額	△ 88,900,000	△ 26,210,000	△ 62,690,000
(12) 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 の 増 減 額	△ 5,098,260	11,940,510	△ 17,038,770
(13) 退 職 給 付 引 当 金 の 増 減 額	△ 26,463,741	△ 33,304,997	6,841,256
(14) 前 払 費 用 の 増 減 額	3,621,589	△ 2,945,580	6,567,169
(15) 長 期 前 払 費 用 の 増 減 額	9,005,223	8,599,818	405,405
(16) 貸 倒 引 当 金 の 増 減 額	22,409,825	△ 3,619,260	26,029,085
(17) 未 払 消 費 税 の 増 減 額	△ 6,915,900	△ 22,384,800	15,468,900
(18) 預 り 金 の 増 減 額	△ 28,161,371	△ 58,313,907	30,152,536
(19) 賞 与 引 当 金 の 増 減 額	△ 282,097	5,608,240	△ 5,890,337
(20) 利 息 配 当 金 受 取 額	9,311,477	5,937,616	3,373,861
(21) 利 息 支 払 額	△ 65,688,471	△ 78,505,024	12,816,553
キャッシュ・フローへの調整額計	1,685,993,641	1,507,227,977	178,765,664
3. 法 人 税 等 の 支 払 額	△ 172,402,900	△ 2,039,497,400	1,867,094,500
4. 法 人 税 等 の 還 付 額	59,065,800	0	59,065,800
事業活動によるキャッシュ・フロー	2,267,213,177	262,109,639	2,005,103,538
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 投 資 活 動 収 入			
(1) 定 期 預 金 払 戻 収 入	65,314,201	663,507,145	△ 598,192,944
(2) 有 形 固 定 資 産 売 却 収 入	2,447,830	1,451,154	996,676
(3) 有 債 証 券 償 戻 収 入	0	200,000,000	△ 200,000,000
(4) 敷 金 戻 り 収 入	1,304,900	1,292,400	12,500
投 資 活 動 収 入 計	69,066,931	866,250,699	△ 797,183,768
2. 投 資 活 動 支 出			
(1) 定 期 預 金 預 入 支 出	1,114,140,370	235,196,899	878,943,471
(2) 有 形 固 定 資 産 取 得 支 出	560,620,418	626,011,034	△ 65,390,616
(3) 無 形 固 定 資 産 取 得 支 出	836,000	8,076,111	△ 7,240,111
(4) 敷 金 支 出	1,107,000	1,162,000	△ 55,000
投 資 活 動 支 出 計	1,676,703,788	870,446,044	806,257,744
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,607,636,857	△ 4,195,345	△ 1,603,441,512
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 財 務 活 動 支 出			
(1) 長 期 借 入 金 返 済 支 出	672,605,317	639,600,000	33,005,317
財 務 活 動 支 出 計	672,605,317	639,600,000	33,005,317
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 672,605,317	△ 639,600,000	△ 33,005,317
<b>IV 現 金 及 び 現 金 同 等 物 の 増 減 額</b>	△ 13,028,997	△ 381,685,706	368,656,709
<b>V 現 金 及 び 現 金 同 等 物 の 期 首 残 高</b>	2,342,829,849	2,724,515,555	△ 381,685,706
<b>VI 現 金 及 び 現 金 同 等 物 の 期 末 残 高</b>	2,329,800,852	2,342,829,849	△ 13,028,997

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

貸借対照表、正味財産増減計算書及びキャッシュ・フロー計算書の前年度の数値については、前年度の科目を当年度の科目に対応させて組み替えて表示している。

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権…償却原価法(定額法)によっている。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法(貸借対照表価格は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定額法(リース資産を除く)

② 無形固定資産 定額法(リース資産を除く)

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

#### (4) 引当金の計上基準

・貸倒引当金

債権の貸倒に備えるため、回収可能性を評価して計上している。

・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期に帰属する額を計上している。

・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異(224百万円)は15年で費用処理している。

・役員退職慰労引当金

内規に基づく退職金見積額をもって計上している。

#### (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

#### (7) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

## 2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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 定 期 預 金	629,465,949	—	—	629,465,949
合 計	629,465,949	0	0	629,465,949

## 3. 基本財産の財源等の内訳

基本財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)
基 本 財 産 定 期 預 金	629,465,949	(90,000,000)	(539,465,949)
合 計	629,465,949	(90,000,000)	(539,465,949)

## 4. 担保に供している資産

### (1) 資 産 (帳簿価額)

(単位:円)

土 地	8,713,634,027
建 物	19,229,104,060
建 物 付 属 設 備	1,520,404,977
合 計	29,463,143,064

### (2) 上記に対する借入金

(単位:円)

1年以内返済予定銀行借入金	20,000,000
1年以内返済予定福祉医療機構借入金	19,944,054
銀 行 借 入 金	458,365,608
福 祉 医 療 機 構 借 入 金	10,206,816,895
合 計	10,705,126,557

## 5. 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は、保有しておりません。

## 6. 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
寄付金	聖隸福祉事業団他9件 遺贈12件 入居者等10件	90,000,000 — —	— 327,174,746 32,573,738	— 327,174,746 32,573,738	90,000,000 — —	指定正味財産
合 計		90,000,000	359,748,484	359,748,484	90,000,000	

## 7. 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 5,341,117,537	現金預金勘定 6,328,128,713
預入期間が3ヶ月を超える定期 △3,000,000,000	預入期間が3ヶ月を超える定期 △4,000,000,000
貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物 1,712,312	貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物 1,672,139
現金及び現金同等物 2,342,829,849	現金及び現金同等物 2,329,800,852

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
現物により寄付を受けた固定資産が 12,184,320 円ある。	現物により寄付を受けた固定資産が 3,697,850 円ある。

## 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)

① 退職給付債務	△954,402,002
② 年金資産	652,450,122
③ 会計基準変更時差異の未処理額	104,812,201
④ 退職給付引当金(①+②+③)	△197,139,679

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	85,360,068
② 会計基準変更時差異の費用処理額	14,973,171
③ 退職給付費用(①+②)	100,333,239

(4) 退職給付債務等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。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 15年

## 9. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

賞与引当金繰入限度超過額	92,946,672
未払事業税	4,149,143
地方法人特別税	3,123,355
事業所税	947,311
貸倒引当金繰入超過額	8,505,584
未収預金利息	△94,074
繰延税金資産(流動資産)	109,577,991
一括減価償却の償却限度超過額	31,713,337
繰延消費税の超過額	7,865,267
役員退職慰労引当金繰入限度超過額	6,484,479
退職給付引当金繰入限度超過額	49,731,410
入居前受金	2,164,579,400
評価性引当額	△1,897,683,032
長期繰延税金資産(固定資産)	362,690,861
繰延税金資産合計	472,268,852

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額(A)	340,180,994	354,375,642	694,556,636
法人税、住民税及び事業税(B)	–	84,260,000	84,260,000
法人税等還付税額(C)	–	△70,920,200	△70,920,200
法人税等調整額(D)	–	188,909,449	188,909,449
当期一般正味財産増減額(A)–(B)–(C)–(D)	340,180,994	152,126,393	492,307,387

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

項目	率
法定実効税率	40.0%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	–0.1%
法人住民税均等割	0.1%
延滞税	–0.8%
評価性引当額の増減	37.8%
過年度法人税等引当金戻入額	–20.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	57.0%

10. 重要な訴訟事件等

平成25年9月末日をもって、新湯河原温泉開発株式会社との温泉供給契約を終了し保証金の返還請求を行ったが、保証金の返還が履行されなかつたため、平成26年2月14日付、横浜地方裁判所に保証金の返還を求める訴訟を提起している。

また、保証金の返還不履行に備え、22,500千円の貸倒引当金を計上した。

## 附 屬 明 細 書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、「財務諸表に対する注記 2. 基本財産の増減額及びその残高」に記載しているため、内容の記載を省略する。

### 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	578,242	22,500,000	–	90,175	22,988,067
賞与引当金	251,726,539	251,444,442	251,726,539	–	251,444,442
退職給付引当金	223,603,420	98,238,093	124,701,834	–	197,139,679
役員退職慰労引当金	35,417,010	5,532,990	10,631,250	–	30,318,750

## 財産目録

平成26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	手元保管	運営資金として	5,052,930
	普 通 預 金	りそな銀行東京営業部 静岡銀行浜松営業部 みずほ銀行東京営業部他2店 三菱東京UFJ銀行銀座支店他4店 三井住友銀行銀座支店他2店 スルガ銀行浜松追分支店他2店 遠州信用金庫中川支店 清水銀行東京支店 みなど銀行西鈴蘭台支店 郵便局日本橋人形町他3店 三島信用金庫伊豆高原支店 京都信用金庫宇治支店 千葉興業銀行佐倉支店 三井住友信託銀行本店営業部 さがみ信用金庫湯河原支店	〃	1,128,909,150 482,558,279 257,432,749 256,431,028 119,369,275 44,584,216 17,130,523 12,832,823 1,563,319 650,967 416,000 305,397 252,999 196,228 2,530
	郵 便 振 替	郵便局日本橋人形町	運営資金として	440,300
	定 期 預 金	りそな銀行東京営業部 静岡銀行浜松営業部	運営資金として 〃	2,200,000,000 1,800,000,000
			〈現金預金計〉	6,328,128,713
	未 収 金	入居者他	本部 本部引落の管理費他 施設 管理費他 浜松ゆうゆうの里 伊豆高原ゆうゆうの里 神戸ゆうゆうの里 湯河原ゆうゆうの里 大阪ゆうゆうの里 佐倉ゆうゆうの里 京都ゆうゆうの里	31,230,004 74,454,195 95,057,441 92,043,611 80,164,639 64,940,095 123,813,727 101,863,547 663,567,259
	貯 藏 品	食堂、診療所、売店他の棚卸品 商品券等	ゆうゆうの里、本部 ゆうゆうの里、本部 〈貯藏品計〉	34,231,462 1,672,139 35,903,601
	未 収 利 息		基本財産定期預金他の利息	497,181
	前 払 費 用	MIDプロパティマネジメント㈱他 日本興亜損害保険㈱他	本部、ゆうゆうの里 事務所家賃他 本部、ゆうゆうの里 火災保険料他 〈前払費用計〉	5,419,979 9,005,223 14,425,202
	繰 延 税 金 資 産		当期末繰延税金資産(流動資産)	109,577,991
	貸 倒 引 当 金		管理費等の貸倒への引当	△ 488,067
流動資産合計				7,151,611,880

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)				
基本財産	定期預金	りそな銀行東京営業部 静岡銀行浜松営業部 三菱東京UFJ銀行銀座支店	基本財産として保有している資金 ＜基本財産計＞	401,018,417 222,643,940 5,803,592 629,465,949
その他固定資産	建物 建物付属設備 構築物 車両運搬具 什器備品 減価償却累計額	静岡県浜松市他 〃 〃 〃 〃 〃	ゆうゆうの里、本部 ゆうゆうの里、本部 ゆうゆうの里、本部 ゆうゆうの里 ゆうゆうの里、本部	31,462,378,622 14,936,464,435 2,696,927,189 108,383,136 1,472,314,927 △ 28,634,911,576
	土地	静岡県浜松市 20,708.07m <sup>2</sup> 静岡県伊東市 75,878.00m <sup>2</sup> 兵庫県神戸市 45,274.27m <sup>2</sup> 神奈川県湯河原町 21,081.53m <sup>2</sup> 大阪府守口市 794.47m <sup>2</sup> 千葉県佐倉市 31,527.01m <sup>2</sup> 京都府宇治市 106,396.43m <sup>2</sup> 長野県軽井沢 9.86m <sup>2</sup>	浜松ゆうゆうの里 伊豆高原ゆうゆうの里 神戸ゆうゆうの里 湯河原ゆうゆうの里 大阪ゆうゆうの里 佐倉ゆうゆうの里 京都ゆうゆうの里 エクシブ軽井沢(福利厚生用)	579,627,079 968,630,143 1,582,539,997 1,120,926,822 707,440,240 2,083,947,780 3,100,126,195 400,000 ＜土地計＞ 10,143,638,256
	建設仮勘定	㈱竹中工務店他	湯河原ゆうゆうの里 共用施設改修工事	127,897,500
	永代使用权	富士塗園、神戸聖地塗園	共同墓地の永代使用权	143,142,500
	電話加入権	NTT	ゆうゆうの里、本部	9,203,332
	ソフトウェア	給与計算ソフト他	ゆうゆうの里、本部	8,766,875
	施設利用権	公共的施設負担金	浜松ゆうゆうの里	21,500,585
	定期預金	スルガ銀行浜松追分支店他2店 みずほ銀行伏見支店他1店 みなど銀行西鈴蘭台支店 京都信用金庫宇治支店 三菱東京UFJ銀行守口支店 遠州信用金庫中川支店 三井住友銀行鈴蘭台支店他1店	身元引受契約金・生活事務委任契約金 〃 〃 〃 〃 〃 〃 〃 ＜定期預金計＞ 1,112,298,027	431,264,179 318,858,601 169,019,440 60,747,685 51,977,257 42,564,440 37,866,425
	出資金	㈱トーキティ守口出資金 75株	大阪ゆうゆうの里 ビル管理会社への出資金	3,750,000
	敷金・保証金	MIDプロパティマネジメント㈱他 三方原土地開発㈱他	本部 事務所敷金他 ゆうゆうの里、本部 職員宿舎用敷金他 ＜敷金・保証金計＞	8,325,080 4,790,610 13,115,690
	入会金	エクシブ軽井沢 他	福利厚生用	2,500,000
	長期前払費用	日本興亜損害保険㈱他	ゆうゆうの里、本部 火災保険料他	812,712
	長期未収金	新湯河原温泉開発㈱	温泉供給保証金	45,000,000
	繰延税金資産		当期末繰延税金資産(固定資産)	362,690,861
	貸倒引当金		温泉供給保証金の貸倒への引当 ＜その他固定資産計＞	△ 22,500,000 34,013,373,071
固定資産合計				34,642,839,020
資産合計				41,794,450,900

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未 払 金	入居者他 ㈱中部技術サービス他 ㈱西尾産業他 神戸ビル管理㈱他 ㈱東海医療機械他 ㈱トーキティ守口他 三幸㈱他 ㈱陽水他	本部 入居契約返還金他 浜松ゆうゆうの里 伊豆高原ゆうゆうの里 神戸ゆうゆうの里 湯河原ゆうゆうの里 大阪ゆうゆうの里 佐倉ゆうゆうの里 京都ゆうゆうの里 ＜未 払 金 計＞	94,959,762 83,016,342 143,380,844 78,004,018 99,106,864 39,881,938 115,896,537 110,789,432 765,035,737
	未 払 消 費 税	日本橋税務署	平成25年度消費税	1,214,800
	未 払 法 人 税 等	日本橋税務署他	平成25年度法人税他	84,589,900
	預 け 金			
	倉 庫 預 け 金	入居者	倉庫の保証金の預り金	35,750,000
	職 員 預 け 金	税務署他	所得税の預り金他	16,042,703
	入 居 者 預 け 金	入居者	預り預託金の未精算金	44,320,149
	預 け 保 証 金	トーキティ守口A棟管理組合	エレベータ保証金 ＜預 け 金 計＞	3,000,000 99,112,852
	1年以内返済予定 銀行借入金	清水銀行 東京支店	翌年度約定返済分	20,000,000
	1年以内返済予定 福祉医療機構借入金	独立行政法人福祉医療機構	翌年度約定返済分	19,944,054
	賞 与 引 当 金	職員	職員の夏季賞与への引当	251,444,442
流動負債合計				1,241,341,785
(固定負債)	銀 行 借 入 金	清水銀行 東京支店	運営資金	458,365,608
	福 祉 医 療 機 構 借 入 金	独立行政法人福祉医療機構	施設建設資金	10,206,816,895
	退 職 給 付 引 当 金	職員	職員の退職金への引当	197,139,679
	役員退職慰労引当金	役員	役員の退職金への引当	30,318,750
	入 居 前 受 金		入居契約を履行するための前受金	23,429,956,223
	返 済 保 証 金		退去時の返還に備えたもの	1,459,131,190
	長 期 預 け 金			
	介 護 調 整 預 け 金	ゆうゆうの里介護費調整互助会	介護費調整金	775,020,586
	身 元 引 受 預 け 金	入居者	身元引受契約預託金	665,298,027
	生 活 事 務 委 任 預 け 金	入居者	生活事務委任契約預託金	447,000,000
	共 同 墓 地 預 け 金	入居者	共同墓地契約金 ＜長 期 預 け 金 計＞	57,500,000 1,944,818,613
固定負債合計				37,726,546,958
負債合計				38,967,888,743
正味財産				2,826,562,157

平成 26 年 6 月 11 日

一般財団法人 日本老人福祉財団

理事長 青木雅人 殿

## 監査報告書

一般財団法人 日本老人福祉財団

監事 石打剛 

監事 渡辺博次 

監事 川合晋太郎 

第 41 期事業年度の事業報告、計算書類、これらの附属明細書その他理事の職務の執行の監査について、次のとおり報告します。

### 1 監事の監査の方法及びその内容

監事間の協議により、監査方針を定めた上で、各監事が分担して、必要な調査を行い、その結果を監事間で協議して、監査を実施しました。

具体的には、理事会その他の重要な会議に出席し、重要な決裁文書や報告書を閲覧し、当財団の理事等及び会計監査人から、職務の執行状況等について報告を受け、また、随時説明を求めました。

会計監査人の職務の遂行が適正に実施されることを確保するための体制に関しては、会計監査人より監査に関する品質管理基準（平成 17 年 10 月 28 日企業会計審議会）等にしたがって整備している旨の通知を受けました。

### 2 監査の結果

- (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財団の状況を正しく表示しています。
- (2) 理事の職務の遂行に関し、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ありません。
- (3) 当財団の業務の適正を確保するために必要な体制の整備等についての理事会の決議の内容は相当です。
- (4) 会計監査人監査法人薄衣佐吉事務所の監査の方法及び結果は相当です。

以上

## 独立監査人の監査報告書

平成 26 年 6 月 2 日

一般財団法人 日本老人福祉財団

理事長 青木雅人 殿

監査法人 薄衣佐吉事務所

代表社員

公認会計士

業務執行社員

株式会社  
薄衣佐吉



代表社員

公認会計士

業務執行社員

株式会社  
貴広



### 〈財務諸表監査〉

当監査法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第 199 条において準用する同法第 124 条第 2 項第 1 号の規定及び一般財団法人日本老人福祉財団定款第 28 条に基づき、一般財団法人日本老人福祉財団の平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの平成 25 年度の貸借対照表及び損益計算書（公益法人会計基準に基づく「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、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。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及び損益（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、一般財団法人日本老人福祉財団の定款第28条に基づき、一般財団法人日本老人福祉財団の平成26年3月31日現在の平成25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作成されているものと認める。

#### 利害関係

一般財団法人日本老人福祉財団と当監査法人との間には、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