

# 財 務 諸 表

自 平成27年 4月 1日  
至 平成28年 3月 31日

(第43期)

一般財団法人 日本老人福祉財団

# 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	10,258,591,120	8,140,080,170	2,118,510,950
未 収 金	696,069,786	663,097,612	32,972,174
貯 蔵 品	30,264,131	29,829,849	434,282
未 収 利 息	465,508	320,729	144,779
前 払 費 用	19,337,855	18,968,270	369,585
繰 延 税 金 資 産	85,341,804	88,619,398	△3,277,594
貸 倒 引 当 金	△3,922,081	△2,135,325	△1,786,756
流 動 資 産 合 計	11,086,148,123	8,938,780,703	2,147,367,420
2. 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	629,465,949	629,465,949	0
基 本 財 産 合 計	629,465,949	629,465,949	0
(2) そ の 他 固 定 資 産			
建 物	31,847,718,550	31,696,546,500	151,172,050
建 物 附 属 設 備	15,470,862,515	15,505,812,349	△34,949,834
構 築 物	2,699,233,203	2,682,259,724	16,973,479
車 両 運 搬 具	104,193,668	107,105,380	△2,911,712
什 器 備 品	1,595,938,071	1,488,352,067	107,586,004
減 価 償 却 累 計 額	△29,773,894,402	△29,356,665,178	△417,229,224
土 地	10,232,569,223	10,143,638,256	88,930,967
建 設 仮 勘 定	1,490,400	71,168,847	△69,678,447
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 ェ ア	40,392,913	34,661,063	5,731,850
施 設 利 用 権	12,900,349	17,200,467	△4,300,118
定 期 預 金	1,185,253,424	1,156,075,333	29,178,091
出 資 金	3,750,000	3,750,000	0
敷 金 ・ 保 証 金	16,905,338	12,872,548	4,032,790
入 会 金	2,500,000	2,500,000	0
長 期 前 払 費 用	5,508,411	14,608,625	△9,100,214
長 期 未 収 金	44,300,000	45,000,000	△700,000
繰 延 税 金 資 産	547,389,929	593,281,809	△45,891,880
貸 倒 引 当 金	△22,150,000	△22,500,000	350,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	34,167,207,424	34,348,013,622	△180,806,198
固 定 資 産 合 計	34,796,673,373	34,977,479,571	△180,806,198
資 産 合 計	45,882,821,496	43,916,260,274	1,966,561,222

(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	970,498,906	878,719,865	91,779,041
未 払 消 費 税	27,745,100	12,035,900	15,709,200
未 払 法 人 税 等	563,000	563,000	0
預 り 金	105,558,362	79,194,143	26,364,219
1 年 以 内 返 済 予 定 銀 行 借 入 金	45,836,000	45,836,000	0
1 年 以 内 返 済 予 定 福 祉 医 療 機 構 借 入 金	469,165,506	469,165,506	0
賞 与 引 当 金	238,251,661	246,213,742	△7,962,081
流 動 負 債 合 計	1,857,618,535	1,731,728,156	125,890,379
2. 固 定 負 債			
銀 行 借 入 金	366,693,608	412,529,608	△45,836,000
福 祉 医 療 機 構 借 入 金	8,677,783,413	9,146,948,919	△469,165,506
退 職 給 付 引 当 金	171,614,843	97,927,755	73,687,088
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	56,601,600	37,990,550	18,611,050
入 居 前 受 金	26,701,159,844	25,161,927,694	1,539,232,150
返 済 保 証 金	1,424,951,190	1,434,951,190	△10,000,000
長 期 預 り 金	1,899,610,257	1,925,796,199	△26,185,942
固 定 負 債 合 計	39,298,414,755	38,218,071,915	1,080,342,840
負 債 合 計	41,156,033,290	39,949,800,071	1,206,233,219
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	90,000,000	90,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(90,000,000)	(90,000,000)	(0)
2. 一 般 正 味 財 産	4,636,788,206	3,876,460,203	760,328,003
(うち基本財産への充当額)	(539,465,949)	(539,465,949)	(0)
正 味 財 産 合 計	4,726,788,206	3,966,460,203	760,328,003
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	45,882,821,496	43,916,260,274	1,966,561,222

# 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			
① 基本財産運用益			
基本財産利息	160,395	193,185	△32,790
② 事業収益			
入居金収益	3,635,435,607	3,591,477,318	43,958,289
管理費収益	1,566,530,338	1,547,697,513	18,832,825
介護保険収益	1,645,946,984	1,700,597,099	△54,650,115
食堂収益	901,648,906	903,330,643	△1,681,737
診療収益	462,421,515	500,809,638	△38,388,123
介護収益	13,638,788	13,562,178	76,610
売店収益	84,724,326	80,337,480	4,386,846
共同墓地収益	7,500,000	2,000,000	5,500,000
賃貸収益	27,493,259	27,754,857	△261,598
電力水道光熱収益	111,693,010	111,210,882	482,128
雑誌販売収益	62,251	86,761	△24,510
その他収益	29,687,282	29,725,756	△38,474
③ 受取寄付金			
寄付金収益	656,054,431	626,080,386	29,974,045
④ 雑収益			
受取利息	8,688,932	5,810,514	2,878,418
雑収益	54,058,012	39,186,734	14,871,278
経常収益計	9,205,744,036	9,179,860,944	25,883,092
(2) 経常費用			
① 事業費用			
役員報酬	51,810,103	41,859,833	9,950,270
給料手当	1,892,903,445	1,882,329,147	10,574,298
備人費	1,366,278,202	1,369,034,134	△2,755,932
賞与引当金繰入	237,489,462	245,480,711	△7,991,249
役員退職慰労引当金繰入額	13,769,503	6,674,466	7,095,037
退職給付費用	213,055,816	54,411,873	158,643,943
福利厚生費	462,672,903	458,934,837	3,738,066
有形固定資産減価償却費	1,036,973,606	973,259,243	63,714,363
無形固定資産償却費	13,442,791	8,829,723	4,613,068
施設維持費	333,972,550	336,508,306	△2,535,756
租税公課	320,507,030	339,556,417	△19,049,387
修繕費	647,036,904	583,705,245	63,331,659
募集費	174,898,085	167,595,561	7,302,524
売店仕入	68,615,128	66,578,099	2,037,029
食堂材料費	418,340,553	425,738,944	△7,398,391
診療所材料費	129,421,745	139,393,713	△9,971,968
医療介護費	5,437,130	5,824,891	△387,761
水道光熱費	419,931,656	475,758,721	△55,827,065
消耗品費	100,185,408	108,459,317	△8,273,909
旅費交通費	31,326,936	31,347,539	△20,603
通信運搬費	28,179,624	28,758,342	△578,718

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
行 事 催 事 費	32,714,234	30,179,725	2,534,509
賃 借 料	61,333,198	58,196,880	3,136,318
保 険 料	15,757,169	15,623,641	133,528
養 成 費	9,912,521	12,094,597	△2,182,076
事 務 用 品 費	30,205,961	28,663,496	1,542,465
入 居 者 生 活 保 証 抛 出 金	33,560,000	36,250,000	△2,690,000
支 払 利 息	53,693,034	56,891,347	△3,198,313
そ の 他 事 業 費	174,613,173	183,167,226	△8,554,053
② 管 理 費			
役 員 報 酬	8,428,455	7,401,997	1,026,458
給 料 手 当	6,267,494	5,707,541	559,953
賞 与 引 当 金 繰 入	762,199	733,031	29,168
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	5,841,547	997,334	4,844,213
退 職 給 付 費 用	567,640	241,177	326,463
福 利 厚 生 費	2,014,981	1,709,002	305,979
そ の 他 管 理 費	25,406,095	16,125,198	9,280,897
経 常 費 用 計	8,427,326,281	8,204,021,254	223,305,027
当 期 経 常 増 減 額	778,417,755	975,839,690	△197,421,935
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	935,643	227,647	707,996
② 固 定 資 産 売 却 益			
車 両 運 搬 具 売 却 益	602,174	479,384	122,790
③ 前 期 損 益 修 正 益			
前 期 損 益 修 正 益	17,099,265	0	17,099,265
経 常 外 収 益 計	18,637,082	707,031	17,930,051
(2) 経 常 外 費 用			
① 固 定 資 産 売 却 損			
車 両 運 搬 具 売 却 損	0	20,860	△20,860
② 固 定 資 産 除 却 損			
建 物 除 却 損	16,928,668	26,139,549	△9,210,881
建 物 付 属 設 備 除 却 損	12,607,033	17,870,164	△5,263,131
構 築 物 除 却 損	430,669	1,101,010	△670,341
車 両 運 搬 具 除 却 損	0	5	△5
什 器 備 品 除 却 損	2,390,537	685,642	1,704,895
経 常 外 費 用 計	32,356,907	45,817,230	△13,460,323
当 期 経 常 外 増 減 額	△13,719,825	△45,110,199	31,390,374
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	764,697,930	930,729,491	△166,031,561
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	5,310,100	463,800	4,846,300
法 人 税 等 調 整 額	49,169,474	△209,632,355	258,801,829
法 人 税 等 還 付 税 額	△50,109,647	0	△50,109,647
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	760,328,003	1,139,898,046	△379,570,043
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	3,876,460,203	2,736,562,157	1,139,898,046
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	4,636,788,206	3,876,460,203	760,328,003
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	4,726,788,206	3,966,460,203	760,328,003

# 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	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	160,395			160,395
② 事業収益				
入居金収益	3,585,555,607	49,880,000		3,635,435,607
管理費収益	1,566,530,338			1,566,530,338
介護保険収益	1,645,946,984			1,645,946,984
食堂収益	901,648,906			901,648,906
診療収益	462,421,515			462,421,515
介護収益	13,638,788			13,638,788
売店収益	84,724,326			84,724,326
共同墓地収益	7,500,000			7,500,000
貸貸収益	27,493,259			27,493,259
電力水道光熱収益	111,693,010			111,693,010
雑誌販売収益	62,251			62,251
その他収益	29,687,282			29,687,282
③ 受取寄付金				
寄付金収益	656,054,431			656,054,431
④ 雑収益				
受取利息	8,688,932			8,688,932
雑収益	54,058,012			54,058,012
経常収益計	9,155,864,036	49,880,000	0	9,205,744,036
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	51,810,103			51,810,103
給料手当	1,892,903,445			1,892,903,445
備人費	1,366,278,202			1,366,278,202
賞与引当金繰入	237,489,462			237,489,462
役員退職慰労引当金繰入額	13,769,503			13,769,503
退職給付費用	213,055,816			213,055,816
福利厚生費	462,672,903			462,672,903
有形固定資産減価償却費	1,036,973,606			1,036,973,606
無形固定資産償却費	13,442,791			13,442,791
施設維持費	333,972,550			333,972,550
租税公課	320,507,030			320,507,030
修繕費	647,036,904			647,036,904
募集費	174,898,085			174,898,085
売店仕入	68,615,128			68,615,128
食堂材料費	418,340,553			418,340,553
診療所材料費	129,421,745			129,421,745
医療介護費	5,437,130			5,437,130
水道光熱費	419,931,656			419,931,656
消耗品費	100,185,408			100,185,408
旅費交通費	31,326,936			31,326,936

(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
通 信 運 搬 費	28,179,624			28,179,624
行 事 催 事 費	32,714,234			32,714,234
賃 借 料	61,333,198			61,333,198
保 険 料	15,757,169			15,757,169
養 成 費	9,912,521			9,912,521
事 務 用 品 費	30,205,961			30,205,961
入居者生活保証拠出金	33,560,000			33,560,000
支 払 利 息	53,693,034			53,693,034
そ の 他 事 業 費	174,613,173			174,613,173
②管 理 費				
役 員 報 酬		8,428,455		8,428,455
給 料 手 当		6,267,494		6,267,494
賞 与 引 当 金 繰 入		762,199		762,199
役員退職慰労引当金繰入額		5,841,547		5,841,547
退 職 給 付 費 用		567,640		567,640
福 利 厚 生 費		2,014,981		2,014,981
そ の 他 管 理 費		25,406,095		25,406,095
経 常 費 用 計	8,378,037,870	49,288,411	0	8,427,326,281
当 期 経 常 増 減 額	777,826,166	591,589	0	778,417,755
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	935,643			935,643
② 固 定 資 産 売 却 益				
車 両 運 搬 具 売 却 益	602,174			602,174
③ 前 期 損 益 修 正 益				
前 期 損 益 修 正 益	17,099,265			17,099,265
経 常 外 収 益 計	18,637,082	0	0	18,637,082
(2) 経 常 外 費 用				
① 固 定 資 産 除 却 損				
建 物 除 却 損	16,928,668			16,928,668
建 物 付 属 設 備 除 却 損	12,607,033			12,607,033
構 築 物 除 却 損	430,669			430,669
什 器 備 品 除 却 損	2,390,537			2,390,537
経 常 外 費 用 計	32,356,907	0	0	32,356,907
当 期 経 常 外 増 減 額	△13,719,825	0	0	△13,719,825
他 会 計 振 替 額	591,589	△591,589		0
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	764,697,930	0	0	764,697,930
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	5,310,100			5,310,100
法 人 税 等 調 整 額	49,169,474			49,169,474
法 人 税 等 還 付 税 額	△50,109,647			△50,109,647
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	760,328,003			760,328,003
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	3,876,460,203	0	0	3,876,460,203
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	4,636,788,206	0	0	4,636,788,206
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	4,726,788,206	0	0	4,726,788,206

## 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. 税引前当期一般正味財産増減額	764,697,930	930,729,491	△ 166,031,561
2. キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減価償却費	1,050,703,791	982,333,700	68,370,091
(2) 寄付金収益	△ 5,462,400	△ 145,000	△ 5,317,400
(3) 受取利息及び受取配当金	△ 8,849,327	△ 6,003,699	△ 2,845,628
(4) 支払利息	53,693,034	56,891,347	△ 3,198,313
(5) 前期損益修正益	△ 17,099,265	0	△ 17,099,265
(6) 固定資産売却益	△ 602,174	△ 479,384	△ 122,790
(7) 固定資産除売却損	32,356,907	45,817,230	△ 13,460,323
(8) 未収金の増減額	△ 32,972,174	469,647	△ 33,441,821
(9) 貯蔵品の増減額	△ 577,753	6,047,808	△ 6,625,561
(10) 未払金の増減額	65,943,723	△ 27,670,932	93,614,655
(11) 入居前受金の増減額	1,539,232,150	1,731,971,471	△ 192,739,321
(12) 返済保証金の増減額	△ 10,000,000	△ 24,180,000	14,180,000
(13) 役員退職慰労引当金の増減額	18,611,050	7,671,800	10,939,250
(14) 退職給付引当金の増減額	73,687,088	△ 99,211,924	172,899,012
(15) 前払費用の増減額	△ 369,585	△ 4,543,068	4,173,483
(16) 長期前払費用の増減額	9,100,214	△ 13,795,913	22,896,127
(17) 貸倒引当金の増減額	1,436,756	1,647,258	△ 210,502
(18) 未払消費税の増減額	15,709,200	10,821,100	4,888,100
(19) 預り金の増減額	178,277	△ 38,941,123	39,119,400
(20) 賞与引当金の増減額	△ 7,962,081	△ 5,230,700	△ 2,731,381
(21) 利息配当金受取額	8,704,548	6,180,151	2,524,397
(22) 利息支払額	△ 53,693,034	△ 56,891,347	3,198,313
キャッシュ・フローへの調整額計	2,731,768,945	2,572,758,422	159,010,523
3. 法人税等の支払額	△ 5,310,100	△ 84,490,700	79,180,600
4. 法人税等の還付額	50,109,647	0	50,109,647
事業活動によるキャッシュ・フロー	3,541,266,422	3,418,997,213	122,269,209
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
(1) 定期預金払戻収入	66,944,255	49,354,461	17,589,794
(2) 有形固定資産売却収入	602,177	714,827	△ 112,650
(3) 敷金戻り収入	786,710	861,000	△ 74,290
(4) 保証金戻り収入	700,000	0	700,000
投資活動収入計	69,033,142	50,930,288	18,102,854
2. 投資活動支出			
(1) 定期預金預入支出	1,996,122,346	1,193,131,767	802,990,579
(2) 有形固定資産取得支出	848,028,563	923,642,846	△ 75,614,283
(3) 無形固定資産取得支出	27,960,170	9,962,993	17,997,177
(4) 敷金支出	4,819,500	617,858	4,201,642
投資活動支出計	2,876,930,579	2,127,355,464	749,575,115
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,807,897,437	△ 2,076,425,176	△ 731,472,261
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動支出			
(1) 長期借入金返済支出	515,001,506	630,646,524	△ 115,645,018
財務活動支出計	515,001,506	630,646,524	△ 115,645,018
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 515,001,506	△ 630,646,524	115,645,018
IV 現金及び現金同等物の増減額	218,367,479	711,925,513	△ 493,558,034
V 現金及び現金同等物の期首残高	3,041,726,365	2,329,800,852	711,925,513
VI 現金及び現金同等物の期末残高	3,260,093,844	3,041,726,365	218,367,479



## 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(貸借対照表価額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	18,377,936,223
建物附属設備	2,276,595,436
合計	29,368,165,686

(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	45,836,000
1年以内返済予定福祉医療機構借入金	469,165,506
銀行借入金	366,693,608
福祉医療機構借入金	8,677,783,413
合計	9,559,478,527

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	聖隷福祉事業団他9件	90,000,000	—	—	90,000,000	指定正味財産
	遺贈10件	—	340,954,823	340,954,823	—	—
	入居者等9件	—	315,099,608	315,099,608	—	—
合計		90,000,000	656,054,431	656,054,431	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	8,140,080,170	現金預金勘定	10,258,591,120
預入期間が3ヶ月を超える定期	△5,100,000,000	預入期間が3ヶ月を超える定期	△7,000,000,000
貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物	1,646,195	貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物	1,502,724
現金及び現金同等物	3,041,726,365	現金及び現金同等物	3,260,093,844

(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 145,000 円ある。	現物により寄付を受けた固定資産が 5,462,400 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	△1,022,094,079
② 年金資産	775,613,377
③ 会計基準変更時差異の未処理額	74,865,859
④ 退職給付引当金(①+②+③)	△171,614,843

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	198,650,285
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)	213,623,456

(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	82,903,961
事業所税	853,613
貸倒引当金繰入超過額	1,365,276
未払金	218,954
繰延税金資産(流動資産)	85,341,804
一括減価償却の償却限度超過額	10,538,257
繰延消費税の超過額	21,594,418
役員退職慰労引当金繰入限度超過額	11,449,710
退職給付引当金繰入限度超過額	59,351,551
貸倒引当金繰入超過額	1,670,880
入居前受金	2,328,068,082
評価性引当額	△1,885,282,969
長期繰延税金資産(固定資産)	547,389,929
繰延税金資産合計	632,731,733

## (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)	638,400,940	126,296,990	764,697,930
法人税、住民税及び事業税(B)	-	5,310,100	5,310,100
法人税等調整額(C)	-	49,169,474	49,169,474
法人税等還付税額(D)	-	△50,109,647	△50,109,647
当期一般正味財産増減額(A)-(B)-(C)-(D)	638,400,940	121,927,063	760,328,003

## (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	35.3%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4%
法人住民税均等割	0.4%
延滞税	0.3%
評価性引当額の増減	6.4%
法人税等還付税額	-39.6%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	3.4%

## 附 属 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	24,635,325	2,372,399	-	935,643	26,072,081
賞与引当金	246,213,742	238,251,661	246,213,742	-	238,251,661
退職給付引当金	97,927,755	201,629,857	127,942,769	-	171,614,843
役員退職慰労引当金	37,990,550	19,611,050	1,000,000	-	56,601,600

# 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	手元保管	運営資金として 4,934,500	
	普通預金	りそな銀行東京営業部	運営資金として 1,510,053,902	
		静岡銀行浜松営業部	” 1,183,193,744	
		みずほ銀行東京営業部他2店	” 208,998,726	
		三菱東京UFJ銀行銀座支店他2店	” 192,884,521	
		三井住友銀行銀座支店他2店	” 76,384,959	
		スルガ銀行浜松追分支店他2店	” 39,404,267	
		清水銀行東京支店	” 19,288,239	
		遠州信用金庫中川支店	” 16,885,370	
		みなと銀行西鈴蘭台支店	” 3,861,268	
		三井住友信託銀行本店営業部	” 890,982	
		三島信用金庫伊豆高原支店	” 594,599	
		郵便局日本橋人形町他3店	” 506,369	
		京都信用金庫宇治支店	” 341,610	
		千葉興業銀行佐倉支店	” 109,241	
		さがみ信用金庫湯河原支店	” 650	
		郵便振替	郵便局日本橋人形町	運営資金として 258,173
		定期預金	りそな銀行東京営業部	運営資金として 4,600,000,000
			静岡銀行浜松営業部	” 2,200,000,000
			清水銀行東京支店	200,000,000
			<現金預金計>	10,258,591,120
		未収金	入居者他	本部 本部引落の管理費他 施設 管理費他 87,668
		浜松ゆうゆうの里	84,870,655	
		伊豆高原ゆうゆうの里	93,823,527	
		神戸ゆうゆうの里	109,701,111	
		湯河原ゆうゆうの里	92,303,380	
		大阪ゆうゆうの里	70,071,187	
		佐倉ゆうゆうの里	122,104,320	
		京都ゆうゆうの里	123,107,938	
		<未収金計>	696,069,786	
	貯蔵品	食堂、診療所、売店他の棚卸品	ゆうゆうの里、本部 28,761,407	
		商品券等	ゆうゆうの里、本部 1,502,724	
		<貯蔵品計>	30,264,131	
	未収利息		基本財産定期預金他の利息 465,508	
	前払費用	関電不動産開発(株)他	本部、ゆうゆうの里 事務所家賃他 6,160,389	
		日本興亜損害保険(株)他	本部、ゆうゆうの里 火災保険料他 13,177,466	
		<前払費用計>	19,337,855	
	繰延税金資産		当期末繰延税金資産(流動資産) 85,341,804	
	貸倒引当金		管理費等の貸倒への引当 △ 3,922,081	
流動資産合計			11,086,148,123	



(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 いとう漁業協同組合他 神戸ビル管理㈱他 ㈱東海医療機械他 ㈱トークティ守口他 三幸㈱他 ㈱西尾産業他	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〉	70,065,551 163,163,533 79,680,090 116,630,115 63,417,075 130,581,149 126,965,821 219,995,572 970,498,906
	未払消費税	日本橋税務署	平成27年度消費税	27,745,100
	未払法人税等	東京都中央都税事務所他	平成27年度法人住民税	563,000
	預り金			
	倉庫預り金	入居者	倉庫の保証金の預り金	34,650,000
	職員預り金	税務署他	所得税の預り金他	16,645,519
	入居者預り金	入居者	預り預託金の未精算金他	51,262,843
	預り保証金	トークティ守口A棟管理組合	エレベータ保証金	3,000,000
			〈預り金計〉	105,558,362
	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	45,836,000
	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	469,165,506
	賞与引当金	職員	職員の夏季賞与への引当	238,251,661
	流動負債合計			
(固定負債)	銀行借入金	清水銀行 東京支店	運営資金	366,693,608
	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	8,677,783,413
	退職給付引当金	職員	職員の退職金への引当	171,614,843
	役員退職慰労引当金	役員	役員の退職金への引当	56,601,600
	入居前受金		入居契約を履行するための前受金	26,701,159,844
	返済保証金		退去時の返還に備えたもの	1,424,951,190
	長期預り金			
	介護調整預り金	ゆうゆうの里介護費調整互助会	介護費調整金	593,856,833
	身元引受預り金	入居者	身元引受契約預託金	585,253,424
	生活事務委任預り金	入居者	生活事務委任契約預託金	600,000,000
共同墓地預り金	入居者	共同墓地契約金	120,500,000	
		〈長期預り金計〉	1,899,610,257	
固定負債合計				39,298,414,755
負債合計				41,156,033,290
正味財産				4,726,788,206






平成 28 年 6 月 6 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 川合晋太郎   
監事 濱口博史   
監事 関勇一郎 

第 43 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）等にしながら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あり、当該体制の運用状況につき指摘すべき事項はありません。
- (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28年5月31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

河合 祥明



業務執行社員

代表社員

公認会計士

田所 貴広



業務執行社員

### <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 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