

# 財 務 諸 表

自 平成28年 4月 1日  
至 平成29年 3月 31日

(第44期)

# 貸 借 対 照 表

平成29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	11,835,276,948	10,258,591,120	1,576,685,828
未 収 金	681,395,227	696,069,786	△14,674,559
貯 蔵 品	27,766,345	30,264,131	△2,497,786
未 収 利 息	166,806	465,508	△298,702
前 払 費 用	11,746,640	19,337,855	△7,591,215
繰 延 税 金 資 産	96,398,065	85,341,804	11,056,261
貸 倒 引 当 金	△3,677,054	△3,922,081	245,027
流動資産合計	12,649,072,977	11,086,148,123	1,562,924,854
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) 特 定 資 産			
福 祉 基 金	15,369,605	0	15,369,605
特定資産合計	15,369,605	0	15,369,605
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物	31,874,683,198	31,847,718,550	26,964,648
建 物 附 属 設 備	15,814,703,762	15,470,862,515	343,841,247
構 築 物	2,737,748,392	2,699,233,203	38,515,189
車 両 運 搬 具	105,418,164	104,193,668	1,224,496
什 器 備 品	1,545,468,385	1,595,938,071	△50,469,686
減 価 償 却 累 計 額	△30,556,615,700	△29,773,894,402	△782,721,298
土 地	10,233,969,223	10,232,569,223	1,400,000
建 設 仮 勘 定	1,317,600	1,490,400	△172,800
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	37,857,205	40,392,913	△2,535,708
施 設 利 用 権	8,600,231	12,900,349	△4,300,118
定 期 預 金	1,231,753,998	1,185,253,424	46,500,574
出 資 金	3,750,000	3,750,000	0
敷 金 ・ 保 証 金	16,691,338	16,905,338	△214,000
入 会 金	2,500,000	2,500,000	0
長 期 前 払 費 用	812,713	5,508,411	△4,695,698
長 期 未 収 金	42,750,000	44,300,000	△1,550,000
繰 延 税 金 資 産	671,705,210	547,389,929	124,315,281
貸 倒 引 当 金	△21,375,000	△22,150,000	775,000
その他固定資産合計	33,904,084,551	34,167,207,424	△263,122,873
固定資産合計	34,548,920,105	34,796,673,373	△247,753,268
資産合計	47,197,993,082	45,882,821,496	1,315,171,586

(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	651,001,059	970,498,906	△319,497,847
未払消費税	12,322,500	27,745,100	△15,422,600
未払法人税等	563,000	563,000	0
預り金	82,115,708	105,558,362	△23,442,654
1年以内返済予定 銀行借入金	515,836,000	45,836,000	470,000,000
1年以内返済予定 福祉医療機構借入金	0	469,165,506	△469,165,506
賞与引当金	271,902,015	238,251,661	33,650,354
流動負債合計	1,533,740,282	1,857,618,535	△323,878,253
2. 固定負債			
銀行借入金	8,527,857,608	366,693,608	8,161,164,000
福祉医療機構借入金	0	8,677,783,413	△8,677,783,413
退職給付引当金	139,038,055	171,614,843	△32,576,788
役員退職慰労引当金	63,779,200	56,601,600	7,177,600
入居前受金	28,295,316,725	26,701,159,844	1,594,156,881
返済保証金	1,422,471,190	1,424,951,190	△2,480,000
長期預り金	1,908,973,696	1,899,610,257	9,363,439
固定負債合計	40,357,436,474	39,298,414,755	1,059,021,719
負債合計	41,891,176,756	41,156,033,290	735,143,466
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	5,216,816,326	4,636,788,206	580,028,120
(うち基本財産への充当額)	(539,465,949)	(539,465,949)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(15,369,605)	(0)	(15,369,605)
正味財産合計	5,306,816,326	4,726,788,206	580,028,120
負債及び正味財産合計	47,197,993,082	45,882,821,496	1,315,171,586

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	76,171	160,395	△84,224
② 事業収益			
入居金収益	3,514,276,386	3,635,435,607	△121,159,221
管理費収益	1,570,925,466	1,566,530,338	4,395,128
介護保険収益	1,589,243,112	1,645,946,984	△56,703,872
食堂収益	891,776,316	901,648,906	△9,872,590
診療収益	454,765,643	462,421,515	△7,655,872
介護収益	13,591,706	13,638,788	△47,082
売店収益	82,905,132	84,724,326	△1,819,194
共同墓地収益	6,500,000	7,500,000	△1,000,000
賃貸収益	27,163,872	27,493,259	△329,387
電力水道光熱収益	111,680,985	111,693,010	△12,025
雑誌販売収益	38,486	62,251	△23,765
その他収益	25,731,710	29,687,282	△3,955,572
③ 受取寄付金			
寄付金収益	272,150,473	656,054,431	△383,903,958
④ 雑収益			
受取利息	4,066,774	8,688,932	△4,622,158
雑収益	57,919,134	54,058,012	3,861,122
経常収益計	8,622,811,366	9,205,744,036	△582,932,670
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	53,532,228	51,810,103	1,722,125
給料手当	1,935,157,457	1,892,903,445	42,254,012
備人費	1,282,066,147	1,366,278,202	△84,212,055
賞与引当金繰入	271,122,964	237,489,462	33,633,502
役員退職慰労引当金繰入額	5,896,512	13,769,503	△7,872,991
退職給付費用	104,486,612	213,055,816	△108,569,204
福利厚生費	495,280,919	462,672,903	32,608,016
有形固定資産減価償却費	1,069,505,896	1,036,973,606	32,532,290
無形固定資産償却費	15,469,586	13,442,791	2,026,795
施設維持費	336,245,103	333,972,550	2,272,553
租税公課	310,384,274	320,507,030	△10,122,756
修繕費	539,013,457	647,036,904	△108,023,447
募集費	177,294,852	174,898,085	2,396,767
売店仕入	66,137,884	68,615,128	△2,477,244
食堂材料費	409,806,915	418,340,553	△8,533,638
診療所材料費	118,771,865	129,421,745	△10,649,880
医療介護費	5,380,653	5,437,130	△56,477
水道光熱費	379,233,294	419,931,656	△40,698,362
消耗品費	95,450,463	100,185,408	△4,734,945
旅費交通費	28,708,629	31,326,936	△2,618,307
通信運搬費	27,103,788	28,179,624	△1,075,836

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
行 事 催 事 費	33,796,493	32,714,234	1,082,259
賃 借 料	65,317,585	61,333,198	3,984,387
保 険 料	15,715,457	15,757,169	△41,712
養 成 費	17,089,356	9,912,521	7,176,835
事 務 用 品 費	31,206,613	30,205,961	1,000,652
入 居 者 生 活 保 証 拠 出 金	33,560,000	33,560,000	0
支 払 利 息	49,165,843	53,693,034	△4,527,191
そ の 他 事 業 費	164,028,699	174,613,173	△10,584,474
② 管 理 費			
役 員 報 酬	8,511,331	8,428,455	82,876
給 料 手 当	6,165,585	6,267,494	△101,909
賞 与 引 当 金 繰 入	779,051	762,199	16,852
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	1,281,088	5,841,547	△4,560,459
退 職 給 付 費 用	560,392	567,640	△7,248
福 利 厚 生 費	1,839,946	2,014,981	△175,035
そ の 他 管 理 費	17,881,917	25,406,095	△7,524,178
経 常 費 用 計	8,172,948,854	8,427,326,281	△254,377,427
当 期 経 常 増 減 額	449,862,512	778,417,755	△328,555,243
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	775,000	935,643	△160,643
② 固 定 資 産 売 却 益			
車 両 運 搬 具 売 却 益	1,837,198	602,174	1,235,024
③ 前 期 損 益 修 正 益			
前 期 損 益 修 正 益	0	17,099,265	△17,099,265
経 常 外 収 益 計	2,612,198	18,637,082	△16,024,884
(2) 経 常 外 費 用			
① 固 定 資 産 除 却 損			
建 物 除 却 損	0	16,928,668	△16,928,668
建 物 付 属 設 備 除 却 損	4,912,396	12,607,033	△7,694,637
構 築 物 除 却 損	1	430,669	△430,668
車 両 運 搬 具 除 却 損	2	0	2
什 器 備 品 除 却 損	2,342,733	2,390,537	△47,804
経 常 外 費 用 計	7,255,132	32,356,907	△25,101,775
当 期 経 常 外 増 減 額	△4,642,934	△13,719,825	9,076,891
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	445,219,578	764,697,930	△319,478,352
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	563,000	5,310,100	△4,747,100
法 人 税 等 調 整 額	△135,371,542	49,169,474	△184,541,016
法 人 税 等 還 付 税 額	0	△50,109,647	50,109,647
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	580,028,120	760,328,003	△180,299,883
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	4,636,788,206	3,876,460,203	760,328,003
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	5,216,816,326	4,636,788,206	580,028,120
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	5,306,816,326	4,726,788,206	580,028,120

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	76,171			76,171
② 事業収益		50,100,000		
入居金収益	3,464,176,386			3,514,276,386
管理費収益	1,570,925,466			1,570,925,466
介護保険収益	1,589,243,112			1,589,243,112
食堂収益	891,776,316			891,776,316
診療収益	454,765,643			454,765,643
介護収益	13,591,706			13,591,706
売店収益	82,905,132			82,905,132
共同墓地収益	6,500,000			6,500,000
賃貸収益	27,163,872			27,163,872
電力水道光熱収益	111,680,985			111,680,985
雑誌販売収益	38,486			38,486
その他収益	25,731,710			25,731,710
③ 受取寄付金				
寄付金収益	272,150,473			272,150,473
④ 雑収益				
受取利息	4,066,774			4,066,774
雑収益	57,919,134			57,919,134
経常収益計	8,572,711,366	50,100,000	0	8,622,811,366
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	53,532,228			53,532,228
給料手当	1,935,157,457			1,935,157,457
備人費	1,282,066,147			1,282,066,147
賞与引当金繰入	271,122,964			271,122,964
役員退職慰労引当金繰入額	5,896,512			5,896,512
退職給付費用	104,486,612			104,486,612
福利厚生費	495,280,919			495,280,919
有形固定資産減価償却費	1,069,505,896			1,069,505,896
無形固定資産償却費	15,469,586			15,469,586
施設維持費	336,245,103			336,245,103
租税公課	310,384,274			310,384,274
修繕費	539,013,457			539,013,457
募集費	177,294,852			177,294,852
売店仕入	66,137,884			66,137,884
食堂材料費	409,806,915			409,806,915
診療所材料費	118,771,865			118,771,865
医療介護費	5,380,653			5,380,653
水道光熱費	379,233,294			379,233,294
消耗品費	95,450,463			95,450,463
旅費交通費	28,708,629			28,708,629

(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	27,103,788			27,103,788
行 事 催 事 費	33,796,493			33,796,493
賃 借 料	65,317,585			65,317,585
保 険 料	15,715,457			15,715,457
養 成 費	17,089,356			17,089,356
事 務 用 品 費	31,206,613			31,206,613
入居者生活保証拠出金	33,560,000			33,560,000
支 払 利 息	49,165,843			49,165,843
そ の 他 事 業 費	164,028,699			164,028,699
② 管 理 費				
役 員 報 酬		8,511,331		8,511,331
給 料 手 当		6,165,585		6,165,585
賞 与 引 当 金 繰 入		779,051		779,051
役員退職慰労引当金繰入額		1,281,088		1,281,088
退 職 給 付 費 用		560,392		560,392
福 利 厚 生 費		1,839,946		1,839,946
そ の 他 管 理 費		17,881,917		17,881,917
経 常 費 用 計	8,135,929,544	37,019,310	0	8,172,948,854
当 期 経 常 増 減 額	436,781,822	13,080,690	0	449,862,512
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	775,000			775,000
② 固 定 資 産 売 却 益				
車 両 運 搬 具 売 却 益	1,837,198			1,837,198
経 常 外 収 益 計	2,612,198	0	0	2,612,198
(2) 経 常 外 費 用				
① 固 定 資 産 除 却 損				
建 物 付 属 設 備 除 却 損	4,912,396			4,912,396
構 築 物 除 却 損	1			1
車 両 運 搬 具 除 却 損	2			2
什 器 備 品 除 却 損	2,342,733			2,342,733
経 常 外 費 用 計	7,255,132	0	0	7,255,132
当 期 経 常 外 増 減 額	△4,642,934	0	0	△4,642,934
他 会 計 振 替 額	13,080,690	△13,080,690		0
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	445,219,578	0	0	445,219,578
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	563,000			563,000
法 人 税 等 調 整 額	△135,371,542			△135,371,542
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	580,028,120	0	0	580,028,120
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	4,636,788,206	0	0	4,636,788,206
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	5,216,816,326	0	0	5,216,816,326
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	5,306,816,326	0	0	5,306,816,326

## キャッシュ・フロー計算書

平成28年4月1日から平成29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	445,219,578	764,697,930	△ 319,478,352
2. キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減価償却費	1,085,458,542	1,050,703,791	34,754,751
(2) 寄付金収益	△ 7,086,926	△ 5,462,400	△ 1,624,526
(3) 受取利息及び受取配当金	△ 4,142,945	△ 8,849,327	4,706,382
(4) 支払利息	49,165,843	53,693,034	△ 4,527,191
(5) 前期損益修正益	0	△ 17,099,265	17,099,265
(6) 固定資産売却益	△ 1,837,198	△ 602,174	△ 1,235,024
(7) 固定資産除売却損	7,255,132	32,356,907	△ 25,101,775
(8) 未収金の増減額	14,674,559	△ 32,972,174	47,646,733
(9) 貯蔵品の増減額	2,499,368	△ 577,753	3,077,121
(10) 未払金の増減額	△ 163,637,439	65,943,723	△ 229,581,162
(11) 入居前受金の増減額	1,594,156,881	1,539,232,150	54,924,731
(12) 返済保証金の増減額	△ 2,480,000	△ 10,000,000	7,520,000
(13) 役員退職慰労引当金の増減額	7,177,600	18,611,050	△ 11,433,450
(14) 退職給付引当金の増減額	△ 32,576,788	73,687,088	△ 106,263,876
(15) 前払費用の増減額	7,591,215	△ 369,585	7,960,800
(16) 長期前払費用の増減額	4,695,698	9,100,214	△ 4,404,516
(17) 貸倒引当金の増減額	△ 1,020,027	1,436,756	△ 2,456,783
(18) 未払消費税の増減額	△ 15,422,600	15,709,200	△ 31,131,800
(19) 預り金の増減額	△ 14,079,215	178,277	△ 14,257,492
(20) 賞与引当金の増減額	33,650,354	△ 7,962,081	41,612,435
(21) 利息配当金受取額	4,441,647	8,704,548	△ 4,262,901
(22) 利息支払額	△ 49,165,843	△ 53,693,034	4,527,191
キャッシュ・フローへの調整額計	2,519,317,858	2,731,768,945	△ 212,451,087
3. 法人税等の支払額	△ 563,000	△ 5,310,100	4,747,100
4. 法人税等の還付額	0	50,109,647	△ 50,109,647
事業活動によるキャッシュ・フロー	2,963,974,436	3,541,266,422	△ 577,291,986
<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	67,617,738	66,944,255	673,483
(2) 有形固定資産売却収入	1,859,208	602,177	1,257,031
(3) 敷金戻り収入	959,000	786,710	172,290
(4) 保証金戻り収入	1,550,000	700,000	850,000
投資活動収入計	71,985,946	69,033,142	2,952,804
2. 投資活動支出			
(1) 定期預金預入支出	1,114,118,312	1,996,122,346	△ 882,004,034
(2) 福祉基金取得支出	15,369,605	0	15,369,605
(3) 有形固定資産取得支出	800,698,587	848,028,563	△ 47,329,976
(4) 無形固定資産取得支出	12,556,549	27,960,170	△ 15,403,621
(5) 敷金支出	745,000	4,819,500	△ 4,074,500
投資活動支出計	1,943,488,053	2,876,930,579	△ 933,442,526
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,871,502,107	△ 2,807,897,437	936,395,330
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 財務活動収入			
(1) 長期借入金収入	8,912,000,000	0	8,912,000,000
財務活動収入計	8,912,000,000	0	8,912,000,000
2. 財務活動支出			
(1) 長期借入金返済支出	9,427,784,919	515,001,506	8,912,783,413
財務活動支出計	9,427,784,919	515,001,506	8,912,783,413
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 515,784,919	△ 515,001,506	△ 783,413
IV 現金及び現金同等物の増減額	576,687,410	218,367,479	358,319,931
V 現金及び現金同等物の期首残高	3,260,093,844	3,041,726,365	218,367,479
VI 現金及び現金同等物の期末残高	3,836,781,254	3,260,093,844	576,687,410



## 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. 会計方針の変更

「平成27年度 公益法人の会計に関する諸課題の検討結果について」(平成28年3月23日 内閣府 公益認定等委員会 公益法人の会計に関する研究会)及び「公益法人会計基準に関する実務指針」(非営利法人委員会実務指針第38号 平成28年12月22日改正)を受けて、当年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成24年5月17日)を適用している。

この変更による、当期経常増減額及び一般正味財産増減額への影響はない。

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				
定期預金	629,465,949	—	—	629,465,949
小 計	629,465,949	0	0	629,465,949
特定資産				
福祉基金	—	15,369,605	—	15,369,605
小 計	0	15,369,605	0	15,369,605
合 計	629,465,949	15,369,605	0	644,835,554

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)
基本財産			
定期預金	629,465,949	(90,000,000)	(539,465,949)
小 計	629,465,949	(90,000,000)	(539,465,949)
特定資産			
福祉基金	15,369,605	—	(15,369,605)
小 計	15,369,605	(0)	(15,369,605)
合 計	644,835,554	(90,000,000)	(554,835,554)

5. 担保に供している資産

(1) 資産 (帳簿価額)

(単位:円)

土 地	6,927,972,881
建 物	12,274,810,807
建 物 附 属 設 備	2,466,368,563
合 計	21,669,152,251

(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	515,836,000
銀 行 借 入 金	8,527,857,608
合 計	9,043,693,608

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券は、保有しておりません。

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等 の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
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12件	—	227,187,547	227,187,547	—	—
	入居者等10件	—	44,962,926	44,962,926	—	—
合 計		90,000,000	272,150,473	272,150,473	90,000,000	

8. 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	10,258,591,120	現金預金勘定	11,835,276,948
預入期間が3ヶ月を超える定期	△7,000,000,000	預入期間が3ヶ月を超える定期	△8,000,000,000
貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物	1,502,724	貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物	1,504,306
現金及び現金同等物	3,260,093,844	現金及び現金同等物	3,836,781,254

(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 5,462,400 円ある。	現物により寄付を受けた固定資産が 7,086,926 円ある。

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)

① 退職給付債務	△1,076,664,136
② 年金資産	877,733,393
③ 会計基準変更時差異の未処理額	59,892,688
④ 退職給付引当金(①+②+③)	△139,038,055

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	90,073,833
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)	105,047,004

(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

10. 資産除去債務関係

当財団は、本部事務所等の不動産賃貸契約に基づき、事務所等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貸借資産の使用期間が明確でなく、将来本部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. 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	94,539,924
事業所税	578,159
貸倒引当金繰入超過額	1,279,982
繰延税金資産(流動資産)	96,398,065
一括減価償却の償却限度超過額	10,093,935
繰延消費税の超過額	19,983,424
役員退職慰労引当金繰入限度超過額	19,105,504
退職給付引当金繰入限度超過額	47,999,166
貸倒引当金繰入超過額	2,036,385
入居前受金	1,990,417,057
評価性引当額	△1,417,930,261
長期繰延税金資産(固定資産)	671,705,210
繰延税金資産合計	768,103,275

### (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)	248,552,766	196,666,812	445,219,578
法人税、住民税及び事業税(B)	-	563,000	563,000
法人税等調整額(C)	-	△135,371,542	△135,371,542
当期一般正味財産増減額(A)-(B)-(C)	248,552,766	331,475,354	580,028,120

### (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	34.8%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%
法人住民税均等割	0.2%
延滞税	0.3%
評価性引当額の増減	-104.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-68.5%

## 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 3. 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、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	26,072,081	0	-	1,020,027	25,052,054
賞与引当金	238,251,661	271,902,015	238,251,661	-	271,902,015
退職給付引当金	171,614,843	94,001,568	126,578,356	-	139,038,055
役員退職慰労引当金	56,601,600	7,177,600	-	-	63,779,200

# 財 産 目 録

平成29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 5,238,488
	普通預金	りそな銀行東京営業部	運営資金として 1,858,426,554
		静岡銀行浜松営業部	" 1,192,372,484
		みずほ銀行東京営業部他2店	" 280,450,742
		三菱東京UFJ銀行銀座支店他2店	" 234,016,027
		清水銀行東京支店	" 117,933,355
		三井住友銀行銀座支店他2店	" 84,932,351
		スルガ銀行浜松追分支店他2店	" 42,350,513
		遠州信用金庫中川支店	" 11,918,134
		みなと銀行西鈴蘭台支店	" 4,078,274
		三島信用金庫伊豆高原支店	" 1,612,494
		郵便局日本橋人形町他3店	" 839,335
		京都信用金庫宇治支店	" 329,668
		千葉興業銀行佐倉支店	" 261,730
		三井住友信託銀行本店営業部	" 163,618
		さがみ信用金庫湯河原支店	" 4,730
	郵便振替	郵便局日本橋人形町	運営資金として 348,451
	定期預金	静岡銀行浜松営業部	運営資金として 4,700,000,000
		りそな銀行東京営業部	" 3,100,000,000
	清水銀行東京支店	" 200,000,000	
		< 現金預金計 >	11,835,276,948
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 681,395,227	3,723,756
		< 未収金計 >	681,395,227
貯蔵品	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 27,766,345	26,262,039
		< 貯蔵品計 >	27,766,345
未収利息		基本財産定期預金他の利息	166,806
前払費用	関電不動産開発(株)他 日本興亜損害保険(株)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 11,746,640	7,043,578
		< 前払費用計 >	11,746,640
繰延税金資産		当期末繰延税金資産(流動資産)	96,398,065
貸倒引当金		管理費等の貸倒への引当	△ 3,677,054
流動資産合計			12,649,072,977

(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
特定資産	福祉基金	りそな銀行東京営業部	福祉基金として保有している資金 <特定資産計>	15,369,605 15,369,605
その他固定資産	建物 建物附属設備 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	31,874,683,198
		" "	ゆうゆうの里、本部	15,814,703,762
		" "	ゆうゆうの里、本部	2,737,748,392
		" "	ゆうゆうの里	105,418,164
		" "	ゆうゆうの里、本部	1,545,468,385
				△ 30,556,615,700
	土地	静岡県浜松市 20,708.07㎡ 静岡県伊東市 76,076.00㎡ 兵庫県神戸市 45,274.27㎡ 神奈川県湯河原町 21,279.53㎡ 大阪府守口市 794.47㎡ 千葉県佐倉市 34,049.68㎡ 京都府宇治市 114,051.09㎡ 長野県軽井沢 9.86㎡	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) <土地計>	579,627,079 970,030,143 1,582,539,997 1,135,426,822 707,440,240 2,130,378,747 3,128,126,195 400,000 10,233,969,223
	建設仮勘定	(有)星野要建築設計事務所	佐倉ゆうゆうの里 特浴室改修計画書	1,317,600
	永代使用権	富士霊園、神戸聖地霊園	共同墓地の永代使用権	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	37,857,205
	施設利用権	公共的施設負担金	浜松ゆうゆうの里	8,600,231
	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 みなと銀行西鈴蘭台支店 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 三島信用金庫伊豆高原支店	身元引受契約金・生活事務委任契約金 " " " " " " " " " " " " " "	478,602,067 348,688,427 216,404,947 51,644,989 42,901,134 36,512,434 33,000,000 24,000,000
			<定期預金計>	1,231,753,998
	出資金	㈱トークティ守口出資金 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	関電不動産開発㈱ 積和不動産㈱他	本部 事務所敷金 ゆうゆうの里 職員宿舍用敷金他 <敷金・保証金計>	12,719,580 3,971,758 16,691,338
	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	812,713
	長期未収金	新湯河原温泉開発㈱	温泉供給保証金	42,750,000
	繰延税金資産		当期末繰延税金資産(固定資産)	671,705,210
	貸倒引当金		温泉供給保証金の貸倒への引当	△ 21,375,000
			<その他固定資産計>	33,904,084,551
固定資産合計				34,548,920,105
資産合計				47,197,993,082

(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	本部 入居契約返還金他	55,081,174	
		㈱中部技術サービス他	浜松ゆうゆうの里	60,099,166	
		いとう漁業協同組合他	伊豆高原ゆうゆうの里	69,156,707	
		神戸ビル管理㈱他	神戸ゆうゆうの里	92,060,666	
		㈱東海医療機械他	湯河原ゆうゆうの里	52,298,386	
		㈱トークティ守口他	大阪ゆうゆうの里	43,808,973	
		三幸㈱他	佐倉ゆうゆうの里	123,057,806	
		㈱西尾産業他	京都ゆうゆうの里	155,438,181	
			＜未払金計＞	651,001,059	
		未払消費税	日本橋税務署	平成28年度消費税	12,322,500
未払法人税等	東京都中央都税事務所他	平成28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	36,100,000	
		職員	所得税の預り金他	17,759,280	
		入居者	預り預託金の未精算金他	25,256,428	
		預り保証金	エレベータ保証金	3,000,000	
			＜預り金計＞	82,115,708	
1年以内返済予定 銀行借入金	静岡銀行 浜松営業部	翌年度約定返済分	470,000,000		
	清水銀行 東京支店	”	45,836,000		
		＜1年以内返済予定銀行借入金計＞	515,836,000		
賞与引当金	職員	職員の夏季賞与への引当	271,902,015		
流動負債合計				1,533,740,282	
(固定負債)	銀行借入金	静岡銀行 浜松営業部	運営資金	8,207,000,000	
		清水銀行 東京支店	”	320,857,608	
			＜銀行借入金計＞	8,527,857,608	
	退職給付引当金	職員	職員の退職金への引当	139,038,055	
	役員退職慰労引当金	役員	役員の退職金への引当	63,779,200	
	入居前受金		入居契約を履行するための前受金	28,295,316,725	
	返済保証金		退去時の返還に備えたもの	1,422,471,190	
	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	530,719,698
			入居者	身元引受契約預託金	538,753,998
			入居者	生活事務委任契約預託金	693,000,000
入居者			共同墓地契約金	146,500,000	
			＜長期預り金計＞	1,908,973,696	
固定負債合計				40,357,436,474	
負債合計				41,891,176,756	
正味財産				5,306,816,326	



平成 29 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 関 勇一郎   
監事 濱口 博史   
監事 川合 晋太郎 

第 44 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29年 5 月 30 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

代表社員 公認会計士

業務執行社員

河合洋明   
田所貴広 

### <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 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの平成 28 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 29 年 3 月 31 日現在の平成 28 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