

# 財 務 諸 表

自 平成24年 4月 1日  
至 平成25年 3月 31日

(第40期)

一般財団法人 日本老人福祉財団

# 貸 借 対 照 表

平成25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           | 5,341,117,537   | 6,172,683,778   | △831,566,241   |
| 未 収 金             | 647,596,855     | 662,236,988     | △14,640,133    |
| 有 価 証 券           | 0               | 200,000,479     | △200,000,479   |
| 貯 蔵 品             | 32,636,360      | 30,891,564      | 1,744,796      |
| 未 収 利 息           | 467,327         | 888,111         | △420,784       |
| 前 払 費 用           | 18,046,791      | 15,101,211      | 2,945,580      |
| 貸 倒 引 当 金         | △578,242        | △4,197,502      | 3,619,260      |
| 繰 延 税 金 資 産       | 129,915,773     | 114,088,788     | 15,826,985     |
| 流 動 資 産 合 計       | 6,169,202,401   | 7,191,693,417   | △1,022,491,016 |
| 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               | 31,156,006,662  | 31,153,046,651  | 2,960,011      |
| 建 物 付 属 設 備       | 14,734,227,238  | 14,696,551,124  | 37,676,114     |
| 構 築 物             | 2,684,524,233   | 2,660,408,062   | 24,116,171     |
| 車 両 運 搬 具         | 105,290,402     | 106,048,681     | △758,279       |
| 什 器 備 品           | 1,501,853,994   | 1,516,012,671   | △14,158,677    |
| 減 価 償 却 累 計 額     | △27,704,464,854 | △26,929,520,476 | △774,944,378   |
| 土 地               | 10,120,138,256  | 10,119,385,756  | 752,500        |
| 建 設 仮 勘 定         | 225,720,500     | 5,024,900       | 220,695,600    |
| 繰 延 税 金 資 産       | 531,262,528     | 110,378,538     | 420,883,990    |
| 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       | 13,050,382      | 10,950,505      | 2,099,877      |
| 施 設 利 用 権         | 25,800,703      | 38,755,757      | △12,955,054    |
| 定 期 預 金           | 1,063,471,858   | 1,041,782,104   | 21,689,754     |
| 出 資 金             | 3,750,000       | 3,750,000       | 0              |
| 敷 金 ・ 保 証 金       | 58,313,590      | 58,443,990      | △130,400       |
| 入 会 金             | 2,500,000       | 2,500,000       | 0              |
| 長 期 前 払 費 用       | 9,817,935       | 18,417,753      | △8,599,818     |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計 | 34,683,609,259  | 34,764,281,848  | △80,672,589    |
| 固 定 資 産 合 計       | 35,313,075,208  | 35,393,747,797  | △80,672,589    |
| 資 産 合 計           | 41,482,277,609  | 42,585,441,214  | △1,103,163,605 |

|                       |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| II 負債の部               |                |                |                |
| 1. 流動負債               |                |                |                |
| 未払金                   | 795,563,841    | 814,778,309    | △19,214,468    |
| 未払消費税                 | 8,130,700      | 10,076,000     | △1,945,300     |
| 未払過年度消費税              | 0              | 20,439,500     | △20,439,500    |
| 未払法人税等                | 172,732,800    | 306,524,400    | △133,791,600   |
| 未払過年度法人税等             | 0              | 1,712,952,300  | △1,712,952,300 |
| 未払利息                  | 1,975,350      | 4,043,449      | △2,068,099     |
| 預り金                   | 101,293,895    | 96,255,865     | 5,038,030      |
| 1年以内返済予定<br>銀行借入金     | 622,000,000    | 619,600,000    | 2,400,000      |
| 1年以内返済予定<br>福祉医療機構借入金 | 20,000,000     | 20,000,000     | 0              |
| 賞与引当金                 | 251,726,539    | 246,118,299    | 5,608,240      |
| 流動負債合計                | 1,973,423,125  | 3,850,788,122  | △1,877,364,997 |
| 2. 固定負債               |                |                |                |
| 銀行借入金                 | 478,365,608    | 1,100,365,608  | △622,000,000   |
| 福祉医療機構借入金             | 10,257,366,266 | 10,277,366,266 | △20,000,000    |
| 退職給付引当金               | 223,603,420    | 256,908,417    | △33,304,997    |
| 役員退職慰労引当金             | 35,417,010     | 23,476,500     | 11,940,510     |
| 過年度法人税等引当金            | 0              | 270,000,000    | △270,000,000   |
| 入居前受金                 | 22,661,017,279 | 22,172,226,000 | 488,791,279    |
| 返済保証金                 | 1,548,031,190  | 1,574,241,190  | △26,210,000    |
| 長期預り金                 | 1,970,798,941  | 2,034,150,878  | △63,351,937    |
| 固定負債合計                | 37,174,599,714 | 37,708,734,859 | △534,135,145   |
| 負債合計                  | 39,148,022,839 | 41,559,522,981 | △2,411,500,142 |
| 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             |                |                |                |
| (うち基本財産への充当額)         | 2,244,254,770  | 935,918,233    | 1,308,336,537  |
|                       | (539,465,949)  | (539,465,949)  | (0)            |
| 正味財産合計                | 2,334,254,770  | 1,025,918,233  | 1,308,336,537  |
| 負債及び正味財産合計            | 41,482,277,609 | 42,585,441,214 | △1,103,163,605 |

# 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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       | 299,143       | 421,283       | △122,140     |
| ② 事業収益       |               |               |              |
| 入居金収益        | 3,660,088,289 | 3,848,166,850 | △188,078,561 |
| 管理費収益        | 1,551,414,211 | 1,556,597,561 | △5,183,350   |
| 介護保険収益       | 1,710,623,018 | 1,703,673,766 | 6,949,252    |
| 食堂収益         | 906,882,559   | 914,368,144   | △7,485,585   |
| 診療収益         | 544,148,623   | 517,820,528   | 26,328,095   |
| 介護収益         | 19,620,173    | 20,647,095    | △1,026,922   |
| 売店収益         | 82,703,637    | 82,600,080    | 103,557      |
| 共同墓地収益       | 3,500,000     | 40,000,000    | △36,500,000  |
| 賃貸収益         | 26,896,751    | 25,220,285    | 1,676,466    |
| 雑誌販売収益       | 148,105       | 233,922       | △85,817      |
| その他収益        | 161,023,795   | 162,636,640   | △1,612,845   |
| ③ 受取寄付金      |               |               |              |
| 寄付金収益        | 406,213,001   | 173,263,590   | 232,949,411  |
| ④ 雑収益        |               |               |              |
| 受取利息         | 5,217,210     | 8,567,910     | △3,350,700   |
| 雑収益          | 38,025,034    | 48,104,416    | △10,079,382  |
| 経常収益計        | 9,116,803,549 | 9,102,322,070 | 14,481,479   |
| (2) 経常費用     |               |               |              |
| ① 事業費        |               |               |              |
| 役員報酬         | 50,952,708    | 52,214,523    | △1,261,815   |
| 給料手当         | 1,898,599,147 | 1,868,160,219 | 30,438,928   |
| 備人費          | 1,321,052,866 | 1,350,578,232 | △29,525,366  |
| 賞与引当金繰入      | 251,060,539   | 245,402,301   | 5,658,238    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 14,780,049    | 3,508,800     | 11,271,249   |
| 退職給付費用       | 104,278,014   | 130,204,899   | △25,926,885  |
| 福利厚生費        | 441,092,738   | 422,075,027   | 19,017,711   |
| 有形固定資産減価償却費  | 1,111,769,035 | 1,192,957,563 | △81,188,528  |
| 無形固定資産償却費    | 17,934,807    | 29,417,671    | △11,482,864  |
| 施設維持費        | 343,378,039   | 341,914,256   | 1,463,783    |
| 租税公課         | 269,417,515   | 283,498,655   | △14,081,140  |
| 修繕費          | 539,594,777   | 465,184,216   | 74,410,561   |
| 募集費          | 152,563,917   | 161,119,005   | △8,555,088   |
| 売店仕入         | 71,179,788    | 69,645,305    | 1,534,483    |
| 食堂材料費        | 432,754,168   | 427,608,978   | 5,145,190    |
| 診療所材料費       | 150,078,280   | 143,367,870   | 6,710,410    |
| 医療介護費        | 5,799,835     | 5,594,105     | 205,730      |

|                |               |               |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 水道光熱費          | 473,912,752   | 464,342,581   | 9,570,171     |
| 消耗品費           | 111,993,360   | 107,246,667   | 4,746,693     |
| 共同墓地管理費        | 647,599       | 661,679       | △14,080       |
| 支払利息           | 76,436,925    | 89,191,167    | △12,754,242   |
| その他事業費         | 392,834,632   | 436,544,933   | △43,710,301   |
| ②管理費           |               |               |               |
| 役員報酬           | 11,551,045    | 10,263,296    | 1,287,749     |
| 給料手当           | 5,386,298     | 5,484,386     | △98,088       |
| 備人費            | 86,364        | 0             | 86,364        |
| 賞与引当金繰入        | 666,000       | 715,998       | △49,998       |
| 役員退職慰労引当金繰入額   | 2,015,461     | 571,200       | 1,444,261     |
| 退職給付費用         | 322,296       | 441,729       | △119,433      |
| 福利厚生費          | 1,794,537     | 1,798,205     | △3,668        |
| その他管理費         | 17,508,312    | 27,099,083    | △9,590,771    |
| 経常費用計          | 8,271,441,803 | 8,336,812,549 | △65,370,746   |
| 当期経常増減額        | 845,361,746   | 765,509,521   | 79,852,225    |
| 2.経常外増減の部      |               |               |               |
| (1)経常外収益       |               |               |               |
| ①固定資産売却益       |               |               |               |
| 車両運搬具売却益       | 11,933        | 1,772,758     | △1,760,825    |
| ②過年度法人税等引当金戻入額 |               |               |               |
| 過年度法人税等引当金戻入額  | 0             | 55,560,500    | △55,560,500   |
| 経常外収益計         | 11,933        | 57,333,258    | △57,321,325   |
| (2)経常外費用       |               |               |               |
| ①固定資産除却損       |               |               |               |
| 建物除却損          | 39,763,368    | 30,454,207    | 9,309,161     |
| 建物附属設備除却損      | 6,891,258     | 1,407,954     | 5,483,304     |
| 構築物除却損         | 0             | 12,383        | △12,383       |
| 車両運搬具除却損       | 19,604        | 70,281        | △50,677       |
| 什器備品除却損        | 3,290,413     | 2,118,603     | 1,171,810     |
| ②貸倒損失          |               |               |               |
| 貸倒損失           | 1,029,974     | 0             | 1,029,974     |
| 経常外費用計         | 50,994,617    | 34,063,428    | 16,931,189    |
| 当期経常外増減額       | △50,982,684   | 23,269,830    | △74,252,514   |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 794,379,062   | 788,779,351   | 5,599,711     |
| 法人税、住民税及び事業税   | 172,290,000   | 306,680,000   | △134,390,000  |
| 過年度法人税等引当金戻入額  | △249,536,500  | △51,047,700   | △198,488,800  |
| 法人税等調整額        | △436,710,975  | 153,749,717   | △590,460,692  |
| 当期一般正味財産増減額    | 1,308,336,537 | 379,397,334   | 928,939,203   |
| 一般正味財産期首残高     | 935,918,233   | 556,520,899   | 379,397,334   |
| 一般正味財産期末残高     | 2,244,254,770 | 935,918,233   | 1,308,336,537 |
| 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   | 2,334,254,770 | 1,025,918,233 | 1,308,336,537 |

## キャッシュ・フロー計算書

平成24年4月1日から平成25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           | 794,379,062     | 788,779,351   | 5,599,711       |
| 2. キャッシュ・フローへの調整額           |                 |               |                 |
| (1) 減価償却費                   | 1,129,957,724   | 1,222,634,388 | △ 92,676,664    |
| (2) 寄付金収益                   | △ 12,184,320    | 0             | △ 12,184,320    |
| (3) 過年度法人税等引当金戻入額           | 0               | △ 55,560,500  | 55,560,500      |
| (4) 受取利息及び受取配当金             | △ 5,516,353     | △ 8,989,193   | 3,472,840       |
| (5) 支払利息                    | 76,436,925      | 89,191,167    | △ 12,754,242    |
| (6) 固定資産売却益                 | △ 11,933        | △ 1,772,758   | 1,760,825       |
| (7) 固定資産除売却損                | 49,964,643      | 34,063,428    | 15,901,215      |
| (8) 未収金の増減額                 | 13,200,913      | △ 34,594,132  | 47,795,045      |
| (9) 貯蔵品の増減額                 | △ 1,864,261     | 3,288,401     | △ 5,152,662     |
| (10) 未払金の増減額                | △ 38,349,256    | 226,710,659   | △ 265,059,915   |
| (11) 入居前受金の増減額              | 488,791,279     | △ 458,049,000 | 946,840,279     |
| (12) 返済保証金の増減額              | △ 26,210,000    | 170,320,000   | △ 196,530,000   |
| (13) 役員退職慰労引当金の増減額          | 11,940,510      | 4,080,000     | 7,860,510       |
| (14) 退職給付引当金の増減額            | △ 33,304,997    | △ 309,749     | △ 32,995,248    |
| (15) 前払費用の増減額               | △ 2,945,580     | △ 4,682,196   | 1,736,616       |
| (16) 長期前払費用の増減額             | 8,599,818       | △ 17,605,053  | 26,204,871      |
| (17) 貸倒引当金の増減額              | △ 3,619,260     | 386,810       | △ 4,006,070     |
| (18) 未払消費税の増減額              | △ 22,384,800    | △ 6,276,800   | △ 16,108,000    |
| (19) 預り金の増減額                | △ 58,313,907    | △ 48,065,776  | △ 10,248,131    |
| (20) 賞与引当金の増減額              | 5,608,240       | 6,652,454     | △ 1,044,214     |
| (21) 利息配当金受取額               | 5,937,616       | 9,542,135     | △ 3,604,519     |
| (22) 利息支払額                  | △ 78,505,024    | △ 91,112,499  | 12,607,475      |
| キャッシュ・フローへの調整額計             | 1,507,227,977   | 1,039,851,786 | 467,376,191     |
| 3. 法人税等の支払額                 | △ 2,039,497,400 | △ 206,683,800 | △ 1,832,813,600 |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー            | 262,109,639     | 1,621,947,337 | △ 1,359,837,698 |
| <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                | 663,507,145     | 68,566,259    | 594,940,886     |
| (2) 有形固定資産売却収入              | 1,451,154       | 594,144       | 857,010         |
| (3) 有価証券償還収入                | 200,000,000     | 100,000,000   | 100,000,000     |
| (4) 敷金戻り収入                  | 1,292,400       | 1,240,400     | 52,000          |
| 投資活動収入計                     | 866,250,699     | 170,400,803   | 695,849,896     |
| 2. 投資活動支出                   |                 |               |                 |
| (1) 定期預金預入支出                | 235,196,899     | 153,405,131   | 81,791,768      |
| (2) 有形固定資産取得支出              | 626,011,034     | 458,461,818   | 167,549,216     |
| (3) 無形固定資産取得支出              | 8,076,111       | 31,745        | 8,044,366       |
| (4) 敷金支出                    | 1,162,000       | 650,000       | 512,000         |
| 投資活動支出計                     | 870,446,044     | 612,548,694   | 257,897,350     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 4,195,345     | △ 442,147,891 | 437,952,546     |
| <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               | 639,600,000     | 639,600,000   | 0               |
| 財務活動支出計                     | 639,600,000     | 639,600,000   | 0               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 639,600,000   | △ 639,600,000 | 0               |
| <b>IV 現金及び現金同等物の増減額</b>     | △ 381,685,706   | 540,199,446   | △ 921,885,152   |
| <b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>     | 2,724,515,555   | 2,184,316,109 | 540,199,446     |
| <b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>    | 2,342,829,849   | 2,724,515,555 | △ 381,685,706   |

(注) 1 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。

(注) 2 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科目の金額との関係

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 現金預金勘定            | 5,341,117,537   |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期    | △ 3,000,000,000 |
| 貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物 | 1,712,312       |
| 現金及び現金同等物         | 2,342,829,849   |

## 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      | 4,197,502   | 225,217     | 3,844,477   | -           | 578,242     |
| 賞与引当金      | 246,118,299 | 251,726,539 | 246,118,299 | -           | 251,726,539 |
| 退職給付引当金    | 256,908,417 | 96,481,376  | 129,786,373 | -           | 223,603,420 |
| 役員退職慰労引当金  | 23,476,500  | 16,795,510  | 4,855,000   | -           | 35,417,010  |
| 過年度法人税等引当金 | 270,000,000 | -           | 20,463,500  | 249,536,500 | 0           |

# 財 産 目 録

平成25年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目                      | 金 額                  |
|--------------------------|----------------------|
| <b>I 資産の部</b>            |                      |
| <b>1.流動資産</b>            |                      |
| <b>現 金 預 金</b>           |                      |
| 現 金                      |                      |
| 現金手許有高                   | 5,427,617            |
| 普 通 預 金                  |                      |
| りそな銀行 東京営業部              | 941,445,398          |
| 三菱東京UFJ銀行 銀座支店 他4店       | 470,290,056          |
| 静岡銀行 浜松営業部               | 432,482,038          |
| みずほ銀行 本店 他2店             | 313,248,928          |
| スルガ銀行 浜松追分支店 他2店         | 73,655,229           |
| 三井住友銀行 銀座支店 他2店          | 60,418,781           |
| 清水銀行 東京支店                | 16,611,113           |
| 遠州信用金庫 中川支店              | 13,842,557           |
| みなと銀行 西鈴蘭台支店             | 11,808,415           |
| 三島信用金庫 八幡野支店             | 580,849              |
| 郵便局 日本橋人形町 他3店           | 388,178              |
| 京都信用金庫 宇治支店              | 315,769              |
| 千葉興業銀行 佐倉支店              | 170,543              |
| 三井住友信託銀行 本店営業部           | 135,046              |
| さがみ信用金庫 かじや支店            | 90                   |
|                          | 2,335,392,990        |
| 郵便振替                     |                      |
| 郵便局 日本橋人形町               | 296,930              |
| 定 期 預 金                  |                      |
| 静岡銀行 浜松営業部               | 1,500,000,000        |
| りそな銀行 東京営業部              | 1,500,000,000        |
|                          | 3,000,000,000        |
| <b>現 金 預 金 合 計</b>       | <b>5,341,117,537</b> |
| <b>未 収 金</b>             |                      |
| 本部 職員施設食事代               | 16,884,040           |
| 浜松施設 入居者管理費等             | 68,994,716           |
| 伊豆高原施設                   | 88,581,999           |
| 神戸施設                     | 110,376,344          |
| 湯河原施設                    | 72,533,119           |
| 大阪施設                     | 55,380,620           |
| 佐倉施設                     | 127,502,140          |
| 京都施設                     | 107,343,877          |
|                          | 647,596,855          |
| <b>貯 蔵 品</b>             |                      |
| ゆうゆうの里7ヶ所他 食堂、診療所、売店の棚卸品 | 30,924,048           |
| 商品券等現金同等物                | 1,712,312            |
|                          | 32,636,360           |



(単位:円)

| 科 目             |             | 金                | 額             |
|-----------------|-------------|------------------|---------------|
| 未 収 利 息         |             |                  |               |
| 基本財産他未収利息       |             | 467,327          |               |
| 前 払 費 用         |             |                  |               |
| 事務所家賃等          |             | 5,369,721        |               |
| 火災保険料等          |             | 12,677,070       |               |
|                 |             | 18,046,791       |               |
| 貸 倒 引 当 金       |             | △ 578,242        |               |
| 繰 延 税 金 資 産     |             |                  |               |
| 当期末繰延税金資産(流動資産) |             | 129,915,773      |               |
| 流 動 資 産 合 計     |             |                  | 6,169,202,401 |
| 2.固定資産          |             |                  |               |
| (1)基本財産         |             |                  |               |
| 定 期 預 金         |             |                  |               |
| りそな銀行東京営業部      |             | 401,018,417      |               |
| 静岡銀行浜松営業部       |             | 222,643,940      |               |
| 三菱東京UFJ銀行銀座支店   |             | 5,803,592        |               |
| 基本財産合計          |             | 629,465,949      |               |
| (2)その他固定資産      |             |                  |               |
| 建 物             |             |                  |               |
| ゆうゆうの里7ヶ所他      |             | 31,156,006,662   |               |
| 建 物 付 属 設 備     |             |                  |               |
| ゆうゆうの里7ヶ所他      |             | 14,734,227,238   |               |
| 構 築 物           |             |                  |               |
| ゆうゆうの里7ヶ所他      |             | 2,684,524,233    |               |
| 車 両 運 搬 具       |             |                  |               |
| マイクロバス他47台      |             | 105,290,402      |               |
| 什 器 備 品         |             |                  |               |
| ゆうゆうの里使用備品等     |             | 1,501,853,994    |               |
| 減 価 償 却 累 計 額   |             | △ 27,704,464,854 |               |
| 土 地             |             |                  |               |
| 静岡県浜松市          | 19,325.07㎡  | 556,127,079      |               |
| 静岡県伊東市          | 75,878.00㎡  | 968,630,143      |               |
| 兵庫県神戸市          | 45,274.27㎡  | 1,582,539,997    |               |
| 神奈川県湯河原町        | 21,081.53㎡  | 1,120,926,822    |               |
| 大阪府守口市          | 794.47㎡     | 707,440,240      |               |
| 千葉県佐倉市          | 31,527.01㎡  | 2,083,947,780    |               |
| 京都府宇治市          | 106,396.43㎡ | 3,100,126,195    |               |
| エクシブ軽井沢(リゾート施設) | 9.86㎡       | 400,000          |               |
|                 |             | 10,120,138,256   |               |

(単位:円)

| 科 目                  | 金              | 額              |
|----------------------|----------------|----------------|
| <b>建設仮勘定</b>         |                |                |
| 浜松施設耐震工事代            | 220,943,000    |                |
| 湯河原施設食堂改修他設計料        | 4,777,500      |                |
|                      | 225,720,500    |                |
| <b>繰延税金資産</b>        |                |                |
| 当期末繰延税金資産(固定資産)      | 531,262,528    |                |
| <b>永代使用権</b>         |                |                |
| 富士霊園、神戸聖地霊園          | 143,142,500    |                |
| <b>電話加入権</b>         | 9,203,332      |                |
| <b>ソフトウェア</b>        |                |                |
| 給与計算ソフト、会計ソフト、介護ソフト他 | 13,050,382     |                |
| <b>施設利用権</b>         |                |                |
| 水道負担金等               | 25,800,703     |                |
| <b>定期預金</b>          |                |                |
| スルガ銀行 浜松追分支店 他2店     | 399,221,675    |                |
| みずほ銀行 伏見支店 他1店       | 311,051,902    |                |
| みなと銀行 西鈴蘭台支店         | 160,079,426    |                |
| 京都信用金庫 宇治支店          | 60,735,420     |                |
| 三菱東京UFJ銀行 守口支店       | 51,966,889     |                |
| 遠州信用金庫 中川支店          | 42,555,954     |                |
| 三井住友銀行 鈴蘭台支店         | 37,860,592     |                |
|                      | 1,063,471,858  |                |
| <b>出 資 金</b>         |                |                |
| トークティ守口出資金 75株       | 3,750,000      |                |
| <b>敷金・保証金</b>        |                |                |
| 湯河原温泉供給保証金           | 45,000,000     |                |
| 本部事務所敷金              | 8,325,080      |                |
| 本部他ゆうゆうの里職員宿舍敷金等     | 4,988,510      |                |
|                      | 58,313,590     |                |
| <b>入 会 金</b>         |                |                |
| エクシブ軽井沢 他            | 2,500,000      |                |
| <b>長期前払費用</b>        |                |                |
| 火災保険料等               | 9,817,935      |                |
| <b>その他固定資産合計</b>     | 34,683,609,259 |                |
| <b>固定資産合計</b>        |                | 35,313,075,208 |
| <b>資産合計</b>          |                | 41,482,277,609 |

(単位:円)

| 科 目                      | 金 額            |               |
|--------------------------|----------------|---------------|
| <b>II 負債の部</b>           |                |               |
| <b>1.流動負債</b>            |                |               |
| <b>未 払 金</b>             |                |               |
| 本 部 入居者返済金他              | 125,349,298    |               |
| 浜 松 施 設 中部技術サービス他        | 79,163,729     |               |
| 伊 豆 高 原 施 設 西 尾 産 業 他    | 151,483,182    |               |
| 神 戸 施 設 神 戸 ビ ル 管 理 他    | 122,168,571    |               |
| 湯 河 原 施 設 根 本 建 工 業 他    | 53,834,810     |               |
| 大 阪 施 設 トークティ守口管理組合他     | 43,695,603     |               |
| 佐 倉 施 設 トキワ装飾他           | 126,115,735    |               |
| 京 都 施 設 関 西 電 力 他        | 93,752,913     |               |
|                          | 795,563,841    |               |
| <b>未 払 消 費 税</b>         | 8,130,700      |               |
| <b>未 払 法 人 税 等</b>       | 172,732,800    |               |
| <b>未 払 利 息</b>           |                |               |
| 銀行借入経過利息分                | 1,975,350      |               |
| <b>預 り 金</b>             |                |               |
| 倉 庫 預 り 金                | 35,450,000     |               |
| 職 員 預 り 金                | 29,761,054     |               |
| 入 居 者 預 り 金              | 33,082,841     |               |
| 預 り 保 証 金                | 3,000,000      |               |
|                          | 101,293,895    |               |
| <b>1年以内返済予定銀行借入金</b>     |                |               |
| 静 岡 銀 行 浜 松 営 業 部        | 300,000,000    |               |
| り 所 な 銀 行 東 京 営 業 部      | 302,000,000    |               |
| 清 水 銀 行 東 京 支 店          | 20,000,000     |               |
|                          | 622,000,000    |               |
| <b>1年以内返済予定福祉医療機構借入金</b> |                |               |
| 福 祉 医 療 機 構              | 20,000,000     |               |
| <b>賞 与 引 当 金</b>         |                |               |
| 職 員 ・ 契 約 職 員 賞 与        | 251,726,539    |               |
| <b>流 動 負 債 合 計</b>       |                | 1,973,423,125 |
| <b>2.固定負債</b>            |                |               |
| <b>銀 行 借 入 金</b>         |                |               |
| 清 水 銀 行 東 京 支 店          | 478,365,608    |               |
| <b>福 祉 医 療 機 構 借 入 金</b> |                |               |
| 福 祉 医 療 機 構              | 10,257,366,266 |               |
| <b>退 職 給 付 引 当 金</b>     | 223,603,420    |               |
| <b>役 員 退 職 慰 勞 引 当 金</b> | 35,417,010     |               |

(単位:円)

| 科 目           |        | 金 額            |                |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>入居前受金</b>  | 期末契約戸数 |                |                |
| 浜松施設          | 242戸   | 2,235,083,965  |                |
| 伊豆高原施設        | 302戸   | 3,152,332,392  |                |
| 神戸施設          | 351戸   | 3,443,506,904  |                |
| 湯河原施設         | 249戸   | 2,794,135,464  |                |
| 大阪施設          | 162戸   | 2,081,302,104  |                |
| 佐倉施設          | 376戸   | 3,766,093,039  |                |
| 京都施設          | 383戸   | 5,188,563,411  |                |
| 計             | 2,065戸 | 22,661,017,279 |                |
| <b>返済保証金</b>  |        | 1,548,031,190  |                |
| <b>長期預り金</b>  |        |                |                |
| 介護調整預り金       |        | 877,827,083    |                |
| 身元引受預り金       |        | 703,471,858    |                |
| 生活事務委任預り金     |        | 360,000,000    |                |
| 共同墓地預り金       |        | 29,500,000     |                |
|               |        | 1,970,798,941  |                |
| <b>固定負債合計</b> |        |                | 37,174,599,714 |
| <b>負債合計</b>   |        |                | 39,148,022,839 |
| <b>正味財産</b>   |        |                | 2,334,254,770  |

## 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) 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。

#### (6) 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

入居金に係る収益の計上基準については、従来、平均利用年限に基づき初年度は一年分計上していたが、平成24年4月1日に施行された改正老人福祉法・改正老人福祉法施行規則等を踏まえ、同年4月1日以降の契約から、平均利用年限(5479日)に基づき日割り計上を行っている。これによる入居金収益及び正味財産の増減に及ぼす影響は△215百万円である。

3. 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<br>定期預金 | 629,465,949 | —     | —     | 629,465,949 |
| 合 計          | 629,465,949 | 0     | 0     | 629,465,949 |

4. 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<br>産からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) |
|--------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 基本財産<br>定期預金 | 629,465,949 | (90,000,000)         | (539,465,949)        |
| 合 計          | 629,465,949 | (90,000,000)         | (539,465,949)        |

5. 担保に供している資産

(1) 資産 (帳簿価額)

(単位:円)

|             |                |
|-------------|----------------|
| 土 地         | 10,102,543,776 |
| 建 物         | 19,540,112,179 |
| 建 物 付 属 設 備 | 1,568,914,766  |
| 合 計         | 31,211,570,721 |

(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     | 622,000,000    |
| 1年以内返済予定福祉医療機構借入金 | 20,000,000     |
| 銀 行 借 入 金         | 478,365,608    |
| 福 祉 医 療 機 構 借 入 金 | 10,257,366,266 |
| 合 計               | 11,377,731,874 |

6. 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         | △888,205,142 |
| ② 年金資産           | 544,816,350  |
| ③ 会計基準変更時差異の未処理額 | 119,785,372  |
| ④ 退職給付引当金(①+②+③) | △223,603,420 |

## (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| ① 勤務費用            | 89,627,139  |
| 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)     | 104,600,310 |

## (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

## 7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券は、保有しておりません。

## 8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 補助金等の名称 | 交付者        | 前期末残高      | 当期増加額       | 当期減少額       | 当期末残高      | 貸借対照表上の記載区分 |
|---------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 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14件      | —          | 363,792,839 | 363,792,839 | —          | —           |
|         | 入居者14件     | —          | 42,420,162  | 42,420,162  | —          | —           |
| 合 計     |            | 90,000,000 | 406,213,001 | 406,213,001 | 90,000,000 |             |

## 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     | 100,466,873    |
| 未払事業税            | 11,333,120     |
| 地方法人特別税          | 8,530,840      |
| 事業所税             | 1,042,520      |
| 貸倒引当金繰入超過額       | 231,296        |
| 未払賞与             | 5,653,062      |
| 未払賞与法定福利費        | 716,062        |
| 役員退職金            | 1,942,000      |
| 繰延税金資産(流動資産)     | 129,915,773    |
| 一括減価償却の償却限度超過額   | 12,027,312     |
| 繰延消費税の超過額        | 4,788,750      |
| 役員退職慰労引当金繰入限度超過額 | 4,062,599      |
| 退職給付引当金繰入限度超過額   | 50,486,779     |
| 入居前受金            | 1,904,224,440  |
| 評価性引当額           | △1,444,327,352 |
| 長期繰延税金資産(固定資産)   | 531,262,528    |
| 繰延税金資産合計         | 661,178,301    |

## (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)          | 364,792,212 | 429,586,850  | 794,379,062   |
| 法人税、住民税及び事業税(B)            | -           | 172,290,000  | 172,290,000   |
| 過年度法人税等引当金戻入額(C)           | -           | △249,536,500 | △249,536,500  |
| 法人税等調整額(D)                 | -           | △436,710,975 | △436,710,975  |
| 当期一般正味財産増減額(A)-(B)-(C)-(D) | 364,792,212 | 943,544,325  | 1,308,336,537 |

## (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             | 32.0%   |
| (調整)               |         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 6.7%    |
| 法人住民税均等割           | 0.1%    |
| 評価性引当額の増減          | -100.4% |
| 過年度法人税等引当金戻入額      | -58.0%  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | -119.6% |

## 10. 重要な訴訟事件等

平成23年4月11日、当財団は入居金収益にかかる認識時期について受けた法人税更正処分(平成16年3月期から平成18年3月期まで)の取消を求めて最高裁判所に上告受理の申立を行ったが、平成24年8月15日に不受理となった。

これにより、平成23年3月30日付の東京高等裁判所の判決が確定した。

なお、前期末の過年度法人税等引当金270百万円は、確定した延滞税などを除く250百万円を過年度法人税等引当金戻入額に計上した。

## 11. 後発事象

当財団は、平成25年4月1日に一般財団法人に移行し、一般財団法人日本老人福祉財団に名称を変更した。




平成 25 年 6 月 11 日

一般財団法人 日本老人福祉財団  
理事長 田島 誠 一 殿

## 監査報告書

一般財団法人 日本老人福祉財団

監事 石井 利 一 

監事 濱口 博 史 

監事 川合 晋 太 郎 

第 40 期事業年度の事業報告、計算書類、これらの付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。

### 2 監査の結果

- (1) 事業報告及びその付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25年6月1日

一般財団法人 日本老人福祉財団

理事長 田島誠一 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

儀部 巖   
田所 貴広 

### ＜財務諸表監査＞

当監査法人は、財団法人日本老人福祉財団の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの平成24年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、正味財産増減計算書、キャッシュ・フロー計算書、財務諸表に対する注記及び財産目録について監査を行った。

### 財務諸表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。財務諸表監査の目的は、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、当該財務諸表に係る期間の財産、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。

#### <収支計算書に対する意見>

当監査法人は、財団法人日本老人福祉財団の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの平成24年度の収支計算書（収支計算書に対する注記を含む。以下同じ。）について監査を行った。

#### 収支計算書に対する理事者の責任

理事者の責任は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ。以下「内部管理事項」という。）に従って収支計算書を作成することにある。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、収支計算書が、内部管理事項に従っ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。

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。

#### 収支計算書に対する監査意見

当監査法人は、上記の収支計算書が、すべての重要な点において、内部管理事項に従って作成されているものと認める。

#### 利害関係

財団法人日本老人福祉財団と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上