

# 財 務 諸 表

自 平成26年 4月 1日  
至 平成27年 3月 31日

(第42期)

一般財団法人 日本老人福祉財団

# 貸 借 対 照 表

平成27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	8,140,080,170	6,328,128,713	1,811,951,457
未 収 金	663,097,612	663,567,259	△469,647
貯 蔵 品	29,829,849	35,903,601	△6,073,752
未 収 利 息	320,729	497,181	△176,452
前 払 費 用	18,968,270	14,425,202	4,543,068
繰 延 税 金 資 産	88,619,398	109,577,991	△20,958,593
貸 倒 引 当 金	△2,135,325	△488,067	△1,647,258
流動資産合計	8,938,780,703	7,151,611,880	1,787,168,823
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	31,696,546,500	31,462,378,622	234,167,878
建 物 付 属 設 備	15,505,812,349	14,936,464,435	569,347,914
構 築 物	2,682,259,724	2,696,927,189	△14,667,465
車 両 運 搬 具	107,105,380	108,383,136	△1,277,756
什 器 備 品	1,488,352,067	1,472,314,927	16,037,140
減 価 償 却 累 計 額	△29,356,665,178	△28,634,911,576	△721,753,602
土 地	10,143,638,256	10,143,638,256	0
建 設 仮 勘 定	71,168,847	127,897,500	△56,728,653
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	34,661,063	8,766,875	25,894,188
施 設 利 用 権	17,200,467	21,500,585	△4,300,118
定 期 預 金	1,156,075,333	1,112,298,027	43,777,306
出 資 金	3,750,000	3,750,000	0
敷 金 ・ 保 証 金	12,872,548	13,115,690	△243,142
入 会 金	2,500,000	2,500,000	0
長 期 前 払 費 用	14,608,625	812,712	13,795,913
長 期 未 収 金	45,000,000	45,000,000	0
繰 延 税 金 資 産	593,281,809	362,690,861	230,590,948
貸 倒 引 当 金	△22,500,000	△22,500,000	0
その他固定資産合計	34,348,013,622	34,013,373,071	334,640,551
固定資産合計	34,977,479,571	34,642,839,020	334,640,551
資 産 合 計	43,916,260,274	41,794,450,900	2,121,809,374

(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	878,719,865	765,035,737	113,684,128
未 払 消 費 税	12,035,900	1,214,800	10,821,100
未 払 法 人 税 等	563,000	84,589,900	△84,026,900
預 り 金	79,194,143	99,112,852	△19,918,709
1 年 以 内 返 済 予 定 銀 行 借 入 金	45,836,000	20,000,000	25,836,000
1 年 以 内 返 済 予 定 福 祉 医 療 機 構 借 入 金	469,165,506	19,944,054	449,221,452
賞 与 引 当 金	246,213,742	251,444,442	△5,230,700
流 動 負 債 合 計	1,731,728,156	1,241,341,785	490,386,371
2. 固 定 負 債			
銀 行 借 入 金	412,529,608	458,365,608	△45,836,000
福 祉 医 療 機 構 借 入 金	9,146,948,919	10,206,816,895	△1,059,867,976
退 職 給 付 引 当 金	97,927,755	197,139,679	△99,211,924
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	37,990,550	30,318,750	7,671,800
入 居 前 受 金	25,161,927,694	23,429,956,223	1,731,971,471
返 済 保 証 金	1,434,951,190	1,459,131,190	△24,180,000
長 期 預 り 金	1,925,796,199	1,944,818,613	△19,022,414
固 定 負 債 合 計	38,218,071,915	37,726,546,958	491,524,957
負 債 合 計	39,949,800,071	38,967,888,743	981,911,328
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	3,876,460,203	2,736,562,157	1,139,898,046
(うち基本財産への充当額)	(539,465,949)	(539,465,949)	(0)
正 味 財 産 合 計	3,966,460,203	2,826,562,157	1,139,898,046
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	43,916,260,274	41,794,450,900	2,121,809,374

# 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	193,185	235,008	△41,823
② 事業収益			
入居金収益	3,591,477,318	3,725,795,553	△134,318,235
管理費収益	1,547,697,513	1,546,260,509	1,437,004
介護保険収益	1,700,597,099	1,655,581,488	45,015,611
食堂収益	903,330,643	907,823,642	△4,492,999
診療収益	500,809,638	525,072,484	△24,262,846
介護収益	13,562,178	14,053,577	△491,399
売店収益	80,337,480	83,116,801	△2,779,321
共同墓地収益	2,000,000	6,000,000	△4,000,000
賃貸収益	27,754,857	26,471,456	1,283,401
電力水道光熱収益	111,210,882	118,109,630	△6,898,748
雑誌販売収益	86,761	160,521	△73,760
その他収益	29,725,756	29,438,950	286,806
③ 受取寄付金			
寄付金収益	626,080,386	359,748,484	266,331,902
④ 雑収益			
受取利息	5,810,514	9,106,323	△3,295,809
雑収益	39,186,734	96,071,450	△56,884,716
経常収益計	9,179,860,944	9,103,045,876	76,815,068
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	41,859,833	39,288,344	2,571,489
給料手当	1,882,329,147	1,913,130,086	△30,800,939
備人費	1,369,034,134	1,361,238,400	7,795,734
賞与引当金繰入	245,480,711	250,727,197	△5,246,486
役員退職慰労引当金繰入額	6,674,466	4,979,691	1,694,775
退職給付費用	54,411,873	99,975,017	△45,563,144
福利厚生費	458,934,837	459,100,914	△166,077
有形固定資産減価償却費	973,259,243	1,030,114,888	△56,855,645
無形固定資産償却費	8,829,723	9,337,448	△507,725
施設維持費	336,508,306	334,421,126	2,087,180
租税公課	339,556,417	278,831,263	60,725,154
修繕費	583,705,245	539,911,015	43,794,230
募集費	167,595,561	165,192,206	2,403,355
売店仕入	66,578,099	69,446,021	△2,867,922
食堂材料費	425,738,944	433,429,943	△7,690,999
診療所材料費	139,393,713	145,903,566	△6,509,853
医療介護費	5,824,891	5,761,470	63,421
水道光熱費	475,758,721	513,932,894	△38,174,173
消耗品費	108,459,317	113,318,716	△4,859,399
旅費交通費	31,347,539	29,490,683	1,856,856
通信運搬費	28,758,342	29,021,105	△262,763

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
行 事 催 事 費	30,179,725	32,560,539	△2,380,814
賃 借 料	58,196,880	55,757,971	2,438,909
保 険 料	15,623,641	16,210,828	△587,187
養 成 費	12,094,597	18,226,566	△6,131,969
事 務 用 品 費	28,663,496	27,180,724	1,482,772
入居者生活保証拠出金	36,250,000	28,820,000	7,430,000
支 払 利 息	56,891,347	63,713,121	△6,821,774
そ の 他 事 業 費	183,167,226	272,672,884	△89,505,658
②管 理 費			
役 員 報 酬	7,401,997	6,366,268	1,035,729
給 料 手 当	5,707,541	6,669,565	△962,024
賞 与 引 当 金 繰 入	733,031	717,245	15,786
役員退職慰労引当金繰入額	997,334	553,299	444,035
退 職 給 付 費 用	241,177	358,222	△117,045
福 利 厚 生 費	1,709,002	1,571,529	137,473
そ の 他 管 理 費	16,125,198	18,957,601	△2,832,403
経 常 費 用 計	8,204,021,254	8,376,888,355	△172,867,101
当 期 経 常 増 減 額	975,839,690	726,157,521	249,682,169
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	227,647	90,175	137,472
② 固 定 資 産 売 却 益			
車 両 運 搬 具 売 却 益	479,384	2,125,691	△1,646,307
経 常 外 収 益 計	707,031	2,215,866	△1,508,835
(2) 経 常 外 費 用			
① 固 定 資 産 売 却 損			
車 両 運 搬 具 売 却 損	20,860	0	20,860
② 固 定 資 産 除 却 損			
建 物 除 却 損	26,139,549	26,565,088	△425,539
建 物 付 属 設 備 除 却 損	17,870,164	3,074,510	14,795,654
構 築 物 除 却 損	1,101,010	1	1,101,009
車 両 運 搬 具 除 却 損	5	0	5
什 器 備 品 除 却 損	685,642	4,177,152	△3,491,510
経 常 外 費 用 計	45,817,230	33,816,751	12,000,479
当 期 経 常 外 増 減 額	△45,110,199	△31,600,885	△13,509,314
税引前当期一般正味財産増減額	930,729,491	694,556,636	236,172,855
法人税、住民税及び事業税	463,800	84,260,000	△83,796,200
法人税等還付税額	0	△70,920,200	70,920,200
法人税等調整額	△209,632,355	188,909,449	△398,541,804
当期一般正味財産増減額	1,139,898,046	492,307,387	647,590,659
一般正味財産期首残高	2,736,562,157	2,244,254,770	492,307,387
一般正味財産期末残高	3,876,460,203	2,736,562,157	1,139,898,046
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	3,966,460,203	2,826,562,157	1,139,898,046

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	193,185			193,185
② 事業収益		49,980,000		
入居金収益	3,541,497,318			3,591,477,318
管理費収益	1,547,697,513			1,547,697,513
介護保険収益	1,700,597,099			1,700,597,099
食堂収益	903,330,643			903,330,643
診療収益	500,809,638			500,809,638
介護収益	13,562,178			13,562,178
売店収益	80,337,480			80,337,480
共同墓地収益	2,000,000			2,000,000
賃貸収益	27,754,857			27,754,857
電力水道光熱収益	111,210,882			111,210,882
雑誌販売収益	86,761			86,761
その他収益	29,725,756			29,725,756
③ 受取寄付金				
寄付金収益	626,080,386			626,080,386
④ 雑収益				
受取利息	5,810,514			5,810,514
雑収益	39,186,734			39,186,734
経常収益計	9,129,880,944	49,980,000	0	9,179,860,944
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	41,859,833			41,859,833
給料手当	1,882,329,147			1,882,329,147
備人費	1,369,034,134			1,369,034,134
賞与引当金繰入	245,480,711			245,480,711
役員退職慰労引当金繰入額	6,674,466			6,674,466
退職給付費用	54,411,873			54,411,873
福利厚生費	458,934,837			458,934,837
有形固定資産減価償却費	973,259,243			973,259,243
無形固定資産償却費	8,829,723			8,829,723
施設維持費	336,508,306			336,508,306
租税公課	339,556,417			339,556,417
修繕費	583,705,245			583,705,245
募集費	167,595,561			167,595,561
売店仕入	66,578,099			66,578,099
食堂材料費	425,738,944			425,738,944
診療所材料費	139,393,713			139,393,713
医療介護費	5,824,891			5,824,891
水道光熱費	475,758,721			475,758,721
消耗品費	108,459,317			108,459,317
旅費交通費	31,347,539			31,347,539

(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	28,758,342			28,758,342
行 事 催 事 費	30,179,725			30,179,725
賃 借 料	58,196,880			58,196,880
保 険 料	15,623,641			15,623,641
養 成 費	12,094,597			12,094,597
事 務 用 品 費	28,663,496			28,663,496
入居者生活保証拠出金	36,250,000			36,250,000
支 払 利 息	56,891,347			56,891,347
そ の 他 事 業 費	183,167,226			183,167,226
②管 理 費				
役 員 報 酬		7,401,997		7,401,997
給 料 手 当		5,707,541		5,707,541
賞 与 引 当 金 繰 入		733,031		733,031
役員退職慰労引当金繰入額		997,334		997,334
退 職 給 付 費 用		241,177		241,177
福 利 厚 生 費		1,709,002		1,709,002
そ の 他 管 理 費		16,125,198		16,125,198
経 常 費 用 計	8,171,105,974	32,915,280	0	8,204,021,254
当 期 経 常 増 減 額	958,774,970	17,064,720	0	975,839,690
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	227,647			227,647
②固定資産売却益				
車両運搬具売却益	479,384			479,384
経常外収益計	707,031	0	0	707,031
(2)経常外費用				
①固定資産売却損				
車両運搬具売却損	20,860			20,860
②固定資産除却損				
建物除却損	26,139,549			26,139,549
建物附属設備除却損	17,870,164			17,870,164
構築物除却損	1,101,010			1,101,010
車両運搬具除却損	5			5
什器備品除却損	685,642			685,642
経常外費用計	45,817,230	0	0	45,817,230
当 期 経 常 外 増 減 額	△45,110,199	0	0	△45,110,199
他 会 計 振 替 額	17,064,720	△17,064,720		0
税引前当期一般正味財産増減額	930,729,491	0	0	930,729,491
法人税、住民税及び事業税	463,800			463,800
法 人 税 等 調 整 額	△209,632,355			△209,632,355
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	1,139,898,046	0	0	1,139,898,046
一般正味財産期首残高	2,736,562,157	0	0	2,736,562,157
一般正味財産期末残高	3,876,460,203	0	0	3,876,460,203
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	3,966,460,203	0	0	3,966,460,203

## キャッシュ・フロー計算書

平成26年4月1日から平成27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	930,729,491	694,556,636	236,172,855
2. キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減価償却費	982,333,700	1,039,755,573	△ 57,421,873
(2) 寄付金収益	△ 145,000	△ 3,697,850	3,552,850
(3) 受取利息及び受取配当金	△ 6,003,699	△ 9,341,331	3,337,632
(4) 支払利息	56,891,347	63,713,121	△ 6,821,774
(5) 固定資産売却益	△ 479,384	△ 2,125,691	1,646,307
(6) 固定資産除売却損	45,817,230	33,816,751	12,000,479
(7) 未収金の増減額	469,647	△ 4,116,004	4,585,651
(8) 貯蔵品の増減額	6,047,808	△ 3,307,414	9,355,222
(9) 未払金の増減額	△ 27,670,932	△ 20,480,732	△ 7,190,200
(10) 入居前受金の増減額	1,731,971,471	768,938,944	963,032,527
(11) 返済保証金の増減額	△ 24,180,000	△ 88,900,000	64,720,000
(12) 役員退職慰労引当金の増減額	7,671,800	△ 5,098,260	12,770,060
(13) 退職給付引当金の増減額	△ 99,211,924	△ 26,463,741	△ 72,748,183
(14) 前払費用の増減額	△ 4,543,068	3,621,589	△ 8,164,657
(15) 長期前払費用の増減額	△ 13,795,913	9,005,223	△ 22,801,136
(16) 貸倒引当金の増減額	1,647,258	22,409,825	△ 20,762,567
(17) 未払消費税の増減額	10,821,100	△ 6,915,900	17,737,000
(18) 預り金の増減額	△ 38,941,123	△ 28,161,371	△ 10,779,752
(19) 賞与引当金の増減額	△ 5,230,700	△ 282,097	△ 4,948,603
(20) 利息配当金受取額	6,180,151	9,311,477	△ 3,131,326
(21) 利息支払額	△ 56,891,347	△ 65,688,471	8,797,124
キャッシュ・フローへの調整額計	2,572,758,422	1,685,993,641	886,764,781
3. 法人税等の支払額	△ 84,490,700	△ 172,402,900	87,912,200
4. 法人税等の還付額	0	59,065,800	△ 59,065,800
事業活動によるキャッシュ・フロー	3,418,997,213	2,267,213,177	1,151,784,036
<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	49,354,461	65,314,201	△ 15,959,740
(2) 有形固定資産売却収入	714,827	2,447,830	△ 1,733,003
(3) 敷金戻り収入	861,000	1,304,900	△ 443,900
投資活動収入計	50,930,288	69,066,931	△ 18,136,643
2. 投資活動支出			
(1) 定期預金預入支出	1,193,131,767	1,114,140,370	78,991,397
(2) 有形固定資産取得支出	923,642,846	560,620,418	363,022,428
(3) 無形固定資産取得支出	9,962,993	836,000	9,126,993
(4) 敷金支出	617,858	1,107,000	△ 489,142
投資活動支出計	2,127,355,464	1,676,703,788	450,651,676
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,076,425,176	△ 1,607,636,857	△ 468,788,319
<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	630,646,524	672,605,317	△ 41,958,793
財務活動支出計	630,646,524	672,605,317	△ 41,958,793
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 630,646,524	△ 672,605,317	41,958,793
<b>IV 現金及び現金同等物の増減額</b>	711,925,513	△ 13,028,997	724,954,510
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	2,329,800,852	2,342,829,849	△ 13,028,997
<b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>	3,041,726,365	2,329,800,852	711,925,513

## 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) 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	18,849,655,127
建物附属設備	2,034,985,569
合計	29,598,274,723

(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	412,529,608
福祉医療機構借入金	9,146,948,919
合計	10,074,480,033

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3件	—	611,465,921	611,465,921	—	—
	入居者等5件	—	14,614,465	14,614,465	—	—
合計		90,000,000	626,080,386	626,080,386	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	6,328,128,713	現金預金勘定	8,140,080,170
預入期間が3ヶ月を超える定期	△4,000,000,000	預入期間が3ヶ月を超える定期	△5,100,000,000
貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物	1,672,139	貯蔵品に含まれる商品券等現金同等物	1,646,195
現金及び現金同等物	2,329,800,852	現金及び現金同等物	3,041,726,365

(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 3,697,850 円ある。	現物により寄付を受けた固定資産が 145,000 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	△977,233,430
② 年金資産	789,466,645
③ 会計基準変更時差異の未処理額	89,839,030
④ 退職給付引当金(①+②+③)	△97,927,755

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	39,679,879
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)	54,653,050

(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	87,008,617
事業所税	897,684
貸倒引当金繰入超過額	755,050
未収預金利息	△41,953
繰延税金資産(流動資産)	88,619,398
一括減価償却の償却限度超過額	20,319,800
繰延消費税の超過額	18,828,644
役員退職慰労引当金繰入限度超過額	8,169,859
退職給付引当金繰入限度超過額	34,246,031
貸倒引当金繰入超過額	7,956,000
入居前受金	2,361,535,507
評価性引当額	△1,857,774,032
長期繰延税金資産(固定資産)	593,281,809
繰延税金資産合計	681,901,207

(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)	608,711,676	322,017,815	930,729,491
法人税、住民税及び事業税(B)	-	463,800	463,800
法人税等調整額(C)	-	△209,632,355	△209,632,355
当期一般正味財産増減額(A)-(B)-(C)	608,711,676	531,186,370	1,139,898,046

(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	37.1%
(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%
評価性引当額の増減	-102.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-65.1%

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ったため、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た。

平成27年4月15日付の判決により、当財団の勝訴となったが、新湯河原温泉開発株式会社は、東京高等裁判所に控訴している。

なお、昨年引き続き、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ている。

## 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	22,988,067	1,874,905	-	227,647	24,635,325
賞与引当金	251,444,442	246,213,742	251,444,442	-	246,213,742
退職給付引当金	197,139,679	42,785,731	141,997,655	-	97,927,755
役員退職慰労引当金	30,318,750	7,671,800	-	-	37,990,550

# 財 産 目 録

平成27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 5,126,005
	普通預金	りそな銀行東京営業部	運営資金として 1,581,293,644
		静岡銀行浜松営業部	" 778,730,491
		みずほ銀行東京営業部他2店	" 237,701,201
		三菱東京UFJ銀行銀座支店他3店	" 195,916,130
		三井住友銀行銀座支店他2店	" 154,200,961
		スルガ銀行浜松追分支店他2店	" 32,912,050
		清水銀行東京支店	" 26,306,406
		遠州信用金庫中川支店	" 20,401,210
		みなと銀行西鈴蘭台支店	" 4,142,202
		郵便局日本橋人形町他3店	" 828,600
		三井住友信託銀行本店営業部	" 739,426
		三島信用金庫伊豆高原支店	" 583,425
		京都信用金庫宇治支店	" 353,499
		千葉興業銀行佐倉支店	" 291,166
		さがみ信用金庫湯河原支店	" 570
	郵便振替	郵便局日本橋人形町	運営資金として 553,184
	定期預金	りそな銀行東京営業部	運営資金として 3,200,000,000
		静岡銀行浜松営業部	" 1,800,000,000
	清水銀行東京支店	100,000,000	
		< 現金預金計 >	8,140,080,170
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	54,159 73,076,854 103,242,960 98,726,432 86,995,367 61,996,628 127,899,032 111,106,180
		< 未収金計 >	663,097,612
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	28,183,654 1,646,195
		< 貯蔵品計 >	29,829,849
未収利息		基本財産定期預金他の利息	320,729
前払費用	MIDプロパティマネジメント(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	6,610,361 12,357,909
		< 前払費用計 >	18,968,270
繰延税金資産		当期末繰延税金資産(流動資産)	88,619,398
貸倒引当金		管理費等の貸倒への引当	△ 2,135,325
流動資産合計			8,938,780,703

(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 401,018,417 222,643,940 5,803,592 〈基本財産計〉 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 △ 29,356,665,178
	土地	静岡県浜松市 20,708.07㎡ 静岡県伊東市 75,878.00㎡ 兵庫県神戸市 45,274.27㎡ 神奈川県湯河原町 21,081.53㎡ 大阪府守口市 794.47㎡ 千葉県佐倉市 31,527.01㎡ 京都府宇治市 106,396.43㎡ 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〉	579,627,079 968,630,143 1,582,539,997 1,120,926,822 707,440,240 2,083,947,780 3,100,126,195 400,000 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	71,168,847
	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	34,661,063
	施設利用権	公共的施設負担金	浜松ゆうゆうの里	17,200,467
	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	身元引受契約金・生活事務委任契約金 " " " " " " " 〈定期預金計〉	467,115,983 317,919,135 183,957,031 57,718,294 48,958,855 39,533,851 40,872,184 1,156,075,333
	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	MIDプロパティマネジメント㈱他 静岡セキスイハウス不動産㈱他	本部 事務所敷金他 ゆうゆうの里、本部 職員宿舍用敷金他 〈敷金・保証金計〉	8,325,080 4,547,468 12,872,548
	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	14,608,625
	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)	593,281,809
	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 34,348,013,622
固定資産合計				34,977,479,571
資産合計				43,916,260,274

(単位:円)

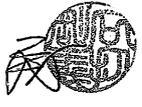
貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動負債)	未払金	入居者他	本部 入居契約返還金他	113,062,204	
		(株)中部技術サービス他	浜松ゆうゆうの里	102,221,356	
		(株)いとう漁業協同組合他	伊豆高原ゆうゆうの里	73,283,148	
		神戸ビル管理(株)他	神戸ゆうゆうの里	109,938,068	
		(株)東海医療機械他	湯河原ゆうゆうの里	70,471,930	
		(株)トークティ守口他	大阪ゆうゆうの里	46,553,592	
		三幸(株)他	佐倉ゆうゆうの里	288,922,275	
		(株)西尾産業他	京都ゆうゆうの里	74,267,292	
			〈未払金計〉	878,719,865	
		未払消費税	日本橋税務署	平成26年度消費税	12,035,900
	未払法人税等	日本橋税務署他	平成26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	36,400,000
税務署他			所得税の預り金他	15,618,957	
職員預り金		入居者	預り預託金の未精算金他	23,975,186	
入居者預り金		トークティ守口A棟管理組合	エレベータ保証金	3,000,000	
預り保証金		入居者	入居者生活保証拠出金	200,000	
入居者基金預り金			〈預り金計〉	79,194,143	
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	246,213,742		
流動負債合計				1,731,728,156	
(固定負債)	銀行借入金	清水銀行 東京支店	運営資金	412,529,608	
	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	9,146,948,919	
	退職給付引当金	職員	職員の退職金への引当	97,927,755	
	役員退職慰労引当金	役員	役員の退職金への引当	37,990,550	
	入居前受金		入居契約を履行するための前受金	25,161,927,694	
	返済保証金		退去時の返還に備えたもの	1,434,951,190	
	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	676,720,866
		身元引受預り金	入居者	身元引受契約預託金	628,075,333
		生活事務委任預り金	入居者	生活事務委任契約預託金	528,000,000
		共同墓地預り金	入居者	共同墓地契約金	93,000,000
				〈長期預り金計〉	1,925,796,199
固定負債合計				38,218,071,915	
負債合計				39,949,800,071	
正味財産				3,966,460,203	

平成 27 年 6 月 8 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 石井 剛 

監事 濱口 博 

監事 川合 晋太郎 

第 42 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27年5月29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 磯部 巖

業務執行社員

代表社員 公認会計士 日所 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26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26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 27 年 3 月 31 日現在の平成 26 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