

令和 5 年 度

財 務 諸 表 等

公益社団法人 全国老人保健施設協会

目 次

1. 貸借対照表	.....	1頁
2. 正味財産増減計算書	.....	2頁
3. 正味財産増減計算書 内訳表	.....	4頁
4. キャッシュ・フロー計算書	.....	6頁
5. 財務諸表に対する注記	.....	8頁
6. 附属明細書	.....	9頁
7. 財産目録	.....	10頁

貸借対照表
令和6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	258,882,419	227,820,209	31,062,210
未収金	235,805	4,702,106	△ 4,466,301
前払金	3,908,660	4,163,827	△ 255,167
仮払金	5,000,000	5,000,000	0
流動資産合計	268,026,884	241,686,142	26,340,742
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	25,961,300	23,923,000	2,038,300
事業安定化積立資産	100,000,000	100,000,000	0
介護報酬改定対応積立資産	25,000,000	20,000,000	5,000,000
災害支援積立資産	5,000,000	5,000,000	0
災害対応積立資産	20,000,000	40,000,000	△ 20,000,000
大会・記念事業積立資産	50,000,000	65,000,000	△ 15,000,000
情報管理システム積立資産	30,000,000	50,000,000	△ 20,000,000
事務所拡充積立資産	20,000,000	0	20,000,000
特定資産合計	275,961,300	303,923,000	△ 27,961,700
(2) その他固定資産			
建物附属設備	735,568	863,299	△ 127,731
什器備品	2	450,351	△ 450,349
リース資産	11,370,135	3,953,756	7,416,379
電話加入権	451,360	451,360	0
敷金	17,202,240	17,202,240	0
保証金	200,000	200,000	0
ソフトウェア	15,841,143	1,453,094	14,388,049
ソフトウェア仮勘定	0	6,951,450	△ 6,951,450
その他固定資産合計	45,800,448	31,525,550	14,274,898
固定資産合計	321,761,748	335,448,550	△ 13,686,802
資産合計	589,788,632	577,134,692	12,653,940
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	20,167,825	15,821,788	4,346,037
1年以内返済予定リース債務	3,221,042	2,063,562	1,157,480
前受金	326,546	602,814	△ 276,268
預り金	39,259,549	27,400	39,232,149
賞与引当金	9,012,073	8,247,748	764,325
流動負債合計	71,987,035	26,763,312	45,223,723
2. 固定負債			
リース債務	8,659,224	2,198,776	6,460,448
退職給付引当金	25,961,300	23,923,000	2,038,300
固定負債合計	34,620,524	26,121,776	8,498,748
負債合計	106,607,559	52,885,088	53,722,471
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	483,181,073	524,249,604	△ 41,068,531
(うち特定資産への充当額)	(250,000,000)	(280,000,000)	(△30,000,000)
正味財産合計	483,181,073	524,249,604	△ 41,068,531
負債及び正味財産合計	589,788,632	577,134,692	12,653,940

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
特定資産運用益	598,219	143,321	454,898
特定資産受取利息	598,219	143,321	454,898
受取入金	1,670,000	2,060,000	△ 390,000
正会員受取入金	1,550,000	1,550,000	0
準会員受取入金	0	200,000	△ 200,000
賛助会員受取入金	120,000	310,000	△ 190,000
受取会費	351,184,250	352,050,500	△ 866,250
正会員受取会費	344,834,250	345,440,500	△ 606,250
準会員受取会費	0	10,000	△ 10,000
賛助会員受取会費	6,350,000	6,600,000	△ 250,000
事業収益	145,970,763	129,806,446	16,164,317
研修事業収益	33,493,150	31,004,100	2,489,050
大会事業収益	66,073,567	55,956,400	10,117,167
出版物販売等収益	2,447,843	2,942,401	△ 494,558
広告料収益	8,051,670	6,515,245	1,536,425
認定資格制度収益	33,949,300	33,388,300	561,000
受託事業収益	1,955,233	0	1,955,233
受取補助金等	19,080,000	22,000,000	△ 2,920,000
受取国庫補助金	19,080,000	18,200,000	880,000
受取地方公共団体補助金	0	500,000	△ 500,000
受取民間助成金	0	3,300,000	△ 3,300,000
受取負担金	31,212,206	29,436,487	1,775,719
受取寄付金	320,000	800,000	△ 480,000
受取寄付金	320,000	800,000	△ 480,000
雑収益	28,133	160,703	△ 132,570
経常収益計	550,063,571	536,457,457	13,606,114
(2) 経常費用			
事業費	493,989,953	475,862,680	18,127,273
役員報酬	2,500,000	2,500,000	0
給料手当	66,406,182	62,093,073	4,313,109
臨時雇賃金	11,974,948	4,591,410	7,383,538
退職給付費用	3,130,001	3,574,168	△ 444,167
賞与引当金繰入額	5,596,039	5,093,414	502,625
福利厚生費	12,400,357	12,194,883	205,474
会議費	11,168,401	4,724,137	6,444,264
旅費交通費	51,539,898	34,058,558	17,481,340
通信運搬費	29,544,598	27,140,717	2,403,881
減価償却費	4,818,312	2,657,985	2,160,327
消耗什器備品費	7,064,331	493,273	6,571,058
消耗品費	11,838,792	32,413,678	△ 20,574,886
修繕費	2,803,202	626,152	2,177,050
印刷製本費	52,604,298	49,869,869	2,734,429
光熱水料費	1,546,766	1,517,524	29,242
賃借料	73,520,337	98,248,970	△ 24,728,633
保険料	205,811	135,405	70,406
諸謝金	18,577,512	10,924,504	7,653,008
租税公課	2,247,125	2,374,813	△ 127,688
委託費	122,792,145	119,034,606	3,757,539
渉外費	152,260	245,400	△ 93,140
新聞図書費	1,190,834	1,184,336	6,498
支払利息	248,754	10,091	238,663
支払寄付金	60,000	60,000	0
雑費	59,050	95,714	△ 36,664

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管 理 費	97,142,149	94,139,647	3,002,502
役員報酬	2,500,000	2,500,000	0
給料手当	30,343,198	29,166,096	1,177,102
臨時雇賃金	3,655,982	4,409,700	△ 753,718
退職給付費用	1,587,830	1,422,410	165,420
賞与引当金繰入額	3,416,034	3,154,334	261,700
福利厚生費	5,578,638	5,562,035	16,603
会議費	321,334	303,771	17,563
旅費交通費	10,959,768	9,435,021	1,524,747
通信運搬費	3,980,645	3,327,959	652,686
減価償却費	1,493,400	865,899	627,501
消耗什器備品費	982,718	0	982,718
消耗品費	1,574,874	935,337	639,537
修繕費	462,222	706,682	△ 244,460
印刷製本費	1,298,303	1,216,338	81,965
光熱水料費	777,887	784,287	△ 6,400
賃借料	17,088,567	18,395,116	△ 1,306,549
保険料	578,760	391,730	187,030
諸謝金	4,459,320	4,718,620	△ 259,300
租税公課	1,348,275	1,542,437	△ 194,162
委託費	2,254,340	1,999,580	254,760
渉外費	1,012,751	1,335,620	△ 322,869
新聞図書費	279,673	306,545	△ 26,872
支払利息	233,880	126,108	107,772
雑費	953,750	1,534,022	△ 580,272
経常費用計	591,132,102	570,002,327	21,129,775
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 41,068,531	△ 33,544,870	△ 7,523,661
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 41,068,531	△ 33,544,870	△ 7,523,661
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 41,068,531	△ 33,544,870	△ 7,523,661
一般正味財産期首残高	524,249,604	557,794,474	△ 33,544,870
一般正味財産期末残高	483,181,073	524,249,604	△ 41,068,531
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	483,181,073	524,249,604	△ 41,068,531

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	公1	他1			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
特定資産運用益	598,219	0	0	0	598,219
特定資産受取利息	598,219	0	0	0	598,219
受取入会金	1,670,000	0	0	0	1,670,000
正会員受取入会金	1,550,000	0	0	0	1,550,000
賛助会員受取入会金	120,000	0	0	0	120,000
受取会費	245,828,975	0	105,355,275	0	351,184,250
正会員受取会費	241,383,975	0	103,450,275	0	344,834,250
賛助会員受取会費	4,445,000	0	1,905,000	0	6,350,000
事業収益	145,970,763	0	0	0	145,970,763
研修事業収益	33,493,150	0	0	0	33,493,150
大会事業収益	66,073,567	0	0	0	66,073,567
出版物販売等収益	2,447,843	0	0	0	2,447,843
広告料収益	8,051,670	0	0	0	8,051,670
認定資格制度収益	33,949,300	0	0	0	33,949,300
受託事業収益	1,955,233	0	0	0	1,955,233
受取補助金等	19,080,000	0	0	0	19,080,000
受取国庫補助金	19,080,000	0	0	0	19,080,000
受取負担金	7,503,447	19,451,318	4,257,441	0	31,212,206
受取寄付金	320,000	0	0	0	320,000
受取寄付金	320,000	0	0	0	320,000
雑収益	28,133	0	0	0	28,133
経常収益計	420,999,537	19,451,318	109,612,716	0	550,063,571
(2) 経常費用					
事業費	474,585,905	19,404,048	0	0	493,989,953
役員報酬	2,500,000	0	0	0	2,500,000
給料手当	56,462,653	9,943,529	0	0	66,406,182
臨時雇賃金	11,974,948	0	0	0	11,974,948
退職給付費用	2,579,046	550,955	0	0	3,130,001
賞与引当金繰入額	4,671,696	924,343	0	0	5,596,039
福利厚生費	10,531,404	1,868,953	0	0	12,400,357
会議費	11,168,401	0	0	0	11,168,401
旅費交通費	51,539,898	0	0	0	51,539,898
通信運搬費	28,577,425	967,173	0	0	29,544,598
減価償却費	4,818,312	0	0	0	4,818,312
消耗什器備品費	7,064,331	0	0	0	7,064,331
消耗品費	11,360,506	478,286	0	0	11,838,792
修繕費	2,803,202	0	0	0	2,803,202
印刷製本費	52,481,456	122,842	0	0	52,604,298
光熱水料費	1,359,050	187,716	0	0	1,546,766
賃借料	72,200,413	1,319,924	0	0	73,520,337
保険料	205,811	0	0	0	205,811
諸謝金	18,577,512	0	0	0	18,577,512
租税公課	2,247,125	0	0	0	2,247,125
委託費	119,751,818	3,040,327	0	0	122,792,145
渉外費	152,260	0	0	0	152,260
新聞図書費	1,190,834	0	0	0	1,190,834
支払利息	248,754	0	0	0	248,754
支払寄付金	60,000	0	0	0	60,000
雑費	59,050	0	0	0	59,050

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	公1	他1			
管理費	0	0	97,142,149	0	97,142,149
役員報酬	0	0	2,500,000		2,500,000
給料手当	0	0	30,343,198	0	30,343,198
臨時雇賃金	0	0	3,655,982	0	3,655,982
退職給付費用	0	0	1,587,830	0	1,587,830
賞与引当金繰入額	0	0	3,416,034	0	3,416,034
福利厚生費	0	0	5,578,638	0	5,578,638
会議費	0	0	321,334	0	321,334
旅費交通費	0	0	10,959,768	0	10,959,768
通信運搬費	0	0	3,980,645	0	3,980,645
減価償却費	0	0	1,493,400	0	1,493,400
消耗什器備品費	0	0	982,718	0	982,718
消耗品費	0	0	1,574,874	0	1,574,874
修繕費	0	0	462,222	0	462,222
印刷製本費	0	0	1,298,303	0	1,298,303
光熱水料費	0	0	777,887	0	777,887
賃借料	0	0	17,088,567	0	17,088,567
保険料	0	0	578,760	0	578,760
諸謝金	0	0	4,459,320	0	4,459,320
租税公課	0	0	1,348,275	0	1,348,275
委託費	0	0	2,254,340	0	2,254,340
渉外費	0	0	1,012,751	0	1,012,751
新聞図書費	0	0	279,673	0	279,673
支払利息	0	0	233,880	0	233,880
雑費	0	0	953,750	0	953,750
經常費用計	474,585,905	19,404,048	97,142,149	0	591,132,102
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 53,586,368	47,270	12,470,567	0	△ 41,068,531
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 53,586,368	47,270	12,470,567	0	△ 41,068,531
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 53,586,368	47,270	12,470,567	0	△ 41,068,531
一般正味財産期首残高					524,249,604
一般正味財産期末残高					483,181,073
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高					0
指定正味財産期末残高					0
III 正味財産期末残高					483,181,073

キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日から令和6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. 事業活動収入			
特定資産運用収入	598,219	220,399	377,820
特定資産受取利息収入	598,219	220,399	377,820
入金収入	1,670,000	2,060,000	△ 390,000
正会員入金収入	1,550,000	1,550,000	0
準会員入金収入	0	200,000	△ 200,000
賛助会員入金収入	120,000	310,000	△ 190,000
会費収入	351,184,250	352,010,500	△ 826,250
正会員会費収入	344,834,250	345,460,500	△ 626,250
準会員受取会費収入	0	10,000	△ 10,000
賛助会員会費収入	6,350,000	6,540,000	△ 190,000
事業収入	145,789,496	119,108,419	26,681,077
研修事業収入	33,493,150	20,210,900	13,282,250
大会事業収入	66,073,567	55,956,400	10,117,167
出版物販売等収入	2,530,576	2,773,574	△ 242,998
広告料収入	7,787,670	6,779,245	1,008,425
認定資格制度収入	33,949,300	33,388,300	561,000
受託事業収入	1,955,233	0	1,955,233
補助金等収入	19,080,000	29,028,000	△ 9,948,000
国庫補助金収入	19,080,000	25,228,000	△ 6,148,000
受取地方公共団体補助金収入	0	500,000	△ 500,000
受取民間助成金収入	0	3,300,000	△ 3,300,000
負担金収入	31,212,206	29,436,487	1,775,719
寄付金収入	320,000	800,000	△ 480,000
寄付金収入	320,000	800,000	△ 480,000
雑収入	48,133	160,703	△ 112,570
その他事業活動収入	43,689,079	0	43,689,079
事業活動収入計	593,591,383	532,824,508	60,766,875
1. 事業活動支出			
事業費支出	485,634,157	482,633,279	3,000,878
役員報酬支出	2,500,000	2,500,000	0
給料手当支出	71,032,076	67,160,824	3,871,252
臨時雇賃金支出	12,432,580	3,980,575	8,452,005
退職給付支出	1,994,629	2,867,991	△ 873,362
福利厚生費支出	12,345,614	12,132,674	212,940
会議費支出	11,177,579	4,716,020	6,461,559
旅費交通費支出	51,311,154	34,109,908	17,201,246
通信運搬費支出	29,694,206	27,164,065	2,530,141
消耗什器備品費支出	7,044,003	493,273	6,550,730
消耗品費支出	10,793,515	35,608,090	△ 24,814,575
修繕費支出	2,803,202	664,652	2,138,550
印刷製本費支出	53,828,465	49,043,615	4,784,850
光熱水料費支出	1,546,766	1,517,524	29,242
賃借料支出	73,424,087	98,254,223	△ 24,830,136
保険料支出	205,811	135,405	70,406
諸謝金支出	18,597,512	10,924,504	7,673,008
租税公課支出	1,266,437	10,523,251	△ 9,256,814
委託費支出	121,947,073	119,242,087	2,704,986
渉外費支出	152,260	245,400	△ 93,140
新聞図書費支出	1,169,384	1,263,393	△ 94,009
支払利息支出	248,754	10,091	238,663
寄付金支出	60,000	60,000	0
雑支出	59,050	15,714	43,336

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費支出	91,888,034	97,671,589	△ 5,783,555
役員報酬支出	2,500,000	2,500,000	0
給料手当支出	33,497,532	32,183,092	1,314,440
臨時雇賃金支出	3,655,982	4,409,700	△ 753,718
退職給付支出	663,454	724,361	△ 60,907
福利厚生費支出	3,724,443	5,309,230	△ 1,584,787
会議費支出	321,334	303,771	17,563
旅費交通費支出	10,916,858	9,526,731	1,390,127
通信運搬費支出	3,873,420	3,416,353	457,067
消耗什器備品費支出	982,718	365,954	616,764
消耗品費支出	1,528,931	990,853	538,078
修繕費支出	454,522	525,182	△ 70,660
印刷製本費支出	1,264,923	1,210,876	54,047
光熱水料費支出	777,887	784,287	△ 6,400
賃借料支出	17,343,558	18,371,427	△ 1,027,869
保険料支出	418,720	556,690	△ 137,970
諸謝金支出	4,459,320	4,718,620	△ 259,300
租税公課支出	759,863	6,431,499	△ 5,671,636
委託費支出	2,254,340	1,999,580	254,760
渉外費支出	1,006,426	1,368,620	△ 362,194
新聞図書費支出	279,673	314,633	△ 34,960
支払利息支出	233,880	126,108	107,772
雑支出	970,250	1,534,022	△ 563,772
事業活動支出計	577,522,191	580,304,868	△ 2,782,677
事業活動によるキャッシュ・フロー	16,069,192	△ 47,480,360	63,549,552
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1.投資活動収入			
特定資産取崩収入			
介護報酬改定対応積立資産取崩収入	20,000,000	0	20,000,000
災害対応積立資産取崩収入	40,000,000	40,000,000	0
大会・記念事業積立資産取崩収入	15,000,000	15,000,000	0
情報管理システム積立資産取崩収入	20,000,000	10,000,000	10,000,000
投資活動収入計	95,000,000	65,000,000	30,000,000
2.投資活動支出			
固定資産取得支出			
ソフトウェア取得支出	9,765,910	0	9,765,910
ソフトウェア仮勘定支出	0	6,951,450	△ 6,951,450
特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	2,038,300	1,400,800	637,500
介護報酬改定対応積立資産取得支出	25,000,000	0	25,000,000
災害対応積立資産取得支出	20,000,000	0	20,000,000
事務所拡充積立資産取得支出	20,000,000	0	20,000,000
投資活動支出計	76,804,210	8,352,250	68,451,960
投資活動によるキャッシュ・フロー	18,195,790	56,647,750	△ 38,451,960
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1.財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2.財務活動支出			
リース債務返済支出	3,202,772	2,017,897	1,184,875
財務活動支出計	3,202,772	2,017,897	1,184,875
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,202,772	△ 2,017,897	△ 1,184,875
IV 現金及び現金同等物の増減額	31,062,210	7,149,493	23,912,717
V 現金及び現金同等物の期首残高	227,820,209	220,670,716	7,149,493
VI 現金及び現金同等物の期末残高	258,882,419	227,820,209	31,062,210

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 最終改正令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物付属設備……定額法による減価償却を実施している。
 - ・什器備品……定率法による減価償却を実施している。
 - ・リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかる資産)……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による減価償却を実施している。
 - ・ソフトウェア……利用可能期間(5年)に基づく定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・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
職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ている。
- (4) 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、現金及び流動資産における現金同等物を含めている。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	23,923,000	2,038,300	0	25,961,300
事業安定化積立資産	100,000,000	0	0	100,000,000
介護報酬改定対応積立資産	20,000,000	25,000,000	20,000,000	25,000,000
災害支援積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
災害対応積立資産	40,000,000	20,000,000	40,000,000	20,000,000
大会・記念事業積立資産	65,000,000	0	15,000,000	50,000,000
情報管理システム積立資産	50,000,000	0	20,000,000	30,000,000
事務所拡充積立資産	0	20,000,000	0	20,000,000
合 計	303,923,000	67,038,300	95,000,000	275,961,300

3. 特定資産の財源等の内訳

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)	(うち負債に対応す る額)
特定資産				
退職給付引当資産	25,961,300	-	-	(25,961,300)
事業安定化積立資産	100,000,000	(0)	(100,000,000)	-
介護報酬改定対応積立資産	25,000,000	(0)	(25,000,000)	-
災害支援積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	-
災害対応積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	-
大会・記念事業積立資産	50,000,000	(0)	(50,000,000)	-
情報管理システム積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	-
事務所拡充積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	-
合 計	275,961,300	(0)	(250,000,000)	(25,961,300)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	1,906,436	1,170,868	735,568
什器備品	4,912,622	4,912,620	2
リース資産	20,976,820	9,606,685	11,370,135
合 計	27,795,878	15,690,173	12,105,705

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の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

区 分	帳簿価額	時価	評価損益
社 債	50,000,000	50,268,000	268,000
合 計	50,000,000	50,268,000	268,000

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
補助金 老人保健事業推進費等補助金	厚生労働省	0	19,080,000	19,080,000	0	—
合 計		0	19,080,000	19,080,000	0	

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。

前期末		当期末	
現金預金勘定	227,820,209円	現金預金勘定	258,882,419円
現金及び現金同等物	227,820,209円	現金及び現金同等物	258,882,419円

(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
—	ファイナンス・リースによる 資産の取得 10,820,700円

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おり、その一部を確定拠出年金制度に移行している。

(2)退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

① 退職給付債務	25,961,300
② 退職給付引当金	25,961,300

(3)退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	2,038,300
② 確定拠出年金掛金	2,679,531
③ 退職給付費用	4,717,831

(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。

9.リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産 印刷機・サーバー等である。

附属明細書

1.特定資産の明細

・財務諸表に対する注記2に記載をしている為、内容の記載を省略している。

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	
賞与引当金	8,247,748	9,012,073	8,247,748	0	9,012,073
退職給付引当金	23,923,000	2,038,300	0	0	25,961,300

財産目録
令和6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			258,882,419
現金	手元保管	運転資金として	248,666
預金	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	運転資金として	258,368,237
	普通預金 みずほ銀行 新橋支店	運転資金として	71,118
	普通預金 三井住友銀行 新宿通支店	運転資金として	128,702
郵便振替		運転資金として	65,696
未収金		消費税の還付額・出版物販売等	235,805
前払金		事務所借室料等	3,908,660
仮払金		全国大会事業 岐阜大会	5,000,000
流動資産合計			268,026,884
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	職員15名に対する退職金の支払いに備えた積立資産である。	25,961,300
事業安定化積立資産			100,000,000
	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	公益目的事業及び管理業務の財源として使用する資産である。	30,000,000
	定期預金 みずほ銀行 新橋支店		10,000,000
	定期預金 三井住友銀行 新宿通支店		10,000,000
	社債 三菱UFJモルガン・スタンレー証券 麹町支店		50,000,000
介護報酬改定対応積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	介護報酬改定対応事業に使用する資産である。	25,000,000
災害支援事業積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	災害支援事業に使用する資産である。	5,000,000
災害対応積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	災害対応事業に使用する資産である。	20,000,000
大会・記念事業積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	大会・記念事業に使用する資産である。	50,000,000
情報管理システム積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	情報システム開発に使用する資産である。	30,000,000
事務所拡充積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行 新宿通支店	事務所拡充に使用する資産である。	20,000,000
その他			
固定資産			
建物付属設備	電気設備	公益目的事業及び管理業務に使用する資産である。	735,568
什器備品	テーブル、アルミパーテーション	公益目的事業及び管理業務に使用する資産である。	2
リース資産	印刷機・サーバー等	公益目的事業及び管理業務に使用する資産である。	11,370,135
電話加入権	港区芝公園2-6-15 黒龍芝公園ビル6階		451,360
敷金	港区芝公園2-6-15 黒龍芝公園ビル6階	事務所借室にかかる敷金	17,202,240
保証金	東京四社営業委員会	タクシー乗車伝票使用契約予納金	200,000
ソフトウェア	全国大会演題登録システム等	公益目的事業に使用する資産である。	15,841,143
固定資産合計			321,761,748
資産合計			589,788,632
(流動負債)			
未払金		職員等17名に対する社会保険料、労働保険等の未払い等	20,167,825
1年以内返済予定リース債務		公益目的事業及び管理業務に使用する資産の債務	3,221,042
前受金		令和6年度機関誌『老健』購読料等	326,546
預り金		令和6年能登半島地震支援金の預り金等	39,259,549
賞与引当金		職員等17名に対する賞与の支払いに備えたもの	9,012,073
流動負債合計			71,987,035
(固定負債)			
リース債務		公益目的事業及び管理業務に使用する資産の債務	8,659,224
退職給付引当金		職員15名に対する退職金の支払いに備えたもの	25,961,300
固定負債合計			34,620,524
負債合計			106,607,559
正味財産			483,181,073

