

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	1,031,180	971,447	59,733
特定資産受取利息	1,031,180	971,447	59,733
受取入金	15,230,000	15,365,000	△ 135,000
受取入金	15,230,000	15,365,000	△ 135,000
受取会費	103,110,000	103,440,000	△ 330,000
受取会費	103,110,000	103,440,000	△ 330,000
事業収益	167,810,449	132,256,999	35,553,450
教育事業収益	7,197,400	5,788,800	1,408,600
認定看護教育事業収益	21,826,000	7,388,000	14,438,000
受託事業収益	60,661,723	43,617,351	17,044,372
会館使用料収益	119,000	8,000	111,000
訪問看護事業収益	77,977,301	75,305,043	2,672,258
その他事業収益	29,025	149,805	△ 120,780
受取補助金等	9,191,290	12,374,350	△ 3,183,060
受取国庫補助金	777,000	0	777,000
受取地方公共団体補助金	0	3,856,000	△ 3,856,000
受取民間助成金	8,414,290	8,518,350	△ 104,060
受取負担金	10,627	13,441	△ 2,814
受取負担金	10,627	13,441	△ 2,814
受取寄付金	900,000	1,100,000	△ 200,000
受取寄付金	900,000	1,100,000	△ 200,000
雑収益	793,639	590,866	202,773
受取利息	86	69	17
雑収益	793,553	590,797	202,756
経常収益計	298,077,185	266,112,103	31,965,082
(2) 経常費用			
事業費	232,693,405	220,205,697	12,487,708
役員報酬	7,572,448	7,289,588	282,860
役員退職慰労金	278,700	272,400	6,300
給料手当	78,745,120	77,638,192	1,106,928
臨時雇賃金	35,712,619	32,725,870	2,986,749
退職給付費用	3,203,380	3,324,805	△ 121,425
福利厚生費	222,620	109,665	112,955
法定福利費	18,365,013	18,696,683	△ 331,670
研修等参加費	76,200	0	76,200
会議費	2,362,313	2,485,510	△ 123,197

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
旅 費 交 通 費	464,960	233,090	231,870
通 信 運 搬 費	4,735,762	4,351,311	384,451
減 価 償 却 費	17,468,718	17,610,709	△ 141,991
消 耗 什 器 備 品 費	165,220	0	165,220
消 耗 品 費	5,686,126	3,785,276	1,900,850
新 聞 図 書 費	1,193,272	519,633	673,639
修 繕 繕 費	3,229,831	123,628	3,106,203
印 刷 製 本 費	3,340,614	2,762,367	578,247
燃 料 費	1,496,346	1,193,379	302,967
光 熱 水 料 費	4,359,291	4,114,707	244,584
賃 借 料 費	6,524,547	9,047,274	△ 2,522,727
保 險 料 費	1,646,120	1,962,349	△ 316,229
諸 謝 金 費	18,233,172	12,491,708	5,741,464
広 告 宣 伝 費	3,960,435	5,026,695	△ 1,066,260
渉 外 費	21,060	12,474	8,586
租 税 公 課 費	3,950,669	5,183,385	△ 1,232,716
支 払 負 担 金 費	472,400	703,600	△ 231,200
委 託 費	8,746,334	8,501,920	244,414
支 払 手 数 料 費	459,115	39,479	419,636
雑 費	1,000	0	1,000
管理費	35,146,970	34,996,403	150,567
役 員 報 酬	6,726,365	6,580,280	146,085
役 員 退 職 慰 勞 金	222,300	219,600	2,700
給 料 手 当	10,592,606	10,036,699	555,907
臨 時 雇 賃 金	682,497	1,023,910	△ 341,413
退 職 給 付 費 用	423,638	391,727	31,911
福 利 厚 生 費	557,100	492,886	64,214
法 定 福 利 費	2,637,286	2,577,950	59,336
研 修 等 参 加 費	51,000	0	51,000
会 議 費	1,328,300	1,343,510	△ 15,210
旅 費 交 通 費	96,820	41,500	55,320
通 信 運 搬 費	1,519,886	1,509,583	10,303
減 価 償 却 費	939,121	937,998	1,123
消 耗 什 器 備 品 費	78,716	0	78,716
消 耗 品 費	846,289	822,742	23,547
新 聞 図 書 費	67,231	47,732	19,499
修 繕 繕 費	202,803	23,991	178,812
印 刷 製 本 費	1,277,780	1,127,455	150,325
燃 料 費	17,283	11,207	6,076
光 熱 水 料 費	234,233	218,631	15,602
賃 借 料 費	937,062	1,120,515	△ 183,453

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保 險 料	1,102,800	1,231,901	△ 129,101
諸 謝 金	82,400	182,000	△ 99,600
広 告 宣 伝 費	445,880	868,500	△ 422,620
渉 外 費	289,437	196,431	93,006
租 税 公 課	156,891	136,895	19,996
支 払 負 担 金	750,937	722,230	28,707
委 託 費	2,596,956	2,501,466	95,490
支 払 手 数 料	149,471	135,148	14,323
雑 費	133,882	493,916	△ 360,034
経常費用計	267,840,375	255,202,100	12,638,275
評価損益等調整前当期経常増減額	30,236,810	10,910,003	19,326,807
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	30,236,810	10,910,003	19,326,807
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	176,000	0	176,000
什 器 備 品 受 贈 益	176,000	0	176,000
雑収益	33,240,050	0	33,240,050
雑 収 益	33,240,050	0	33,240,050
経常外収益計	33,416,050	0	33,416,050
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	17	△ 17
什 器 備 品 除 却 損	0	17	△ 17
事業費	7,972,372	0	7,972,372
臨 時 雇 賃 金	7,972,372	0	7,972,372
経常外費用計	7,972,372	17	7,972,355
当期経常外増減額	25,443,678	△ 17	25,443,695
当期一般正味財産増減額	55,680,488	10,909,986	44,770,502
一般正味財産期首残高	1,043,485,235	1,032,575,249	10,909,986
一般正味財産期末残高	1,099,165,723	1,043,485,235	55,680,488
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	1,099,165,723	1,043,485,235	55,680,488

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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					
特定資産運用益	982,715	972	47,493	0	1,031,180
特定資産受取利息	982,715	972	47,493	0	1,031,180
受取入金	7,615,000	0	7,615,000	0	15,230,000
受取入金会金	7,615,000	0	7,615,000	0	15,230,000
受取会費	51,555,000	0	51,555,000	0	103,110,000
受取会費	51,555,000	0	51,555,000	0	103,110,000
事業収益	164,590,582	27,525	3,192,342	0	167,810,449
教育事業収益	7,197,400	0	0	0	7,197,400
認定看護教育事業収益	21,826,000	0	0	0	21,826,000
受託事業収益	57,469,381	0	3,192,342	0	60,661,723
会館使用料収益	119,000	0	0	0	119,000
訪問看護事業収益	77,977,301	0	0	0	77,977,301
その他事業収益	1,500	27,525	0	0	29,025
受取補助金等	9,191,290	0	0	0	9,191,290
受取国庫補助金	777,000	0	0	0	777,000
受取民間助成金	8,414,290	0	0	0	8,414,290
受取負担金	0	0	10,627	0	10,627
受取負担金	0	0	10,627	0	10,627
受取寄付金	900,000	0	0	0	900,000
受取寄付金	900,000	0	0	0	900,000
雑収益	646,593	27	147,019	0	793,639
受取利息	2	0	84	0	86
雑収益	646,591	27	146,935	0	793,553
経常収益計	235,481,180	28,524	62,567,481	0	298,077,185
(2) 経常費用					
事業費	230,697,593	1,995,812	0	0	232,693,405
役員報酬	7,572,448	0	0	0	7,572,448
役員退職慰労金	278,700	0	0	0	278,700
給料手当	78,236,618	508,502	0	0	78,745,120
臨時雇賃金	35,538,295	174,324	0	0	35,712,619
退職給付費用	3,179,497	23,883	0	0	3,203,380
福利厚生費	0	222,620	0	0	222,620
法定福利費	18,257,861	107,152	0	0	18,365,013
研修等参加費	76,200	0	0	0	76,200
会議費	2,318,613	43,700	0	0	2,362,313
旅費交通費	458,910	6,050	0	0	464,960
通信運搬費	4,569,857	165,905	0	0	4,735,762
減価償却費	17,452,209	16,509	0	0	17,468,718
消耗什器備品費	165,220	0	0	0	165,220
消耗品費	5,680,064	6,062	0	0	5,686,126
新聞図書費	1,193,272	0	0	0	1,193,272
修繕費	3,226,231	3,600	0	0	3,229,831
印刷製本費	2,901,257	439,357	0	0	3,340,614
燃料費	1,496,125	221	0	0	1,496,346
光熱水料費	4,354,672	4,619	0	0	4,359,291
賃借料	6,512,919	11,628	0	0	6,524,547
保険料	1,644,025	2,095	0	0	1,646,120
諸謝金	18,230,172	3,000	0	0	18,233,172
広告宣伝費	3,960,435	0	0	0	3,960,435
渉外費	21,060	0	0	0	21,060
租税公課	3,948,601	2,068	0	0	3,950,669
支払負担金	472,400	0	0	0	472,400
委託費	8,492,293	254,041	0	0	8,746,334
支払手数料	458,639	476	0	0	459,115
雑費	1,000	0	0	0	1,000

(単位：円)

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引消去	合 計
管理費	0	0	35,146,970	0	35,146,970
役 員 報 酬	0	0	6,726,365	0	6,726,365
役 員 退 職 慰 勞 金	0	0	222,300	0	222,300
給 料 手 当	0	0	10,592,606	0	10,592,606
臨 時 雇 賃 金	0	0	682,497	0	682,497
退 職 給 付 費 用	0	0	423,638	0	423,638
福 利 厚 生 費	0	0	557,100	0	557,100
法 定 福 利 費	0	0	2,637,286	0	2,637,286
研 修 等 参 加 費	0	0	51,000	0	51,000
会 議 費	0	0	1,328,300	0	1,328,300
旅 費 交 通 費	0	0	96,820	0	96,820
通 信 運 搬 費	0	0	1,519,886	0	1,519,886
減 価 償 却 費	0	0	939,121	0	939,121
消 耗 什 器 備 品 費	0	0	78,716	0	78,716
消 耗 品 費	0	0	846,289	0	846,289
新 聞 図 書 費	0	0	67,231	0	67,231
修 繕 繕 製 費	0	0	202,803	0	202,803
印 刷 製 本 費	0	0	1,277,780	0	1,277,780
燃 料 費	0	0	17,283	0	17,283
光 熱 水 料 費	0	0	234,233	0	234,233
賃 借 料 費	0	0	937,062	0	937,062
保 険 謝 料 金	0	0	1,102,800	0	1,102,800
諸 謝 料 金	0	0	82,400	0	82,400
廣 告 宣 伝 費	0	0	445,880	0	445,880
渉 外 費	0	0	289,437	0	289,437
租 税 公 課 費	0	0	156,891	0	156,891
支 払 負 担 金 費	0	0	750,937	0	750,937
委 託 費	0	0	2,596,956	0	2,596,956
支 払 手 数 料 費	0	0	149,471	0	149,471
雑 費	0	0	133,882	0	133,882
經常費用計	230,697,593	1,995,812	35,146,970	0	267,840,375
評価損益等調整前当期經常増減額	4,783,587	△ 1,967,288	27,420,511	0	30,236,810
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期經常増減額	4,783,587	△ 1,967,288	27,420,511	0	30,236,810
2. 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
固定資産受贈益	176,000	0	0	0	176,000
什 器 備 品 受 贈 益	176,000	0	0	0	176,000
雑収益	33,240,050	0	0	0	33,240,050
雑 収 益	33,240,050	0	0	0	33,240,050
經常外収益計	33,416,050	0	0	0	33,416,050
(2) 經常外費用					
事業費	7,972,372	0	0	0	7,972,372
臨 時 雇 賃 金	7,972,372	0	0	0	7,972,372
經常外費用計	7,972,372	0	0	0	7,972,372
当期經常外増減額	25,443,678	0	0	0	25,443,678
他会計振替前当期一般正味財産増減額	30,227,265	△ 1,967,288	27,420,511	0	55,680,488
当期一般正味財産増減額	30,227,265	△ 1,967,288	27,420,511	0	55,680,488
一般正味財産期首残高	896,047,438	5,303,648	142,134,149	0	1,043,485,235
一般正味財産期末残高	926,274,703	3,336,360	169,554,660	0	1,099,165,723
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	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	926,274,703	3,336,360	169,554,660	0	1,099,165,723

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 月策定 平成 20 年 12 月 1 日施行)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 …………… 取得原価によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

- ① 建物 …………… 平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した
ものについては定率法、平成 19 年 4
月 1 日以降に取得したものについては、
定額法によっている。
- ② 建物付属設備 …………… 平成 28 年 3 月 31 日以前に取得した
ものについては定率法、平成 28 年 4
月 1 日以降に取得したものについては、
定額法によっている。
- ③ 構築物・什器備品 …………… 定率法によっている。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

- ① ソフトウェア …………… 利用可能期間(5年)に基づく、定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- 役員賞与引当金 …………… 役員に対する賞与の支給に備えるため、理事報酬規程に基
づく支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- 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。
- 役員退職慰労引当金 …………… 役員の退職慰労金の支給に備えるため、理事報酬規程に基
づく期末要支給額を計上している。
- 退職給付引当金 …………… 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の要支給額に
相当する額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引・メンテナンスリース取引・オペレーティングリース取引
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のこれらのリース取引について
は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
賃貸借取引処理分未経過リース料期末残高相当額 7,494,816 円

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
地域福祉活動資産	150,000,000	0	0	150,000,000
山口県看護研修会館本館 建替資産	417,512,472	11,568,790	0	429,081,262
役員退職慰労引当資産	2,220,000	501,000	1,443,000	1,278,000
退職給付引当資産	25,599,672	3,627,018	0	29,226,690
小 計	595,332,144	15,696,808	1,443,000	609,585,952
合 計	595,332,144	15,696,808	1,443,000	609,585,952

3. 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)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
地域福祉活動資産	150,000,000	(0)	(150,000,000)	(0)
山口県看護研修会館本館 建替資産	429,081,262	(0)	(429,081,262)	(0)
役員退職慰労引当資産	1,278,000	(0)	(0)	(1,278,000)
退職給付引当資産	29,226,690	(0)	(0)	(29,226,690)
小 計	609,585,952	(0)	(579,081,262)	(27,504,690)
合 計	609,585,952	(0)	(579,081,262)	(27,504,690)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 格	減価償却累計額	当 期 末 残 高
その他固定資産			
建 物	633,067,526	408,153,655	224,913,871
建 物 付 属 設 備	350,324,381	290,416,991	59,907,390
構 築 物	29,106,407	27,050,514	2,055,893
什 器 備 品	35,248,345	33,403,979	1,844,366
合 計	1,047,746,659	759,025,139	288,721,520

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳 簿 価 格	時 価	評 価 損 益
債券（地域福祉活動資産）			
第 472 回大阪府公債	120,000,000	117,984,000	△2,016,000
小 計	120,000,000	117,984,000	△2,016,000
債券（山口県看護研修会館本館 建替資産）			
第 133 回共同発行地方債	100,000,000	101,380,000	1,380,000
第 189 回共同発行地方債	100,000,000	100,270,000	270,000
第 472 回大阪府公債	130,000,000	127,816,000	△2,184,000
ソフトバンクグループ株式会社 第 5 回無担保社債	50,000,000	48,880,000	△1,120,000
小 計	380,000,000	378,346,000	△1,654,000
債券（歳計）			
ソフトバンクグループ株式会社 第 5 回無担保社債	50,000,000	48,880,000	△1,120,000
小 計	50,000,000	48,880,000	△1,120,000
合 計	550,000,000	545,210,000	△4,790,000

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						
新型コロナウイルス感染症 感染拡大防止・医療提供体 制確保支援補助金 (3ステーション)	厚生労働省	0	597,000	597,000	0	
新型コロナウイルス感染症 感染拡大防止継続支援補助 金 (3ステーション)	厚生労働省	0	180,000	180,000	0	
助成金						
教育事業(研修)助成金	日本看護協会	0	8,224,290	8,224,290	0	
看護の普及啓発事業助成金	日本看護協会	0	100,000	100,000	0	
コロナ感染症対策助成金 (3ステーション)	山口県訪問看護 ステーション協議会	0	90,000	90,000	0	
合 計		0	9,191,290	9,191,290	0	

7. その他

特になし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載

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	
役員賞与引当金	765,332	783,999	765,332	0	783,999
賞与引当金	5,610,885	6,899,908	5,610,885	0	6,899,908
役員退職慰労引当金	2,220,000	501,000	1,443,000	0	1,278,000
退職給付引当金	25,599,672	3,627,018	0	0	29,226,690