

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	2,390,841	2,390,745	96
特定資産受取利息	2,390,841	2,390,745	96
受取入会金	12,080,000	14,280,000	△ 2,200,000
受取入会金	12,080,000	14,280,000	△ 2,200,000
受取会費	101,040,000	102,450,000	△ 1,410,000
受取会費	101,040,000	102,450,000	△ 1,410,000
事業収益	143,735,714	151,384,942	△ 7,649,228
教育事業収益	10,064,500	9,170,000	894,500
認定看護教育事業収益	18,255,000	21,446,000	△ 3,191,000
受託事業収益	54,493,326	60,997,714	△ 6,504,388
会館使用料収益	24,800	63,500	△ 38,700
訪問看護事業収益	60,854,671	59,684,028	1,170,643
その他事業収益	43,417	23,700	19,717
受取補助金等	11,817,500	8,322,050	3,495,450
受取国庫補助金	3,500,000	0	3,500,000
受取民間助成金	8,317,500	8,322,050	△ 4,550
受取負担金	0	10,626	△ 10,626
受取負担金	0	10,626	△ 10,626
受取寄付金	1,500,000	661,121	838,879
受取寄付金	1,500,000	661,121	838,879
雑収益	1,907,249	1,879,298	27,951
受取利息	75	87	△ 12
有価証券運用益	1,240,000	1,240,000	0
雑収益	667,174	639,211	27,963
経常収益計	274,471,304	281,378,782	△ 6,907,478
(2) 経常費用			
事業費	253,524,104	241,385,570	12,138,534
役員報酬	9,745,680	8,425,200	1,320,480
役員退職慰労金	369,000	280,800	88,200
給料手当	75,320,470	78,137,947	△ 2,817,477
臨時雇賃金	31,673,885	32,646,202	△ 972,317
退職給付費用	3,098,583	3,298,406	△ 199,823
福利厚生費	532,065	560,978	△ 28,913
法定福利費	18,114,613	18,748,824	△ 634,211
研修等参加費	136,750	100,000	36,750
会議費	3,396,097	2,987,842	408,255

科 目					当年度	前年度	增 減	
旅	費	交	通	費	1,850,150	590,890	1,259,260	
通	信	運	搬	費	4,943,932	5,029,511	△ 85,579	
減	価	償	却	費	18,288,031	16,678,984	1,609,047	
消	耗	什	器	備	品	0	158,883	△ 158,883
消	耗		品	費	4,635,422	6,080,446	△ 1,445,024	
新	聞	図	書	費	649,613	631,200	18,413	
修		繕		費	3,827,071	1,155,414	2,671,657	
印	刷	製	本	費	4,854,931	3,732,842	1,122,089	
燃		料		費	1,104,905	1,074,575	30,330	
光	熱	水	料	費	5,536,753	5,976,489	△ 439,736	
賃		借		料	15,071,079	8,535,323	6,535,756	
保		險		料	1,417,870	1,261,010	156,860	
諸		謝		金	24,131,202	22,321,252	1,809,950	
広	告	宣	伝	費	5,473,320	4,178,230	1,295,090	
涉		外		費	32,281	38,426	△ 6,145	
租	税		公	課	9,634,455	8,984,569	649,886	
支	払	負	担	金	3,100	0	3,100	
委		託		費	9,001,800	9,490,949	△ 489,149	
支	払	手	数	料	253,862	109,617	144,245	
支	払		利	息	318,672	140,653	178,019	
雜				費	108,512	30,108	78,404	
管理費					45,747,418	40,271,290	5,476,128	
役	員		報	酬	7,674,320	7,366,400	307,920	
役	員	退	職	慰	勞	261,000	223,200	37,800
給	料		手	当	10,349,254	10,868,316	△ 519,062	
臨	時	雇	賃	金	793,830	142,760	651,070	
退	職	給	付	費	405,325	421,268	△ 15,943	
福	利	厚	生	費	596,637	634,446	△ 37,809	
法	定	福	利	費	2,862,869	2,774,367	88,502	
研	修	等	参	加	2,000	1,000	1,000	
会		議		費	2,488,860	1,571,030	917,830	
旅	費	交	通	費	884,197	245,710	638,487	
通	信	運	搬	費	1,466,960	1,422,820	44,140	
減	価	償	却	費	1,831,964	1,632,467	199,497	
消	耗	什	器	備	品	0	4,797	△ 4,797
消	耗		品	費	1,877,695	1,076,480	801,215	
新	聞	図	書	費	47,247	69,282	△ 22,035	
修		繕		費	85,189	40,387	44,802	
印	刷	製	本	費	1,415,813	1,303,156	112,657	
燃		料		費	45,758	22,571	23,187	
光	熱	水	料	費	301,096	321,921	△ 20,825	

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	4,243,708	2,871,397	1,372,311
保険料	1,082,851	1,054,654	28,197
諸謝金	224,850	317,110	△ 92,260
広告宣伝費	672,300	211,500	460,800
渉外費	774,580	408,512	366,068
租税公課	165,075	255,531	△ 90,456
支払負担金	674,475	754,465	△ 79,990
支払助成金	20,000	0	20,000
支払寄付金	150,000	0	150,000
委託費	3,937,528	3,800,486	137,042
支払手数料	189,709	187,737	1,972
支払利息	78,842	34,956	43,886
雑費	143,486	232,564	△ 89,078
経常費用計	299,271,522	281,656,860	17,614,662
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 24,800,218	△ 278,078	△ 24,522,140
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 24,800,218	△ 278,078	△ 24,522,140
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	465,437	0	465,437
什器備品受贈益	465,437	0	465,437
雑収益	5,384,690	110,754,684	△ 105,369,994
雑収益	5,384,690	110,754,684	△ 105,369,994
過年度修正益	4,326,627	0	4,326,627
過年度修正益	4,326,627	0	4,326,627
経常外収益計	10,176,754	110,754,684	△ 100,577,930
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	25,618	△ 25,618
什器備品除却損	0	25,618	△ 25,618
事業費	2,778,476	39,956,174	△ 37,177,698
臨時雇賃金	2,778,476	39,956,174	△ 37,177,698
経常外費用計	2,778,476	39,981,792	△ 37,203,316
当期経常外増減額	7,398,278	70,772,892	△ 63,374,614
当期一般正味財産増減額	△ 17,401,940	70,494,814	△ 87,896,754
一般正味財産期首残高	1,169,660,537	1,099,165,723	70,494,814
一般正味財産期末残高	1,152,258,597	1,169,660,537	△ 17,401,940
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	1,152,258,597	1,169,660,537	△ 17,401,940

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	2,277,304	2,274	111,263	0	2,390,841
特定資産受取利息	2,277,304	2,274	111,263	0	2,390,841
受取入金	6,040,000	0	6,040,000	0	12,080,000
受取入金	6,040,000	0	6,040,000	0	12,080,000
受取会費	50,520,000	0	50,520,000	0	101,040,000
受取会費	50,520,000	0	50,520,000	0	101,040,000
事業収益	141,460,697	21,245	2,253,772	0	143,735,714
教育事業収益	10,064,500	0	0	0	10,064,500
認定看護教育事業収益	18,255,000	0	0	0	18,255,000
受託事業収益	52,260,826	0	2,232,500	0	54,493,326
会館使用料収益	24,800	0	0	0	24,800
訪問看護事業収益	60,854,671	0	0	0	60,854,671
その他の事業収益	900	21,245	21,272	0	43,417
受取補助金等	11,817,500	0	0	0	11,817,500
受取国庫補助金	3,500,000	0	0	0	3,500,000
受取民間助成金	8,317,500	0	0	0	8,317,500
受取寄付金	1,500,000	0	0	0	1,500,000
受取寄付金	1,500,000	0	0	0	1,500,000
雑収益	1,084,956	0	822,293	0	1,907,249
受取利息	2	0	73	0	75
有価証券運用益	620,000	0	620,000	0	1,240,000
雑収益	464,954	0	202,220	0	667,174
経常収益計	214,700,457	23,519	59,747,328	0	274,471,304
(2) 経常費用					
事業費	250,855,357	2,668,747	0	0	253,524,104
役員報酬	9,745,680	0	0	0	9,745,680
役員退職慰労金	369,000	0	0	0	369,000
給料手当	74,819,352	501,118	0	0	75,320,470
臨時雇賃金	31,475,428	198,457	0	0	31,673,885
退職給付費用	3,081,995	16,588	0	0	3,098,583
福利厚生費	0	532,065	0	0	532,065
法定福利費	18,002,203	112,410	0	0	18,114,613
研修等参加費	136,750	0	0	0	136,750
会議費	3,330,847	65,250	0	0	3,396,097
旅費交通費	1,850,150	0	0	0	1,850,150
通信運搬費	4,681,691	262,241	0	0	4,943,932
減価償却費	18,255,757	32,274	0	0	18,288,031
消耗品費	4,617,706	17,716	0	0	4,635,422
新聞図書費	649,613	0	0	0	649,613
新修費	3,825,332	1,739	0	0	3,827,071
印刷製本費	4,340,646	514,285	0	0	4,854,931
燃料費	1,104,647	258	0	0	1,104,905
光熱水料費	5,530,766	5,987	0	0	5,536,753
賃借料	15,036,680	34,399	0	0	15,071,079
保険料	1,411,545	6,325	0	0	1,417,870
諸謝金	23,975,402	155,800	0	0	24,131,202
広告宣伝費	5,473,320	0	0	0	5,473,320
渉外費	31,783	498	0	0	32,281
租税公課	9,632,931	1,524	0	0	9,634,455
支払負担金	3,100	0	0	0	3,100
委託費	8,795,887	205,913	0	0	9,001,800
支払手数料	251,681	2,181	0	0	253,862
支払利息	316,953	1,719	0	0	318,672
雑費	108,512	0	0	0	108,512

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	45,747,418	0	45,747,418
役 員 報 酬	0	0	7,674,320	0	7,674,320
役 員 退 職 慰 勞 金	0	0	261,000	0	261,000
給 料 手 当	0	0	10,349,254	0	10,349,254
臨 時 雇 賃 金	0	0	793,830	0	793,830
退 職 給 付 費 用	0	0	405,325	0	405,325
福 利 厚 生 費	0	0	596,637	0	596,637
法 定 福 利 費	0	0	2,862,869	0	2,862,869
研 修 等 参 加 費	0	0	2,000	0	2,000
議 費	0	0	2,488,860	0	2,488,860
旅 費 交 通 費	0	0	884,197	0	884,197
通 信 運 搬 費	0	0	1,466,960	0	1,466,960
減 価 償 却 費	0	0	1,831,964	0	1,831,964
消 耗 品 費	0	0	1,877,695	0	1,877,695
新 聞 図 書 費	0	0	47,247	0	47,247
修 繕 費	0	0	85,189	0	85,189
印 刷 製 本 費	0	0	1,415,813	0	1,415,813
燃 料 水 料 費	0	0	45,758	0	45,758
光 熱 借 料 費	0	0	301,096	0	301,096
賃 借 料 費	0	0	4,243,708	0	4,243,708
保 險 料 費	0	0	1,082,851	0	1,082,851
諸 謝 金	0	0	224,850	0	224,850
広 告 宣 伝 費	0	0	672,300	0	672,300
渉 外 費	0	0	774,580	0	774,580
租 税 公 課	0	0	165,075	0	165,075
支 払 負 担 金	0	0	674,475	0	674,475
支 払 助 成 金	0	0	20,000	0	20,000
支 払 寄 付 金	0	0	150,000	0	150,000
委 託 費	0	0	3,937,528	0	3,937,528
支 払 手 数 料	0	0	189,709	0	189,709
支 払 利 息 費	0	0	78,842	0	78,842
雜 費	0	0	143,486	0	143,486
經常費用計	250,855,357	2,668,747	45,747,418	0	299,271,522
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 36,154,900	△ 2,645,228	13,999,910	0	△ 24,800,218
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 36,154,900	△ 2,645,228	13,999,910	0	△ 24,800,218
2. 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
固定資産受贈益	349,078	2,327	114,032	0	465,437
什器備品受贈益	349,078	2,327	114,032	0	465,437
雜収益	5,357,933	535	26,222	0	5,384,690
雜 收 益	5,357,933	535	26,222	0	5,384,690
過年度修正益	4,326,578	0	49	0	4,326,627
過 年 度 修 正 益	4,326,578	0	49	0	4,326,627
經常外収益計	10,033,589	2,862	140,303	0	10,176,754
(2) 經常外費用					
事業費	2,778,476	0	0	0	2,778,476
臨 時 雇 賃 金	2,778,476	0	0	0	2,778,476
經常外費用計	2,778,476	0	0	0	2,778,476
当期經常外増減額	7,255,113	2,862	140,303	0	7,398,278
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 28,899,787	△ 2,642,366	14,140,213	0	△ 17,401,940
当期一般正味財産増減額	△ 28,899,787	△ 2,642,366	14,140,213	0	△ 17,401,940
一般正味財産期首残高	977,925,074	1,020,788	190,714,675	0	1,169,660,537
一般正味財産期末残高	949,025,287	△ 1,621,578	204,854,888	0	1,152,258,597
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	949,025,287	△ 1,621,578	204,854,888	0	1,152,258,597

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

- 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。
 - ④ 有形リース資産 …………… リース期間を償却期間とする定額法によ
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

長期リース債務として計上したもの以外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 17,014,155 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	441,951,115	12,869,980	0	454,821,095
役員退職慰労引当資産	1,782,000	630,000	0	2,412,000
退職給付引当資産	24,809,130	3,343,260	5,737,140	22,415,250
小 計	618,542,245	16,843,240	5,737,140	629,648,345
合 計	618,542,245	16,843,240	5,737,140	629,648,345

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	454,821,095	(0)	(454,821,095)	(0)
役員退職慰労引当資産	2,412,000	(0)	(0)	(2,412,000)
退職給付引当資産	22,415,250	(0)	(0)	(22,415,250)
小 計	629,648,345	(0)	(604,821,095)	(24,827,250)
合 計	629,648,345	(0)	(604,821,095)	(24,827,250)

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	634,410,476	425,602,586	208,807,890
建 物 付 属 設 備	367,188,481	303,133,504	64,054,977
構 築 物	29,106,407	27,389,371	1,717,036
什 器 備 品	41,022,662	37,457,102	3,565,560
ソ フ ト ウ ェ ア	793,200	706,080	87,120
有 形 リ ー ス 資 産	20,337,621	4,898,310	15,439,311
合 計	1,092,858,847	799,186,953	293,671,894

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	115,500,000	△4,500,000
小 計	120,000,000	115,500,000	△4,500,000
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	100,040,000	40,000
第 189 回共同発行地方債	100,000,000	98,990,000	△1,010,000
第 472 回大阪府公債	130,000,000	125,125,000	△4,875,000
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	48,085,000	△1,915,000
小 計	380,000,000	372,240,000	△7,760,000
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	48,085,000	△1,915,000
小 計	50,000,000	48,085,000	△1,915,000
合 計	550,000,000	535,825,000	△14,175,000

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						
令和3年度補正サービス等生産性向上 IT 導入支援事業費補助金	サービス等生産性向上 IT 導入支援事業事務局	0	3,500,000	3,500,000	0	
助成金						
教育事業(研修)助成金	日本看護協会	0	8,217,500	8,217,500	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	
合 計		0	11,817,500	11,817,500	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	783,999	1,045,332	783,999	0	1,045,332
賞与引当金	6,589,676	6,441,004	6,589,676	0	6,441,004
役員退職慰労引当金	1,782,000	630,000	0	0	2,412,000
退職給付引当金	24,809,130	3,343,260	5,737,140	0	22,415,250