

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	1,388,581	1,674,883	△ 286,302
特定資産受取利息	1,388,581	1,674,883	△ 286,302
受取入金	18,300,000	17,410,000	890,000
受取入金	18,300,000	17,410,000	890,000
受取会費	99,820,000	98,600,000	1,220,000
受取会費	99,820,000	98,600,000	1,220,000
事業収益	147,081,837	147,927,944	△ 846,107
教育事業収益	20,493,400	21,302,800	△ 809,400
認定看護教育事業収益	21,476,000	22,163,000	△ 687,000
受託事業収益	36,700,369	35,394,165	1,306,204
会館使用料収益	285,700	59,500	226,200
訪問看護事業収益	67,808,712	68,967,799	△ 1,159,087
その他事業収益	317,656	40,680	276,976
受取補助金等	8,290,550	8,293,070	△ 2,520
受取民間助成金	8,290,550	8,293,070	△ 2,520
受取負担金	273,751	303,970	△ 30,219
受取負担金	273,751	303,970	△ 30,219
受取寄付金	6,912,237	1,004,667	5,907,570
受取寄付金	1,000,000	1,000,000	0
募金収益	5,912,237	4,667	5,907,570
雑収益	387,065	1,273,319	△ 886,254
受取利息	283	4,095	△ 3,812
雑収益	386,782	1,269,224	△ 882,442
経常収益計	282,454,021	276,487,853	5,966,168
(2) 経常費用			
事業費	251,878,259	247,955,415	3,922,844
役員報酬	6,785,781	4,663,813	2,121,968
役員退職慰労金	219,900	180,000	39,900
給料手当	81,882,709	81,581,692	301,017
臨時雇賃金	30,788,418	29,119,542	1,668,876
退職給付費用	3,800,173	3,186,521	613,652
福利厚生費	1,097,541	1,089,711	7,830
法定福利費	17,142,115	16,324,168	817,947
研修等参加費	94,896	211,016	△ 116,120

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
会 議 費	4,228,310	4,430,880	△ 202,570
旅 費 交 通 費	3,182,540	2,171,700	1,010,840
通 信 運 搬 費	4,601,793	4,802,777	△ 200,984
減 価 償 却 費	17,754,504	19,776,420	△ 2,021,916
消 耗 什 器 備 品 費	125,304	304,622	△ 179,318
消 耗 品 費	4,897,424	6,154,932	△ 1,257,508
新 聞 函 書 費	1,165,271	1,124,273	40,998
修 繕 繕 費	3,041,242	1,095,167	1,946,075
印 刷 製 本 費	5,340,937	5,256,265	84,672
燃 料 費	1,043,502	1,162,001	△ 118,499
光 熱 水 料 費	6,215,541	5,882,468	333,073
賃 借 料 費	8,797,566	8,929,035	△ 131,469
保 險 料 費	1,839,418	1,400,431	438,987
諸 謝 金 費	30,335,490	30,945,342	△ 609,852
廣 告 宣 伝 費	3,489,833	3,434,857	54,976
渉 外 費	36,526	49,326	△ 12,800
租 税 公 課	4,127,449	4,211,804	△ 84,355
委 託 費	9,461,637	9,860,178	△ 398,541
支 払 手 数 料	77,004	42,026	34,978
雑 費	305,435	564,448	△ 259,013
管理費	44,936,954	38,228,526	6,708,428
役 員 報 酬	6,519,135	5,619,720	899,415
役 員 退 職 慰 勞 金	197,100	180,000	17,100
給 料 手 当	10,308,512	8,327,524	1,980,988
臨 時 雇 賃 金	808,748	1,781,564	△ 972,816
退 職 給 付 費 用	460,246	355,016	105,230
福 利 厚 生 費	630,676	635,410	△ 4,734
法 定 福 利 費	2,452,029	2,268,764	183,265
研 修 等 参 加 費	0	42,500	△ 42,500
会 議 費	3,662,233	3,780,238	△ 118,005
旅 費 交 通 費	1,093,460	1,175,740	△ 82,280
通 信 運 搬 費	1,394,702	1,494,350	△ 99,648
減 価 償 却 費	1,678,006	1,871,553	△ 193,547
消 耗 什 器 備 品 費	6,456	174,682	△ 168,226
消 耗 品 費	743,380	997,728	△ 254,348
新 聞 函 書 費	43,884	47,493	△ 3,609
修 繕 繕 費	178,205	82,331	95,874
印 刷 製 本 費	1,453,438	2,491,768	△ 1,038,330
燃 料 費	11,946	7,087	4,859
光 熱 水 料 費	330,481	315,532	14,949

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	909,516	946,144	△ 36,628
保険料	1,547,254	1,477,954	69,300
諸謝金	229,120	258,640	△ 29,520
広告宣伝費	51,600	66,600	△ 15,000
渉外費	1,137,573	1,277,031	△ 139,458
租税公課	69,531	67,406	2,125
支払負担金	711,840	306,700	405,140
支払助成金	20,000	20,000	0
支払寄付金	5,912,237	4,667	5,907,570
委託費	2,046,206	1,764,199	282,007
支払手数料	118,190	162,000	△ 43,810
支払利息	65,184	65,184	0
雑費	146,066	163,001	△ 16,935
経常費用計	296,815,213	286,183,941	10,631,272
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,361,192	△ 9,696,088	△ 4,665,104
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 14,361,192	△ 9,696,088	△ 4,665,104
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			
固定資産除却損	5	227,361	△ 227,356
構築物除却損	0	3	△ 3
什器備品除却損	5	227,358	△ 227,353
経常外費用計	5	227,361	△ 227,356
当期経常外増減額	△ 5	△ 227,361	227,356
当期一般正味財産増減額	△ 14,361,197	△ 9,923,449	△ 4,437,748
一般正味財産期首残高	1,047,498,625	1,057,422,074	△ 9,923,449
一般正味財産期末残高	1,033,137,428	1,047,498,625	△ 14,361,197
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	1,033,137,428	1,047,498,625	△ 14,361,197

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	1,333,340	1,108	54,133	0	1,388,581
特定資産受取利息	1,333,340	1,108	54,133	0	1,388,581
受取入金	9,150,000	0	9,150,000	0	18,300,000
受取入金	9,150,000	0	9,150,000	0	18,300,000
受取会費	49,910,000	0	49,910,000	0	99,820,000
受取会費	49,910,000	0	49,910,000	0	99,820,000
事業収益	145,283,531	35,856	1,762,450	0	147,081,837
教育事業収益	20,493,400	0	0	0	20,493,400
認定看護教育事業収益	21,476,000	0	0	0	21,476,000
受託事業収益	35,017,919	0	1,682,450	0	36,700,369
会館使用料収益	285,700	0	0	0	285,700
訪問看護事業収益	67,808,712	0	0	0	67,808,712
その他事業収益	201,800	35,856	80,000	0	317,656
受取補助金等	8,290,550	0	0	0	8,290,550
受取民間助成金	8,290,550	0	0	0	8,290,550
受取負担金	19,500	240,800	13,451	0	273,751
受取負担金	19,500	240,800	13,451	0	273,751
受取寄付金	1,000,000	0	5,912,237	0	6,912,237
受取寄付金	1,000,000	0	0	0	1,000,000
募金収益	0	0	5,912,237	0	5,912,237
雑収益	259,304	0	127,761	0	387,065
受取利息	2	0	281	0	283
雑収益	259,302	0	127,480	0	386,782
経常収益計	215,246,225	277,764	66,930,032	0	282,454,021
(2) 経常費用					
事業費	248,268,488	3,609,771	0	0	251,878,259
役員報酬	6,785,781	0	0	0	6,785,781
退職手当	219,900	0	0	0	219,900
給料	81,457,533	425,176	0	0	81,882,709
臨時雇賃金	30,583,996	204,422	0	0	30,788,418
退職給付費用	3,774,171	26,002	0	0	3,800,173
福利厚生費	0	1,097,541	0	0	1,097,541
法定福利費	17,042,151	99,964	0	0	17,142,115
研修等参加費	94,896	0	0	0	94,896
会議費	4,161,610	66,700	0	0	4,228,310
旅費交通費	3,182,540	0	0	0	3,182,540
通信運搬費	4,438,511	163,282	0	0	4,601,793
減価償却費	17,740,248	14,256	0	0	17,754,504
消耗什器備品費	125,172	132	0	0	125,304
消耗品費	4,893,679	3,745	0	0	4,897,424
新聞図書費	1,154,256	11,015	0	0	1,165,271
修繕費	3,037,605	3,637	0	0	3,041,242
印刷製本費	4,386,655	954,282	0	0	5,340,937
燃料費	1,043,325	177	0	0	1,043,502
光熱水料費	6,209,104	6,437	0	0	6,215,541
賃借料	8,784,555	13,011	0	0	8,797,566
保険料	1,832,898	6,520	0	0	1,839,418
諸謝金	30,041,710	293,780	0	0	30,335,490
広告宣伝費	3,489,833	0	0	0	3,489,833
渉外費	36,449	77	0	0	36,526
租税公課	4,113,131	14,318	0	0	4,127,449
委託手数料	9,257,132	204,505	0	0	9,461,637
支払手数料	76,212	792	0	0	77,004
雑費	305,435	0	0	0	305,435

(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	44,936,954	0	44,936,954
役員報酬	0	0	6,519,135	0	6,519,135
役員退職慰勞料	0	0	197,100	0	197,100
臨時雇賃金	0	0	10,308,512	0	10,308,512
退職給付費用	0	0	808,748	0	808,748
福利厚生費	0	0	460,246	0	460,246
法定福利費	0	0	630,676	0	630,676
会議費	0	0	2,452,029	0	2,452,029
旅費交通費	0	0	3,662,233	0	3,662,233
通信運搬費	0	0	1,093,460	0	1,093,460
減価償却費	0	0	1,394,702	0	1,394,702
消耗什器備品費	0	0	1,678,006	0	1,678,006
消耗品費	0	0	6,456	0	6,456
新聞図書費	0	0	743,380	0	743,380
印刷製本費	0	0	43,884	0	43,884
燃料水料費	0	0	178,205	0	178,205
光熱借料費	0	0	1,453,438	0	1,453,438
賃借料	0	0	11,946	0	11,946
保険料	0	0	330,481	0	330,481
諸謝金	0	0	909,516	0	909,516
広告宣伝費	0	0	1,547,254	0	1,547,254
渉外費	0	0	229,120	0	229,120
租税公課	0	0	51,600	0	51,600
支払外税	0	0	1,137,573	0	1,137,573
支払負担金	0	0	69,531	0	69,531
支払助成金	0	0	711,840	0	711,840
支払寄付金	0	0	20,000	0	20,000
委託託手数料	0	0	5,912,237	0	5,912,237
支払手数料	0	0	2,046,206	0	2,046,206
支払利息	0	0	118,190	0	118,190
支払利息	0	0	65,184	0	65,184
雑費	0	0	146,066	0	146,066
經常費用計	248,268,488	3,609,771	44,936,954	0	296,815,213
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 33,022,263	△ 3,332,007	21,993,078	0	△ 14,361,192
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 33,022,263	△ 3,332,007	21,993,078	0	△ 14,361,192
2. 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
經常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 經常外費用					
固定資産除却損	4	0	1	0	5
什器備品除却損	4	0	1	0	5
經常外費用計	4	0	1	0	5
当期經常外増減額	△ 4	0	△ 1	0	△ 5
他会計振替額	25,000,000	0	△ 25,000,000	0	0
他会計振替額	25,000,000	0	△ 25,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,022,267	△ 3,332,007	△ 3,006,923	0	△ 14,361,197
一般正味財産期首残高	932,307,549	7,268,786	107,922,290	0	1,047,498,625
一般正味財産期末残高	924,285,282	3,936,779	104,915,367	0	1,033,137,428
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	924,285,282	3,936,779	104,915,367	0	1,033,137,428

## 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・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、オペレーションリース取引

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 14,327,032 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				
特定資産				
地域福祉活動資産	150,000,000			150,000,000
山口県看護研修会館本館	424,634,612	11,703,439		436,338,051
建替資産				
役員退職慰労引当資産	1,710,000	417,000	840,000	1,287,000
退職給付引当資産	33,658,420	4,260,419	796,185	37,122,654
小 計	610,003,032	16,380,858	1,636,185	624,747,705
合 計	610,003,032	16,380,858	1,636,185	624,747,705

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				
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	436,338,051	(0)	(436,338,051)	(0)
建替資産				
役員退職慰労引当資産	1,287,000	(0)	(0)	(1,287,000)
退職給付引当資産	37,122,654	(0)	(0)	(37,122,654)
小 計	624,747,705	(0)	(586,338,051)	(38,409,654)
合 計	624,747,705	(0)	(586,338,051)	(38,409,654)

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	362,653,957	270,413,569
建物附属設備	380,112,215	356,805,230	23,306,985
構 築 物	29,106,407	25,106,469	3,999,938
什 器 備 品	37,319,121	28,215,329	9,103,792
合 計	1,079,605,269	772,780,985	306,824,284

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 84 回大阪府公募公債	30,000,000	30,015,000	15,000
第 97 回大阪府公募公債	30,000,000	30,135,000	135,000
第 119 回大阪府公募公債	30,000,000	30,150,000	150,000
小 計	90,000,000	90,300,000	300,000
債券（山口県看護研修会館本館 建替資産）			
第 84 回大阪府公募公債	20,000,000	20,010,000	10,000
第 97 回大阪府公募公債	50,000,000	50,225,000	225,000
第 133 回共同発行地方債	100,000,000	104,280,000	4,280,000
第 119 回大阪府公募公債	40,000,000	40,200,000	200,000
小 計	210,000,000	214,715,000	4,715,000
合 計	300,000,000	305,015,000	5,015,000



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
助成金						
教育事業（研修）助成金	日本看護協会	0	8,190,550	8,190,550	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	8,290,550	8,290,550	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	541,333	737,333	541,333		737,333
賞与引当金	6,112,991	6,811,289	6,112,991		6,811,289
役員退職慰労引当金	1,710,000	417,000	840,000		1,287,000
退職給付引当金	33,658,420	4,260,419	796,185		37,122,654