

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	1,033,257	990,846	42,411
特 定 資 産 受 取 利 息	1,033,257	990,846	42,411
受取入金	16,801,000	18,220,000	△ 1,419,000
受 取 入 会 金	16,801,000	18,220,000	△ 1,419,000
受取会費	104,010,000	103,170,000	840,000
受 取 会 費	104,010,000	103,170,000	840,000
事業収益	154,167,148	153,444,399	722,749
教 育 事 業 収 益	18,509,200	18,885,600	△ 376,400
認 定 看 護 教 育 事 業 収 益	21,346,000	22,536,000	△ 1,190,000
受 託 事 業 収 益	45,121,246	37,930,908	7,190,338
会 館 使 用 料 収 益	19,100	30,600	△ 11,500
訪 問 看 護 事 業 収 益	69,139,484	74,028,555	△ 4,889,071
そ の 他 事 業 収 益	32,118	32,736	△ 618
受取補助金等	8,322,330	8,305,460	16,870
受 取 民 間 助 成 金	8,322,330	8,305,460	16,870
受取負担金	169,864	232,373	△ 62,509
受 取 負 担 金	169,864	232,373	△ 62,509
受取寄付金	1,005,320	1,103,000	△ 97,680
受 取 寄 付 金	1,000,000	1,100,000	△ 100,000
募 金 収 益	5,320	3,000	2,320
雑収益	350,258	649,472	△ 299,214
受 取 利 息	63	66	△ 3
雑 収 益	350,195	649,406	△ 299,211
経常収益計	285,859,177	286,115,550	△ 256,373
(2) 経常費用			
事業費	234,838,063	243,555,125	△ 8,717,062
役 員 報 酬	7,133,860	7,330,093	△ 196,233
役 員 退 職 慰 労 金	247,200	280,800	△ 33,600
給 料 手 当	85,503,932	89,742,327	△ 4,238,395
臨 時 雇 賃 金	28,758,817	25,748,480	3,010,337
退 職 給 付 費 用	3,734,925	4,117,178	△ 382,253
福 利 厚 生 費	791,370	937,395	△ 146,025
法 定 福 利 費	19,521,880	18,978,203	543,677
研 修 等 参 加 費	45,900	59,008	△ 13,108

(単位:円)

科 目					当年度	前年度	増 減	
会		議		費	3,026,730	3,894,950	△ 868,220	
旅	費	交	通	費	438,190	1,501,930	△ 1,063,740	
通	信	運	搬	費	4,062,422	4,084,962	△ 22,540	
減	価	償	却	費	17,725,388	17,707,020	18,368	
消	耗		品	費	3,702,552	4,536,742	△ 834,190	
新	聞	函	書	費	609,793	834,085	△ 224,292	
修		繕		費	338,848	302,374	36,474	
印	刷	製	本	費	3,208,063	4,455,866	△ 1,247,803	
燃		料		費	1,157,299	1,287,571	△ 130,272	
光	熱	水	料	費	4,397,503	5,160,292	△ 762,789	
賃		借		料	6,746,835	7,298,699	△ 551,864	
保		険		料	2,287,097	2,416,686	△ 129,589	
諸		謝		金	24,775,182	28,047,195	△ 3,272,013	
広	告	宣	伝	費	3,469,629	1,827,311	1,642,318	
渉		外		費	28,998	31,509	△ 2,511	
租	税		公	課	4,061,917	3,876,927	184,990	
支	払	負	担	金	52,200	0	52,200	
委		託		費	8,481,955	8,746,271	△ 264,316	
支	払	手	数	料	68,232	44,256	23,976	
雑				費	461,346	306,995	154,351	
管理費					40,899,998	41,291,775	△ 391,777	
役	員		報	酬	6,508,540	6,622,640	△ 114,100	
役	員	退	職	慰 勞	金	208,800	223,200	△ 14,400
給	料		手	当	11,872,175	12,515,943	△ 643,768	
臨	時	雇		賃	金	796,160	767,546	28,614
退	職	給	付	費	用	552,084	613,300	△ 61,216
福	利	厚	生	費	515,805	559,568	△ 43,763	
法	定	福	利	費	2,742,023	2,751,778	△ 9,755	
研	修	等	参	加	費	1,000	3,200	△ 2,200
会		議		費	2,942,312	3,307,877	△ 365,565	
旅	費	交	通	費	894,960	1,397,840	△ 502,880	
通	信	運	搬	費	1,507,242	1,238,611	268,631	
減	価	償	却	費	1,030,770	1,096,287	△ 65,517	
消	耗		品	費	481,345	533,052	△ 51,707	
新	聞	函	書	費	52,045	44,663	7,382	
修		繕		費	27,697	25,454	2,243	
印	刷	製	本	費	2,960,173	1,351,348	1,608,825	
燃		料		費	19,003	13,237	5,766	
光	熱	水	料	費	230,957	266,137	△ 35,180	
賃		借		料	1,081,930	1,090,525	△ 8,595	

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保 險 料	1,299,303	998,142	301,161
諸 謝 金	446,530	402,870	43,660
広 告 宣 伝 費	293,868	246,100	47,768
渉 外 費	793,989	918,746	△ 124,757
租 税 公 課	129,883	121,553	8,330
支 払 負 担 金	765,231	796,422	△ 31,191
支 払 助 成 金	20,000	20,000	0
支 払 寄 付 金	105,320	103,000	2,320
委 託 費	2,295,100	2,995,671	△ 700,571
支 払 手 数 料	117,498	112,743	4,755
雑 費	208,255	154,322	53,933
経常費用計	275,738,061	284,846,900	△ 9,108,839
評価損益等調整前当期経常増減額	10,121,116	1,268,650	8,852,466
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,121,116	1,268,650	8,852,466
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	3,328,027	1	3,328,026
建 物 付 属 設 備 除 却 損	3,328,027	0	3,328,027
什 器 備 品 除 却 損	0	1	△ 1
経常外費用計	3,328,027	1	3,328,026
当期経常外増減額	△ 3,328,027	△ 1	△ 3,328,026
当期一般正味財産増減額	6,793,089	1,268,649	5,524,440
一般正味財産期首残高	1,025,782,160	1,024,513,511	1,268,649
一般正味財産期末残高	1,032,575,249	1,025,782,160	6,793,089
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	1,032,575,249	1,025,782,160	6,793,089

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	984,353	980	47,924	0	1,033,257
特定資産受取利息	984,353	980	47,924	0	1,033,257
受取入金	8,400,500	0	8,400,500	0	16,801,000
受取入金	8,400,500	0	8,400,500	0	16,801,000
受取会費	52,005,000	0	52,005,000	0	104,010,000
受取会費	52,005,000	0	52,005,000	0	104,010,000
事業収益	151,895,960	29,718	2,241,470	0	154,167,148
教育事業収益	18,509,200	0	0	0	18,509,200
認定看護教育事業収益	21,346,000	0	0	0	21,346,000
受託事業収益	42,879,776	0	2,241,470	0	45,121,246
会館使用料収益	19,100	0	0	0	19,100
訪問看護事業収益	69,139,484	0	0	0	69,139,484
その他の事業収益	2,400	29,718	0	0	32,118
受取補助金等	8,322,330	0	0	0	8,322,330
受取民間助成金	8,322,330	0	0	0	8,322,330
受取負担金	0	156,434	13,430	0	169,864
受取負担金	0	156,434	13,430	0	169,864
受取寄付金	1,000,000	0	5,320	0	1,005,320
受取寄付金	1,000,000	0	0	0	1,000,000
募金収益	0	0	5,320	0	5,320
雑収益	257,990	0	92,268	0	350,258
受取利息	0	0	63	0	63
雑収益	257,990	0	92,205	0	350,195
経常収益計	222,866,133	187,132	62,805,912	0	285,859,177
(2) 経常費用					
事業費	232,077,691	2,760,372	0	0	234,838,063
役員報酬	7,133,860	0	0	0	7,133,860
役員退職慰労金	247,200	0	0	0	247,200
給料手当	85,010,861	493,071	0	0	85,503,932
臨時雇賃金	28,559,777	199,040	0	0	28,758,817
退職給付費用	3,711,639	23,286	0	0	3,734,925
福利厚生費	0	791,370	0	0	791,370
法定福利費	19,408,856	113,024	0	0	19,521,880
研修等参加費	45,900	0	0	0	45,900
会議費	2,975,030	51,700	0	0	3,026,730
旅費	438,190	0	0	0	438,190
通信運搬費	3,909,338	153,084	0	0	4,062,422
減価償却費	17,708,529	16,859	0	0	17,725,388
消耗品費	3,693,567	8,985	0	0	3,702,552
新聞図書費	609,793	0	0	0	609,793
修繕費	338,283	565	0	0	338,848
印刷製本費	2,789,153	418,910	0	0	3,208,063
燃料費	1,157,096	203	0	0	1,157,299
光熱水料費	4,392,981	4,522	0	0	4,397,503
賃借料	6,733,241	13,594	0	0	6,746,835
保険料	2,283,797	3,300	0	0	2,287,097
諸謝金	24,521,402	253,780	0	0	24,775,182
広告宣伝費	3,469,629	0	0	0	3,469,629
渉外費	28,998	0	0	0	28,998
租税公課	4,049,815	12,102	0	0	4,061,917
支払負担金	52,200	0	0	0	52,200
委託費	8,279,311	202,644	0	0	8,481,955
支払手数料	67,902	330	0	0	68,232
雑費	461,343	3	0	0	461,346

(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	40,899,998	0	40,899,998
役 員 報 酬	0	0	6,508,540	0	6,508,540
役 員 退 職 慰 勞 金	0	0	208,800	0	208,800
給 料 手 当	0	0	11,872,175	0	11,872,175
臨 時 雇 賃 金	0	0	796,160	0	796,160
退 職 給 付 費 用	0	0	552,084	0	552,084
福 利 厚 生 費	0	0	515,805	0	515,805
法 定 福 利 費	0	0	2,742,023	0	2,742,023
研 修 等 参 加 費	0	0	1,000	0	1,000
会 議 費	0	0	2,942,312	0	2,942,312
旅 費	0	0	894,960	0	894,960
通 信 運 搬 費	0	0	1,507,242	0	1,507,242
減 価 償 却 費	0	0	1,030,770	0	1,030,770
消 耗 品 費	0	0	481,345	0	481,345
新 聞 図 書 費	0	0	52,045	0	52,045
修 繕 繕 本 費	0	0	27,697	0	27,697
印 刷 製 本 費	0	0	2,960,173	0	2,960,173
燃 料 費	0	0	19,003	0	19,003
光 熱 水 料 費	0	0	230,957	0	230,957
賃 借 料 費	0	0	1,081,930	0	1,081,930
保 険 料 費	0	0	1,299,303	0	1,299,303
諸 謝 金 費	0	0	446,530	0	446,530
広 告 宣 伝 費	0	0	293,868	0	293,868
渉 外 費	0	0	793,989	0	793,989
租 税 公 課	0	0	129,883	0	129,883
支 払 負 担 金	0	0	765,231	0	765,231
支 払 助 成 金	0	0	20,000	0	20,000
支 払 寄 付 金	0	0	105,320	0	105,320
委 託 費	0	0	2,295,100	0	2,295,100
支 払 手 数 料 費	0	0	117,498	0	117,498
雑 費	0	0	208,255	0	208,255
経常費用計	232,077,691	2,760,372	40,899,998	0	275,738,061
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,211,558	△ 2,573,240	21,905,914	0	10,121,116
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,211,558	△ 2,573,240	21,905,914	0	10,121,116
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					
固定資産除却損	3,161,627	3,329	163,071	0	3,328,027
建 物 付 属 設 備 除 却 損	3,161,627	3,329	163,071	0	3,328,027
経常外費用計	3,161,627	3,329	163,071	0	3,328,027
当期経常外増減額	△ 3,161,627	△ 3,329	△ 163,071	0	△ 3,328,027
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 12,373,185	△ 2,576,569	21,742,843	0	6,793,089
他会計振替額	11,000,000	4,000,000	△ 15,000,000	0	0
他 会 計 振 替 額	11,000,000	4,000,000	△ 15,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,373,185	1,423,431	6,742,843	0	6,793,089
一般正味財産期首残高	911,449,613	5,660,261	108,672,286	0	1,025,782,160
一般正味財産期末残高	910,076,428	7,083,692	115,415,129	0	1,032,575,249
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	910,076,428	7,083,692	115,415,129	0	1,032,575,249

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 10,571,338 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 建替資産	423,391,965	11,577,303	28,998,000	405,971,268
役員退職慰労引当資産	1,272,000	456,000	0	1,728,000
退職給付引当資産	44,839,120	4,287,009	19,805,434	29,320,695
小 計	619,503,085	16,320,312	48,803,434	587,019,963
合 計	619,503,085	16,320,312	48,803,434	587,019,963

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 建替資産	405,971,268	(0)	(405,971,268)	(0)
役員退職慰労引当資産	1,728,000	(0)	(0)	(1,728,000)
退職給付引当資産	29,320,695	(0)	(0)	(29,320,695)
小 計	587,019,963	(0)	(555,971,268)	(31,048,695)
合 計	587,019,963	(0)	(555,971,268)	(31,048,695)

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	390,908,181	242,159,345
建 物 付 属 設 備	350,324,381	274,746,408	75,577,973
構 築 物	29,106,407	26,578,939	2,527,468
什 器 備 品	36,216,855	33,196,758	3,020,097
合 計	1,048,715,169	725,430,286	323,284,883

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 119 回大阪府公募公債	30,000,000	30,009,000	9,000
小 計	30,000,000	30,009,000	9,000
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	102,670,000	2,670,000
第 119 回大阪府公募公債	40,000,000	40,012,000	12,000
第 189 回共同発行地方債	100,000,000	101,030,000	1,030,000
小 計	240,000,000	243,712,000	3,712,000
合 計	270,000,000	273,721,000	3,721,000

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	8,222,330	8,222,330	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	
					0	
合 計		0	8,322,330	8,322,330	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	765,332	765,332		765,332
賞与引当金	7,953,877	6,651,458	7,953,877		6,651,458
役員退職慰労引当金	1,272,000	456,000	0		1,728,000
退職給付引当金	44,839,120	4,287,009	19,805,434		29,320,695