

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	971,447	1,033,257	△ 61,810
特 定 資 産 受 取 利 息	971,447	1,033,257	△ 61,810
受取入金	15,365,000	16,801,000	△ 1,436,000
受 取 入 会 金	15,365,000	16,801,000	△ 1,436,000
受取会費	103,440,000	104,010,000	△ 570,000
受 取 会 費	103,440,000	104,010,000	△ 570,000
事業収益	132,256,999	154,167,148	△ 21,910,149
教 育 事 業 収 益	5,788,800	18,509,200	△ 12,720,400
認 定 看 護 教 育 事 業 収 益	7,388,000	21,346,000	△ 13,958,000
受 託 事 業 収 益	43,617,351	45,121,246	△ 1,503,895
会 館 使 用 料 収 益	8,000	19,100	△ 11,100
訪 問 看 護 事 業 収 益	75,305,043	69,139,484	6,165,559
そ の 他 事 業 収 益	149,805	32,118	117,687
受取補助金等	12,374,350	8,322,330	4,052,020
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	3,856,000	0	3,856,000
受 取 民 間 助 成 金	8,518,350	8,322,330	196,020
受取負担金	13,441	169,864	△ 156,423
受 取 負 担 金	13,441	169,864	△ 156,423
受取寄付金	1,100,000	1,005,320	94,680
寄 付 金 収 入	1,100,000	1,000,000	100,000
募 金 収 入	0	5,320	△ 5,320
雑収益	590,866	350,258	240,608
受 取 利 息	69	63	6
雑 収 益	590,797	350,195	240,602
経常収益計	266,112,103	285,859,177	△ 19,747,074
(2) 経常費用			
事業費	220,205,697	234,838,063	△ 14,632,366
役 員 報 酬	7,289,588	7,133,860	155,728
役 員 退 職 慰 労 金	272,400	247,200	25,200
給 料 手 当	77,638,192	85,503,932	△ 7,865,740
臨 時 雇 賃 金	32,725,870	28,758,817	3,967,053
退 職 給 付 費 用	3,324,805	3,734,925	△ 410,120
福 利 厚 生 費	109,665	791,370	△ 681,705

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
法 定 福 利 費	18,696,683	19,521,880	△ 825,197
研 修 等 参 加 費	0	45,900	△ 45,900
会 議 費	2,485,510	3,026,730	△ 541,220
旅 費 交 通 費	233,090	438,190	△ 205,100
通 信 運 搬 費	4,351,311	4,062,422	288,889
減 価 償 却 費	17,610,709	17,725,388	△ 114,679
消 耗 品 費	3,785,276	3,702,552	82,724
新 聞 図 書 費	519,633	609,793	△ 90,160
修 繕 費	123,628	338,848	△ 215,220
印 刷 製 本 費	2,762,367	3,208,063	△ 445,696
燃 料 費	1,193,379	1,157,299	36,080
光 熱 水 料 費	4,114,707	4,397,503	△ 282,796
賃 借 料 費	9,047,274	6,746,835	2,300,439
保 險 料 費	1,962,349	2,287,097	△ 324,748
諸 謝 金	12,491,708	24,775,182	△ 12,283,474
広 告 宣 伝 費	5,026,695	3,469,629	1,557,066
渉 外 費	12,474	28,998	△ 16,524
租 税 公 課	5,183,385	4,061,917	1,121,468
支 払 負 担 金	703,600	52,200	651,400
委 託 費	8,501,920	8,481,955	19,965
支 払 手 数 料	39,479	68,232	△ 28,753
雑 費	0	461,346	△ 461,346
管理費	34,996,403	40,899,998	△ 5,903,595
役 員 報 酬	6,580,280	6,508,540	71,740
役 員 退 職 慰 勞 金	219,600	208,800	10,800
給 料 手 当	10,036,699	11,872,175	△ 1,835,476
臨 時 雇 賃 金	1,023,910	796,160	227,750
退 職 給 付 費 用	391,727	552,084	△ 160,357
福 利 厚 生 費	492,886	515,805	△ 22,919
法 定 福 利 費	2,577,950	2,742,023	△ 164,073
研 修 等 参 加 費	0	1,000	△ 1,000
会 議 費	1,343,510	2,942,312	△ 1,598,802
旅 費 交 通 費	41,500	894,960	△ 853,460
通 信 運 搬 費	1,509,583	1,507,242	2,341
減 価 償 却 費	937,998	1,030,770	△ 92,772
消 耗 品 費	822,742	481,345	341,397
新 聞 図 書 費	47,732	52,045	△ 4,313
修 繕 費	23,991	27,697	△ 3,706

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印 刷 製 本 費	1,127,455	2,960,173	△ 1,832,718
燃 料 費	11,207	19,003	△ 7,796
光 熱 水 料 費	218,631	230,957	△ 12,326
賃 借 料	1,120,515	1,081,930	38,585
保 險 料	1,231,901	1,299,303	△ 67,402
諸 謝 金	182,000	446,530	△ 264,530
広 告 宣 伝 費	868,500	293,868	574,632
渉 外 費	196,431	793,989	△ 597,558
租 税 公 課	136,895	129,883	7,012
支 払 負 担 金	722,230	765,231	△ 43,001
支 払 助 成 金	0	20,000	△ 20,000
支 払 寄 付 金	0	105,320	△ 105,320
委 託 費	2,501,466	2,295,100	206,366
支 払 手 数 料	135,148	117,498	17,650
雑 費	493,916	208,255	285,661
経常費用計	255,202,100	275,738,061	△ 20,535,961
評価損益等調整前当期経常増減額	10,910,003	10,121,116	788,887
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,910,003	10,121,116	788,887
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	17	3,328,027	△ 3,328,010
建 物 付 属 設 備 除 却 損	0	3,328,027	△ 3,328,027
什 器 備 品 除 却 損	17	0	17
経常外費用計	17	3,328,027	△ 3,328,010
当期経常外増減額	△ 17	△ 3,328,027	3,328,010
当期一般正味財産増減額	10,909,986	6,793,089	4,116,897
一般正味財産期首残高	1,032,575,249	1,025,782,160	6,793,089
一般正味財産期末残高	1,043,485,235	1,032,575,249	10,909,986
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	1,043,485,235	1,032,575,249	10,909,986

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	924,357	944	46,146	0	971,447
特定資産受取利息	924,357	944	46,146	0	971,447
受取入金	7,682,500	0	7,682,500	0	15,365,000
受取入金会金	7,682,500	0	7,682,500	0	15,365,000
受取会費	51,720,000	0	51,720,000	0	103,440,000
受取会費	51,720,000	0	51,720,000	0	103,440,000
事業収益	130,356,944	27,405	1,872,650	0	132,256,999
教育事業収益	5,788,800	0	0	0	5,788,800
認定看護教育事業収益	7,388,000	0	0	0	7,388,000
受託事業収益	41,864,701	0	1,752,650	0	43,617,351
会館使用料収益	8,000	0	0	0	8,000
訪問看護事業収益	75,305,043	0	0	0	75,305,043
その他事業収益	2,400	27,405	120,000	0	149,805
受取補助金等	12,374,350	0	0	0	12,374,350
受取地方公共団体補助金	3,856,000	0	0	0	3,856,000
受取民間助成金	8,518,350	0	0	0	8,518,350
受取負担金	0	0	13,441	0	13,441
受取負担金	0	0	13,441	0	13,441
受取寄付金	800,000	0	300,000	0	1,100,000
受取寄付金	800,000	0	300,000	0	1,100,000
雑収益	510,180	0	80,686	0	590,866
受取利息	0	0	69	0	69
雑収益	510,180	0	80,617	0	590,797
経常収益計	204,368,331	28,349	61,715,423	0	266,112,103
(2) 経常費用					
事業費	218,397,304	1,808,393	0	0	220,205,697
役員報酬	7,289,588	0	0	0	7,289,588
役員退職慰労金	272,400	0	0	0	272,400
給料手当	77,147,367	490,825	0	0	77,638,192
臨時雇賃金	32,517,260	208,610	0	0	32,725,870
退職給付費用	3,300,265	24,540	0	0	3,324,805
福利厚生費	0	109,665	0	0	109,665
法定福利費	18,581,026	115,657	0	0	18,696,683
会議費	2,446,610	38,900	0	0	2,485,510
旅費	233,090	0	0	0	233,090
通信運搬費	4,211,876	139,435	0	0	4,351,311
減価償却費	17,594,252	16,457	0	0	17,610,709
消耗品費	3,778,923	6,353	0	0	3,785,276
新聞図書費	519,633	0	0	0	519,633
修繕費	123,139	489	0	0	123,628
印刷製本費	2,339,413	422,954	0	0	2,762,367
燃料費	1,193,205	174	0	0	1,193,379
光熱水料費	4,110,424	4,283	0	0	4,114,707
賃借料	9,035,166	12,108	0	0	9,047,274
保険料	1,961,272	1,077	0	0	1,962,349
諸謝金	12,491,708	0	0	0	12,491,708
広告宣伝費	5,026,695	0	0	0	5,026,695
渉外費	12,474	0	0	0	12,474
租税公課	5,173,237	10,148	0	0	5,183,385
支払負担金	703,600	0	0	0	703,600
委託費	8,295,202	206,718	0	0	8,501,920
支払手数料	39,479	0	0	0	39,479

(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	34,996,403	0	34,996,403
役員報酬	0	0	6,580,280	0	6,580,280
役員退職慰勞金	0	0	219,600	0	219,600
給料手当	0	0	10,036,699	0	10,036,699
臨時雇賃金	0	0	1,023,910	0	1,023,910
退職給付費用	0	0	391,727	0	391,727
福利厚生費	0	0	492,886	0	492,886
法定福利費	0	0	2,577,950	0	2,577,950
会議費	0	0	1,343,510	0	1,343,510
旅費	0	0	41,500	0	41,500
交通費	0	0	1,509,583	0	1,509,583
通運費	0	0	937,998	0	937,998
減価償却費	0	0	822,742	0	822,742
消耗品費	0	0	47,732	0	47,732
新聞図書費	0	0	23,991	0	23,991
印刷製本費	0	0	1,127,455	0	1,127,455
燃料費	0	0	11,207	0	11,207
光熱水料費	0	0	218,631	0	218,631
賃借料	0	0	1,120,515	0	1,120,515
保険料	0	0	1,231,901	0	1,231,901
諸謝金	0	0	182,000	0	182,000
広告宣伝費	0	0	868,500	0	868,500
渉外費	0	0	196,431	0	196,431
租税公課	0	0	136,895	0	136,895
支払負担金	0	0	722,230	0	722,230
委託手数料	0	0	2,501,466	0	2,501,466
支払手数料	0	0	135,148	0	135,148
雑費	0	0	493,916	0	493,916
経常費用計	218,397,304	1,808,393	34,996,403	0	255,202,100
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,028,973	△ 1,780,044	26,719,020	0	10,910,003
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 14,028,973	△ 1,780,044	26,719,020	0	10,910,003
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	17	0	0	0	17
什器備品除却損	17	0	0	0	17
経常外費用計	17	0	0	0	17
当期経常外増減額	△ 17	0	0	0	△ 17
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 14,028,990	△ 1,780,044	26,719,020	0	10,909,986
当期一般正味財産増減額	△ 14,028,990	△ 1,780,044	26,719,020	0	10,909,986
一般正味財産期首残高	910,076,428	7,083,692	115,415,129	0	1,032,575,249
一般正味財産期末残高	896,047,438	5,303,648	142,134,149	0	1,043,485,235
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	896,047,438	5,303,648	142,134,149	0	1,043,485,235

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 9,757,142 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	405,971,268	11,541,204	0	417,512,472
役員退職慰労引当資産	1,728,000	492,000	0	2,220,000
退職給付引当資産	29,320,695	3,716,532	7,437,555	25,599,672
小 計	587,019,963	15,749,736	7,437,555	595,332,144
合 計	587,019,963	15,749,736	7,437,555	595,332,144

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	417,512,472	(0)	(417,512,472)	(0)
役員退職慰労引当資産	2,220,000	(0)	(0)	(2,220,000)
退職給付引当資産	25,599,672	(0)	(0)	(25,599,672)
小 計	595,332,144	(0)	(567,512,472)	(27,819,672)
合 計	595,332,144	(0)	(567,512,472)	(27,819,672)

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	399,681,647	233,385,879
建 物 付 属 設 備	350,324,381	282,609,636	67,714,745
構 築 物	29,106,407	26,833,432	2,272,975
什 器 備 品	34,143,945	32,189,785	1,954,160
合 計	1,046,642,259	741,314,500	305,327,759

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）			
小 計	0	0	0
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	102,110,000	2,110,000
第 189 回共同発行地方債	100,000,000	100,880,000	880,000
小 計	200,000,000	202,990,000	2,990,000
合 計	200,000,000	202,990,000	2,990,000

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						
医療提供体制推進事業費 補助金	山口県	0	3,756,000	3,756,000	0	
防府市社会福祉施設等新型 コロナウイルス感染拡大防止対策 に係る補助金	防府市	0	100,000	100,000	0	
助成金						
教育事業(研修)助成金	日本看護協会	0	8,228,350	8,228,350	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	
医療機関にかかわる方への 物資等購入支援助成金	地域創造基金 さなぶり	0	190,000	190,000	0	
合 計		0	12,374,350	12,374,350	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	0	765,332
賞与引当金	6,651,458	5,610,885	6,651,458	0	5,610,885
役員退職慰労引当金	1,728,000	492,000	0	0	2,220,000
退職給付引当金	29,320,695	3,716,532	7,437,555	0	25,599,672