

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	2,037,636	2,390,841	△ 353,205
特定資産受取利息	2,037,636	2,390,841	△ 353,205
受取入会金	11,084,500	12,080,000	△ 995,500
受取入会金	11,084,500	12,080,000	△ 995,500
受取会費	99,340,000	101,040,000	△ 1,700,000
受取会費	99,340,000	101,040,000	△ 1,700,000
事業収益	155,922,966	143,735,714	12,187,252
教育事業収益	7,982,350	10,064,500	△ 2,082,150
認定看護教育事業収益	23,406,000	18,255,000	5,151,000
受託事業収益	53,961,769	54,493,326	△ 531,557
会館使用料収益	23,400	24,800	△ 1,400
訪問看護事業収益	70,526,965	60,854,671	9,672,294
その他事業収益	22,482	43,417	△ 20,935
受取補助金等	10,339,674	11,817,500	△ 1,477,826
受取国庫補助金	806,834	3,500,000	△ 2,693,166
受取地方補助金	1,200,000	0	1,200,000
受取民間助成金	8,332,840	8,317,500	15,340
受取負担金	28,200	0	28,200
受取負担金	28,200	0	28,200
受取寄付金	1,800,000	1,500,000	300,000
受取寄付金	1,800,000	1,500,000	300,000
雑収益	2,905,674	1,907,249	998,425
受取利息	3,859	75	3,784
有価証券運用益	1,240,000	1,240,000	0
雑収益	1,661,815	667,174	994,641
経常収益計	283,458,650	274,471,304	8,987,346
(2) 経常費用			
事業費	254,880,529	253,524,104	1,356,425
役員報酬	10,712,432	9,745,680	966,752
役員退職慰労金	398,400	369,000	29,400
給料手当	77,338,436	75,320,470	2,017,966
臨時雇賃金	35,506,919	31,673,885	3,833,034
退職給付費用	3,014,733	3,098,583	△ 83,850
福利厚生費	575,701	532,065	43,636
法定福利費	18,383,137	18,114,613	268,524
研修等参加費	163,800	136,750	27,050
会議費	3,964,255	3,396,097	568,158

科 目					当年度	前年度	增 減	
旅	費	交	通	費	665,280	1,850,150	△ 1,184,870	
通	信	運	搬	費	5,738,026	4,943,932	794,094	
減	価	償	却	費	18,052,443	18,288,031	△ 235,588	
消	耗	什	器	備	品	1,433,317	0	1,433,317
消	耗		品	費	4,630,885	4,635,422	△ 4,537	
新	聞	図	書	費	633,585	649,613	△ 16,028	
修		繕		費	658,013	3,827,071	△ 3,169,058	
印	刷	製	本	費	4,280,958	4,854,931	△ 573,973	
燃		料		費	1,336,727	1,104,905	231,822	
光	熱	水	料	費	5,473,000	5,536,753	△ 63,753	
賃		借		料	15,639,799	15,071,079	568,720	
保		險		料	1,463,275	1,417,870	45,405	
諸		謝		金	22,301,025	24,131,202	△ 1,830,177	
広	告	宣	伝	費	6,125,470	5,473,320	652,150	
渉		外		費	0	32,281	△ 32,281	
租	税		公	課	3,090,187	9,634,455	△ 6,544,268	
支	払	負	担	金	1,500	3,100	△ 1,600	
委		託		費	12,165,967	9,001,800	3,164,167	
支	払	手	数	料	707,715	253,862	453,853	
支	払		利	息	380,940	318,672	62,268	
雜				費	44,604	108,512	△ 63,908	
管理費					47,904,484	45,747,418	2,157,066	
役	員		報	酬	8,168,356	7,674,320	494,036	
役	員	退	職	慰	勞	273,600	261,000	12,600
給	料		手	当	10,226,486	10,349,254	△ 122,768	
臨	時	雇	賃	金	1,070,316	793,830	276,486	
退	職	給	付	費	324,448	405,325	△ 80,877	
福	利	厚	生	費	726,769	596,637	130,132	
法	定	福	利	費	2,833,926	2,862,869	△ 28,943	
研	修	等	参	加	費	10,000	2,000	8,000
会		議		費	2,806,398	2,488,860	317,538	
旅	費	交	通	費	883,843	884,197	△ 354	
通	信	運	搬	費	1,474,271	1,466,960	7,311	
減	価	償	却	費	1,712,556	1,831,964	△ 119,408	
消	耗	什	器	備	品	11,513	0	11,513
消	耗		品	費	645,531	1,877,695	△ 1,232,164	
新	聞	図	書	費	55,881	47,247	8,634	
修		繕		費	26,627	85,189	△ 58,562	
印	刷	製	本	費	1,724,659	1,415,813	308,846	
燃		料		費	28,068	45,758	△ 17,690	
光	熱	水	料	費	290,635	301,096	△ 10,461	
賃		借		料	5,492,929	4,243,708	1,249,221	
保		險		料	1,320,512	1,082,851	237,661	

科 目	当年度	前年度	増 減
諸 謝 金	458,135	224,850	233,285
広 告 宣 伝 費	476,500	672,300	△ 195,800
渉 外 費	738,654	774,580	△ 35,926
租 税 公 課	161,913	165,075	△ 3,162
支 払 負 担 金	663,679	674,475	△ 10,796
支 払 助 成 金	20,000	20,000	0
支 払 寄 付 金	0	150,000	△ 150,000
委 託 費	4,763,444	3,937,528	825,916
支 払 手 数 料	217,918	189,709	28,209
支 払 利 息 費	94,574	78,842	15,732
雑 費	202,343	143,486	58,857
経常費用計	302,785,013	299,271,522	3,513,491
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,326,363	△ 24,800,218	5,473,855
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 19,326,363	△ 24,800,218	5,473,855
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	9,999	0	9,999
什 器 備 品 売 却 益	9,999	0	9,999
固定資産受贈益	0	465,437	△ 465,437
什 器 備 品 受 贈 益	0	465,437	△ 465,437
雑収益	0	5,384,690	△ 5,384,690
雑 収 益	0	5,384,690	△ 5,384,690
過年度修正益	0	4,326,627	△ 4,326,627
過 年 度 修 正 益	0	4,326,627	△ 4,326,627
経常外収益計	9,999	10,176,754	△ 10,166,755
(2) 経常外費用			
事業費	0	2,778,476	△ 2,778,476
臨 時 雇 賃 金	0	2,778,476	△ 2,778,476
経常外費用計	0	2,778,476	△ 2,778,476
当期経常外増減額	9,999	7,398,278	△ 7,388,279
当期一般正味財産増減額	△ 19,316,364	△ 17,401,940	△ 1,914,424
一般正味財産期首残高	1,152,258,597	1,169,660,537	△ 17,401,940
一般正味財産期末残高	1,132,942,233	1,152,258,597	△ 19,316,364
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	1,132,942,233	1,152,258,597	△ 19,316,364

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	1,940,124	2,111	95,401	0	2,037,636
特定資産受取利息	1,940,124	2,111	95,401	0	2,037,636
受取入会金	5,542,250	0	5,542,250	0	11,084,500
受取入会金	5,542,250	0	5,542,250	0	11,084,500
受取会費	49,670,000	0	49,670,000	0	99,340,000
受取会費	49,670,000	0	49,670,000	0	99,340,000
事業収益	153,688,024	13,420	2,221,522	0	155,922,966
教育事業収益	7,982,350	0	0	0	7,982,350
認定看護教育事業収益	23,406,000	0	0	0	23,406,000
受託事業収益	51,747,209	0	2,214,560	0	53,961,769
会館使用料収益	23,400	0	0	0	23,400
訪問看護事業収益	70,526,965	0	0	0	70,526,965
その他事業収益	2,100	13,420	6,962	0	22,482
受取補助金等	10,339,674	0	0	0	10,339,674
受取国庫補助金	806,834	0	0	0	806,834
受取地方公共団体助成金	1,200,000	0	0	0	1,200,000
受取民間助成金	8,332,840	0	0	0	8,332,840
受取負担金	0	28,200	0	0	28,200
受取負担金	0	28,200	0	0	28,200
受取寄付金	1,800,000	0	0	0	1,800,000
受取寄付金	1,800,000	0	0	0	1,800,000
雑収益	2,199,831	16	705,827	0	2,905,674
受取利息	31	16	3,812	0	3,859
有価証券運用益	620,000	0	620,000	0	1,240,000
雑収益	1,579,800	0	82,015	0	1,661,815
経常収益計	225,179,903	43,747	58,235,000	0	283,458,650
(2) 経常費用					
事業費	252,007,994	2,872,535	0	0	254,880,529
役員報酬	10,712,432	0	0	0	10,712,432
役員退職慰労金	398,400	0	0	0	398,400
給料手当	76,968,655	369,781	0	0	77,338,436
臨時雇賃金	35,239,340	267,579	0	0	35,506,919
退職給付費用	2,993,722	21,011	0	0	3,014,733
福利厚生費	0	575,701	0	0	575,701
法定福利費	18,283,375	99,762	0	0	18,383,137
研修等参加費	163,800	0	0	0	163,800
会議費	3,913,815	50,440	0	0	3,964,255
旅費交通費	665,280	0	0	0	665,280
通信運搬費	5,481,003	257,023	0	0	5,738,026
減価償却費	18,020,036	32,407	0	0	18,052,443
消耗什器備品費	1,433,082	235	0	0	1,433,317
消耗品費	4,626,428	4,457	0	0	4,630,885
新聞図書費	633,585	0	0	0	633,585
修繕費	657,470	543	0	0	658,013
印刷製本費	3,720,490	560,468	0	0	4,280,958
燃料費	1,336,537	190	0	0	1,336,727
光熱水料費	5,467,228	5,772	0	0	5,473,000
賃借料	15,621,789	18,010	0	0	15,639,799
保険料	1,457,175	6,100	0	0	1,463,275
諸謝金	22,117,325	183,700	0	0	22,301,025
広告宣伝費	6,125,470	0	0	0	6,125,470
租税公課	3,088,911	1,276	0	0	3,090,187

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
支 払 負 担 金	1,500	0	0	0	1,500
委 託 費	11,752,862	413,105	0	0	12,165,967
支 払 手 数 料	704,800	2,915	0	0	707,715
支 払 利 息 費	378,880	2,060	0	0	380,940
雑 費	44,604	0	0	0	44,604
管理費	0	0	47,904,484	0	47,904,484
役 員 報 酬	0	0	8,168,356	0	8,168,356
役 員 退 職 慰 勞 金	0	0	273,600	0	273,600
給 料 手 当	0	0	10,226,486	0	10,226,486
臨 時 雇 賃 金	0	0	1,070,316	0	1,070,316
退 職 給 付 費 用	0	0	324,448	0	324,448
福 利 厚 生 費	0	0	726,769	0	726,769
法 定 福 利 費	0	0	2,833,926	0	2,833,926
研 修 等 参 加 費	0	0	10,000	0	10,000
会 議 費	0	0	2,806,398	0	2,806,398
旅 費 交 通 費	0	0	883,843	0	883,843
通 信 運 搬 費	0	0	1,474,271	0	1,474,271
減 価 償 却 費	0	0	1,712,556	0	1,712,556
消 耗 什 器 備 品 費	0	0	11,513	0	11,513
消 耗 品 費	0	0	645,531	0	645,531
新 聞 図 書 費	0	0	55,881	0	55,881
修 繕 費	0	0	26,627	0	26,627
印 刷 製 本 費	0	0	1,724,659	0	1,724,659
燃 料 費	0	0	28,068	0	28,068
光 熱 水 料 費	0	0	290,635	0	290,635
賃 借 料 費	0	0	5,492,929	0	5,492,929
保 險 料 費	0	0	1,320,512	0	1,320,512
諸 謝 金	0	0	458,135	0	458,135
広 告 宣 伝 費	0	0	476,500	0	476,500
渉 外 費	0	0	738,654	0	738,654
租 税 公 課	0	0	161,913	0	161,913
支 払 負 担 金	0	0	663,679	0	663,679
支 払 助 成 金	0	0	20,000	0	20,000
委 託 費	0	0	4,763,444	0	4,763,444
支 払 手 数 料	0	0	217,918	0	217,918
支 払 利 息 費	0	0	94,574	0	94,574
雑 費	0	0	202,343	0	202,343
經常費用計	252,007,994	2,872,535	47,904,484	0	302,785,013
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 26,828,091	△ 2,828,788	10,330,516	0	△ 19,326,363
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 26,828,091	△ 2,828,788	10,330,516	0	△ 19,326,363
2. 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
固定資産売却益	0	0	9,999	0	9,999
什器備品売却益	0	0	9,999	0	9,999
經常外収益計	0	0	9,999	0	9,999
(2) 經常外費用					
經常外費用計	0	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	9,999	0	9,999
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 26,828,091	△ 2,828,788	10,340,515	0	△ 19,316,364
当期一般正味財産増減額	△ 26,828,091	△ 2,828,788	10,340,515	0	△ 19,316,364
一般正味財産期首残高	949,025,287	△ 1,621,578	204,854,888	0	1,152,258,597
一般正味財産期末残高	922,197,196	△ 4,450,366	215,195,403	0	1,132,942,233
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	922,197,196	△ 4,450,366	215,195,403	0	1,132,942,233

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 16,301,519 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	454,821,095	12,341,865	0	467,162,960
役員退職慰労引当資産	2,412,000	630,000	462,000	2,580,000
退職給付引当資産	22,415,250	3,253,315	663,520	25,005,045
小 計	629,648,345	16,225,180	1,125,520	644,748,005
合 計	629,648,345	16,225,180	1,125,520	644,748,005

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	467,162,960	(0)	(467,162,960)	(0)
役員退職慰労引当資産	2,580,000	(0)	(0)	(2,580,000)
退職給付引当資産	25,005,045	(0)	(0)	(25,005,045)
小 計	644,748,005	(0)	(617,162,960)	(27,585,045)
合 計	644,748,005	(0)	(617,162,960)	(27,585,045)

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	433,258,181	201,152,295
建物付 属 設 備	373,741,951	310,057,514	63,684,437
構 築 物	29,106,407	27,510,664	1,595,743
什 器 備 品	40,848,982	37,422,508	3,426,474
ソ フ ト ウ ェ ア	793,200	735,120	58,080
有 形 リ ー ス 資 産	20,337,621	8,626,966	11,710,655
合 計	1,099,238,637	817,610,953	281,627,684

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	110,988,000	△9,012,000
小 計	120,000,000	110,988,000	△9,012,000
債券（山口県看護研修会館本館 建替資産）			
第 189 回共同発行地方債	100,000,000	96,670,000	△3,330,000
第 472 回大阪府公債	130,000,000	120,237,000	△9,763,000
第 220 回大阪府公債	50,000,000	48,945,000	△1,055,000
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	48,455,000	△1,545,000
札幌市令和 6 年度第 4 回公債	100,000,000	97,130,000	△2,870,000
小 計	430,000,000	411,437,000	△18,563,000
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	48,455,000	△1,545,000
小 計	50,000,000	48,455,000	△1,545,000
合 計	600,000,000	570,880,000	△29,120,000

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						
各訪問看護ステーションオンライン資格確認導入に係る補助金	国	0	806,834	806,834	0	
介護テクノロジー導入支援事業補助金	山口県	0	1,200,000	1,200,000	0	
助成金						
教育事業(研修)助成金	日本看護協会	0	8,207,840	8,207,840	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	
やまぐちJOBフェスタ出展助成金	やまぐち JOB フェスタ実行委員会	0	25,000	25,000	0	
合 計		0	10,339,674	10,339,674	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	1,045,332	2,365,332	2,090,664	0	1,320,000
賞与引当金	6,441,004	8,837,823	8,261,693	0	7,017,134
役員退職慰労引当金	2,412,000	672,000	504,000	0	2,580,000
退職給付引当金	22,415,250	3,253,315	663,520	0	25,005,045