

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	2,738,748	2,037,636	701,112
特定資産受取利息	2,738,748	2,037,636	701,112
受取入会金	9,467,500	11,084,500	△ 1,617,000
受取入会金	9,467,500	11,084,500	△ 1,617,000
受取会費	96,300,000	99,340,000	△ 3,040,000
受取会費	96,300,000	99,340,000	△ 3,040,000
事業収益	158,510,310	155,922,966	2,587,344
教育事業収益	9,123,650	7,982,350	1,141,300
認定看護教育事業収益	23,547,000	23,406,000	141,000
受託事業収益	51,867,908	53,961,769	△ 2,093,861
会館使用料収益	25,300	23,400	1,900
訪問看護事業収益	73,931,597	70,526,965	3,404,632
その他事業収益	14,855	22,482	△ 7,627
受取補助金等	9,170,680	10,339,674	△ 1,168,994
受取国庫補助金	0	806,834	△ 806,834
受取地方補助金	0	1,200,000	△ 1,200,000
受取民間助成金	9,170,680	8,332,840	837,840
受取負担金	13,240	28,200	△ 14,960
受取負担金	13,240	28,200	△ 14,960
受取寄付金	1,600,000	1,800,000	△ 200,000
受取寄付金	1,600,000	1,800,000	△ 200,000
雑収益	1,912,485	2,905,674	△ 993,189
受取利息	13,012	3,859	9,153
有価証券運用益	1,240,000	1,240,000	0
雑収	659,473	1,661,815	△ 1,002,342
経常収益計	279,712,963	283,458,650	△ 3,745,687
(2) 経常費用			
事業費	253,667,602	254,880,529	△ 1,212,927
役員報酬	9,104,721	10,712,432	△ 1,607,711
役員退職慰労金	427,200	398,400	28,800
給料手当	76,718,775	77,338,436	△ 619,661
臨時雇賃金	43,721,536	35,506,919	8,214,617
退職給付費用	4,596,357	3,014,733	1,581,624
福利厚生費	407,955	575,701	△ 167,746
法定福利費	19,764,602	18,383,137	1,381,465
研修等参加費	94,000	163,800	△ 69,800

科 目					当年度	前年度	增 減
会		議		費	3,797,995	3,964,255	△ 166,260
旅	費	交	通	費	774,580	665,280	109,300
通	信	運	搬	費	6,555,241	5,738,026	817,215
減	価	償	却	費	18,136,968	18,052,443	84,525
消	耗	什	器	備 品 費	221,388	1,433,317	△ 1,211,929
消		耗	品	費	3,494,642	4,630,885	△ 1,136,243
新	聞	図	書	費	616,770	633,585	△ 16,815
修		繕		費	1,351,068	658,013	693,055
印	刷	製	本	費	4,792,785	4,280,958	511,827
燃		料		費	1,245,846	1,336,727	△ 90,881
光	熱	水	料	費	5,305,151	5,473,000	△ 167,849
賃		借		料	10,693,919	15,639,799	△ 4,945,880
保		險		料	1,745,723	1,463,275	282,448
諸		謝		金	20,711,560	22,301,025	△ 1,589,465
広	告	宣	伝	費	4,504,082	6,125,470	△ 1,621,388
租	税		公	課	4,006,583	3,090,187	916,396
支	払	負	担	金	17,500	1,500	16,000
委		託		費	9,704,231	12,165,967	△ 2,461,736
支	払	手	数	料	723,291	707,715	15,576
支	払		利	息	332,218	380,940	△ 48,722
雑				費	100,915	44,604	56,311
管理費					49,042,505	47,904,484	1,138,021
役	員		報	酬	7,866,238	8,168,356	△ 302,118
役	員	退	職	慰 勞 金	352,800	273,600	79,200
顧		問		報 酬	960,000	0	960,000
給	料		手	当	13,151,897	10,226,486	2,925,411
臨	時	雇		賃 金	1,575,395	1,070,316	505,079
退	職	給	付	費 用	717,720	324,448	393,272
福	利	厚	生	費	838,739	726,769	111,970
法	定	福	利	費	3,290,988	2,833,926	457,062
研	修	等	参	加 費	7,100	10,000	△ 2,900
会		議		費	2,685,470	2,806,398	△ 120,928
旅	費	交	通	費	1,365,160	883,843	481,317
通	信	運	搬	費	1,867,003	1,474,271	392,732
減	価	償	却	費	1,721,035	1,712,556	8,479
消	耗	什	器	備 品 費	4,312	11,513	△ 7,201
消		耗	品	費	932,770	645,531	287,239
新	聞	図	書	費	92,970	55,881	37,089
修		繕		費	44,392	26,627	17,765
印	刷	製	本	費	1,765,082	1,724,659	40,423
燃		料		費	5,694	28,068	△ 22,374
光	熱	水	料	費	276,804	290,635	△ 13,831

科 目	当年度	前年度	増 減
賃 借 料	1,736,744	5,492,929	△ 3,756,185
保 険 料	1,053,060	1,320,512	△ 267,452
諸 謝 金	410,160	458,135	△ 47,975
広 告 宣 伝 費	450,750	476,500	△ 25,750
渉 外 費	542,692	738,654	△ 195,962
租 税 公 課	120,597	161,913	△ 41,316
支 払 負 担 金	657,707	663,679	△ 5,972
支 払 助 成 金	20,000	20,000	0
委 託 費	4,051,027	4,763,444	△ 712,417
支 払 手 数 料	164,458	217,918	△ 53,460
支 払 利 息	84,168	94,574	△ 10,406
雑 費	229,573	202,343	27,230
経常費用計	302,710,107	302,785,013	△ 74,906
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,997,144	△ 19,326,363	△ 3,670,781
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 22,997,144	△ 19,326,363	△ 3,670,781
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	9,999	△ 9,999
什 器 備 品 売 却 益	0	9,999	△ 9,999
過年度修正益	87,905	0	87,905
過 年 度 修 正 益	87,905	0	87,905
経常外収益計	87,905	9,999	77,906
(2) 経常外費用			
過年度修正損	764,720	0	764,720
過 年 度 修 正 損	764,720	0	764,720
経常外費用計	764,720	0	764,720
当期経常外増減額	△ 676,815	9,999	△ 686,814
当期一般正味財産増減額	△ 23,673,959	△ 19,316,364	△ 4,357,595
一般正味財産期首残高	1,132,942,233	1,152,258,597	△ 19,316,364
一般正味財産期末残高	1,109,268,274	1,132,942,233	△ 23,673,959
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	1,109,268,274	1,132,942,233	△ 23,673,959

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	2,605,250	3,177	130,321	0	2,738,748
特 定 資 産 受 取 利 息	2,605,250	3,177	130,321	0	2,738,748
受取入会金	4,733,750	0	4,733,750	0	9,467,500
受 取 入 会 金	4,733,750	0	4,733,750	0	9,467,500
受取会費	48,125,000	0	48,175,000	0	96,300,000
受 取 会 費	48,125,000	0	48,175,000	0	96,300,000
事業収益	156,302,775	7,675	2,199,860	0	158,510,310
教 育 事 業 収 益	9,123,650	0	0	0	9,123,650
認 定 看 護 教 育 事 業 収 益	23,547,000	0	0	0	23,547,000
受 託 事 業 収 益	49,674,928	0	2,192,980	0	51,867,908
会 館 使 用 料 収 益	25,300	0	0	0	25,300
訪 問 看 護 事 業 収 益	73,931,597	0	0	0	73,931,597
そ の 他 事 業 収 益	300	7,675	6,880	0	14,855
受取補助金等	9,170,680	0	0	0	9,170,680
受 取 民 間 助 成 金	9,170,680	0	0	0	9,170,680
受取負担金	0	13,240	0	0	13,240
受 取 負 担 金	0	13,240	0	0	13,240
受取寄付金	1,600,000	0	0	0	1,600,000
受 取 寄 付 金	1,600,000	0	0	0	1,600,000
雑収益	1,106,238	49	806,198	0	1,912,485
受 取 利 息	134	49	12,829	0	13,012
有 価 証 券 運 用 益	620,000	0	620,000	0	1,240,000
雑 収 益	486,104	0	173,369	0	659,473
経常収益計	223,643,693	24,141	56,045,129	0	279,712,963
(2) 経常費用					
事業費	250,562,665	3,104,937	0	0	253,667,602
役 員 報 酬	9,104,721	0	0	0	9,104,721
役 員 退 職 慰 労 金	427,200	0	0	0	427,200
給 料 手 当	76,247,790	470,985	0	0	76,718,775
臨 時 雇 賃 金	43,327,687	393,849	0	0	43,721,536
退 職 給 付 費 用	4,551,234	45,123	0	0	4,596,357
福 利 厚 生 費	0	407,955	0	0	407,955
法 定 福 利 費	19,632,235	132,367	0	0	19,764,602
研 修 等 参 加 費	94,000	0	0	0	94,000
会 議 費	3,731,295	66,700	0	0	3,797,995
旅 費 交 通 費	774,580	0	0	0	774,580
通 信 運 搬 費	6,198,228	357,013	0	0	6,555,241
減 価 償 却 費	18,104,388	32,580	0	0	18,136,968
消 耗 什 器 備 品 費	221,300	88	0	0	221,388
消 耗 品 費	3,465,286	29,356	0	0	3,494,642
新 聞 図 書 費	616,770	0	0	0	616,770
修 繕 費	1,350,162	906	0	0	1,351,068
印 刷 製 本 費	4,228,751	564,034	0	0	4,792,785
燃 料 費	1,245,730	116	0	0	1,245,846
光 熱 水 料 費	5,299,676	5,475	0	0	5,305,151
賃 借 料	10,673,406	20,513	0	0	10,693,919
保 險 料	1,742,009	3,714	0	0	1,745,723
諸 謝 金	20,561,120	150,440	0	0	20,711,560
広 告 宣 伝 費	4,504,082	0	0	0	4,504,082
租 税 公 課	4,004,724	1,859	0	0	4,006,583
支 払 負 担 金	17,500	0	0	0	17,500
委 託 費	9,286,830	417,401	0	0	9,704,231

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 手 数 料	720,651	2,640	0	0	723,291
支 払 利 息	330,395	1,823	0	0	332,218
雑 費	100,915	0	0	0	100,915
管理費	0	0	49,042,505	0	49,042,505
役 員 報 酬	0	0	7,866,238	0	7,866,238
役 員 退 職 慰 勞 金	0	0	352,800	0	352,800
顧 問 報 酬	0	0	960,000	0	960,000
給 料 手 当	0	0	13,151,897	0	13,151,897
臨 時 雇 賃 金	0	0	1,575,395	0	1,575,395
退 職 給 付 費 用	0	0	717,720	0	717,720
福 利 厚 生 費	0	0	838,739	0	838,739
法 定 福 利 費	0	0	3,290,988	0	3,290,988
研 修 等 参 加 費	0	0	7,100	0	7,100
会 議 費	0	0	2,685,470	0	2,685,470
旅 費 交 通 費	0	0	1,365,160	0	1,365,160
通 信 運 搬 費	0	0	1,867,003	0	1,867,003
減 価 償 却 費	0	0	1,721,035	0	1,721,035
消 耗 什 器 備 品 費	0	0	4,312	0	4,312
消 耗 品 費	0	0	932,770	0	932,770
新 聞 図 書 費	0	0	92,970	0	92,970
修 繕 費	0	0	44,392	0	44,392
印 刷 製 本 費	0	0	1,765,082	0	1,765,082
燃 料 費	0	0	5,694	0	5,694
光 熱 水 料 費	0	0	276,804	0	276,804
賃 借 料 費	0	0	1,736,744	0	1,736,744
保 險 料 費	0	0	1,053,060	0	1,053,060
諸 謝 金	0	0	410,160	0	410,160
広 告 宣 伝 費	0	0	450,750	0	450,750
渉 外 費	0	0	542,692	0	542,692
租 税 公 課	0	0	120,597	0	120,597
支 払 負 担 金	0	0	657,707	0	657,707
支 払 助 成 金	0	0	20,000	0	20,000
委 託 費	0	0	4,051,027	0	4,051,027
支 払 手 数 料	0	0	164,458	0	164,458
支 払 利 息	0	0	84,168	0	84,168
雑 費	0	0	229,573	0	229,573
経常費用計	250,562,665	3,104,937	49,042,505	0	302,710,107
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 26,918,972	△ 3,080,796	7,002,624	0	△ 22,997,144
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 26,918,972	△ 3,080,796	7,002,624	0	△ 22,997,144
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
過年度修正益	87,905	0	0	0	87,905
過 年 度 修 正 益	87,905	0	0	0	87,905
経常外収益計	87,905	0	0	0	87,905
(2) 経常外費用					
過年度修正損	758,351	127	6,242	0	764,720
過 年 度 修 正 損	758,351	127	6,242	0	764,720
経常外費用計	758,351	127	6,242	0	764,720
当期経常外増減額	△ 670,446	△ 127	△ 6,242	0	△ 676,815
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 27,589,418	△ 3,080,923	6,996,382	0	△ 23,673,959
当期一般正味財産増減額	△ 27,589,418	△ 3,080,923	6,996,382	0	△ 23,673,959
一般正味財産期首残高	922,197,196	△ 4,450,366	215,195,403	0	1,132,942,233
一般正味財産期末残高	894,607,778	△ 7,531,289	222,191,785	0	1,109,268,274
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	894,607,778	△ 7,531,289	222,191,785	0	1,109,268,274

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 19,203,003 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	467,162,960	13,283,049	0	480,446,009
建替資産				
役員退職慰労引当資産	2,580,000	780,000	2,760,000	600,000
退職給付引当資産	25,005,045	5,314,077	2,034,370	28,284,752
小 計	644,748,005	19,377,126	4,794,370	659,330,761
合 計	644,748,005	19,377,126	4,794,370	659,330,761

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	480,446,009	(0)	(480,446,009)	(0)
建替資産				
役員退職慰労引当資産	600,000	(0)	(0)	(600,000)
退職給付引当資産	28,284,752	(0)	(0)	(28,284,752)
小 計	659,330,761	(0)	(630,446,009)	(28,884,752)
合 計	659,330,761	(0)	(630,446,009)	(28,884,752)

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	440,655,591	193,754,885
建 物 付 属 設 備	374,401,951	317,284,798	57,117,153
構 築 物	29,106,407	27,623,377	1,483,030
什 器 備 品	41,315,822	38,785,408	2,530,414
ソ フ ト ウ ェ ア	793,200	764,160	29,040
有形リース資産	20,337,621	12,355,622	7,981,999
合 計	1,100,365,477	837,468,956	262,896,521

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	108,180,000	△11,820,000
小 計	120,000,000	108,180,000	△11,820,000
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	96,310,000	△3,690,000
第 472 回大阪府公債	130,000,000	117,195,000	△12,805,000
第 220 回大阪府公債	50,000,000	48,205,000	△1,795,000
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	48,670,000	△1,330,000
札幌市令和 6 年度第 4 回公債	100,000,000	96,300,000	△3,700,000
小 計	430,000,000	406,680,000	△23,320,000
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	48,670,000	△1,330,000
小 計	50,000,000	48,670,000	△1,330,000
合 計	600,000,000	563,530,000	△36,470,000

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	9,045,680	9,045,680	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	9,170,680	9,170,680	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	1,320,000	990,000	1,320,000	0	990,000
賞与引当金	7,017,134	6,923,721	7,017,134	0	6,923,721
役員退職慰労引当金	2,580,000	780,000	2,760,000	0	600,000
退職給付引当金	25,005,045	5,314,077	2,034,370	0	28,284,752