

令和 2 年度決算報告

令和 2 年度一般会計決算の概要

1) 事業活動収入・支出について

（事業活動収入	151,827千円)
（事業活動支出	136,979千円)
事業活動収支差額	14,848千円
投資活動収支差額	△259千円
財務活動収支差額	△4,242千円
当期収支差額	10,345千円

令和2年度決算の当期収支差額は10,345千円となり、前期繰越収支差額47,252千円と相殺し、次期繰越収支差額は57,598千円となった。

2) 事業収入の内訳について

会費収入	70,938千円 (47%)
事業収入	15,459千円 (10%)
補助金等収入	61,935千円 (41%)
その他収入	3,493千円 (2%)
事業活動収入計	151,827千円 (100%)

①会費収入は、会員数が予定見込み数を上回り予算額に対して162千円の増収となった。

②事業収入は、新型コロナウイルス感染症対策のため一般研修38コース・ファーストレベルの中止により15,459千円で予算額対して17,290千円の減収となった。

③補助金等収入は、県受託収入が46,169千円、日本看護協会助成金等が14,849千円、その他受託収入等が916千円の合計で61,935千円である。県受託収入で新型コロナウイルス感染症軽症者等宿泊療養施設健康管理・相談等事業10,657千円、看護師等養成所実習補完事業3,962千円、日本看護協会受託収入で地域に必要な看護職確保事業999千円、看護職員の派遣調整事業4,137千円の新たな新規事業により予算額に対して16,754千円の増収となった。

④その他収入は、負担金収入780千円、寄付金収入800千円、雑収入1,913千円等を含んでいる。

⑤雑収入の主なものは、会館使用料1,663千円である。

3) 事業活動支出の内訳について

事業活動支出	135,686千円
他会計繰出金支出	1,292千円
事業活動支出計	136,979千円

①事業活動支出は、136,979千円で予算額に対して15,265千円下回った。

②管理費支出は、70,767千円で予算額に対して11,078千円下回った。

③4支部の事業費・管理費支出は、新型コロナウイルス感染症防止対策による事業の中止等により、1,006千円で予算額に対して4,051千円下回った。

④各事業の運営において効率的な運用を心掛け、経費削減により支出を抑えた。

令和2年度決算のポイント（1）

事業活動収益（科目別内訳）

科 目	令和2年度決算額	%
受取会費	70,938千円	(12)
事業収益	15,459千円	(3)
受託・助成金等収益	61,935千円	(11)
訪問看護事業収益	399,805千円	(70)
その他収益	23,515千円	(4)
事業活動収益計	571,652千円	(100)

- ・事業活動収益は571,652千円で、その科目別内訳は、70,938千円（12%）が受取会費、15,459千円（3%）が研修会等の受講料などの事業収益、61,935千円（11%）が県からの受託事業と日本看護協会助成金収益、399,805千円（70%）が訪問看護事業収益でした。
- ・その他収益には、受取負担金、受取寄付金、事業外収益、受取利息、雑収益、指定正味財産からの振替額を含んでいます。

令和2年度決算のポイント（2）

事業活動収益（科目別・会計区分別内訳）

(千円)

科 目	合 計	公益会計	収益等会計	法人会計
受取会費	70,938	—	21,281	49,657
事業収益	15,459	15,459	—	—
受託・助成金等収益	61,935	60,517	—	1,418
訪問看護事業収益	399,805	399,805	—	—
その他収益	23,515	20,737	2,482	296
事業活動収益計	571,652	496,517	23,764	51,371

- ・受取会費70,938千円のうち21,281千円（30%）を「収益等会計」の収入に、49,657千円（70%）を「法人会計」の収入として割り振っています。

令和2年度決算のポイント（3）

事業活動費用（会計区分別内訳）

合 計	公益会計	収益等会計	法人会計
528,110千円	489,272千円	9,304千円	29,533千円
100%	92%	2%	6%

- ・事業活動費用の合計は、528,110千円となっています。
- ・会計区分別の内訳は、489,272千円（92%）が公益目的事業会計、9,304千円（2%）がその他 本会の目的を達成するために必要な収益等事業会計、29,533千円（6%）が理事会・委員会等、本会の運営に必要な法人会計となっています。

令和2年度決算と財務三基準

（正味財産増減計算書を基に算定）

公益法人の財務三基準

- ① 収支相償：公益目的事業に係る収益が費用を超えないこと（今年度超過）
 - ・収益（496百万円）＞ 費用（489百万円）
- ② 公益目的事業費比率：50%以上

$$\frac{\text{公益目的事業の経常費用（489百万円）}}{\text{全事業の経常費用（528百万円）}} \approx 92.6\%$$
- ③ 遊休財産額：法人の純資産のうち、用途の定まらないものの額が公益目的事業に係る費用を超えないこと
 - ・遊休財産額（466百万円）＜ 費用（489百万円）

公益社団法人の移行に伴い、山形県看護協会は公益法人として次の財務三基準を満たすことが要求されます。

- ①収支相償（公益目的事業に係る収益が費用を超えないこと、すなわち、実施に必要な費用を上回る収益をあげてはいけないこと、言い換えれば、収益は事業に費やすべきで、資金を貯蓄してはいけないということ。）
 - ・公益目的事業の経常収益（496百万円）が公益目的事業の経常費用（489）百万円を超えているが、公益資産取得資金（会館建設積立資金）として10,675,157円を今年度積立てており、剰余分は公益のために使用されている。また、今期、公益目的事業で使用するリース資産を1,947,829円分、備品を2,191,350円分購入しており、公益目的保有財産が同額増加している。よって、実質的にいわゆる剰余金は生じておりません。
- ②公益目的事業費比率が、収益事業と法人費用とを加えた事業費全体の50%以上であること。
 - ・全事業の経常費用（528百万円）に対する公益目的事業の経常費用（489百万円）の比率が約92.6%と、50%を超えるため、基準を満たしています。
- ③遊休財産額（用途の定まらない蓄積した財産）が、公益目的事業を行うのに必要な1年分の額を超えないこと。
 - ・遊休財産額は、466百万円で、公益目的事業の経常費用489百万円を超えないため基準を満たしています。

したがって、山形県看護協会の令和2年度決算は、これら三基準をすべてクリアしたものとなっています。

一般会計資金収支計算書

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	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
		施設の貸与・事業 (収益事業)	その他の本会の目的を遂行する ために必要な事業(公益事業)				
			計				
I 事業活動収支の部							
1. 事業活動収入							
(1) 特定資産運用収入	0	0	0	0	0	0	50
① 特定資産利息収入							50
(2) 会費収入	0	0	21,281,400	21,281,400	49,656,600	0	70,938,000
① 会費収入			21,281,400	21,281,400	49,656,600	0	70,938,000
(3) 事業収入	15,459,917	0	0	0	1,418,810	0	15,459,917
① 研修会事業収入	15,459,917						
(4) 補助金等収入	60,516,952	0	0	0	1,418,810	0	61,935,762
① 県受託収入	46,169,893						
② 日看協受託収入	5,282,469						
③ 他県受託収入	726,000						
④ その他受託収入							
⑤ 日看協助成金収入	8,148,590						
⑥ その他助成金収入	190,000						
(5) 負担金収入	0	780,000	0	780,000	0	0	8,148,590
① 負担金収入	0	780,000		780,000			190,000
(6) 寄付金収入	800,000	0	0	0	0	0	780,000
① 寄付金収入	800,000						780,000
(7) 雑収入	0	1,689,075	0	1,689,075	224,745	0	800,000
① 受取利息収入		1,689,075		1,689,075	224,745		800,000
② 雑収入					223,768		1,913,820
事業活動収入計	76,776,869	2,469,075	21,281,400	23,750,475	51,300,205	0	151,827,549
2. 事業活動支出							
(1) 事業費支出							
① 役員報酬支出	3,342,870	101,856	1,234,853	1,234,853	4,555,802		9,133,525
② 給料手当支出	32,596,703		1,306,737	1,408,593	7,564,665		41,569,961
③ 臨時雇賃金支出	12,702,181		4,996	4,996	68,663		12,775,830
④ 役員退職慰労金支出	44,640		3,570	3,570	101,790		150,000
⑤ 退職給付費支出	308,737		25,459	27,625	105,638		442,000
⑥ 賞与引当金支出	1,270,728		232,377	241,725	713,380		2,225,833
⑦ 法定福利費支出	4,357,919		359,365	389,936	1,491,113		6,238,968
⑧ 福利厚生費支出	692,365		118,206	121,609	184,196		998,170
⑨ 旅費交通費支出	1,960,951		1,619,949	1,620,148	903,774		4,484,873
⑩ 通信運搬費支出	6,539,003		647,275	651,960	376,804		7,567,767
⑪ 図書費支出	646,843		0	0	0		646,843
⑫ 消耗什器備品費支出	693,000		40,659	43,465	557,558		693,000
⑬ 消耗品費支出	2,986,105		74,643	80,461	432,106		3,587,128
⑭ リース料支出	906,499		36,446	39,287	210,985		1,419,066
⑮ 修繕費支出	442,618		344	371	100,243		692,890
⑯ 食糧費支出	129,716		188	371	100,243		230,330
⑰ 印刷製本費支出	2,072,719		533,527	533,715	881,469		3,487,903

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
		施設の貸与事業 (収益事業)	その他、本会の目的達成する ために必要事業(供託事業)	計			
⑮光熱水料費支出	2,787,894	19,557	229,896	249,453	953,911		3,991,258
⑯広告宣伝費支出	467,500	0	349,800	349,800	0		817,300
⑰賃借料支出	7,112,006	625	8,016	8,641	50,806		7,171,453
⑱保険料支出	174,499	66	152,301	152,367	4,869		331,735
⑲諸謝金支出	7,419,757		0	0			7,419,757
⑳租税公課支出	5,790,574	40,621	477,505	518,126	2,001,313		8,310,013
㉑負担金支出 (消費税)	510,544	2,670	31,381	34,051	130,207		674,802
㉒負担金支出 (消費税)	2,338,287						2,338,287
㉓業務委託費支出	2,843,702	19,949	234,499	254,448	973,005		4,071,155
㉔保守管理費支出	1,837,094	12,887	151,491	164,378	628,584		2,630,056
㉕助成金支出	245,278		0	0			245,278
㉖寄付金支出	127,760	820	10,520	11,340	60,900		200,000
㉗奨学金支出		328	4,202	4,530			0
㉘雑支出	158,084				978,487		1,141,101
(2)他会計への繰出金支出					1,292,990		1,292,990
①訪問看護ステーションへの繰出金支出							
事業活動支出計	103,506,576	261,431	7,888,017	8,149,438	25,323,258	0	136,979,272
事業活動収支差額	△ 26,729,707	2,207,644	13,393,383	15,601,037	25,976,947	0	14,848,277
II 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
(1)特定資産取崩収入							
①役員退職慰労引当資産取崩収入	50,592		4,046	4,046	115,362		0
②退職給付引当資産取崩収入	308,737	2,166	25,459	27,625	105,638		170,000
③分野フサ子記念奨学金取崩収入	28						442,000
投資活動収入計	359,357	2,166	29,505	31,671	221,000	0	612,028
2. 投資活動支出							
(1)特定資産取得支出							
①役員退職慰労引当資産取得支出	71,424		5,712	5,712	162,864		240,000
②退職給付引当資産取得支出	441,417	3,097	36,400	39,497	151,036		631,950
③分野フサ子記念奨学金取得支出	28			0			28
投資活動支出計	512,869	3,097	42,112	45,209	313,900	0	871,978
投資活動収支差額	△ 153,512	△ 931	△ 12,607	△ 13,538	△ 92,900	0	△ 259,950
III 財務活動収支の部							
1. 財務活動収入							
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出							
①リース債務返済支出	2,710,043	17,394	223,150	240,544	1,291,809		4,242,396
財務活動支出計	2,710,043	17,394	223,150	240,544	1,291,809	0	4,242,396
財務活動収支差額	△ 2,710,043	△ 17,394	△ 223,150	△ 240,544	△ 1,291,809	0	△ 4,242,396
IV 予備費支出							
当期収支差額							-
前期繰越収支差額							10,345,931
次期繰越収支差額							47,252,432
							57,598,363

貸 借 対 照 表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	451,817,942	407,272,995	44,544,947
未収金	25,341,033	12,623,709	12,717,324
前払金	39,680	98,580	△ 58,900
立替金	0	298,376	△ 298,376
事業未収金	68,740,789	62,963,399	5,777,390
仮払金	464,876	2,200	462,676
前払費用	121,236	121,236	0
流動資産合計	546,525,556	483,380,495	63,145,061
2. 固定資産			
1) 特定資産			
土地	150,000,000	150,000,000	0
構築物	468,299	702,448	△ 234,149
退職給付引当資産	53,545,009	51,569,303	1,975,706
会館建設積立資産	227,427,212	210,715,945	16,711,267
役員退職慰労引当資産	670,000	600,000	70,000
建物等修繕引当資産	16,682,109	16,681,534	575
今野フサ子記念奨学金	3,000,000	3,000,000	0
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	405,760	0	405,760
特定資産合計	452,198,389	433,269,230	18,929,159
2) その他固定資産			
土地	194,086,300	194,086,300	0
建物	377,412,029	386,846,866	△ 9,434,837
建物附属設備	21,730,810	25,101,851	△ 3,371,041
構築物	2,327,151	2,931,318	△ 604,167
什器備品	2,563,978	878,596	1,685,382
電話加入権	290,600	290,600	0
敷金	60,000	60,000	0
ソフトウェア	34,560	86,400	△ 51,840
リース資産	13,880,610	15,073,806	△ 1,193,196
その他固定資産合計	612,386,038	625,355,737	△ 12,969,699
固定資産合計	1,064,584,427	1,058,624,967	5,959,460
資産合計	1,611,109,983	1,542,005,462	69,104,521
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	9,024,276	3,814,636	5,209,640
未払法人税等	222,000	222,000	0
未払金	891,200	898,000	△ 6,800
前受金	66,238,500	64,557,000	1,681,500
未払消費税	2,582,400	1,626,800	955,600
預り金	966,281	955,981	10,300
仮受金	721,860	0	721,860
リース債務	3,885,840	3,937,476	△ 51,636
賞与引当金	21,405,496	21,150,195	255,301
流動負債合計	105,937,853	97,162,088	8,775,765
2. 固定負債			
長期リース債務	9,994,770	11,136,330	△ 1,141,560
役員退職慰労引当金	670,000	600,000	70,000
退職給付引当金	53,550,972	52,353,497	1,197,475
固定負債合計	64,215,742	64,089,827	125,915
負債合計	170,153,595	161,251,915	8,901,680
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
会館建設積立金	227,427,212	210,715,945	16,711,267
土地	150,000,000	150,000,000	0
構築物	468,299	702,448	△ 234,149
今野フサ子記念奨学金	3,000,000	3,000,000	0
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	405,760	0	405,760
指定正味財産合計	381,301,271	364,418,393	16,882,878
(うち特定資産への充当額)	(381,301,271)	(364,418,393)	△ 16,882,878
2. 一般正味財産	1,059,655,117	1,016,335,154	43,319,963
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(16,682,109)	(15,897,340)	△ 784,769
正味財産合計	1,440,956,388	1,380,753,547	60,202,841
負債及び正味財産合計	1,611,109,983	1,542,005,462	69,104,521

貸借対照表内訳表

令和3年3月31日現在

(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. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	266,381,047	38,884,360	146,552,535		451,817,942
未収金	25,340,307	114	612		25,341,033
前払金	39,680	0	0		39,680
立替金	0	0	0		0
事業未収金	68,740,789	0	0		68,740,789
居宅勘定	0	0	11,540,102	△ 11,540,102	0
仮払金	3,860	0	461,016		464,876
前払費用	121,236	0	0		121,236
流動資産合計	360,626,919	38,884,474	158,554,265	△ 11,540,102	546,525,556
2. 固定資産					
1) 特定資産					
土地	95,820,000	8,505,000	45,675,000		150,000,000
構築物	299,149	26,553	142,597		468,299
役員退職慰労引当資産	199,392	15,946	454,662		670,000
退職給付引当資産	51,278,374	573,658	1,692,977		53,545,009
会館建設積立資産	145,280,503	12,895,123	69,251,586		227,427,212
建物等修繕引当資産	16,682,109	0	0		16,682,109
今野フサ子記念奨学金	3,000,000				3,000,000
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	405,760				405,760
特定資産合計	312,965,287	22,016,280	117,216,822	0	452,198,389
2) その他固定資産					
土地	130,182,796	10,031,364	53,872,140		194,086,300
建物	282,429,465	14,910,054	80,072,510		377,412,029
建物附属設備	20,256,278	231,467	1,243,065		21,730,810
構築物	2,327,151	0	0		2,327,151
什器備品	2,532,662	4,916	26,400		2,563,978
リース資産	8,866,934	787,031	4,226,645		13,880,610
ソフトウェア	34,560		0		34,560
電話加入権	290,600	0	0		290,600
長期貸付金	0	0	4,975,000	△ 4,975,000	0
敷金	60,000	0	0		60,000
預託金	0	0	0		0
その他固定資産合計	446,980,446	25,964,832	144,415,760	△ 4,975,000	612,386,038
固定資産合計	759,945,733	47,981,112	261,632,582	△ 4,975,000	1,064,584,427
資産合計	1,120,572,652	86,865,586	420,186,847	△ 16,515,102	1,611,109,983
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	8,189,698	33,000	801,578		9,024,276
未払法人税等	0	20,000	202,000		222,000
未払消費税	2,582,400	0	0		2,582,400
未払金	891,200	0	0		891,200
前受金	0	19,871,550	46,366,950		66,238,500
預り金	916,930	19,517	29,834		966,281
仮受金	0	0	721,860		721,860
リース債務	2,482,275	220,327	1,183,238		3,885,840
賞与引当金	20,554,968	215,258	635,270		21,405,496
訪看勘定	0	0	11,540,102	△ 11,540,102	0
流動負債合計	35,617,471	20,379,652	61,480,832	△ 11,540,102	105,937,853
2. 固定負債					
長期リース債務	6,384,659	566,703	3,043,408		9,994,770
役員退職慰労引当金	199,392	15,946	454,662		670,000
退職給付引当金	51,284,337	573,658	1,692,977		53,550,972
長期借入金	0	0	4,975,000	△ 4,975,000	0
固定負債合計	57,868,388	1,156,307	10,166,047	△ 4,975,000	64,215,742
負債合計	93,485,859	21,535,959	71,646,879	△ 16,515,102	170,153,595
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
会館建設積立金	145,280,503	12,895,123	69,251,586		227,427,212
土地	95,820,000	8,505,000	45,675,000		150,000,000
構築物	299,149	26,553	142,597		468,299
今野フサ子記念奨学金	3,000,000	0	0		3,000,000
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	405,760				405,760
指定正味財産合計	244,805,412	21,426,676	115,069,183	0	381,301,271
(うち特定資産への充当額)	(244,805,412)	(21,426,676)	(115,069,183)		(381,301,271)
2. 一般正味財産	782,281,381	43,902,951	233,470,785	0	1,059,655,117
(うち特定資産への充当額)	(16,682,109)	0	0		(16,682,109)
正味財産合計	1,027,086,793	65,329,627	348,539,968	0	1,440,956,388
負債及び正味財産合計	1,120,572,652	86,865,586	420,186,847	△ 16,515,102	1,611,109,983

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	2,738	2,701	37
受取会費	70,938,000	70,542,000	396,000
研修会事業収益	15,459,917	34,052,700	△ 18,592,783
県受託収益	46,169,893	33,075,861	13,094,032
日看協受託収益	6,701,279	2,062,080	4,639,199
他県受託収益	726,000	1,182,529	△ 456,529
その他受託収益	0	303,400	△ 303,400
日看協助成金収益	8,148,590	8,149,920	△ 1,330
その他助成金収益	190,000	0	190,000
受取負担金	780,000	780,000	0
受取寄付金	300,000	500,000	△ 200,000
受取寄付金振替額	328,389	1,234,149	△ 905,760
看護療養費収益	157,393,784	160,420,853	△ 3,027,069
介護報酬収益	210,740,839	188,683,160	22,057,679
介護給付費収益	31,670,704	30,456,313	1,214,391
その他事業収益	3,675,030	2,567,760	1,107,270
事業外収益	16,510,768	13,387,288	3,123,480
退職給与引当金戻入益	0	699,000	△ 699,000
受取利息	3,728	3,435	293
雑収益	1,912,843	3,499,798	△ 1,586,955
前年度受取会費			0
経常収益計	571,652,502	551,602,947	20,049,555
(2)経常費用			
事業費			
役員報酬	6,318,157	6,301,482	16,675
給料手当	34,005,296	34,103,576	△ 98,280
賞与引当金繰入額	1,346,850	1,512,453	△ 165,603
臨時雇賃金	12,707,167	4,152,918	8,554,249
役員退職慰労引当金繰入額	70,708	48,210	22,498
退職給付費用	480,914	603,435	△ 122,521
法定福利費	4,747,855	5,035,132	△ 287,277
福利厚生費	813,974	592,601	221,373
旅費交通費	3,581,099	10,337,633	△ 6,756,534
通信運搬費	7,190,963	3,709,281	3,481,682
建物減価償却費	4,869,889	4,869,889	0
建物附属設備減価償却費	466,250	541,596	△ 75,346
構築物減価償却費	280,498	280,498	0
什器備品減価償却費	9,978	11,628	△ 1,650
リース資産減価償却費	2,950,587	2,393,553	557,034
図書費	646,843	576,069	70,774
消耗什器備品費	693,000	708,460	△ 15,460
消耗品費	3,029,570	2,988,994	40,576
リース料	986,960	856,643	130,317
修繕費	481,905	527,362	△ 45,457
食糧費	130,087	508,690	△ 378,603
印刷製本費	2,606,434	5,813,681	△ 3,207,247
光熱水料費	3,037,347	2,776,853	260,494
広告宣伝費	817,300	1,192,562	△ 375,262
賃借料	7,120,647	5,705,396	1,415,251
保険料	326,866	233,921	92,945

諸謝金	7,419,757	11,837,902	△ 4,418,145
租税公課	6,308,700	6,756,488	△ 447,788
負担金	544,595	527,995	16,600
負担金（消費税）	2,338,287		2,338,287
業務委託費	3,098,150	2,215,278	882,872
保守管理費	2,001,472	1,684,232	317,240
助成金	245,278	436,713	△ 191,435
寄附金	139,100	0	139,100
奨学金	0	1,000,000	△ 1,000,000
雑費	162,614	495,781	△ 333,167
管理費			
役員報酬	6,287,107	6,331,403	△ 44,296
給料手当	7,564,665	9,698,853	△ 2,134,188
賞与引当金繰入額	635,270	713,380	△ 78,110
臨時雇賃金	68,663	50,944	17,719
役員退職慰労引当金繰入額	149,292	101,790	47,502
退職給付費用	151,036	189,515	△ 38,479
法定福利費	1,491,113	1,991,138	△ 500,025
福利厚生費	184,196	236,537	△ 52,341
旅費交通費	903,774	1,964,509	△ 1,060,735
通信運搬費	376,804	355,868	20,936
建物減価償却費	2,132,108	2,132,108	0
建物附属設備減価償却費	204,131	237,119	△ 32,988
構築物減価償却費	122,805	122,805	0
什器備品減価償却費	4,367	5,091	△ 724
リース資産減価償却費	1,291,809	1,047,933	243,876
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	557,558	606,143	△ 48,585
リース料	432,106	375,051	57,055
修繕費	210,985	230,886	△ 19,901
食糧費	100,243	246,895	△ 146,652
印刷製本費	881,469	821,187	60,282
光熱水料費	953,911	1,215,745	△ 261,834
広告宣伝費	0	43,178	△ 43,178
賃借料	50,806	118,545	△ 67,739
保険料	4,869	4,869	0
租税公課	1,981,313	2,435,962	△ 454,649
負担金	130,207	174,249	△ 44,042
業務委託費	973,005	969,881	3,124
保守管理費	628,584	737,380	△ 108,796
寄附金	60,900	0	60,900
雑費	978,487	987,159	△ 8,672
事業費			
給料手当（訪問看護）	250,965,869	246,089,245	4,876,624
法定福利費（訪問看護）	43,433,842	43,711,635	△ 277,793
医薬品費（訪問看護）	171,600	314,383	△ 142,783
福利厚生費（訪問看護）	2,269,364	2,177,180	92,184
旅費交通費（訪問看護）	168,816	915,345	△ 746,529
職員被服費（訪問看護）	205,809	295,081	△ 89,272
通信費（訪問看護）	4,865,427	4,165,769	699,658
消耗品費（訪問看護）	7,360,272	3,054,289	4,305,983
事務費（訪問看護）	517,587	637,480	△ 119,893
車輛費（訪問看護）	2,424,818	2,389,297	35,521
光熱水料費（訪問看護）	2,807,592	2,491,262	316,330
賃借料（訪問看護）	4,524,660	4,543,610	△ 18,950
リース料（訪問看護）	12,106,580	11,152,718	953,862
保険料（訪問看護）	1,762,090	1,469,420	292,670
交際費（訪問看護）	240,090	192,873	47,217
諸会費（訪問看護）	146,400	125,800	20,600
租税公課（訪問看護）	2,368,763	2,378,123	△ 9,360

図書費（訪問看護）	349,496	159,422	190,074
広告宣伝費（訪問看護）	45,300	61,040	△ 15,740
委託費（訪問看護）	80,000	398,200	△ 318,200
研修費（訪問看護）	223,525	140,650	82,875
修繕費（訪問看護）	220,400	33,454	186,946
諸謝金（訪問看護）	1,737,669	692,564	1,045,105
退職金（訪問看護）	3,726,500	2,709,000	1,017,500
会議費（訪問看護）	59,307	22,255	37,052
退職給付費用（訪問看護）	1,007,525	775,477	232,048
建物減価償却費（訪問看護）	2,438,040	2,438,040	0
建物附属設備減価償却費（訪問看護）	2,700,660	3,116,765	△ 416,105
構築物減価償却費（訪問看護）	435,013	482,415	△ 47,402
什器備品減価償却費（訪問看護）	491,623	651,369	△ 159,746
ソフトウェア減価償却費（訪問看護）	51,840	100,083	△ 48,243
雑費（訪問看護）	9,708,003	7,701,392	2,006,611
賞与引当金繰入（訪問看護）	16,987,958	16,397,486	590,472
管理費			
給料手当（訪問看護）	0	0	0
法定福利費（訪問看護）	9,375	0	9,375
医薬品費（訪問看護）	0	0	0
福利厚生費（訪問看護）	186	0	186
旅費交通費（訪問看護）	0	0	0
職員被服費（訪問看護）	0	0	0
通信費（訪問看護）	0	0	0
消耗品費（訪問看護）	0	0	0
事務費（訪問看護）	0	0	0
車輜費（訪問看護）	0	0	0
光熱水料費（訪問看護）	0	0	0
賃借料（訪問看護）	0	0	0
リース料（訪問看護）	0	0	0
保険料（訪問看護）	11,860	12,620	△ 760
交際費（訪問看護）	0	0	0
諸会費（訪問看護）	0	0	0
租税公課（訪問看護）	0	0	0
図書費（訪問看護）	0	0	0
広告宣伝費（訪問看護）	0	0	0
委託費（訪問看護）	0	0	0
研修費（訪問看護）	0	0	0
修繕費（訪問看護）	0	0	0
諸謝金（訪問看護）	0	0	0
会議費（訪問看護）	0	0	0
退職給付費用（訪問看護）	0	0	0
建物減価償却費（訪問看護）	0	0	0
建物附属設備減価償却費（訪問看護）	0	0	0
構築物減価償却費（訪問看護）	0	0	0
什器備品減価償却費（訪問看護）	0	0	0
ソフトウェア減価償却費（訪問看護）	0	0	0
雑費（訪問看護）	0	0	0
賞与引当金繰入（訪問看護）	0	0	0
経常費用計	528,110,539	517,478,770	10,631,769
評価損益等調整前当期経常増減額	43,541,963	34,124,177	9,417,786
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	43,541,963	34,124,177	9,417,786
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
県受託収益	0	0	0
他県受託収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	9,041	△ 9,041
経常外費用計	0	9,041	△ 9,041

当期経常外増減額	0	△ 9,041	9,041
税引前当期一般正味財産増減額	43,541,963	34,115,136	9,426,827
法人税・住民税・事業税	222,000	222,000	0
当期一般正味財産増減額	43,319,963	33,893,136	9,426,827
一般正味財産期首残高	1,016,335,154	982,442,018	33,893,136
一般正味財産期末残高	1,059,655,117	1,016,335,154	43,319,963
II 指定正味財産増減の部			
会館建設積立金	16,627,000	16,114,000	513,000
受取寄附金	500,000		500,000
受取利息	84,267	39,198	45,069
一般正味財産への振替額	△ 328,389	△ 1,234,149	905,760
当期指定正味財産増減額	16,882,878	14,919,049	1,963,829
指定正味財産期首残高	364,418,393	349,499,344	14,919,049
指定正味財産期末残高	381,301,271	364,418,393	16,882,878
III 正味財産期末残高	1,440,956,388	1,380,753,547	60,202,841

科	会計区分		公益目的事業会計			収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合計
	科目	公1	共通	小計	施設の貸与事業 (収益事業)	その他本会の施設を譲渡する ために必要経費(供基費)	共通	小計				
	食糧費	129,716		129,716	27	344	371	100,243		230,330		
	印刷製本費	2,072,719		2,072,719	188	533,527	533,715	881,469		3,487,903		
	光熱水料費	2,787,894		2,787,894	19,557	229,896	249,453	953,911		3,991,258		
	広告宣伝費	467,500		467,500	0	349,800	349,800	0		817,300		
	賃借料	7,112,006		7,112,006	625	8,016	8,641	50,806		7,171,453		
	保険料	174,499		174,499	66	152,301	152,367	4,869		331,735		
	諸謝金	7,419,757		7,419,757	0	0	0	0		7,419,757		
	租税公課	5,790,574		5,790,574	40,621	477,505	518,126	1,981,313		8,290,013		
	負担金	510,544		510,544	2,670	31,381	34,051	130,207		674,802		
	負担金(消費税)	2,338,287		2,338,287	0	0	0	0		2,338,287		
	業務委託費	2,843,702		2,843,702	19,949	234,499	254,448	973,005		4,071,155		
	保守管理費	1,837,094		1,837,094	12,887	151,491	164,378	628,584		2,630,056		
	助成金	245,278		245,278	0	0	0	0		245,278		
	寄附金	127,760		127,760	820	10,520	11,340	60,900		200,000		
	奨学金	0		0	0	0	0	0		0		
	雑費	158,084		158,084	328	4,202	4,530	978,487		1,141,101		
	給料手当(訪問看護)	250,965,869		250,965,869	0	0	0	0		250,965,869		
	法定福利費(訪問看護)	43,433,842		43,433,842	0	0	0	9,375		43,443,217		
	医薬品費(訪問看護)	171,600		171,600	0	0	0	0		171,600		
	福利厚生費(訪問看護)	2,269,364		2,269,364	0	0	0	186		2,269,550		
	旅費交通費(訪問看護)	168,816		168,816	0	0	0	0		168,816		
	職員被服費(訪問看護)	205,809		205,809	0	0	0	0		205,809		
	通信費(訪問看護)	4,865,427		4,865,427	0	0	0	0		4,865,427		
	消耗品費(訪問看護)	7,360,272		7,360,272	0	0	0	0		7,360,272		
	事務費(訪問看護)	517,587		517,587	0	0	0	0		517,587		
	車輜費(訪問看護)	2,424,818		2,424,818	0	0	0	0		2,424,818		
	光熱水料費(訪問看護)	2,807,592		2,807,592	0	0	0	0		2,807,592		
	賃借料(訪問看護)	4,524,660		4,524,660	0	0	0	0		4,524,660		
	リース料(訪問看護)	12,106,580		12,106,580	0	0	0	0		12,106,580		
	保険料(訪問看護)	1,762,090		1,762,090	0	0	0	11,860		1,773,950		
	交際費(訪問看護)	240,090		240,090	0	0	0	0		240,090		
	諸会費(訪問看護)	146,400		146,400	0	0	0	0		146,400		
	租税公課(訪問看護)	2,368,763		2,368,763	0	0	0	0		2,368,763		
	図書費(訪問看護)	349,496		349,496	0	0	0	0		349,496		
	広告宣伝費(訪問看護)	45,300		45,300	0	0	0	0		45,300		
	委託費(訪問看護)	80,000		80,000	0	0	0	0		80,000		
	研修費(訪問看護)	223,525		223,525	0	0	0	0		223,525		
	修繕費(訪問看護)	220,400		220,400	0	0	0	0		220,400		
	諸謝金(訪問看護)	1,737,669		1,737,669	0	0	0	0		1,737,669		
	退職金(訪問看護)	3,726,500		3,726,500	0	0	0	0		3,726,500		
	会議費(訪問看護)	59,307		59,307	0	0	0	0		59,307		
	退職給付費用(訪問看護)	1,007,525		1,007,525	0	0	0	0		1,007,525		
	寄付金(訪問看護)	0		0	0	0	0	0		0		
	建物減価償却費(訪問看護)	2,438,040		2,438,040	0	0	0	0		2,438,040		
	建物附属設備減価償却費(訪問看護)	2,700,660		2,700,660	0	0	0	0		2,700,660		
	構築物減価償却費(訪問看護)	435,013		435,013	0	0	0	0		435,013		
	車輛運搬具減価償却費(訪問看護)	0		0	0	0	0	0		0		
	什器備品減価償却費(訪問看護)	491,623		491,623	0	0	0	0		491,623		

科 目	会 計 区 分			公益目的事業会計					収益事業等会計					法人会計	内部取引控除	合 計
	公 1	共 通	小 計	施設の貸与事業 (収益事業)	その他本会の目的を達成する ために必要事業(公益事業)	共 通	小 計	公 1	共 通	小 計						
ソフトウェア減価償却費(訪問看護)	51,840		51,840													51,840
雑費(訪問看護)	9,708,003		9,708,003													9,708,003
賞与引当金繰入額(訪問看護)	16,987,958		16,987,958													16,987,958
経常費用計	489,272,838	0	489,272,838													489,272,838
評価損益等調整前当期経常増減額	7,244,409	0	7,244,409													7,244,409
評価損益等計	0	0	0													0
当期経常増減額	7,244,409	0	7,244,409													7,244,409
2. 経常外増減の部																
(1) 経常外収益																
果受託収益			0													0
他県受託収益			0													0
経常外収益計	0	0	0													0
(2) 経常外費用																
固定資産除却損			0													0
経常外費用計	0	0	0													0
当期経常外増減額	0	0	0													0
他会計振替額(公益事業2分の1)		5,884,120	5,884,120													5,884,120
他会計振替額(公益事業2分の1超部分)		0	0													0
他会計振替額(収益事業2分の1)		1,069,828	1,069,828													1,069,828
他会計振替額(収益事業2分の1超部分)		0	0													0
他会計振替額(上記以外)		0	0													0
税引前当期一般正味財産増減額	7,244,409	6,953,948	14,198,357													14,198,357
法人税・住民税・事業税			0													0
法人税等調整額																
当期一般正味財産増減額	7,244,409	6,953,948	14,198,357													14,198,357
一般正味財産期首残高			768,083,024													768,083,024
一般正味財産期末残高			782,281,381													782,281,381
II 指定正味財産増減の部																
会館建設費立金	10,621,327	0	10,621,327													10,621,327
受取寄附金	500,000	0	500,000													500,000
受取利息	53,829	0	53,829													53,829
一般正味財産への振替額	△ 243,814	0	△ 243,814													△ 243,814
当期指定正味財産増減額	10,931,342	0	10,931,342													10,931,342
指定正味財産期首残高			233,874,070													233,874,070
指定正味財産期末残高			244,805,412													244,805,412
III 正味財産期末残高			1,027,086,793													1,027,086,793

正味財産増減計算書内訳表（公益目的事業会計）

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	会計区分	教育等看護の質の向上に 関する事業	看護研究会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く職員の意識及び 福祉の向上による国民の健康及び 福祉の増進に関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	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		0	0	0	0	0	0	2,688	2,688
	(1)特定資産運用利益		0	0	0	0	0	0	2,688	2,688
	(2)受取会費		0	0	0	0	0	0	0	0
	①受取会費		0	0	0	0	0	0	0	0
	(3)事業収益		14,374,500	777,417	0	68,000	240,000	0	0	15,459,917
	①研修会事業収益		14,374,500	777,417	0	68,000	240,000	0	0	15,459,917
	(4)補助金等		18,414,484	0	863,065	41,014,482	224,921	0	0	60,516,952
	①県受託収益		10,220,694	0	863,065	34,861,213	224,921	0	0	46,169,893
	②日看協受託収益		145,200	0	0	5,137,269	0	0	0	5,282,469
	③他県受託収益		0	0	0	726,000	0	0	0	726,000
	④その他受託収益		0	0	0	0	0	0	0	0
	⑤日看協助成金収益		8,048,590	0	0	100,000	0	0	0	8,148,590
	⑥その他助成金収益		0	0	0	190,000	0	0	0	190,000
	(5)受取負担金		0	0	0	0	0	0	0	0
	①受取負担金		0	0	0	0	0	0	0	0
	(6)受取寄付金		0	0	0	394,240	0	149,574	0	543,814
	①受取寄付金		0	0	0	300,000	0	149,574	0	300,000
	②受取寄付金振替額		0	0	0	94,240	0	0	2,751	243,814
	(7)雑収益		0	0	0	0	0	0	2,751	2,751
	①受取利息		0	0	0	0	0	0	2,751	2,751
	②その他の雑収益		0	0	0	0	0	0	0	0
	(8)訪問看護事業収益		0	0	0	0	0	0	419,991,125	419,991,125
	①看護療養費収益		0	0	0	0	0	0	157,393,784	157,393,784
	②介護報酬収益		0	0	0	0	0	0	210,740,839	210,740,839
	③介護給付費収益		0	0	0	0	0	0	31,670,704	31,670,704
	④その他の事業収益		0	0	0	0	0	0	3,675,030	3,675,030
	⑤事業外収益		0	0	0	0	0	0	16,510,768	16,510,768
	(9)退職給与引当金戻入益		0	0	0	0	0	0	0	0
	経常収益計		32,788,984	777,417	863,065	41,476,722	464,921	149,574	419,996,564	496,517,247
2)	経常費用									
(1)	事業費		2,066,266		14,827	14,645,960		4,614,366		4,614,366
	役員報酬							15,869,650		32,596,703
	給料手当							1,131,592		1,131,592
	賞与引当金繰入額							314,167		314,167
	臨時雇賃金							65,472		65,472
	役員退職慰労金引当金繰入額							441,417		441,417
	退職給付費用							4,357,919		4,357,919
	法定福利費							485,140		485,140
	福利厚生費		7,000			200,225				207,225

科 目	教育等看護 の質の向上に 関する事業	看護研究学会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護業務・ 看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く環境の改善が 福祉の向上による福祉の増進に 関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	合 計
旅費交通費	1,523,392	6,000	18,240	364,195	18,191	30,933		1,960,951
通信運搬費	4,075,091		16,266	1,685,608	32,136	729,902		6,539,003
建物減価償却費						4,472,876		4,472,876
構築物減価償却費						428,239		428,239
什器備品減価償却費						257,630		257,630
リース資産減価償却費						9,164		9,164
図書費	583,923		2,147	62,920	35,457	437,195		646,843
消耗什器備品費	56,100			636,900		906,499		693,000
消耗品費	923,565			1,587,741		442,618		2,986,105
リース料						4,173		906,499
修繕費	117,431		1,139	8,112	1,600	29,280		442,618
食糧費	762,563			1,278,137		2,787,894		2,072,719
印刷製本費								2,787,894
光熱水料費								467,500
広告宣伝費	4,796,897		94,900	2,019,266	103,590	97,353		7,112,006
賃借料	5,797,243		167,055	1,197,502	257,957	10,214		7,419,757
保険料						5,790,574		5,790,574
諸謝金						380,544		510,544
租税公課	30,000			100,000				130,000
負担金（消費税）				2,388,287		2,843,702		2,388,287
業務委託費						1,837,094		2,843,702
保守管理費								1,837,094
助成金					245,278	127,760		245,278
寄附金								127,760
療養費								0
雑費	64,140			42,916		51,028		158,084
給料手当（訪問看護）							250,965,869	250,965,869
法定福利費（訪問看護）							43,433,842	43,433,842
医薬品費（訪問看護）							171,600	171,600
福利厚生費（訪問看護）							2,269,364	2,269,364
旅費交通費（訪問看護）							168,816	168,816
職員被服費（訪問看護）							205,809	205,809
通信費（訪問看護）							4,865,427	4,865,427
消耗品費（訪問看護）							7,360,272	7,360,272
事務費（訪問看護）							517,587	517,587
車輻費（訪問看護）							2,424,818	2,424,818
光熱水料費（訪問看護）							2,807,592	2,807,592
賃借料（訪問看護）							4,524,660	4,524,660
リース料（訪問看護）							12,106,580	12,106,580
保険料（訪問看護）							1,762,090	1,762,090
交際費（訪問看護）							240,090	240,090
諸会費（訪問看護）							146,400	146,400
租税公課（訪問看護）							2,368,763	2,368,763
図書費（訪問看護）							349,496	349,496
広告宣伝費（訪問看護）							45,300	45,300
委託費（訪問看護）							80,000	80,000
研修費（訪問看護）							223,525	223,525

科	会 計 区 分	教育等看護 の質の向上に 関する事業	看護研究会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護業務・ 看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く職員の働き の向上による国民の福祉及び 福祉の増進に関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	合 計
	修繕費（訪問看護）							220,400	220,400
	諸謝金（訪問看護）							1,737,669	1,737,669
	退職金（訪問看護）							3,726,500	3,726,500
	会議費（訪問看護）							59,307	59,307
	退職給付費用（訪問看護）							1,007,525	1,007,525
	建物減価償却費（訪問看護）							2,438,040	2,438,040
	建物附属設備減価償却費（訪問看護）							2,700,660	2,700,660
	構築物減価償却費（訪問看護）							435,013	435,013
	什器備品減価償却費（訪問看護）							491,623	491,623
	ソフトウェア減価償却費（訪問看護）							51,840	51,840
	雑費（訪問看護）							9,708,003	9,708,003
	賞与引当金繰入額（訪問看護）							16,987,958	16,987,958
	経常費用計	20,803,611	6,000	314,574	39,161,038	720,739	51,664,438	376,602,438	489,272,838
	当期経常増減額	11,985,373	771,417	548,491	2,315,684	△ 255,818	△ 51,514,864	43,394,126	7,244,409
2.	経常外増減の部								
1)	経常外収益								
	① 贈与収益								0
	⑤ 他県受託収益								0
	経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	経常外費用								
	① 固定資産除却損								0
	経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
	当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計振替額								
	当期一般正味財産増減額	11,985,373	771,417	548,491	2,315,684	△ 255,818	△ 44,560,916	43,394,126	6,953,948
	一般正味財産期首残高								14,198,357
	一般正味財産期末残高								768,083,024
II	指定正味財産増減の部								
	会館建設積立金								782,281,381
	受取利息								0
	受取寄付金								10,621,327
	一般正味財産への振替額				500,000				53,829
	当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 94,240	0	△ 149,574	0	△ 243,814
	指定正味財産期首残高				405,760	0	10,525,582	0	10,931,342
	指定正味財産期末残高								233,874,070
III	正味財産期末残高	0							244,805,412
									1,027,086,793

(注) 本会は、その公益目的事業のすべてをひとつの公益目的事業として公益社団法人への移行認定を受けている。そのため、公益目的事業会計内の個々の定款事業には、当該年度の一般正味財産増減額及び指定正味財産増減額のみを記載し、一般正味財産及び指定正味財産の期首残高及び期末残高は公益目的事業会計の合計額に記載する。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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）

- ・建物……………定額法によっている。
- ・建物附属設備、構築物、什器備品……………定率法によっている。

② 無形固定資産……………定額法によっている。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産…リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

② 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、理事報酬規則に基づく期末要支給額を計上している。

③ 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。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 特定資産の増減額及びその残高

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
特 定 資 産 (一般会計・会館建設積立金)				
土地	150,000,000	0	0	150,000,000
退職給付引当資産	5,092,350	631,950	442,000	5,282,300
役員退職慰労引当資産	600,000	220,000	150,000	670,000
今野フサ子記念奨学金	3,000,000	0	0	3,000,000
新型コロナウイルス 感染症予防対策支援金	0	500,000	94,240	405,760
会館建設積立資産	210,715,945	16,711,267	0	227,427,212
構築物	702,448	0	234,149	468,299
(訪問看護ステーション)				
建物等修繕引当資産	16,681,534	575	0	16,682,109
退職給付引当資産	46,476,953	1,785,756	0	48,262,709
合 計	433,269,230	19,849,548	920,389	452,198,389

4. 特定資産の財源等の内訳

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)
特 定 資 産 (一般会計・会館建設積立金)				
土地	150,000,000	(150,000,000)	(0)	(0)
退職給付引当資産	5,282,300	(0)	(0)	(5,282,300)
役員退職慰労引当資産	670,000	(0)	(0)	(670,000)
今野フサ子記念奨学金	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(0)

新型コロナウイルス 感染症予防対策支援金	405,760	(405,760)	(0)	0
会館建設積立資産	227,427,212	(227,427,212)	(0)	(0)
構築物	468,299	(468,299)	(0)	(0)
(訪問看護ステーション)				
建物等修繕引当資産	16,682,109	(0)	(16,682,109)	(0)
退職給付引当資産	48,262,709	(0)	(0)	(48,262,709)
合 計	452,198,389	(381,301,271)	(16,682,109)	(54,215,009)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
特定資産 (一般会計)			
土地	150,000,000	0	150,000,000
構築物	23,415,000	22,946,701	468,299
その他の固定資産			
(一般会計)			
土地	176,920,000	0	176,920,000
建物	388,999,855	126,035,946	262,963,909
建物附属設備	105,934,370	101,852,055	4,082,315
構築物	16,915,500	16,915,499	1
什器備品	49,686,103	49,599,405	86,698
有形リース資産	24,059,220	10,178,610	13,880,610
その他の固定資産			
(訪問看護ステーション)			
土地	17,166,300	0	17,166,300
建物	135,930,886	21,482,766	114,448,120
建物附属設備	49,530,063	31,881,568	17,648,495
構築物	12,233,826	9,906,676	2,327,150
什器備品	8,198,595	6,028,569	2,170,026
ソフトウェア	982,800	948,240	34,560
(居宅介護支援事業所)			
什器備品	342,870	35,616	307,254
合 計	1,160,315,388	397,811,651	762,503,737

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次の通りである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	234,149
公益目的事業支出による 振替額	94,240
合 計	328,389

7. 重要な後発事象

該当なし

8. その他

(1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

その他の固定資産

印刷機、サーバー、コンピュータ等の什器備品である。

② リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(1)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記「3. 特定資産の増減及びその残高」に記載しているため省略している。

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	
(一般会計)					
賞与引当金	2,225,833	1,982,120	2,225,833		1,982,120
役員退職慰労引当金	600,000	220,000	150,000		670,000
退職給付引当金	5,092,350	631,950	442,000		5,282,300
(訪問看護ステーション)					
賞与引当金	18,924,362	19,423,376	18,924,362		19,423,376
退職給付引当金	47,261,147	1,007,525			48,268,672

財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手許有高	運転資金として	4,061
普通預金	庄内銀行	運転資金として	109,848,304
前払金	さちややか銀行 小白川支店	公益目的事業	2,583,326
未収金	保険料	災害支援ナース傷害補償保険	39,680
		令和2年度日本看護協会受託事業委託費	5,137,269
		令和2年度山形県受託事業委託費	11,814,795
		令和2年度東南村山地域看護管理者会助成金戻入	30,141
		令和2年度西北村山地域看護力連携会助成金戻入	24,581
		自動販売機設置電気料(3月分)	867
		自動販売機設置販売手数料	1,143
		最北支部当期取支差額	461,016
		運転資金として	148,346
		運転資金として	5,044,095
	山形営業部	運転資金として	84,906,621
	山形営業部	運転資金として	951,935
	天童中央支店	運転資金として	285,576
	楯岡支店	運転資金として	5,339,409
	新庄支店	運転資金として	363,548
	さちややか銀行 楯岡支店	運転資金として	202,189,790
	山形銀行 東山形支店	運転資金として	19,708,383
	ゆうちよ銀行	運転資金として	101,951
	ゆうちよ銀行	運転資金として	
	ゆうちよ銀行	運転資金として	
		訪問看護アジョン4事業所 国保連合会外2、3月分請求及び一部負担金外	62,865,855
		令和2年度山形県在宅医療推進事業補助金他	8,332,237
		コピー機・パソコンリース料	121,236
		運転資金として	3,920,447
		運転資金として	1,951,940
		運転資金として	14,470,210
		居宅介護支援事業所3事業所 国保連合会2、3月分請求外	5,874,934
			3,860
			546,525,556
流動資産合計			
(固定資産)			
特定資産			
土地	山形市松栄一丁目3番16号(地積 4,698.16㎡) (地積 3,001.185㎡) (地積 266.386㎡) (地積 1,430.589㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して 公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して 役員に対する退職慰労金の支払いに備えたもの 職員に対する退職金の支払いに備えたもの 公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの 山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	95,820,000 8,505,000 45,675,000 299,149 26,553 142,597 670,000 5,282,300 3,000,000 405,760
構築物	山形県看護協会会館・看護研修センターの駐車場舗装一式		
役員退職慰労引当資産	山形銀行		
退職給付引当資産	庄内銀行		
新野フサ子記念奨学金	普通預金		
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	庄内銀行		
会館建設積立資産	庄内銀行		
	定期預金		
	定期預金		
	庄内銀行山形営業部		
	さちややか銀行小白川支店		


貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
ソフトウェア	訪問看護給付管理システム	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	34,560
敷金	訪問看護ステーション新庄事務所	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	60,000
什器備品	パソコン	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	307,254
(居宅介護支援事業所) 固定資産合計			1,064,584,427
(流動負債)			1,611,109,983
未払金	電気・水道・ガス料、たより送料、印刷物 3月分臨時雇賃金、社会保険料等	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	2,982,443
未払法人税		収益事業の用に供して	33,000
未払消費税		管理運営の用に供して	801,578
前受金		収益事業に対する未払法人税	20,000
預り金	令和3年度山形県看護協会費(7,360名) 退職者・臨時雇用者社会保険料 日本看護協会Web会議通信費	公益目的事業に対する未払消費税 共益事業及び管理運営の支出に供する会費の前受け	2,582,400
リース債務	印電代 印刷機、パソコン、サーバー、ビジネスホン一式 会館Wifi・Web機器		66,238,500
賞与引当金	令和2年度負担額		76,238
未費用	水道料、看護材料、文具代、給料等		15,000
未払法人税		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	3,421
未払消費税		収益事業の用に供して	2,482,275
預り金		収益事業の用に供して	220,327
借入金		管理運営の用に供して	1,188,238
賞与引当金			1,131,592
長期リース債務		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	215,259
役員退職慰労引当金		管理運営の用に供して	635,269
退職給付引当金		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	4,774,590
退職給付引当金		管理運営の用に供して	202,000
退職給付引当金		収益事業に対する未払法人税	891,200
退職給付引当金		公益目的事業に対する未払消費税	871,622
退職給付引当金			721,860
退職給付引当金		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	19,423,376
退職給付引当金		管理運営の用に供して	432,665
(居宅介護支援事業所) 流動負債合計			105,937,853
(固定負債)			
長期リース債務	印刷機、パソコン、サーバー、ビジネスホン一式 会館Wifi・Web機器	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	6,384,659
役員退職慰労引当金		収益事業の用に供して	566,703
退職給付引当金		管理運営の用に供して	3,043,408
退職給付引当金		役員に対する退職慰労金の支払いに備えたもの	670,000
退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	5,282,300
退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	48,268,672
(訪問看護ステーション) 固定負債合計			64,215,742
正味財産			170,153,595
			1,440,956,388

監査報告書


令和3年5月14日

公益社団法人山形県看護協会

会長 井上 栄子 様

監事 船田 孝丸 

監事 鈴木 郁 

監事 相田 順子 

私たち監事は、公益社団法人山形県看護協会定款第25条にもとづき、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの事業年度の財産の管理状況、並びに業務執行について、令和2年度第1回監査を令和2年11月5日、第2回監査を令和3年5月14日看護協会会館において行ったので下記のとおり報告します。

記

1 監査の方法

- (1) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧等監査に必要な手続きにより、書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査については、理事会に出席して理事の業務報告を聴取し、会議資料等の関係書類の閲覧により業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書、財産目録は会計帳簿の記載と一致し、財産の管理は正確かつ適正に処理されていると認める。
- (2) 事業報告の内容は適正であり、理事の職務執行に関する不正行為、または定款に違反する事項はないと認める。