

第一号議案 令和元年度決算報告(案)

資金収支計算書

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	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
1) 入金収入	4,500,000	3,770,000	730,000
入金収入	4,500,000	3,770,000	730,000
2) 会費収入	45,000,000	45,162,000	△ 162,000
会費収入	45,000,000	45,162,000	△ 162,000
3) 会館維持管理費収入	20,000,000	22,838,000	△ 2,838,000
会館維持管理費収入	20,000,000	22,838,000	△ 2,838,000
4) 事業収入	316,040,000	301,807,632	14,232,368
研修事業等収入	27,600,000	26,611,260	988,740
一般研修事業収入	10,000,000	9,770,310	229,690
認定看護管理者教育事業収入	14,800,000	13,674,960	1,125,040
その他の収入	2,800,000	3,165,990	△ 365,990
委託費収入	41,420,000	40,192,058	1,227,942
看護職員合同就職説明会事業収入	500,000	575,000	△ 75,000
訪問看護事業等収入	246,520,000	234,429,314	12,090,686
訪問看護ステーション事業収入	173,630,000	160,420,106	13,209,894
居宅介護支援事業収入	20,690,000	23,143,869	△ 2,453,869
訪問看護ネットワークセンター事業収入	7,200,000	7,300,000	△ 100,000
看護小規模多機能型居宅介護事業収入	45,000,000	43,565,339	1,434,661
5) 補助金等収入	8,120,000	9,021,570	△ 901,570
補助金収入	0	900,000	△ 900,000
助成金収入	8,120,000	8,121,570	△ 1,570
7) 寄付金収入	800,000	1,519,000	△ 719,000
寄付金収入	800,000	1,519,000	△ 719,000
8) 雑収入	5,590,000	5,194,409	395,591
手数料収入	210,000	108,633	101,367
雑収入	5,380,000	5,085,776	294,224
事業活動収入計	400,050,000	389,312,611	10,737,389
2. 事業活動支出			
1) 事業費支出	350,010,000	325,633,973	24,376,027
役員報酬支出	16,000,000	15,353,156	646,844
給料手当支出	220,100,000	197,005,811	23,094,189
退職給付支出	0	1,816,560	△ 1,816,560
法定福利費支出	29,430,000	30,508,080	△ 1,078,080
福利厚生費支出	850,000	1,120,311	△ 270,311
会議費支出	160,000	115,029	44,971
旅費交通費支出	6,650,000	6,231,887	418,113

(単位:円)

科 目						予算額	決算額	差 異
通	信	運	搬	費	支 出	4,800,000	4,901,107	△ 101,107
研	修		費		支 出	1,230,000	983,936	246,064
消	耗	品	費		支 出	3,550,000	2,529,979	1,020,021
新	聞	図	書	費	支 出	650,000	694,940	△ 44,940
修	繕		費		支 出	3,500,000	1,858,680	1,641,320
印	刷	製	本	費	支 出	3,090,000	2,958,376	131,624
光	熱	水	料	費	支 出	5,370,000	5,256,170	113,830
手	数		料		支 出	710,000	801,903	△ 91,903
賃	借		料		支 出	11,670,000	11,034,129	635,871
広	告	宣	伝	費	支 出	410,000	311,040	98,960
保	険		料		支 出	2,590,000	2,665,542	△ 75,542
渉	外		費		支 出	255,000	254,024	976
諸	謝		金		支 出	22,580,000	20,319,932	2,260,068
諸	会		費		支 出	185,000	165,000	20,000
租	税	公	課		支 出	5,280,000	5,209,413	70,587
医	療	材	料	費	支 出	520,000	900,506	△ 380,506
負	担		金		支 出	0	30,000	△ 30,000
車	両		費		支 出	2,870,000	3,545,771	△ 675,771
寄	付		金		支 出	20,000	7,340	12,660
委	託		費		支 出	7,500,000	8,739,187	△ 1,239,187
雑			支		支 出	40,000	316,164	△ 276,164
2) 管	理		費		支 出	9,530,000	9,244,994	285,006
役	員	報	酬		支 出	2,700,000	2,457,124	242,876
給	料	手	当		支 出	800,000	915,370	△ 115,370
退	職	給	付		支 出	0	391,500	△ 391,500
法	定	福	利	費	支 出	350,000	321,193	28,807
福	利	厚	生	費	支 出	30,000	53,470	△ 23,470
会	議		費		支 出	60,000	43,556	16,444
旅	費	交	通	費	支 出	600,000	317,149	282,851
通	信	運	搬	費	支 出	310,000	313,278	△ 3,278
研	修		費		支 出	0	23,360	△ 23,360
消	耗	品	費		支 出	310,000	251,455	58,545
新	聞	図	書	費	支 出	80,000	83,165	△ 3,165
修	繕		費		支 出	130,000	137,440	△ 7,440
印	刷	製	本	費	支 出	400,000	329,567	70,433
光	熱	水	料	費	支 出	410,000	289,104	120,896
手	数		料		支 出	250,000	255,098	△ 5,098
賃	借		料		支 出	1,000,000	1,045,582	△ 45,582
広	告	宣	伝	費	支 出	10,000	85,500	△ 75,500
保	険		料		支 出	240,000	218,961	21,039
渉	外		費		支 出	200,000	131,422	68,578
諸	謝		金		支 出	560,000	580,760	△ 20,760

(単位:円)

科 目					予算額	決算額	差 異
	諸 会 費 支 出				50,000	55,400	△ 5,400
	租 税 公 課 支 出				100,000	78,397	21,603
	負 担 金 支 出				400,000	365,099	34,901
	車 両 費 支 出				10,000	2,503	7,497
	寄 付 金 支 出				10,000	10,800	△ 800
	委 託 費 支 出				510,000	475,131	34,869
	雑 支 出				10,000	13,610	△ 3,610
事 業	活 動 支 出 計				359,540,000	334,878,967	24,661,033
事 業	活 動 収 支 差 額				40,510,000	54,433,644	△ 13,923,644
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				0	2,208,060	△ 2,208,060
退 職 給 付 引 当 資 産	取 崩 収 入				0	2,208,060	△ 2,208,060
投 資 活 動	収 入 計				0	2,208,060	△ 2,208,060
2. 投 資	活 動 支 出						
1) 特 定 資 産	取 得 支 出				28,350,000	36,874,293	△ 8,524,293
退 職 給 付 引 当 資 産	取 得 支 出				8,350,000	6,193,659	2,156,341
減 価 償 却 引 当 資 産	取 得 支 出				20,000,000	30,680,634	△ 10,680,634
投 資 活 動	支 出 計				28,350,000	36,874,293	△ 8,524,293
投 資 活 動	収 支 差 額				△ 28,350,000	△ 34,666,233	6,316,233
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
2. 財 務	活 動 支 出						
財 務 活 動	支 出 計				0	0	0
財 務 活 動	収 支 差 額				0	0	0
当 期	収 支 差 額				12,160,000	19,767,411	△ 7,607,411
前 期	繰 越 収 支 差 額				265,428,334	265,428,334	0
次 期	繰 越 収 支 差 額				277,588,334	285,195,745	△ 7,607,411

資金収支計算書内訳表

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	法人会計	内部取引消去	合計
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
1) 入金収入	1,885,000	1,885,000		3,770,000
入金収入	1,885,000	1,885,000		3,770,000
2) 会費収入	22,581,000	22,581,000		45,162,000
会費収入	22,581,000	22,581,000		45,162,000
3) 会館維持管理費収入	11,419,000	11,419,000		22,838,000
会館維持管理費収入	11,419,000	11,419,000		22,838,000
4) 事業収入	301,807,632	0		301,807,632
研修事業等収入	26,611,260			26,611,260
一般研修事業収入	9,770,310			9,770,310
認定看護管理者教育事業収入	13,674,960			13,674,960
その他の収入	3,165,990			3,165,990
委託費収入	40,192,058			40,192,058
看護職員合同就職説明会事業収入	575,000			575,000
訪問看護事業等収入	234,429,314			234,429,314
訪問看護ステーション事業収入	160,420,106			160,420,106
居宅介護支援事業収入	23,143,869			23,143,869
訪問看護ネットワークセンター事業収入	7,300,000			7,300,000
看護小規模多機能型居宅介護事業収入	43,565,339			43,565,339
5) 補助金等収入	9,021,570	0		9,021,570
補助金収入	900,000			900,000
助成金収入	8,121,570			8,121,570
6) 寄付金収入	669,000	850,000		1,519,000
寄付金収入	669,000	850,000		1,519,000
7) 雑収入	2,510,563	4,603,846	△ 1,920,000	5,194,409
手数料収入	98,733	9,900		108,633
雑収入	2,411,830	4,593,946	△ 1,920,000	5,085,776
事業活動収入計	349,893,765	41,338,846	△ 1,920,000	389,312,611
2. 事業活動支出				
1) 事業費支出	327,553,973		△ 1,920,000	325,633,973
役員報酬支出	15,353,156			15,353,156
給料手当支出	197,005,811			197,005,811
退職給付支出	1,816,560			1,816,560
法定福利費支出	30,508,080			30,508,080
福利厚生費支出	1,120,311			1,120,311
会議費支出	115,029			115,029
旅費交通費支出	6,231,887			6,231,887
通信運搬費支出	4,901,107			4,901,107

(単位:円)

科 目						公 益 目 的 事 業 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
研	修	費	支	出		983,936			983,936
消	耗	品	費	支	出	2,529,979			2,529,979
新	聞	図	書	費	支	694,940			694,940
修	繕	費	支	出		1,858,680			1,858,680
印	刷	製	本	費	支	2,958,376			2,958,376
光	熱	水	料	費	支	5,256,170			5,256,170
手	数	料		支	出	801,903			801,903
賃	借	料		支	出	12,954,129		△ 1,920,000	11,034,129
広	告	宣	伝	費	支	311,040			311,040
保	険	料		支	出	2,665,542			2,665,542
渉	外	費		支	出	254,024			254,024
諸	謝	金		支	出	20,319,932			20,319,932
諸	会	費		支	出	165,000			165,000
租	税	公	課	支	出	5,209,413			5,209,413
医	療	材	料	費	支	900,506			900,506
負	担	金		支	出	30,000			30,000
車	両	費		支	出	3,545,771			3,545,771
寄	付	金		支	出	7,340			7,340
委	託	費		支	出	8,739,187			8,739,187
雑		支		出		316,164			316,164
2) 管	理	費	支	出			9,244,994		9,244,994
役	員	報	酬	支	出		2,457,124		2,457,124
給	料	手	当	支	出		915,370		915,370
退	職	給	付	支	出		391,500		391,500
法	定	福	利	費	支		321,193		321,193
福	利	厚	生	費	支		53,470		53,470
会	議	費		支	出		43,556		43,556
旅	費	交	通	費	支		317,149		317,149
通	信	運	搬	費	支		313,278		313,278
研	修	費		支	出		23,360		23,360
消	耗	品	費	支	出		251,455		251,455
新	聞	図	書	費	支		83,165		83,165
修	繕	費		支	出		137,440		137,440
印	刷	製	本	費	支		329,567		329,567
光	熱	水	料	費	支		289,104		289,104
手	数	料		支	出		255,098		255,098
賃	借	料		支	出		1,045,582		1,045,582
広	告	宣	伝	費	支		85,500		85,500
保	険	料		支	出		218,961		218,961
渉	外	費		支	出		131,422		131,422
諸	謝	金		支	出		580,760		580,760
諸	会	費		支	出		55,400		55,400

(単位:円)

科 目						公 益 目 的 事 業 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
	租 税 公 課 支 出						78,397		78,397
	負 担 金 支 出						365,099		365,099
	車 両 費 支 出						2,503		2,503
	寄 付 金 支 出						10,800		10,800
	委 託 費 支 出						475,131		475,131
	雑 支 出						13,610		13,610
	事業活動支出計					327,553,973	9,244,994	△ 1,920,000	334,878,967
	事業活動収支差額					22,339,792	32,093,852	0	54,433,644
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					1,816,560	391,500		2,208,060
	退職給付引当資産取崩収入					1,816,560	391,500		2,208,060
	投資活動収入計					1,816,560	391,500	0	2,208,060
	2. 投資活動支出								
	1) 特定資産取得支出					34,411,661	2,462,632		36,874,293
	退職給付引当資産取得支出					6,064,827	128,832		6,193,659
	減価償却引当資産取得支出					28,346,834	2,333,800		30,680,634
	投資活動支出計					34,411,661	2,462,632	0	36,874,293
	投資活動収支差額					△ 32,595,101	△ 2,071,132	0	△ 34,666,233
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
	2. 財務活動支出								
	財務活動支出計					0	0	0	0
	財務活動収支差額					0	0	0	0
	当期収支差額					△ 10,255,309	30,022,720	0	19,767,411
	前期繰越収支差額					96,368,764	169,059,570		265,428,334
	次期繰越収支差額					86,113,455	199,082,290	0	285,195,745

資金収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、仮払金、立替金、未払金、前受金、預り金、及び仮受金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
現金預金	258,723,649	277,433,806
未収金	68,346,016	70,126,745
前払金	612,681	301,795
立替金	0	933,835
合 計	327,682,346	348,796,181
未払金	6,197,719	3,609,340
前受金	50,856,360	56,410,000
預り金	5,199,933	3,581,096
合 計	62,254,012	63,600,436
次 期 繰 越 収 支 差 額	265,428,334	285,195,745

貸借対照表

令和2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	277,433,806	258,723,649	18,710,157
未収金	70,126,745	68,346,016	1,780,729
前払金	301,795	612,681	△ 310,886
立替金	933,835	0	933,835
流動資産合計	348,796,181	327,682,346	21,113,835
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	40,991,729	37,006,130	3,985,599
減価償却引当資産	108,746,079	78,065,445	30,680,634
車両運搬具	4	103,219	△ 103,215
土地	55,942,818	55,942,818	0
建物	73,233,483	76,925,756	△ 3,692,273
什器備品	1,259,452	1,715,962	△ 456,510
特定資産合計	280,173,565	249,759,330	30,414,235
(2) その他固定資産			
土地	282,058,354	282,058,354	0
建物	401,843,840	416,785,077	△ 14,941,237
車両運搬具	7	124,645	△ 124,638
什器備品	4,770,139	6,868,183	△ 2,098,044
電話加入権	770,200	770,200	0
敷金	270,000	270,000	0
その他固定資産合計	689,712,540	706,876,459	△ 17,163,919
固定資産合計	969,886,105	956,635,789	13,250,316
資産合計	1,318,682,286	1,284,318,135	34,364,151
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,609,340	6,197,719	△ 2,588,379
前受金	56,410,000	50,856,360	5,553,640
預り金	3,581,096	5,199,933	△ 1,618,837
流動負債合計	63,600,436	62,254,012	1,346,424
2. 固定負債			
退職給付引当金	40,991,729	37,006,130	3,985,599

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
固 定 負 債 合 計	40,991,729	37,006,130	3,985,599
負 債 合 計	104,592,165	99,260,142	5,332,023
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地 方 公 共 団 体 補 助 金	75,775,160	77,122,139	△ 1,346,979
民 間 補 助 金	5,637,417	6,120,263	△ 482,846
民 間 助 成 金	2	82,501	△ 82,499
受 贈 土 地	10,266,432	10,266,432	0
受 贈 建 物	1,377,600	1,575,840	△ 198,240
指 定 正 味 財 産 合 計	93,056,611	95,167,175	△ 2,110,564
(うち特定資産への充当額)	(93,056,611)	(95,167,175)	(△2,110,564)
2. 一般正味財産	1,121,033,510	1,089,890,818	31,142,692
(うち特定資産への充当額)	(146,125,225)	(117,586,025)	(△28,539,200)
正 味 財 産 合 計	1,214,090,121	1,185,057,993	29,032,128
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	1,318,682,286	1,284,318,135	34,364,151

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			
受取入金会金	3,770,000	4,530,000	△ 760,000
受取入金会金	3,770,000	4,530,000	△ 760,000
受取会費	45,162,000	44,706,000	456,000
受取会費	45,162,000	44,706,000	456,000
受取会館維持管理費	22,838,000	15,306,000	7,532,000
受取会館維持管理費	22,838,000	15,306,000	7,532,000
事業収益	301,807,632	281,936,257	19,871,375
研修事業等収益	26,611,260	20,742,142	5,869,118
一般研修事業収益	9,770,310	10,050,540	△ 280,230
認定看護管理者教育事業収益	13,674,960	7,119,360	6,555,600
その他の収益	3,165,990	3,572,242	△ 406,252
受取委託費	40,192,058	40,979,818	△ 787,760
看護職員合同就職説明会事業収益	575,000	533,000	42,000
訪問看護事業等収益	234,429,314	219,681,297	14,748,017
訪問看護ステーション事業収益	160,420,106	154,189,343	6,230,763
居宅介護支援事業収益	23,143,869	15,341,663	7,802,206
訪問看護ネットワークセンター事業収益	7,300,000	6,902,000	398,000
看護小規模多機能型居宅介護事業収益	43,565,339	43,248,291	317,048
受取補助金等	10,933,894	11,370,456	△ 436,562
受取補助金	900,000	1,362,000	△ 462,000
受取助成金	8,121,570	8,105,050	16,520
受取補助金等振替額	1,912,324	1,903,406	8,918
受取寄付金	1,519,000	1,060,000	459,000
受取寄付金	1,519,000	1,060,000	459,000
固定資産受贈益	198,240	198,240	0
固定資産受贈益振替額	198,240	198,240	0
雑収益	5,194,409	6,239,642	△ 1,045,233
手数料収益	108,633	172,940	△ 64,307
雑収益	5,085,776	6,066,702	△ 980,926
経常収益計	391,423,175	365,346,595	26,076,580
(2) 経常費用			
事業費用	349,555,629	321,824,257	27,731,372
役員報酬	15,353,156	13,469,628	1,883,528
給料手当	197,005,811	176,378,955	20,626,856
退職給付費用	6,064,827	5,490,842	573,985
法定福利費	30,508,080	25,820,656	4,687,424
福利厚生費	1,120,311	886,106	234,205
会議費	115,029	136,327	△ 21,298

(単位:円)

科 目					当年度	前年度	増減
旅	費	交	通	費	6,231,887	5,476,868	755,019
通	信	運	搬	費	4,901,107	4,971,823	△ 70,716
研		修		費	983,936	641,760	342,176
減	価	却		費	19,673,389	19,766,539	△ 93,150
消	耗	品		費	2,529,979	4,673,066	△ 2,143,087
新	聞	図	書	費	694,940	797,671	△ 102,731
修		繕		費	1,858,680	1,531,890	326,790
印	刷	製	本	費	2,958,376	3,480,607	△ 522,231
光	熱	水	料	費	5,256,170	5,434,837	△ 178,667
支	払	手	数	料	801,903	1,155,784	△ 353,881
賃		借		料	11,034,129	10,463,602	570,527
広	告	宣	伝	費	311,040	340,240	△ 29,200
保		険		料	2,665,542	2,885,317	△ 219,775
渉		外		費	254,024	329,125	△ 75,101
諸		謝		金	20,319,932	19,786,763	533,169
租	税	会		費	165,000	161,000	4,000
医		公		課	5,209,413	5,851,308	△ 641,895
支	療	材	料	費	900,506	533,059	367,447
車	払	負	担	金	30,000	30,000	0
支	払	両		費	3,545,771	2,786,563	759,208
委		寄	付	金	7,340	12,460	△ 5,120
雑		託		費	8,739,187	8,186,808	552,379
管		理		費	316,164	344,653	△ 28,489
役	員		報	費	10,724,854	10,697,750	27,104
給	料	手		酬	2,457,124	2,259,568	197,556
退	職	給	付	当	915,370	822,291	93,079
法	定	福	利	用	128,832	256,012	△ 127,180
福	利	厚	生	費	321,193	312,000	9,193
会		議		費	53,470	76,196	△ 22,726
旅	費	交	通	費	43,556	70,407	△ 26,851
通	信	運	搬	費	317,149	312,582	4,567
研		修		費	313,278	333,629	△ 20,351
減	価	却		費	23,360	0	23,360
消	耗	品		費	1,742,528	1,719,301	23,227
新	聞	図	書	費	251,455	169,364	82,091
修		繕		費	83,165	82,996	169
印	刷	製	本	費	137,440	149,630	△ 12,190
光	熱	水	料	費	329,567	371,100	△ 41,533
支	払	手	数	費	289,104	308,874	△ 19,770
賃		借		料	255,098	246,160	8,938
広	告	宣	伝	料	1,045,582	1,023,669	21,913
保		険		費	85,500	36,000	49,500
渉		外		料	218,961	213,510	5,451
				費	131,422	268,657	△ 137,235

(単位:円)

科 目					当年度	前年度	増減	
	諸		謝	金	580,760	625,360	△ 44,600	
	諸		会	費	55,400	35,400	20,000	
	租	税		課	78,397	79,027	△ 630	
	支	払	負	担	365,099	353,535	11,564	
	車		両	費	2,503	3,922	△ 1,419	
	支	払	寄	付	10,800	10,800	0	
	委		託	費	475,131	548,040	△ 72,909	
	雑			費	13,610	9,720	3,890	
経	常		費	用	計	360,280,483	332,522,007	27,758,476
	評 価 損 益 等 調 整 前		当 期 経 常 増 減 額		31,142,692	32,824,588	△ 1,681,896	
	損 益 評 価 等		計		0	0	0	
	当 期 経 常 増 減 額				31,142,692	32,824,588	△ 1,681,896	
2. 経	常	外	増 減 の	部				
(1) 経	常	外	収 益	計	0	0	0	
(2) 経	常	外	費 用					
	固 定 資 産 除 却		損		0	3	△ 3	
	車 両 運 搬 具 除 去		損		0	1	△ 1	
	什 器 備 品 除 去		損		0	2	△ 2	
経	常	外	費 用	計	0	3	△ 3	
	当 期 経 常 外 増 減 額				0	△ 3	3	
	当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額				31,142,692	32,824,585	△ 1,681,893	
	一 般 正 味 財 産 期 首 残 高				1,089,890,818	1,057,066,233	32,824,585	
	一 般 正 味 財 産 期 末 残 高				1,121,033,510	1,089,890,818	31,142,692	
Ⅱ 指	定 正 味 財 産 増 減 の							
	一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額				△ 2,110,564	△ 2,101,646	△ 8,918	
	地 方 公 共 団 体 補 助 金				△ 1,346,979	△ 1,255,561	△ 91,418	
	民 間 補 助 金				△ 482,846	△ 482,846	0	
	民 間 助 成 金				△ 82,499	△ 164,999	82,500	
	受 贈 建 物				△ 198,240	△ 198,240	0	
	当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額				△ 2,110,564	△ 2,101,646	△ 8,918	
	指 定 正 味 財 産 期 首 残 高				95,167,175	97,268,821	△ 2,101,646	
	指 定 正 味 財 産 期 末 残 高				93,056,611	95,167,175	△ 2,110,564	
Ⅲ 正	味 財 産 期 末 残 高				1,214,090,121	1,185,057,993	29,032,128	

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	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				
受 取 入 会 金	1,885,000	1,885,000		3,770,000
受 取 入 会 金	1,885,000	1,885,000		3,770,000
受 取 会 費	22,581,000	22,581,000		45,162,000
受 取 会 費	22,581,000	22,581,000		45,162,000
受 取 会 館 維 持 管 理 費	11,419,000	11,419,000		22,838,000
受 取 会 館 維 持 管 理 費	11,419,000	11,419,000		22,838,000
事 業 収 益	301,807,632	0		301,807,632
研 修 事 業 等 収 益	26,611,260			26,611,260
一 般 研 修 事 業 収 益	9,770,310			9,770,310
認 定 看 護 管 理 者 教 育 事 業 収 益	13,674,960			13,674,960
そ の 他 収 益	3,165,990			3,165,990
受 取 委 託 費	40,192,058			40,192,058
看 護 職 員 合 同 就 職 説 明 会 事 業 収 益	575,000			575,000
訪 問 看 護 事 業 等 収 益	234,429,314			234,429,314
訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 事 業 収 益	160,420,106			160,420,106
居 宅 介 護 支 援 事 業 収 益	23,143,869			23,143,869
訪 問 看 護 ネットワークセンター事業収益	7,300,000			7,300,000
看 護 小 規 模 多 機 能 型 居 宅 介 護 事 業 収 益	43,565,339			43,565,339
受 取 補 助 金 等	10,885,609	48,285		10,933,894
受 取 補 助 金	900,000			900,000
受 取 助 成 金	8,121,570			8,121,570
受 取 補 助 金 等 振 替 額	1,864,039	48,285		1,912,324
受 取 寄 付 金	669,000	850,000		1,519,000
受 取 寄 付 金	669,000	850,000		1,519,000
固 定 資 産 受 贈 益	198,240	0		198,240
固 定 資 産 受 贈 益 振 替 額	198,240			198,240
雑 収 益	2,510,563	4,603,846	△ 1,920,000	5,194,409
手 数 料 収 益	98,733	9,900		108,633
雑 収 益	2,411,830	4,593,946	△ 1,920,000	5,085,776
経 常 収 益 計	351,956,044	41,387,131	△ 1,920,000	391,423,175
(2) 経 常 費 用				
事 業 費	351,475,629		△ 1,920,000	349,555,629
役 員 報 酬	15,353,156			15,353,156
給 料 手 当	197,005,811			197,005,811
退 職 給 付 費 用	6,064,827			6,064,827
法 定 福 利 費	30,508,080			30,508,080

(単位:円)

科 目					公 益 目 的 事 業 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
福	利	厚	生	費	1,120,311			1,120,311
会		議		費	115,029			115,029
旅	費	交	通	費	6,231,887			6,231,887
通	信	運	搬	費	4,901,107			4,901,107
研		修		費	983,936			983,936
減	価		却	費	19,673,389			19,673,389
消	耗	品		費	2,529,979			2,529,979
新	聞	図	書	費	694,940			694,940
修		繕		費	1,858,680			1,858,680
印	刷	製	本	費	2,958,376			2,958,376
光	熱	水	料	費	5,256,170			5,256,170
支	払	手	数	料	801,903			801,903
賃		借		料	12,954,129		△ 1,920,000	11,034,129
広	告	宣	伝	費	311,040			311,040
保		険		料	2,665,542			2,665,542
渉		外		費	254,024			254,024
諸		謝		金	20,319,932			20,319,932
諸		会		費	165,000			165,000
租	税	公		課	5,209,413			5,209,413
医	療	材	料	費	900,506			900,506
支	払	負	担	金	30,000			30,000
車		両		費	3,545,771			3,545,771
支	払	寄	付	金	7,340			7,340
委		託		費	8,739,187			8,739,187
雑				費	316,164			316,164
管		理		費		10,724,854		10,724,854
役	員	報		酬		2,457,124		2,457,124
給	料	手		当		915,370		915,370
退	職	給	付	用		128,832		128,832
法	定	福	利	費		321,193		321,193
福	利	厚	生	費		53,470		53,470
会		議		費		43,556		43,556
旅	費	交	通	費		317,149		317,149
通	信	運	搬	費		313,278		313,278
研		修		費		23,360		23,360
減	価		却	費		1,742,528		1,742,528
消	耗	品		費		251,455		251,455
新	聞	図	書	費		83,165		83,165
修		繕		費		137,440		137,440
印	刷	製	本	費		329,567		329,567
光	熱	水	料	費		289,104		289,104
支	払	手	数	料		255,098		255,098

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
賃借料		1,045,582		1,045,582
広告宣伝費		85,500		85,500
保険料		218,961		218,961
渉外費		131,422		131,422
諸謝金		580,760		580,760
諸会費		55,400		55,400
租税公課		78,397		78,397
支払負担金		365,099		365,099
車両費		2,503		2,503
支払寄付金		10,800		10,800
委託費		475,131		475,131
雑費		13,610		13,610
経常費用計	351,475,629	10,724,854	△ 1,920,000	360,280,483
評価損益等調整前当期経常増減額	480,415	30,662,277	0	31,142,692
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	480,415	30,662,277	0	31,142,692
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
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		0
車両運搬具除去損				0
什器備品除去損				0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	480,415	30,662,277	0	31,142,692
一般正味財産期首残高				1,089,890,818
一般正味財産期末残高				1,121,033,510
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	△ 2,062,279	△ 48,285		△ 2,110,564
地方公共団体補助金	△ 1,346,979			△ 1,346,979
民間補助金	△ 434,561	△ 48,285		△ 482,846
民間助成金	△ 82,499			△ 82,499
受贈建物	△ 198,240			△ 198,240
当期指定正味財産増減額	△ 2,062,279	△ 48,285	0	△ 2,110,564
指定正味財産期首残高				95,167,175
指定正味財産期末残高				93,056,611
III 正味財産期末残高				1,214,090,121

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 11 日、平成 21 年 10 月 16 日改正、内閣府公益認等委員会）を採用している。

1) 固定資産の減価償却の方法

建物、什器備品及び車両・・・定額法によっている。

2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・役員・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金額を計上している。

2. 特定資産の増減額及び残高

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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	37,006,130	6,193,659	2,208,060	40,991,729
減価償却引当資産	78,065,445	30,680,634	0	108,746,079
車両運搬具	103,219	0	103,215	4
土地	55,942,818	0	0	55,942,818
建物	76,925,756	0	3,692,273	73,233,483
什器備品	1,715,962	0	456,510	1,259,452
合 計	249,759,330	36,874,293	6,460,058	280,173,565

3. 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				
退職給付引当資産	40,991,729			(40,991,729)
減価償却引当資産	108,746,079		(108,746,079)	
車両運搬具	4	(2)	(2)	
土地	55,942,818	(55,266,432)	(676,386)	
建物	73,233,483	(36,530,726)	(36,702,757)	
什器備品	1,259,452	(1,259,451)	(1)	
合 計	280,173,565	(93,056,611)	(146,125,225)	(40,991,729)

4. 担保に供している資産

該当なし

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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物	93,408,600	20,175,117	73,233,483
什器備品	6,369,750	5,110,298	1,259,452
車両運搬具	1,131,000	1,130,996	4
小 計	100,909,350	26,416,411	74,492,939
その他固定資産			
建物	865,432,790	463,648,950	401,783,840
什器備品	32,474,607	27,704,468	4,770,139
車両運搬具	5,955,638	5,955,631	7
小 計	903,863,035	497,309,049	406,553,986
合 計	1,004,772,385	523,725,460	481,046,925

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高貸倒引当金は貸倒の懸念が少ないため設定していない。

7. 保証債務等の偶発責務

該当なし

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	当期首 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						
平成 22 年度在宅医療 施設整備事業補助金	香川県	30,914,148	0	1,013,031	29,901,117	指定正味財産
平成 25 年度地域医療 再生計画事業補助金	香川県	95,574	0	95,573	1	指定正味財産
平成 27 年度高松市小 規模福祉施設スプリンター 等設備整備費補助金	高松市	1,112,417	0	238,375	874,042	指定正味財産
平成 28 年度中小企業 等の省エネ・生産性革命 投資促進事業補助金	環境共創ニシア チブ	6,120,263	0	482,846	5,637,417	指定正味財産
平成 31 年度香川県介 護人材確保事業補助金	香川県	0	900,000	900,000	0	
助成金						
平成 25 年度福祉車両 助成金	日本財団	1	0	0	1	指定正味財産

補助金等の名称	交付者	当期首 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
平成 26 年度福祉車両 助成金	日本財団	82,500	0	82,499	1	指定正味財産
日本看護協会助成金 (教育事業)	日本看護協会	0	8,105,050	8,105,050	0	
(看護の普及啓発事業)		(0)	(8,005,050)	(8,005,050)	(0)	
		(0)	(100,000)	(100,000)	(0)	
合 計		38,324,903	9,005,050	10,917,374	36,412,579	

10. 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、次のとおりである。

(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	2,110,564
合 計	2,110,564

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 特定資産の増減額及び残高」に記載

2. 引当金の明細

(単価：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	
退職給付引当金	37,006,130	6,193,659	2,208,060		40,991,729

財産目録

令和2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	金額
(流動資産)	現金	手許有高		運転資金として	147,576
	普通預金	百十四銀行国分寺支店(事務局)		運転資金として	121,189,395
		百十四銀行西支店(高松訪看)		運転資金として	44,203,277
		百十四銀行国分寺支店(訪看ネット)		運転資金として	20,252,726
		百十四銀行国分寺支店(訪看こくぶ)		運転資金として	61,971,616
		百十四銀行国分寺支店(みちしるべ)		運転資金として	12,546,765
		百十四銀行国分寺支店(まるがめ訪看)		運転資金として	13,816,136
		百十四銀行国分寺支店(居支こくぶ)		運転資金として	1,950,352
		百十四銀行国分寺支店(高松訪看居支)		運転資金として	1,355,963
		未収金			委託料、訪問看護事業等収入他
前払金			賃貸料他	301,795	
立替金			日本看護学会学術集会経費	933,835	
流動資産合計					348,796,181
(固定資産)					
特定資産	土地	高松市扇町3－8－10(地積194.44㎡)		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	10,266,432
		高松市太田下町3026－3(地積539.91㎡)		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	45,676,386
	建物	扇町事務所		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	1,377,600
		看護研修センター		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	22,354,207
				管理運営の用に供している	2,483,799
		在宅ケアステーションみちしるべ		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	47,017,877
	什器備品	看護研修センター		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	2
		在宅ケアステーションみちしるべ		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	1,259,450
	車両運搬具	訪問看護ステーションこくぶ		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	2
		まるがめ訪問看護ステーション		公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	2
	退職給付引当資産	百十四銀行国分寺支店(事務局)		役員・職員に対する退職金の支払に備えたもの	17,504,967
		百十四銀行西支店(高松訪看)		職員に対する退職金の支払に備えたもの	7,491,653
		百十四銀行国分寺支店(高松訪看居支)		職員に対する退職金の支払に備えたもの	563,813
		百十四銀行国分寺支店(みちしるべ)		職員に対する退職金の支払に備えたもの	521,791
		百十四銀行国分寺支店(訪看こくぶ)		職員に対する退職金の支払に備えたもの	10,975,764
		百十四銀行国分寺支店(居支こくぶ)		職員に対する退職金の支払に備えたもの	778,303
		百十四銀行国分寺支店(まるがめ訪看)		職員に対する退職金の支払に備えたもの	3,155,438
	減価償却引当資産	香川銀行国分寺支店(事務局)		看護研修センターの建替えに備えたもの(公益目的資産取得資金)	32,088,238

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
その他固定資産	土地		看護研修センターの建替えに備えたもの(公益目的事業、管理運営の用に供する資産の取得資金)	43,038,000
		大和ネクスト銀行ペンテン支店(事務局)	看護研修センターの建替えに備えたもの(公益目的事業、管理運営の用に供する資産の取得資金)	10,000,000
		百十四銀行西支店(高松訪看)	公益目的事業の資産取得に備えたもの	20,260,000
		百十四銀行国分寺支店(みちしるべ)	公益目的事業の資産取得に備えたもの	450,000
		百十四銀行国分寺支店(訪看こくぶ)	公益目的事業の資産取得に備えたもの	2,909,841
		高松市国分寺町国分152-4 (地積3165.06㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	165,745,800
			管理運営の用に供している	18,416,200
		高松市国分寺町国分76-3(地積2122.09㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	40,156,780
			管理運営の用に供している	4,461,864
		高松市国分寺町国分153-2(地積995㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	8,955,000
	建物		管理運営の用に供している	995,000
		高松市伏石町2180-30(地積402.30㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	43,327,710
		看護研修センター	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	320,860,056
			管理運営の用に供している	35,651,114
		高松訪問看護ステーション	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	29,773,513
	車両運搬具	在宅ケアステーションみちしるべ	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	15,559,157
		高松訪問看護ステーション	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	1
		在宅ケアステーションみちしるべ	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	3
		訪問看護ステーションこくぶ	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	3
	什器備品	看護研修センター	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	3,961,087
			管理運営の用に供している	437,206
		高松訪問看護ステーション	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	175,203
		在宅ケアステーションみちしるべ	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	68,408
		訪問看護ステーションこくぶ	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	3
		訪問看護ネットワークセンター	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	128,232
	電話加入権	看護研修センター	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	589,680
			管理運営の用に供している	65,520
		高松訪問看護ステーション	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	115,000
	敷金	まるがめ訪問看護ステーション	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	270,000
固定資産合計				969,886,105
資産合計				1,318,682,286

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
(流動負債)	未払金		社会保険料他	3,609,340
	前受金		入会金・会費・維持管理費・研修会受講料他	56,410,000
	預り金		源泉所得税・社会保険料他	3,581,096
流動負債合計				63,600,436
(固定負債)	退職給付引当金	期末要支給額	役員・職員に対する退職金の支払に備えたもの	40,991,729
固定負債合計				40,991,729
負債合計				104,592,165
正味財産				1,214,090,121

資金調達及び設備投資の実績を記載した書類

(1) 資金調達の実績について

借入れの実績		☐ あり	☒ なし
事業番号	借入先	金額	
		円	

(2) 設備投資の実績について

設備投資の実績		☐ あり	☒ なし
事業番号	設備投資の内容	支出又は収入の実績額	資金調達方法又は取得資金の使途
		円	

第一号議案 説明資料

公益社団法人香川県看護協会
令和元年度 決算報告書のポイント

令和元年度資金収支計算書（概要）

単位：千円

項目	予算額	決算額	予算額との差異 (予算額-決算額)
事業活動収支の部			
事業活動収入	400,050	389,312	10,738
事業活動支出	359,540	334,879	24,661
事業活動収支差額	40,510	54,433	△ 13,923
投資活動収支の部			
投資活動収入		2,208	△ 2,208
投資活動支出	28,350	36,874	△ 8,524
投資活動収支差額	△ 28,350	△ 34,666	6,316
財務活動収支の部			
財務活動収入	0	0	0
財務活動支出	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
当期収支差額	12,160	19,767	△ 7,607
前期繰越収支差額	265,428	265,428	0
次期繰越収支差額	277,588	285,195	△ 7,607

香川県看護協会令和元年度決算の概要についてご説明します。

公益法人において『資金収支計算書』作成は任意となっていますが、健全な財政の確保のために有用と考え、本協会では作成しています。

『資金収支計算書』は、「事業活動収支の部」「投資活動収支の部」「財務活動収支の部」から構成されています。

「令和元年度資金収支計算書」の決算における当期収支差額は、1,216万円の予算に対し、1,976万7千円となっています。

事業活動における収入総額は予算を1,073万8千円下回りました。主な要因は入会金収入と事業収入が少なかったことによるものです。また、支出総額は予算を2,466万1千円下回りました。詳細は次のページ以降に示しています。

決算の結果、令和元年度から令和2年度に繰り越す資金は、2億8,519万5千円となりました。

令和元年度資金収支計算書（事業活動収入）

単位：千円

項目	予算額	決算額	予算額との差異 (予算額-決算額)
事業活動収入（総額）	400,050	389,312	10,738
入会金収入	4,500	3,770	730
会費収入	45,000	45,162	△ 162
会館維持管理費収入	20,000	22,838	△ 2,838
事業収入	316,040	301,807	14,233
研修事業収入	27,600	26,611	989
委託費収入	41,420	40,192	1,228
合同就職説明会事業収入	500	575	△ 75
訪問看護事業等収入	246,520	234,429	12,091
補助金等収入	8,120	9,022	△ 902
寄付金等収入	800	1,519	△ 719
雑収入	5,590	5,194	396

事業活動収入は、予算に対し1,073万8千円の減少となりました。

主な要因は以下の通りです。

- 1.入会金収入については、新規入会者が少なかったことによるものです。
- 2.研修事業収入については、半日研修の開催が増え受講料が減収したことによるものです。
- 3.委託費収入については、委託費が減額した事業があったことによるものです。
- 4.訪問看護事業等収入については、見込額が大きかったことによるものです。

入会金収入・会費収入・会館維持管理費収入は50%を「公益目的事業会計」の収入に、残り50%を「法人会計」の収入に計上しています。

事業収入の委託費の内訳

香川県委託費	38,629,397円
日本看護協会委託費	1,562,661円

補助金等収入の内訳

香川県補助金	900,000円
日本看護協会助成金	8,121,570円

香川県及び日本看護協会からの委託費・補助金等の内訳は下記のとおりです。

香川県委託費

喀痰吸引等研修事業	11,499,074円
ナースセンター事業	8,919,000円
不妊・不育症相談センター事業	4,000,000円
新人看護職員研修事業	3,524,000円
保健師助産師看護師実習指導者講習会	2,141,000円
ナースセンター機能強化事業	2,001,213円
訪問看護サポート事業	1,510,875円
助産師出向支援導入事業	1,499,235円
在宅療養並びに訪問看護広報活動	1,250,000円
訪問看護師養成講習会事業	600,000円
訪問看護推進事業	600,000円
看護職員を対象とした就職説明会事業	520,000円
看護職が働き続けられる勤務環境改善支援事業	250,000円
病院職員の認知症対応向上研修事業	160,000円
健やか親子支援推進事業	155,000円

日本看護協会委託費

地域共生拠点に関する施行事業	510,461円
看護政策推進のための組織強化事業	500,000円
インターネット配信研修に関する業務	552,200円

香川県補助金

介護人材確保事業(介護職員等キャリアアップ研修事業)	337,000円
介護人材確保事業(看護職員の認知症対応力向上研修事業)	563,000円

日本看護協会助成金

教育事業	8,021,570円
看護の心普及事業	100,000円

令和元年度資金収支計算書（事業活動支出）

単位：千円

項目	予算額	決算額	予算額との差異 (予算額-決算額)
事業活動支出（総額）	359,540	334,879	24,661
公益目的事業会計（事業支出）	350,010	325,634	24,376
法人会計（管理費支出）	9,530	9,245	285

当協会の会計区分は、2つの区分からなります。

- | | |
|------------|-----------------------|
| 1.公益目的事業会計 | 当協会の公益目的のための各事業にかかる収支 |
| 2.法人会計 | 定時総会、理事会等当会の運営にかかる収支 |

事業活動支出総額は、予算に対し2,466万1千円下回り、3億3,487万9千円となりました。

主な要因は以下の通りです。

- 給料手当支出について、事業所での見込額を大幅に上回る想定をしていたことによるものです。
- 修繕費支出について、高松訪問看護ステーションの建物の外壁塗装を予定していましたが、実施しなかったため予算を下回りました。
- 諸謝金支出について、新型コロナウイルス感染拡大防止のため、2月下旬から3月にかけて会議・委員会・研修会等を中止としたため、事業が執行できず予算を下回りました。

会計区分ごとの支出割合は、公益目的事業会計が97.2%、法人会計が2.8%となっています。

令和元年度資金収支計算書（投資活動収入・支出）

単位：千円

項目	予算額	決算額	予算額との差異 (予算額-決算額)
投資活動収入	0	2,208	△ 2,208
特定資産取崩収入	0	2,208	△ 2,208
投資活動支出	28,350	36,874	△ 8,524
特定資産取得支出	28,350	36,874	△ 8,524
投資活動収支差額	△ 28,350	△ 34,666	6,316

投資活動収入は、退職給付に充てるための積立資産の取り崩しによるもので、退職給付引当資産取崩収入が220万8千円となっています。

投資活動支出は、退職給付・看護研修センター建替積立金の特定資産の取得にかかる支出が3,687万4千円となっています。

令和元年度決算と財務3基準

【公益法人の財務3基準】

- 1.収支相償：公益目的事業に係る収入が、その実施に要する費用を超えないこと

$$\text{収入(3億5,195万円)} \geq \text{費用(3億4,955万円)}$$

- 2.公益目的事業比率：公益目的事業に係る費用が事業全体の費用の50%以上であること

$$\text{公益目的事業の費用} \div \text{事業全体の費用(97\%)} \geq 50\% \text{以上}$$

- 3.遊休財産額：使途の定まらない蓄積した財産の額が公益目的事業に係る費用の1年分を超えないこと

$$\text{遊休財産額(2億8,519万円)} \leq \text{費用(3億4,955万円)}$$

公益法人には、「収支相償」「公益目的事業比率」「遊休財産」という「財務3基準」をみたすことが求められています。

- 1.収支相償については、公益目的事業に係る収入が、その実施に要する費用を超えないこと。
→ 収入(3億5,195万円) $\geq$ 費用(3億4,955万円(内部取引消去後))

- 2.公益目的事業比率については、公益目的事業に係る費用が事業全体の費用の50%以上であること。
→ 公益目的事業の費用(3億4,955万円(内部取引消去後)) / 全事業の費用(3億6,028万円) = 97%

- 3.遊休財産については、法人の純資産のうち、使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(2億8,519万円) $\leq$ 公益目的事業の費用(3億4,955万円(内部取引消去後))

本協会の令和元年度決算は、公益法人の財務3基準において収支相償の基準を満たしていません。収支相償で剰余金が発生した場合は、公益目的事業で費消することが求められています。そのため、令和2年度に公益目的保有財産となる資産の取得又は建替・改良に充てるため資金への積立をすることにより、収支相償を満たしたものとみなされます。

令和2年5月15日

監 査 報 告 書

公益社団法人香川県看護協会
会長 安藤 幸代 殿

監事 富山 清江 

監事 山下 隆司 

私たち監事は、当協会の2019年4月1日から2020年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及び以下の財務書類について検討いたしました。

- (1) 貸借対照表
- (2) 正味財産増減計算書
- (3) 貸借対照表及び正味財産増減計算書の付属明細書
- (4) 財産目録
- (5) 財務諸表に対する注記
- (6) その他、関係書類

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及び諸帳簿は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及び諸帳簿は、適正に示されているものと認めます。

以上