

平成28年度決算の概要

平成28年度決算は、新公益法人制度に準拠した公益法人会計基準「20年会計基準」に基づき、「公益目的事業会計」「法人会計」の2つの会計区分になっています。

◆公益目的事業会計

研修事業・県からの委託事業・訪問看護ステーション等の事業に関わる会計です。

◆法人会計

総会や理事会等、高知県看護協会運営等に関わる会計です。

平成28年度決算(案) －公益法人の財務三基準を満たす決算－

○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入が費用を超えないこと

収入（1億2,525万円）＜費用（1億2,787万円）

- ② 公益目的事業比率：50%以上

$$\frac{\text{公益目的事業の経常費用（1億2,787万円）}}{\text{全事業の経常費用（1億7,396万円）}} \div 73\%$$

- ③ 遊休財産額：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（3,818万円）＜費用（1億2,787万円）

公益法人として次の財務3基準を満たすことが要求されます。

- ①収支相償の原則（公益目的事業に係る収入が費用を超えないこと）

⇒ 公益目的事業の経常収益125,256,858円が（P6正味財産増減計算書①）公益目的事業の経常費用127,875,474円（P7正味財産増減計算書②）を超えないため、基準を満たしています。

- ②50%ルール（公益目的事業費の比率が、事業費全体の50%以上であること）

⇒ 全事業の経常費用173,968,098円（P7正味財産増減計算書③）に対する公益目的事業の経常費用127,875,474円（P7正味財産増減計算書②）の比率が約73%となり、50%を超えるため基準を満たしています。

- ③遊休財産額（使途の定まらない蓄積した財産額）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

⇒ 遊休財産は、平成28年度末で、38,183,506円で公益目的事業の経常費用127,875,474円を超えないため、基準を満たしています。

平成28年度

財 務 諸 表

自:平成28年4月 1日

至:平成29年3月31日

貸借対照表（内訳表）

平成29年 3月31日現在

（単位：円）

科目	公益事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金	48,816	71,342		120,158
普通預金	5,407,358	42,351,011		47,758,369
定期預金		7,262,452		7,262,452
保険未収入金	7,885,961	0		7,885,961
未収金	12,983,975	4,653,000		17,636,975
前払費用		553,800		553,800
他会計短期貸付金	0	63,524,273	△ 63,524,273	0
流動資産合計	26,326,110	118,415,878	△ 63,524,273	81,217,715
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計				
(2) 特定資産				
土地（特）	226,678,892	56,669,723		283,348,615
建物（特）	70,570,148	17,642,537		88,212,685
構築物（特）	730,840	182,709		913,549
什器備品(特)	332,677	332,677		665,354
役員退職慰労積立資産		2,200,000		2,200,000
退職積立資産	2,562,511	10,591,883		13,154,394
会館運営積立資産	55,130,953	13,782,738		68,913,691
特定資産合計	356,006,021	101,402,267		457,408,288
(3) その他固定資産				
什器備品	1,337,085	1,337,084		2,674,169
ソフトウェア		201,600		201,600
その他固定資産合計	1,337,085	1,538,684		2,875,769
固定資産合計	357,343,106	102,940,951		460,284,057
資産合計	383,669,216	221,356,829	△ 63,524,273	541,501,772
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	1,437,000	0		1,437,000
未払費用		1,494,048		1,494,048
未払消費税等		1,543,900		1,543,900
前受金	0	36,657,000		36,657,000
預り金	0	501,805		501,805
他会計短期借入金	63,524,273		△ 63,524,273	0
流動負債合計	64,961,273	40,196,753	△ 63,524,273	41,633,753
2. 固定負債				
退職給付引当金	6,987,800	7,384,240		14,372,040
役員退職慰労引当金		2,200,000		2,200,000
固定負債合計	6,987,800	9,584,240		16,572,040
負債合計	71,949,073	49,780,993	△ 63,524,273	58,205,793
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
地方公共団体補助金		22,441,956		22,441,956
民間補助金		54,668,434		54,668,434
指定正味財産合計		77,110,390		77,110,390
(うち基本財産への充当額)				
(うち特定資産への充当額)	(61,422,169)	(15,688,221)		(77,110,390)
2. 一般正味財産				
(うち基本財産への充当額)	311,720,143	94,465,446		406,185,589
(うち特定資産への充当額)	(292,021,341)	(72,922,163)		(364,943,504)
正味財産合計	311,720,143	171,575,836		483,295,979
負債及び正味財産合計	383,669,216	221,356,829	△ 63,524,273	541,501,772

貸借対照表（前年対比）

平成29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	120,158	1,242,679	△ 1,122,521
普通預金	47,758,369	33,402,499	14,355,870
定期預金	7,262,452	0	7,262,452
保険未収入金	7,885,961	7,334,630	551,331
未収金	17,636,975	14,128,000	3,508,975
前払費用	553,800		553,800
立替金	0	1,598,079	△ 1,598,079
仮払金	0	20,170,189	△ 20,170,189
流動資産合計	81,217,715	77,876,076	3,341,639
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
土地（特）	283,348,615	283,348,615	0
建物（特）	88,212,685	93,347,088	△ 5,134,403
構築物（特）	913,549	1,243,718	△ 330,169
什器備品(特)	665,354	997,530	△ 332,176
役員退職慰労積立資産	2,200,000		2,200,000
退職積立資産	13,154,394	15,562,063	△ 2,407,669
会館運営積立資産	68,913,691	61,008,534	7,905,157
入会金積立預金	0	30,681,870	△ 30,681,870
特定資産合計	457,408,288	486,189,418	△ 28,781,130
(3) その他固定資産			
什器備品	2,674,169	2,089,464	584,705
ソフトウェア	201,600	352,800	△ 151,200
その他固定資産合計	2,875,769	2,442,264	433,505
固定資産合計	460,284,057	488,631,682	△ 28,347,625
資産合計	541,501,772	566,507,758	△ 25,005,986
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,437,000	1,245,594	191,406
未払費用	1,494,048	1,487,162	6,886
未払消費税等	1,543,900	1,127,900	416,000
前受金	36,657,000	41,088,000	△ 4,431,000
預り金	501,805	828,779	△ 326,974
仮受金	0	95,000	△ 95,000
流動負債合計	41,633,753	45,872,435	△ 4,238,682
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,372,040	15,764,620	△ 1,392,580
役員退職慰労引当金	2,200,000	1,720,000	480,000
固定負債合計	16,572,040	17,484,620	△ 912,580
負債合計	58,205,793	63,357,055	△ 5,151,262
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	22,441,956	23,681,208	△ 1,239,252
民間補助金	54,668,434	57,244,432	△ 2,575,998
指定正味財産合計	77,110,390	80,925,640	△ 3,815,250
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(77,110,390)	(80,925,640)	(△ 3,815,250)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(364,943,504)	(389,701,715)	(△ 24,758,211)
正味財産合計	483,295,979	503,150,703	△ 19,854,724
負債及び正味財産合計	541,501,772	566,507,758	△ 25,005,986

財産目録
平成29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		運転資金として	120,158	
	普通預金	四国銀行朝倉南支店	運転資金として	47,758,369	
	定期預金	四国銀行朝倉南支店	運転資金として	7,262,452	
	保険未収入金	社会保険診療			2,614,000
		国保診療			952,490
		介護保険診療			2,702,701
		後期高齢者医療			1,616,770
	未収金	高知県	緩和ケア従事者研修		565,000
			訪問看護師研修事業		1,536,000
			看護職員等研修事業		9,672,000
就労環境改善のための体制整備事業				626,000	
地域災害支援ナース育成研修				367,000	
中山間地域等訪問看護サービス確保事業				217,975	
高知県訪問看護ステーション連絡協議会					
前払費用	前受協会費	507名		3,549,000	
	前受入会金	38名		114,000	
	会館建設運営費	29名		990,000	
	平成29年度日看協通常総会宿泊費等			345,800	
	火災保険2年分			208,000	
流動資産合計				81,217,715	
(固定資産)					
基本財産					
特定資産					
	土地(特)	朝倉己825-5(会館932.56㎡)	公益80%・法人20%	76,524,310	
		// 825-20(北・566.38㎡)		63,936,358	
		// 843-7外5筆(第一・1151.01		97,136,527	
		// 898-23(第二・787㎡)		45,751,420	
		朝倉己825-5(1004.7㎡)	公益80%・法人20%	88,212,685	
	建物(特)	朝倉己825-5	会館外構 公益80%・法人20%	913,549	
		朝倉己825-5	衛星携帯電話設備公益50% 法人50%	665,354	
	構築物(特)	朝倉己825-5	役員退職慰労積立	2,200,000	
		朝倉己825-5	職員退職積立	13,154,394	
	什器備品(特)	四国銀行朝倉南支店	職員退職積立	13,154,394	
四国銀行朝倉南支店		職員退職積立	13,154,394		
役員退職慰労積立資産	四国銀行朝倉南支店	職員退職積立	13,154,394		
	四国銀行朝倉南支店	職員退職積立	13,154,394		
退職積立資産	四国銀行朝倉南支店	職員退職積立	13,154,394		
	四国銀行朝倉南支店	職員退職積立	13,154,394		
会館運営積立資産	四国銀行朝倉南支店	職員退職積立	13,154,394		
	四国銀行朝倉南支店	職員退職積立	13,154,394		
その他固定資産	ゆうちょ銀行朝倉南郵便局	ゆうちょ銀行朝倉南郵便局		13,052,612	
	ゆうちょ銀行振替口座	ゆうちょ銀行振替口座		323,660	
	什器備品		公益50% 法人50%	2,674,169	
	ソフトウェア		法人100%	201,600	
固定資産合計				460,284,057	
資産合計				541,501,772	
(流動負債)					
	未払金	高知県	H28年度委託費返還分	1,437,000	
		高知西社会保険事務所	社会保険料3月分	1,494,048	
				1,543,900	
				312,000	
	未払費用	前受入会金			34,671,000
		前受協会費			1,674,000
		会館運営収入			124,142
		源泉税(給与)			76,063
	未払消費税等	源泉税(報酬)			289,600
		住民税			12,000
前受金	その他			12,000	
預り金					
流動負債合計				41,633,753	
(固定負債)					
	退職給付引当金			14,372,040	
	役員退職慰労引当金			2,200,000	
固定負債合計				16,572,040	
負債合計				58,205,793	
正味財産				483,295,979	
負債及び正味財産合計				541,501,772	

正味財産増減計算書(内訳表)
平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益事業会計	法人会計	合計	備考
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				
入会金収入	505,500	505,500	1,011,000	@3,000×337名
受取入会金計	505,500	505,500	1,011,000	
受取会費				
県協会会費収入		41,118,000	41,118,000	@7,000×5,874名
会館運営費収入	5,788,800	1,447,200	7,236,000	@36,000×196名 @18,000×10名
受取会費計	5,788,800	42,565,200	48,354,000	
事業収益				
事業収益(受講料他)	50,255,910	1,158,420	51,414,330	受講料・委託費 他
保険診療報酬	44,046,273		44,046,273	訪問看護ステーション診療報酬
基本利用料収入	2,351,411		2,351,411	訪問看護ステーション利用料
その他収入	11,860,000	0	11,860,000	日本看護学会協賛金・参加費他
補助金収入	1,594,525		1,594,525	地域災害支援ナース-小児在宅整備事業-中山間事業
本協会助成金収入	8,008,380	0	8,008,380	教育事業・看護の心普及事業
保険等調整増減	△ 1,411,602		△ 1,411,602	
事業収益計	116,704,897	1,158,420	117,863,317	
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金振替額		1,239,252	1,239,252	
受取民間補助金振替額		2,575,998	2,575,998	
受取補助金等計		3,815,250	3,815,250	
受取寄付金				
受取寄付金		500,000	500,000	東洋羽毛工業株式会社
受取寄付金計		500,000	500,000	
雑収益				
受取利息	102	6,230	6,332	普通預金・定期預金利息
雑収益	2,257,559	1,669,625	3,927,184	自販機手数料、出張旅費戻り 他
雑収益計	2,257,661	1,675,855	3,933,516	
経常収益計	① 125,256,858	50,220,225	175,477,083	
(2) 経常費用				
事業費				
(事)役員報酬	6,512,277		6,512,277	役員給与・賞与
(事)給料手当	51,955,696		51,955,696	職員給与
(事)賞与	8,665,212		8,665,212	職員賞与
(事)退職給付費用	1,958,000		1,958,000	
(事)福利厚生費	10,102,711		10,102,711	社会保険料
(事)旅費交通費	4,359,296		4,359,296	講師旅費・出張旅費・ガソリン代 他
(事)通信運搬費	1,457,321		1,457,321	郵便・宅配料、回線使用料 他
(事)建物減価償却費	4,107,522		4,107,522	
(事)什器備品減価償却費	341,915		341,915	
(事)構築物減価償却費	264,135		264,135	
(事)消耗品費	1,020,259		1,020,259	事務用消耗品 他
(事)修繕費	2,734,563		2,734,563	館内清掃料・保守料 他
(事)印刷製本費	2,155,211		2,155,211	レポート・資料、看護こうち 他
(事)光熱水料費	1,726,788		1,726,788	電気、ガス、水道
(事)賃借料	219,090		219,090	研修、イベント会場使用料
(事)保険料	766,500		766,500	傷害保険、自動車保険 他
(事)租税公課	2,438,200		2,438,200	自動車税、消費税 他
(事)学会運営費	10,126,357		10,126,357	日本看護学会-在宅看護-
(事)コンピュータ経費	1,946,139		1,946,139	パソコン・資料、システム利用料 他
(事)諸謝金	13,133,409		13,133,409	講師料、実習費 他
(事)図書費	78,758		78,758	
(事)研修費	1,076,788		1,076,788	復職支援研修、フレ研修 他
(事)雑費	729,327		729,327	振込手数料、講師弁当 他
事業費計	127,875,474		127,875,474	

科目	公益事業会計	法人会計	合計	備考
管理費				
役員報酬		11,380,603	11,380,603	役員給与・賞与
給料手当		8,271,089	8,271,089	職員給与
賞与		2,744,331	2,744,331	職員賞与
退職給付費用		669,940	669,940	
役員退職給付費用		688,000	688,000	
福利厚生費		1,580,568	1,580,568	社会保険料
会議費		2,803,557	2,803,557	委員会旅費
旅費交通費		3,134,631	3,134,631	出張旅費・理事会旅費 他
通信運搬費		1,333,395	1,333,395	郵便・宅配料、回線使用料 他
建物減価償却費		1,026,881	1,026,881	
什器備品減価償却費		341,916	341,916	
構築物減価償却費		66,034	66,034	
ソフトウェア減価償却費		151,200	151,200	
消耗品費		1,209,728	1,209,728	事務用消耗品 他
修繕費		551,727	551,727	館内清掃料・保守料、電話回線工事他
印刷製本費		2,506,517	2,506,517	総会要綱、HP・チラシ料 他
光熱水料費		425,180	425,180	電気、ガス、水道
賃借料		6,480	6,480	廃棄物処理用車両レンタル料
保険料		109,130	109,130	火災保険、施設賠償責任保険
管理諸費		4,532,506	4,532,506	会員登録負担金、システム管理料 他
租税公課		162,110	162,110	消費税、印紙税
支払寄付金		210,000	210,000	熊本地震、赤い羽根共同募金
コンピュータ経費		1,562,508	1,562,508	パソコンリース料 他
図書費		660	660	
雑費		623,933	623,933	振込手数料、慶弔費 他
管理費計		46,092,624	46,092,624	
経常費用計	② 127,875,474	46,092,624	③ 173,968,098	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,618,616	4,127,601	1,508,985	
当期経常増減額	△ 2,618,616	4,127,601	1,508,985	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他の経常外収益				
退職給付引当金取崩額		4,020,520	4,020,520	
前期損益修正益		12,894,701	12,894,701	
その他の経常外収益計		16,915,221	16,915,221	
経常外収益計		16,915,221	16,915,221	
(2) 経常外費用				
その他の経常外費用				
雑損失		34,463,680	34,463,680	
その他の経常外費用計		34,463,680	34,463,680	
経常外費用計		34,463,680	34,463,680	
当期経常外増減額		△ 17,548,459	△ 17,548,459	
当期一般正味財産増減額	△ 2,618,616	△ 13,420,858	△ 16,039,474	
一般正味財産期首残高	314,338,759	107,886,304	422,225,063	
一般正味財産期末残高	311,720,143	94,465,446	406,185,589	
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額		3,815,250	3,815,250	
当期指定正味財産増減額		△ 3,815,250	△ 3,815,250	
指定正味財産期首残高		80,925,640	80,925,640	
指定正味財産期末残高		77,110,390	77,110,390	
III 正味財産期末残高	311,720,143	171,575,836	483,295,979	

正味財産増減計算書（前年対比）
平成28年 4月 1日から平成29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			
入会金収入	1,011,000	1,005,000	6,000
受取入金計	1,011,000	1,005,000	6,000
受取会費			
県協会会費収入	41,118,000	40,824,000	294,000
会館運営費収入	7,236,000	12,930,000	△ 5,694,000
受取会費計	48,354,000	53,754,000	△ 5,400,000
事業収益			
事業収益(受講料他)	51,414,330	52,463,650	△ 1,049,320
保険診療報酬	44,046,273	46,511,380	△ 2,465,107
基本利用料収入	2,351,411	1,505,956	845,455
その他収入	11,860,000		11,860,000
補助金収入	1,594,525	7,161,775	△ 5,567,250
本協会助成金収入	8,008,380	8,687,725	△ 679,345
保険等調整増減	△ 1,411,602	△ 2,632,449	1,220,847
事業収益計	117,863,317	113,698,037	4,165,280
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金振替額	1,239,252	1,143,158	96,094
受取民間補助金振替額	2,575,998	2,697,381	△ 121,383
受取補助金等計	3,815,250	3,840,539	△ 25,289
受取寄付金			
受取寄付金	500,000	500,000	0
受取寄付金計	500,000	500,000	0
雑収益			
受取利息	6,332	24,918	△ 18,586
雑収益計	3,927,184	1,292,958	2,634,226
雑収益計	3,933,516	1,317,876	2,615,640
経常収益計	175,477,083	174,115,452	1,361,631
(2) 経常費用			
事業費			
(事)役員報酬	6,512,277	5,392,670	1,119,607
(事)給料手当	51,955,696	47,749,022	4,206,674
(事)賞与	8,665,212	7,906,478	758,734
(事)退職給付費用	1,958,000	1,942,200	15,800
(事)福利厚生費	10,102,711	7,929,279	2,173,432
(事)旅費交通費	4,359,296	5,657,345	△ 1,298,049
(事)通信運搬費	1,457,321	1,779,799	△ 322,478
(事)建物減価償却費	4,107,522	4,412,742	△ 305,220
(事)什器備品減価償却費	341,915	204,897	137,018
(事)構築物減価償却費	264,135	279,575	△ 15,440
(事)消耗品費	1,020,259	1,409,557	△ 389,298
(事)修繕費	2,734,563	2,894,265	△ 159,702
(事)印刷製本費	2,155,211	5,888,761	△ 3,733,550
(事)光熱水料費	1,726,788	1,678,791	47,997
(事)賃借料	219,090	166,834	52,256
(事)保険料	766,500	612,802	153,698
(事)租税公課	2,438,200	2,569,437	△ 131,237
(事)学会運営費	10,126,357		10,126,357
(事)コンピュータ経費	1,946,139	3,943,669	△ 1,997,530
(事)報償費		6,256,910	△ 6,256,910
(事)諸謝金	13,133,409	15,383,620	△ 2,250,211
(事)図書費	78,758	48,816	29,942
(事)研修費	1,076,788	1,540,974	△ 464,186
(事)雑費	729,327	907,070	△ 177,743
事業費計	127,875,474	126,555,513	1,319,961

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	11,380,603	11,501,950	△ 121,347
給料手当	8,271,089	7,811,223	459,866
賞与	2,744,331	3,008,648	△ 264,317
退職給付費用	669,940	1,085,490	△ 415,550
役員退職給付費用	688,000	612,000	76,000
福利厚生費	1,580,568	3,769,381	△ 2,188,813
会議費	2,803,557	2,755,860	47,697
旅費交通費	3,134,631	332,790	2,801,841
通信運搬費	1,333,395	870,889	462,506
建物減価償却費	1,026,881	1,103,186	△ 76,305
什器備品減価償却費	341,916	204,897	137,019
構築物減価償却費	66,034	69,894	△ 3,860
ソフトウェア減価償却費	151,200	151,200	0
消耗品費	1,209,728	437,307	772,421
修繕費	551,727	586,837	△ 35,110
印刷製本費	2,506,517	610,734	1,895,783
光熱水料費	425,180	412,948	12,232
賃借料	6,480		6,480
保険料	109,130	300,150	△ 191,020
管理諸費	4,532,506	1,554,667	2,977,839
租税公課	162,110	150,463	11,647
支払寄付金	210,000		210,000
コンピュータ経費	1,562,508	479,628	1,082,880
図書費	660	47,646	△ 46,986
雑費	623,933	719,814	△ 95,881
管理費計	46,092,624	38,577,602	7,515,022
経常費用計	173,968,098	165,133,115	8,834,983
評価損益等調整前当期経常増減額	1,508,985	8,982,337	△ 7,473,352
当期経常増減額	1,508,985	8,982,337	△ 7,473,352
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
退職給付引当金取崩額	4,020,520		4,020,520
前期損益修正益	12,894,701		12,894,701
その他の経常外収益計	16,915,221		16,915,221
経常外収益計	16,915,221		16,915,221
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
雑損失	34,463,680		34,463,680
その他の経常外費用計	34,463,680		34,463,680
経常外費用計	34,463,680		34,463,680
当期経常外増減額	△ 17,548,459		△ 17,548,459
当期一般正味財産増減額	△ 16,039,474	8,982,337	△ 25,021,811
一般正味財産期首残高	422,225,063	413,242,726	8,982,337
一般正味財産期末残高	406,185,589	422,225,063	△ 16,039,474
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金		513,000	△ 513,000
受取補助金等計		513,000	△ 513,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	3,815,250	3,840,539	△ 25,289
当期指定正味財産増減額	△ 3,815,250	△ 3,327,539	△ 487,711
指定正味財産期首残高	80,925,640	84,253,179	△ 3,327,539
指定正味財産期末残高	77,110,390	80,925,640	△ 3,815,250
III 正味財産期末残高	483,295,979	503,150,703	△ 19,854,724

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

該当なし

3. 会計方針の変更

- 1) 入会金積立資産 前期まで特定資産に計上していたが今期から流動資産に計上した。
- 2) 退職積立資産から役員退職慰労積立資産を分離表示した。

4. 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
特定資産				
土地 (特)	283,348,615	0	0	283,348,615
建物 (特)	93,347,088	0	5,134,403	88,212,685
構築物 (特)	1,243,718	0	330,169	913,549
什器備品(特)	997,530	0	332,176	665,354
役員退職慰労積立資産	0	2,200,000	0	2,200,000
退職積立資産	15,562,063	0	2,407,669	13,154,394
会館運営積立資産	61,008,534	7,905,157	0	68,913,691
入会金積立預金	30,681,870	0	30,681,870	0
小計	486,189,418	10,105,157	38,886,287	457,408,288
合計	486,189,418	10,105,157	38,886,287	457,408,288

5. 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)
特定資産				
土地 (特)	283,348,615	—	(283,348,615)	—
建物 (特)	88,212,685	(76,512,749)	(11,699,936)	—
構築物 (特)	913,549	(264,964)	(648,585)	—
什器備品(特)	665,354	(332,677)	(332,677)	—
役員退職慰労積立資産	2,200,000	—	(2,200,000)	—
退職積立資産	13,154,394	—	—	(13,154,394)
会館運営積立資産	68,913,691	—	(68,913,691)	—
小計	457,408,288	(77,110,390)	(367,143,504)	(13,154,394)
合計	457,408,288	(77,110,390)	(367,143,504)	(13,154,394)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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			
建物 (特)	229,535,711	141,323,026	88,212,685
構築物 (特)	17,217,234	16,303,685	913,549
什器備品(特)	1,026,000	360,646	665,354
小計	247,778,945	157,987,357	89,791,588
その他固定資産			
什器備品	25,369,944	22,695,775	2,674,169
ソフトウェア	2,226,000	2,024,400	201,600
小計	27,595,944	24,720,175	2,875,769
合計	275,374,889	182,707,532	92,667,357

8. 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
該当なし

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務
該当なし

10. 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

11. 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
補助金						
会館取得資金	高知県	15,640,555	0	703,825	14,936,730	建物(特)・構築物(特)
会館取得資金	高知市	7,541,886	0	369,339	7,172,547	建物(特)・構築物(特)
会館取得資金	船舶振興会	57,244,433	0	2,575,998	54,668,435	建物(特)・構築物(特)
資産取得資金(衛星携帯電話設備)	高知県	498,765	0	166,088	332,677	什器備品(特)
合計		80,925,639	0	3,815,250	77,110,389	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし

13. 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	
建物減価償却費	3,605,311
構築物減価償却費	43,851
什器備品減価償却費	166,088
小計	3,815,250
合計	3,815,250

14. 関連当事者との取引の内容
該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし

16. 重要な後発事象
該当なし

17. その他

1) 退職給付引当金取崩額 4,020,520円は解雇した協会元職員に対する引当額で退職金を支給しなかったため取崩した。

2) 雑損失34,463,680円は、平成22年5月から平成28年5月までの間の協会元職員の着服横領等の不法行為による損害の合計額である。

前期損益修正益12,894,701円は、雑損失34,463,680円から、平成27年度仮払金20,000,000円を平成28年度に精査し加除した額21,568,979円を差引いた額である。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	土地(特)	283,348,615	0	0	283,348,615
	建物(特)	93,347,088	0	5,134,403	88,212,685
	構築物(特)	1,243,718	0	330,169	913,549
	什器備品(特)	997,530	0	332,176	665,354
	役員退職慰労積立資産	0	2,200,000	0	2,200,000
	退職積立資産	15,562,063	0	2,407,669	13,154,394
	会館運営積立資産	61,008,534	7,905,157	0	68,913,691
	入会金積立預金	30,681,870	0	30,681,870	0
	特定資産計	486,189,418	10,105,157	38,886,287	457,408,288
その他固定資産	什器備品	2,089,464	936,360	351,655	2,674,169
	ソフトウェア	352,800	0	151,200	201,600
	その他固定資産計	2,442,264	936,360	502,855	2,875,769

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	
退職給付引当金	15,764,620	2,627,940	0	4,020,520	14,372,040
役員退職慰労引当金	1,720,000	688,000	208,000	0	2,200,000

監査結果報告書

平成 29 年 5 月 15 日

公益社団法人高知県看護協会
会長 宮井 千恵様

関係法令に基づき実施した平成 28 年度監査結果について次のとおり報告します。

監事 藤田 晶子



監事 西田 初美



監事 森本 倫光



監査日時	平成 29 年 5 月 15 日（月曜日）9 時～16 時
監査場所	公益社団法人高知県看護協会
監査実施内容	平成 28 年度（平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日） における会計執行状況及び法人・施設運営状況
監査結果	意見 ・会計執行状況及び施設運営状況 ・理事の業務執行状況 ・財産の運用状況 ・事業の執行状況 上記事項は関係法令に基づき適正に執行されているものと認められます。
	その他の提案事項 特になし