

# 平成29年度収支予算書



公益社団法人 高知県看護協会

## 平成29年度予算の概要

平成29年度収支予算書は、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。

平成29年度予算においては、昨年並みの新入会員見込数350名、会員見込数5,900名としました。公益社団法人の要件として求められる財務三基準をクリアできる構成となっています。

### 平成29年度収支予算 －「公益法人の財務三基準を満たす予算－

#### ○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

$$\text{収入（1億2,491万円）} < \text{費用（1億2,988万円）}$$

- ② 公益目的事業比率：50%以上

$$\frac{\text{公益目的事業の経常費用（1億2,988万円）}}{\text{全事業の経常費用（1億7,184万円）}} \div 75\%$$

- 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

$$\text{遊休財産額} < \text{費用}$$

#### 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124,910,180円が（P 18収支予算書①）公益目的事業の経常費用129,889,551円（P 19収支予算書②）を超えない見込みのため、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171,844,160円（P 19収支予算書③）に対する公益目的事業の経常費用129,889,551円（P 19収支予算書②）の比率が約75%となり、50%を超える見込みの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、公益目的事業の経常費用1億2,988万円を超える見込みはありません。

収支予算書(前年対比)  
平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額(A)	前年度予算額 (B)	増減(A)-(B)	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	1,050,000	1,050,000	0	見込新入会員数 350名×3,000円
受取入会金計	1,050,000	1,050,000	0	
受取会費				
県協会会費収入	41,300,000	41,300,000	0	見込会員数 5,900名×7,000円
会館運営費収入	12,600,000	12,600,000	0	見込新入会員数 350名×36,000円
受取会費計	53,900,000	53,900,000	0	
事業収益				
事業収益(受講料他)	49,277,000	56,907,849	△ 7,630,849	県委託事業費・研修受講料
保険診療報酬	51,600,000	50,400,000	1,200,000	訪問看護ステーション診療報酬
その他収入	1,163,620	4,485,000	△ 3,321,380	会員登録事務委託費
補助金収入	3,917,000	7,814,140	△ 3,897,140	中山間地域訪問看護補助金
本協会助成金収入	8,011,180	9,166,800	△ 1,155,620	教育事業・看護の普及啓発事業
事業収益計	113,968,800	128,773,789	△ 14,804,989	
雑収益				
受取利息	25,000	35,000	△ 10,000	普通預金、定期預金受取利息
雑収益	2,800,000	500,000	2,300,000	自販機手数料 他
雑収益計	2,825,000	535,000	2,290,000	
経常収益計	171,743,800	184,258,789	△ 12,514,989	
(2) 経常費用				
事業費				
(事)役員報酬	7,896,000	6,301,331	1,594,669	
(事)給料手当	56,603,240	61,634,961	△ 5,031,721	
(事)賞与	10,125,000	9,902,572	222,428	
(事)退職給付費用	1,909,200	1,972,500	△ 63,300	
(事)役員退職給付費用	425,200	425,200	0	
(事)福利厚生費	11,193,636	9,070,264	2,123,372	社会保険料
(事)旅費交通費	7,910,000	8,981,147	△ 1,071,147	
(事)通信運搬費	1,400,000	2,069,342	△ 669,342	郵便・宅配料、回線使用料 他
(事)建物減価償却費	3,832,109	4,107,522	△ 275,413	
(事)什器備品減価償却費	250,904	160,014	90,890	
(事)構築物減価償却費	222,262	264,135	△ 41,873	
(事)消耗品費	1,500,000	1,609,548	△ 109,548	事務用消耗品 他
(事)修繕費	2,400,000	1,800,000	600,000	館内清掃料、会館維持保守料 他
(事)印刷製本費	2,400,000	4,464,778	△ 2,064,778	
(事)光熱水料費	1,840,000	1,928,914	△ 88,914	電気、ガス、水道
(事)賃借料	114,000	1,070,200	△ 956,200	研修、イベント会場使用料 他
(事)保険料	520,000	561,290	△ 41,290	傷害保険、賠償保険、自動車保険 他
(事)租税公課	1,650,000	1,730,000	△ 80,000	自動車税、消費税、収入印紙税
(事)委託費		4,000,000	△ 4,000,000	
(事)コンピュータ経費支出	1,640,000	2,646,230	△ 1,006,230	パソコン料 他
(事)諸謝金	13,946,000	14,863,398	△ 917,398	講師 他
(事)広報活動費	390,000		390,000	NC強化事業広告料
(事)研修費	1,222,000	1,375,843	△ 153,843	職員研修費 他
(事)雑費	500,000	565,540	△ 65,540	振込手数料、講師弁当 他
事業費計	129,889,551	141,079,529	△ 11,189,978	

科目	予算額(A)	前年度予算額 (B)	増減(A)-(B)	備考
管理費				
役員報酬	10,842,000	11,539,789	△ 697,789	
給料手当	9,539,460	8,608,739	930,721	
賞与	2,207,630	2,264,513	△ 56,883	
退職給付費用	682,660	978,420	△ 295,760	
役員退職給付費用	368,800	508,000	△ 139,200	
福利厚生費	3,388,363	3,361,956	26,407	社会保険料
会議費	300,000	3,000,000	△ 2,700,000	総会等諸会議に係る費用 他
旅費交通費	3,000,000	500,000	2,500,000	総会・理事会・常任理事会旅費、出張旅費 他
通信運搬費	1,000,000	1,100,000	△ 100,000	郵便・宅配料、回線使用料 他
建物減価償却費	958,027	1,026,881	△ 68,854	
什器備品減価償却費	250,904	160,013	90,891	
構築物減価償却費	55,565	66,034	△ 10,469	
ソフトウェア減価償却費	151,200	151,200	0	
消耗品費	1,000,000	1,000,000	0	事務用消耗品 他
修繕費	600,000	600,000	0	館内清掃料、会館維持保守料 他
印刷製本費	2,200,000	2,000,000	200,000	
光熱水料費	460,000	400,000	60,000	電気、ガス、水道
保険料	300,000	300,000	0	施設賠償保険・会務参加者傷害保険
管理諸費	2,200,000	1,400,000	800,000	会員登録負担金、登記費用 他
租税公課	400,000	700,000	△ 300,000	消費税、印紙税
コンピュータ経費支出	1,500,000	2,000,000	△ 500,000	パソコン料 他
図書費	50,000	50,000	0	
雑費	500,000	1,000,000	△ 500,000	振込手数料、諸会費、弔慰金、健診代 他
管理費計	41,954,609	42,715,545	△ 760,936	
経常用計	171,844,160	183,795,074	△ 11,950,914	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 100,360	463,715	△ 564,075	
当期経常増減額	△ 100,360	463,715	△ 564,075	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計				
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額				
当期一般正味財産増減額	△ 100,360	463,715	△ 564,075	
一般正味財産期首残高				
一般正味財産期末残高	△ 100,360	463,715	△ 564,075	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				
指定正味財産期首残高				
指定正味財産期末残高				
III 正味財産期末残高	△ 100,360	463,715	△ 564,075	

収支予算書（内訳表）  
平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

（単位：円）

科目	公益事業会計	法人会計	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			
入会金収入	525,000	525,000	1,050,000
受取入会金計	525,000	525,000	1,050,000
受取会費			
県協会費収入		41,300,000	41,300,000
会館運営費収入	10,080,000	2,520,000	12,600,000
受取会費計	10,080,000	43,820,000	53,900,000
事業収益			
事業収益(受講料他)	49,277,000		49,277,000
保険診療報酬	51,600,000		51,600,000
その他収入		1,163,620	1,163,620
補助金収入	3,917,000		3,917,000
本協会助成金収入	8,011,180		8,011,180
事業収益計	112,805,180	1,163,620	113,968,800
雑収益			
受取利息		25,000	25,000
雑収益	1,500,000	1,300,000	2,800,000
雑収益計	1,500,000	1,325,000	2,825,000
経常収益計	① 124,910,180	46,833,620	171,743,800
(2) 経常費用			
事業費			
(事)役員報酬	7,896,000		7,896,000
(事)給料手当	56,603,240		56,603,240
(事)賞与	10,125,000		10,125,000
(事)退職給付費用	1,909,200		1,909,200
(事)役員退職給付費用	425,200		425,200
(事)福利厚生費	11,193,636		11,193,636
(事)旅費交通費	7,910,000		7,910,000
(事)通信運搬費	1,400,000		1,400,000
(事)建物減価償却費	3,832,109		3,832,109
(事)什器備品減価償却費	250,904		250,904
(事)構築物減価償却費	222,262		222,262
(事)消耗品費	1,500,000		1,500,000
(事)修繕費	2,400,000		2,400,000
(事)印刷製本費	2,400,000		2,400,000
(事)光熱水料費	1,840,000		1,840,000
(事)賃借料	114,000		114,000
(事)保険料	520,000		520,000
(事)租税公課	1,650,000		1,650,000
(事)コンピュータ経費支出	1,640,000		1,640,000
(事)諸謝金	13,946,000		13,946,000
(事)広報活動費	390,000		390,000
(事)研修費	1,222,000		1,222,000
(事)雑費	500,000		500,000
事業費計	129,889,551		129,889,551

科目	公益事業会計	法人会計	合計
管理費			
役員報酬		10,842,000	10,842,000
給料手当		9,539,460	9,539,460
賞与		2,207,630	2,207,630
退職給付費用		682,660	682,660
役員退職給付費用		368,800	368,800
福利厚生費		3,388,363	3,388,363
会議費		300,000	300,000
旅費交通費		3,000,000	3,000,000
通信運搬費		1,000,000	1,000,000
建物減価償却費		958,027	958,027
什器備品減価償却費		250,904	250,904
構築物減価償却費		55,565	55,565
ソフトウェア減価償却費		151,200	151,200
消耗品費		1,000,000	1,000,000
修繕費		600,000	600,000
印刷製本費		2,200,000	2,200,000
光熱水料費		460,000	460,000
保険料		300,000	300,000
管理諸費		2,200,000	2,200,000
租税公課		400,000	400,000
コンピュータ経費支出		1,500,000	1,500,000
図書費		50,000	50,000
雑費		500,000	500,000
管理費計		41,954,609	41,954,609
経常費用計	② 129,889,551	41,954,609	③ 171,844,160
評価損益等調整前当期経常増減額	△4,979,371	4,879,011	△100,360
当期経常増減額	△4,979,371	4,879,011	△100,360
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	△4,979,371	4,879,011	△100,360
一般正味財産期首残高			
一般正味財産期末残高	△4,979,371	4,879,011	△100,360
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	△4,979,371	4,879,011	△100,360