

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	85,064,249	77,719,491	7,344,758
保険未収入金	6,639,286	6,621,458	17,828
未収金	14,580,222	16,298,787	△ 1,718,565
前払金	126,832	260,220	△ 133,388
流動資産合計	106,410,589	100,899,956	5,510,633
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
土地	283,348,615	283,348,615	0
建物	71,074,262	74,750,292	△ 3,676,030
構築物	376,611	428,573	△ 51,962
什器備品	232,925	374,110	△ 141,185
役員退職慰労積立資産	1,470,000	1,170,000	300,000
退職積立資産	22,640,710	19,678,160	2,962,550
会館運営積立資産	79,983,733	79,983,733	0
寄付金積立資産	0	186,690,000	△ 186,690,000
奨学金給付資産	30,000,000	0	30,000,000
会館増築等資産	171,126,038	0	171,126,038
建設仮勘定	1,700,000	0	1,700,000
特定資産合計	661,952,894	646,423,483	15,529,411
(3) その他固定資産			
車両運搬具	360,351	720,693	△ 360,342
什器備品	1,969,651	2,115,373	△ 145,722
構築物	307,890	0	307,890
預託金	64,700	64,700	0
ソフトウェア	540,000	702,000	△ 162,000
その他固定資産合計	3,242,592	3,602,766	△ 360,174
固定資産合計	665,195,486	650,026,249	15,169,237
資産合計	771,606,075	750,926,205	20,679,870
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	934,520	1,692,606	△ 758,086
未払費用	1,500,074	1,680,754	△ 180,680
未払消費税等	1,246,400	1,705,500	△ 459,100
前受金	45,256,000	44,131,000	1,125,000
預り金	470,599	379,996	90,603
流動負債合計	49,407,593	49,589,856	△ 182,263
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	1,470,000	1,170,000	300,000
退職給付引当金	22,640,710	19,678,160	2,962,550
固定負債合計	24,110,710	20,848,160	3,262,550
負債合計	73,518,303	70,438,016	3,080,287
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	18,662,730	19,601,436	△ 938,706
民間補助金	45,243,634	47,387,590	△ 2,143,956
指定正味財産合計	63,906,364	66,989,026	△ 3,082,662
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(63,906,364)	(66,989,026)	(△ 3,082,662)
2. 一般正味財産	634,181,408	613,499,163	20,682,245
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(371,109,782)	(371,896,297)	(△ 786,515)
正味財産合計	698,087,772	680,488,189	17,599,583
負債及び正味財産合計	771,606,075	750,926,205	20,679,870

正味財産増減計算書(前年対比)
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	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	1,035,000	1,329,000	△ 294,000	新入会員 443名→345名
受取入会金計	1,035,000	1,329,000	△ 294,000	
受取会費				
県協会費	49,512,000	47,659,000	1,853,000	会員数 6,391名→6,492名
受取会費計	49,512,000	47,659,000	1,853,000	
事業収益				
教育研修事業	2,746,100	14,603,680	△ 11,857,580	研修受講料
受託事業	32,255,551	33,320,977	△ 1,065,426	高知県からの委託料収入等
訪問看護ステーション事業	50,221,934	47,495,957	2,725,977	診療報酬・基本利用料等
その他事業	2,035,336	2,773,316	△ 737,980	会員登録事務委託費等
事業収益計	87,258,921	98,193,930	△ 10,935,009	
受取補助金等				
補助金	5,668,350	737,000	4,931,350	新型コロナウイルス感染拡大防止事業費他
日本看護協会助成金	8,047,440	8,029,660	17,780	教育事業・看護の普及事業
受取地方公共団体補助金振替額	938,706	1,010,902	△ 72,196	
受取民間補助金振替額	2,143,956	2,246,975	△ 103,019	
受取補助金等計	16,798,452	12,024,537	4,773,915	
受取寄付金				
受取寄付金	17,049,838	187,190,000	△ 170,140,162	元会員・東洋羽毛・高知商業高校
受取寄付金計	17,049,838	187,190,000	△ 170,140,162	
雑収益				
受取利息	9,972	13,810	△ 3,838	
雑収益	320,206	2,104,377	△ 1,784,171	駐車場, 日本看護協会Web会議費他
雑収益計	330,178	2,118,187	△ 1,788,009	
経常収益計	171,984,389	348,514,654	△ 176,530,265	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	7,473,882	8,273,291	△ 799,409	賞与減
給料手当	50,176,319	50,218,238	△ 41,919	
賞与	9,488,115	8,709,894	778,221	
退職給付費用	2,053,680	1,432,280	621,400	
役員退職給付費用	260,000	260,000	0	
福利厚生費	9,308,195	9,286,841	21,354	法定福利, 健診料, 予防接種
旅費交通費	2,280,725	6,332,141	△ 4,051,416	講師, 委員会, ガソリン代 等
通信運搬費	2,210,754	2,052,124	158,630	郵便, 宅配料, 回線使用料
減価償却費	3,706,592	4,588,116	△ 881,524	
消耗品費	2,719,125	1,657,563	1,061,562	事務用品, 感染対策物品, ワライン設備等
修繕費	1,501,049	1,165,877	335,172	車点検代, 修理代, LED工事
印刷製本費	2,122,082	2,339,402	△ 217,320	看護こうち, 教育計画, 集録等
光熱水料費	1,256,418	1,324,771	△ 68,353	電気, ガス, 水道
賃借料	2,032,530	322,523	1,710,007	シミュレーターレンタル, 研修会場代
保険料	714,068	674,017	40,051	自動車保険, 傷害保険等
租税公課	2,863,518	3,216,235	△ 352,717	消費税, 軽自動車税, 印紙税
支払負担金	0	30,000	△ 30,000	
リース料	1,573,375	2,935,238	△ 1,361,863	パソコリース料等
諸謝金	7,712,176	12,246,976	△ 4,534,800	講師謝金, 実習謝金等
広報活動費	957,000	1,277,600	△ 320,600	ナースセンター広告掲載料
図書費	74,360	53,974	20,386	
会議費	0	32,000	△ 32,000	
委託費	2,090,735	2,043,343	47,392	清掃・会館維持保守料等
支払手数料	1,527,194	295,524	1,231,670	振込手数料, システム利用料等
諸会費	130,000	120,000	10,000	日本訪問看護財団等

科目	当年度	前年度	増減	備考
支部交付金	238,695	891,338	△ 652,643	9地区支部活動費
雑費	268,494	322,642	△ 54,148	講師弁当代・供花代等
事業費計	114,739,081	122,101,948	△ 7,362,867	
管理費				
役員報酬	9,570,000	9,772,133	△ 202,133	賞与減
給料手当	11,132,935	11,096,344	36,591	
賞与	3,036,420	2,886,128	150,292	
退職給付費用	908,870	868,400	40,470	
役員退職給付費用	300,000	360,000	△ 60,000	
福利厚生費	3,414,977	3,519,986	△ 105,009	法定福利, 健診料
旅費交通費	888,789	1,955,730	△ 1,066,941	総会, 理事会等
通信運搬費	492,670	582,138	△ 89,468	郵便, 宅配料, 回線使用料
減価償却費	1,082,274	1,214,959	△ 132,685	
消耗品費	395,693	415,283	△ 19,590	事務用品等
修繕費	235,158	286,231	△ 51,073	
印刷製本費	1,140,920	811,769	329,151	総会冊子・協会ハソフレット等
光熱水料費	306,604	323,442	△ 16,838	電気・ガス・水道
保険料	89,124	98,317	△ 9,193	業務災害補償, 施設賠償保険等
管理諸費	294,032	300,762	△ 6,730	会員登録事務業務負担金
租税公課	120,422	173,785	△ 53,363	消費税等
支払寄付金	10,000	260,000	△ 250,000	赤い羽根共同募金
リース料	306,459	515,403	△ 208,944	パソコン, 機器リース料
広報活動費	16,500		16,500	協賛広告
会議費	33,762	96,960	△ 63,198	四師会
委託費	567,784	555,656	12,128	清掃・会館維持保守料等
支払手数料	1,972,894	3,339,424	△ 1,366,530	税理士, セキュリティ, ホームページ等
諸会費	54,600	34,600	20,000	日本災害看護学会等
雑費	119,126	79,246	39,880	記念品, NHK受信料, 弔慰金等
管理費計	36,490,013	39,546,696	△ 3,056,683	
経常費用計	151,229,094	161,648,644	△ 10,419,550	
評価損益等調整前当期経常増減額	20,755,295	186,866,010	△ 166,110,715	
当期経常増減額	20,755,295	186,866,010	△ 166,110,715	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他の経常外収益				
過年度損益修正益		320,000	△ 320,000	
雑収益	20,000		20,000	
その他の経常外収益計	20,000	320,000	△ 300,000	
経常外収益計	20,000	320,000	△ 300,000	
(2) 経常外費用				
その他の経常外費用				
過年度収益修正損		237,600	△ 237,600	
雑損失	93,050	432,150	△ 339,100	
その他の経常外費用計	93,050	669,750	△ 576,700	
経常外費用計	93,050	669,750	△ 576,700	
当期経常外増減額	△ 73,050	△ 349,750	276,700	
当期一般正味財産増減額	20,682,245	186,516,260	△ 165,834,015	
一般正味財産期首残高	613,499,163	426,982,903	186,516,260	
一般正味財産期末残高	634,181,408	613,499,163	20,682,245	
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	3,082,662	3,257,877	△ 175,215	
当期指定正味財産増減額	△ 3,082,662	△ 3,257,877	175,215	
指定正味財産期首残高	66,989,026	70,246,903	△ 3,257,877	
指定正味財産期末残高	63,906,364	66,989,026	△ 3,082,662	
III 正味財産期末残高	698,087,772	680,488,189	17,599,583	

正味財産増減計算書（内訳表）
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			
受取入金金	517,500	517,500	1,035,000
受取入金金計	517,500	517,500	1,035,000
受取会費			
受取会費計		49,512,000	49,512,000
事業収益			
教育研修事業	2,746,100		2,746,100
受託事業	32,255,551		32,255,551
訪問看護ステーション事業	50,221,934		50,221,934
その他事業	804,376	1,230,960	2,035,336
事業収益計	86,027,961	1,230,960	87,258,921
受取補助金等			
補助金	5,668,350		5,668,350
日本看護協会助成金	8,047,440		8,047,440
受取地方公共団体補助金振替額	741,103	197,603	938,706
受取民間補助金振替額	1,715,165	428,791	2,143,956
受取補助金等計	16,172,058	626,394	16,798,452
受取寄付金			
受取寄付金	16,649,838	400,000	17,049,838
受取寄付金計	16,649,838	400,000	17,049,838
雑収益			
受取利息	4,986	4,986	9,972
雑収益	260,006	60,200	320,206
雑収益計	264,992	65,186	330,178
(2) 経常費用	119,632,349	52,352,040	171,984,389
事業費			
役員報酬	7,473,882		7,473,882
給料手当	50,176,319		50,176,319
賞与	9,488,115		9,488,115
退職給付費用	2,053,680		2,053,680
役員退職給付費用	260,000		260,000
福利厚生費	9,308,195		9,308,195
旅費交通費	2,280,725		2,280,725
通信運搬費	2,210,754		2,210,754
減価償却費	3,706,592		3,706,592
消耗品費	2,719,125		2,719,125
修繕費	1,501,049		1,501,049
印刷製本費	2,122,082		2,122,082
光熱水料費	1,256,418		1,256,418
賃借料	2,032,530		2,032,530
保険料	714,068		714,068
租税公課	2,863,518		2,863,518
リース料	1,573,375		1,573,375
諸謝金	7,712,176		7,712,176
広報活動費	957,000		957,000
図書費	74,360		74,360
委託費	2,090,735		2,090,735
支払手数料	1,527,194		1,527,194
諸会費	130,000		130,000
支部交付金	238,695		238,695
雑費	268,494		268,494
事業費計	114,739,081		114,739,081

科目	公益事業会計	法人会計	合計
管理費			
役員報酬		9,570,000	9,570,000
給料手当		11,132,935	11,132,935
賞与		3,036,420	3,036,420
退職給付費用		908,870	908,870
役員退職給付費用		300,000	300,000
福利厚生費		3,414,977	3,414,977
旅費交通費		888,789	888,789
通信運搬費		492,670	492,670
減価償却費		1,082,274	1,082,274
消耗品費		395,693	395,693
修繕費		235,158	235,158
印刷製本費		1,140,920	1,140,920
光熱水料費		306,604	306,604
保険料		89,124	89,124
管理諸費		294,032	294,032
租税公課		120,422	120,422
支払寄付金		10,000	10,000
リース料		306,459	306,459
広報活動費		16,500	16,500
会議費		33,762	33,762
委託費		567,784	567,784
支払手数料		1,972,894	1,972,894
諸会費		54,600	54,600
雑費		119,126	119,126
管理費計		36,490,013	36,490,013
経常費用計	114,739,081	36,490,013	151,229,094
評価損益等調整前当期経常増減額	4,893,268	15,862,027	20,755,295
当期経常増減額	4,893,268	15,862,027	20,755,295
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
雑収益		20,000	20,000
その他の経常外収益計		20,000	20,000
経常外収益計		20,000	20,000
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
雑損失	78,650	14,400	93,050
その他の経常外費用計	78,650	14,400	93,050
経常外費用計	78,650	14,400	93,050
当期経常外増減額	△ 78,650	5,600	△ 73,050
他会計振替前当期一般正味財産増減額	4,814,618	15,867,627	20,682,245
当期一般正味財産増減額	4,814,618	15,867,627	20,682,245
一般正味財産期首残高	464,804,535	148,694,628	613,499,163
一般正味財産期末残高	469,619,153	164,562,255	634,181,408
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	2,456,268	626,394	3,082,662
当期指定正味財産増減額	△ 2,456,268	△ 626,394	△ 3,082,662
指定正味財産期首残高	53,561,603	13,427,423	66,989,026
指定正味財産期末残高	51,105,335	12,801,029	63,906,364
III 正味財産期末残高	520,724,488	177,363,284	698,087,772

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
公益法人会計基準（平成20年4月）を採用している。

(1) 固定資産の減価償却方法

法人税法に基づき、定率法（旧定率法を含む）及び定額法（旧定額法を含む）により計算し、直接法により行っている。有形固定資産にあつては残存簿価1円まで、無形固定資産にあつては取得相当額に達するまで行っている。

(2) 引当金の計上基準

役員退職慰労引当金・・・役員退職慰労金支給に備えるため、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、期末退職給与要支給額に相当する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

3. 会計方針の変更
該当なし

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	283,348,615	0	0	283,348,615
建物	74,750,292	0	3,676,030	71,074,262
構築物	428,573	0	51,962	376,611
什器備品	374,110	0	141,185	232,925
役員退職慰労積立資産	1,170,000	560,000	260,000	1,470,000
退職積立資産	19,678,160	2,962,550	0	22,640,710
会館運営積立資産	79,983,733	0	0	79,983,733
寄付金積立資産	186,690,000	16,136,038	202,826,038	0
奨学金給付資産	0	30,000,000	0	30,000,000
会館増築等資産	0	171,126,038	0	171,126,038
建設仮勘定	0	1,700,000	0	1,700,000
小計	646,423,483	222,484,626	206,955,215	661,952,894
合計	646,423,483	222,484,626	206,955,215	661,952,894

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	283,348,615	—	(283,348,615)	—
建物	71,074,262	(63,642,512)	(7,431,750)	—
構築物	376,611	(143,595)	(233,016)	—
什器備品	232,925	(120,257)	(112,668)	—
役員退職慰労積立資産	1,470,000	—	—	(1,470,000)
退職積立資産	22,640,710	—	—	(22,640,710)
会館運営積立資産	79,983,733	—	(79,983,733)	—
奨学金給付資産	30,000,000	—	(30,000,000)	—
会館増築等資産	171,126,038	—	(171,126,038)	—
建設仮勘定	1,700,000	—	(1,700,000)	—
小計	661,952,894	(63,906,364)	(573,935,820)	(24,110,710)
合計	661,952,894	(63,906,364)	(573,935,820)	(24,110,710)

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	229,535,711	158,461,449	71,074,262
構築物	17,217,234	16,840,623	376,611
什器備品	1,333,800	1,100,875	232,925
小計	248,086,745	176,402,947	71,683,798
その他固定資産			
車両運搬具	1,504,047	1,143,696	360,351
什器備品	25,702,827	23,733,176	1,969,651
構築物	330,000	22,110	307,890
小計	27,536,874	24,898,982	2,637,892
合計	275,623,619	201,301,929	74,321,690

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
 貸倒引当金の対象となる債権なし
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

(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	貸借対照表の記載区
新型コロナウイルス感染症感染拡大防止・医療提供体制確保支援補助金	厚生労働省	0	200,000	200,000	0	
新型コロナウイルス感染症感染拡大防止事業費補助金	高知県	0	700,000	700,000	0	
高知県実習支援事業費補助金	高知県	0	3,949,000	3,949,000	0	
高知県中山間地域等訪問看護サービス確保対策事業費補助金	高知県訪問看護連絡協議会	0	629,350	629,350	0	
コロナ基金:医療支援助成金	地域創造基金 さなぶり	0	190,000	190,000	0	
教育事業及び看護の普及啓発事業助成金	日本看護協会	0	8,047,440	8,047,440	0	
建築事業補助金	高知県・高知市	19,421,143	0	878,670	18,542,473	指定正味財産
建築事業補助金	船舶振興会	47,387,590	0	2,143,956	45,243,634	指定正味財産
資産取得補助金	高知県	180,293	0	60,036	120,257	指定正味財産
合計		66,989,026	13,715,790	16,798,452	63,906,364	

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

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
建物減価償却費	2,998,861
構築物減価償却費	23,765
什器備品減価償却費	60,036
小計	3,082,662
合計	3,082,662

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
 該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

財務諸表に対する注記「7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高」に記載しているため省略。

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	
役員退職慰労引当金	1,170,000	560,000	260,000	0	1,470,000
退職給付引当金	19,678,160	2,962,550	0	0	22,640,710

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	手許保管	} 運転資金	118,135	
	預金	四国銀行朝倉南支店 ゆうちょ銀行		84,942,814 3,300	
	保険未収入金	訪問看護ステーション	社会保険診療報酬等	6,639,286	
	未収金		高知県受託収入・会費等	14,580,222	
	前払金		システム利用料・保険料等	126,832	
流動資産合計				106,410,589	
(固定資産) 基本財産 特定資産	土地	高知県看護協会会館	高知市朝倉己825-5 932.56㎡	} 公益目的事業80% 管理運営20%	76,524,310
		北駐車場	高知市朝倉己825-20 566.38㎡		63,936,358
		第1駐車場	高知市朝倉己843-7外1, 151.01㎡		97,136,527
		第2駐車場	高知市朝倉己898-23 787㎡		45,751,420
		建物	高知市朝倉己825-5 1,004.47㎡		71,074,262
	構築物	高知市朝倉己825-5 外構		376,611	
	什器備品	衛星携帯電話		公益目的事業50% 管理運営50%	114,986
		LPガス発電機		公益目的事業80% 管理運営20%	117,939
	役員退職慰労積立資産	四国銀行朝倉南支店	役員退職慰労金支払準備金	1,470,000	
	退職積立資産	四国銀行朝倉南支店	職員退職金支払準備金	22,640,710	
	会館運営積立資産	四国銀行朝倉南支店 ゆうちょ銀行 大和ネクスト銀行	} 公益目的事業80% 管理運営20%	56,983,733	
				13,000,000	
				10,000,000	
	奨学金給付資産	四国銀行朝倉南支店	公益目的事業	30,000,000	
	会館増築等資産	四国銀行朝倉南支店	公益目的事業	171,126,038	
	建設仮勘定	会館増改築	公益目的事業	1,700,000	
	車両運搬具	訪問看護車等9台	公益目的事業・管理運営	360,351	
	什器備品	器具及び備品	公益目的事業・管理運営	1,969,651	
	構築物	第2駐車場	公益目的事業80% 管理運営20%	307,890	
	預託金	訪問看護車等9台リサイクル料	公益目的事業・管理運営	64,700	
ソフトウェア	ホームページソフトウェア	管理運営	540,000		
固定資産合計				665,195,486	
資産合計				771,606,075	
(流動負債)	未払金 未払費用 未払消費税等 前受金	入会金 協会費	高知県委託金返還金等	934,520	
			社会保険料等	1,500,074	
			未払消費税	1,246,400	
	預り金	源泉税 住民税	公益目的事業・管理運営 管理運営	129,000 45,127,000	
				212,299 258,300	
流動負債合計				49,407,593	
(固定負債)	役員退職慰労引当金		役員退職慰労金支払準備金	1,470,000	
	退職給付引当金		職員退職金支払準備金	22,640,710	
固定負債合計				24,110,710	
負債合計				73,518,303	
正味財産				698,087,772	