

貸借対照表

平成31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	72,012,523	52,030,383	19,982,140
保険未収入金	8,491,804	7,328,905	1,162,899
未収金	16,057,291	20,683,628	△ 4,626,337
前払金	2,618,920	2,554,130	64,790
前払費用	0	104,000	△ 104,000
流動資産合計	99,180,538	82,701,046	16,479,492
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	78,945,106	83,422,549	△ 4,477,443
構築物	517,082	635,722	△ 118,640
什器備品	561,104	443,792	117,312
役員退職慰労積立資産	2,450,000	2,710,000	△ 260,000
退職積立資産	18,282,880	15,556,300	2,726,580
会館運営積立資産	79,660,693	79,517,163	143,530
特定資産合計	463,765,480	465,634,141	△ 1,868,661
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,441,379		1,441,379
什器備品	2,103,525	2,343,700	△ 240,175
預託金	64,700		64,700
ソフトウェア	0	50,400	△ 50,400
その他固定資産合計	3,609,604	2,394,100	1,215,504
固定資産合計	467,375,084	468,028,241	△ 653,157
資産合計	566,555,622	550,729,287	15,826,335
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	761,710	334,507	427,203
未払費用	3,468,031	2,956,428	511,603
未払消費税等	2,082,600	807,700	1,274,900
前受金	41,826,600	38,831,000	2,995,600
預り金	453,995	443,591	10,404
流動負債合計	48,592,936	43,373,226	5,219,710
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	2,450,000	2,710,000	△ 260,000
退職給付引当金	18,282,880	15,556,300	2,726,580
固定負債合計	20,732,880	18,266,300	2,466,580
負債合計	69,325,816	61,639,526	7,686,290
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	20,612,338	21,529,168	△ 916,830
民間補助金	49,634,565	51,989,745	△ 2,355,180
指定正味財産合計	70,246,903	73,518,913	△ 3,272,010
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(70,246,903)	(73,518,913)	(△ 3,272,010)
2. 一般正味財産	426,982,903	415,570,848	11,412,055
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(372,785,697)	(373,848,928)	(△ 1,063,231)
正味財産合計	497,229,806	489,089,761	8,140,045
負債及び正味財産合計	566,555,622	550,729,287	15,826,335

正味財産増減計算書(前年対比)

平成30年 4月 1日から平成31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	1,602,000	996,000	606,000	534名
受取入会金計	1,602,000	996,000	606,000	
受取会費				
県協会費	44,561,000	40,138,000	4,423,000	6,137名
会館建設運営費		12,348,000	△ 12,348,000	
受取会費計	44,561,000	52,486,000	△ 7,925,000	
事業収益				
事業収益		51,708,657	△ 51,708,657	
保険診療報酬		43,085,320	△ 43,085,320	
基本利用料収益		2,228,862	△ 2,228,862	
保険等調整増減		△ 91,735	91,735	
教育研修事業	16,624,120		16,624,120	研修受講料
受託事業	33,049,701		33,049,701	委託費
訪問看護ステーション事業	54,843,464		54,843,464	保険診療報酬 他
その他事業	3,410,526	1,555,950	1,854,576	会員登録事務委託費 他
事業収益計	107,927,811	98,487,054	9,440,757	
受取補助金等				
補助金	1,128,800	3,586,450	△ 2,457,650	地域災害支援ナース・中山間事業
日本看護協会助成金	8,001,450	8,011,250	△ 9,800	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	1,058,830	912,788	146,042	
受取民間補助金振替額	2,355,180	2,678,689	△ 323,509	
受取補助金等計	12,544,260	15,189,177	△ 2,644,917	
受取寄付金				
受取寄付金	500,000	500,000	0	東洋羽毛工業株式会社
受取寄付金計	500,000	500,000	0	
雑収益				
受取利息	18,539	8,127	10,412	
雑収益	3,806,738	2,978,900	827,838	日本看護協会旅費 他
雑収益計	3,825,277	2,987,027	838,250	
経常収益計	170,960,348	170,645,258	315,090	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	8,878,885	8,646,400	232,485	
給料手当	53,096,381	51,744,148	1,352,233	
賞与	9,371,027	9,160,944	210,083	
退職給付費用	2,014,500	1,944,400	70,100	
役員退職給付費用	260,000	210,000	50,000	
福利厚生費	9,646,334	8,399,679	1,246,655	法定福利, 健診料
旅費交通費	7,646,597	7,835,067	△ 188,470	講師, 委員会, 出張旅費 他
通信運搬費	2,048,833	2,024,206	24,627	郵便, 宅配料, 回線使用料
減価償却費	4,108,067	4,456,421	△ 348,354	
消耗品費	2,308,110	1,695,041	613,069	事務用品, コピー・チャージ料 他
修繕費	502,005	877,933	△ 375,928	車点検代, 修理代
印刷製本費	2,548,731	2,606,834	△ 58,103	看護こうち, 教育計画, 集録
光熱水料費	1,840,191	1,834,867	5,324	電気, ガス, 水道
賃借料	565,237	406,478	158,759	研修・イベント会場使用料
保険料	762,189	982,001	△ 219,812	自動車保険, 傷害保険 他
租税公課	3,280,671	1,741,160	1,539,511	軽自動車税, 印紙税, 消費税
支払負担金	30,000	50,000	△ 20,000	助職能ワークショップ
リース料	2,704,645	3,096,654	△ 392,009	パソコンリース料, システム利用料他
諸謝金	15,029,176	13,867,476	1,161,700	講師謝金, 実習謝金 他
広報活動費	1,026,000	745,200	280,800	ナースセンター広告掲載料
図書費	73,830	52,272	21,558	
会議費	44,000	32,000	12,000	諸会議に係る費用
委託費	2,057,691	1,990,133	67,558	清掃・会館維持保守料 他
支払手数料	361,342	280,462	80,880	振込手数料 他

科目	当年度	前年度	増減	備考
諸会費	120,000	110,000	10,000	日本訪問看護財団 他
支部交付金	805,319	946,325	△ 141,006	9 地区支部活動費
雑費	291,034	445,565	△ 154,531	供花代, 講師弁当代 他
事業費計	131,420,795	126,181,666	5,239,129	
管理費				
役員報酬	10,167,200	10,158,000	9,200	
給料手当	10,174,379	9,800,056	374,323	
賞与	2,317,815	2,240,880	76,935	
退職給付費用	712,080	707,360	4,720	
役員退職給付費用	320,000	300,000	20,000	
福利厚生費	3,169,630	3,318,109	△ 148,479	法定福利, 健診料
旅費交通費	1,326,329	1,274,247	52,082	総会, 理事会, 出張旅費 他
通信運搬費	524,880	471,487	53,393	郵便, 宅配料, 回線使用料
減価償却費	1,241,915	1,521,049	△ 279,134	
消耗品費	396,397	565,359	△ 168,962	事務用品 他
修繕費	37,352	65,376	△ 28,024	修理代
印刷製本費	738,482	836,774	△ 98,292	総会冊子, 封筒 他
光熱水料費	452,798	451,714	1,084	電気・ガス・水道
賃借料	20,023	12,960	7,063	ごみ処理車 他
保険料	21,826	21,826	0	施設賠償保険, 火災保険
管理諸費	281,015	557,875	△ 276,860	会員登録事務業務負担金 他
租税公課	144,320	548,540	△ 404,220	消費税 他
支払寄付金	10,000	10,000	0	赤い羽根共同募金
リース料	311,562	287,293	24,269	パソコン, 機器リース料, セキュリティ料
会議費	88,308	84,460	3,848	総会運営に係る費用 他
委託費	558,163	526,145	32,018	清掃・会館維持保守料 他
支払手数料	1,718,100	1,774,030	△ 55,930	振込手数料, 税理士報酬 他
諸会費	30,000	30,000	0	日本災害看護学会 他
雑費	126,684	83,658	43,026	貸金庫, NHK受信料, 弔慰金 他
管理費計	34,889,258	35,647,198	△ 757,940	
経常費用計	166,310,053	161,828,864	4,481,189	
評価損益等調整前当期経常増減額	4,650,295	8,816,394	△ 4,166,099	
当期経常増減額	4,650,295	8,816,394	△ 4,166,099	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益				
車両運搬具売却益	10,389		10,389	
固定資産売却益計	10,389		10,389	
その他の経常外収益				
退職給付引当金取崩額		569,300	△ 569,300	
過年度損益修正益	56,788		56,788	
雑収益	6,695,283		6,695,283	
その他の経常外収益計	6,752,071	569,300	6,182,771	
経常外収益計	6,762,460	569,300	6,193,160	
(2) 経常外費用				
固定資産売却損				
什器備品売却損		4	△ 4	
固定資産売却損計		4	△ 4	
その他の経常外費用				
雑損失	700	431	269	
その他の経常外費用計	700	431	269	
経常外費用計	700	435	265	
当期経常外増減額	6,761,760	568,865	6,192,895	
当期一般正味財産増減額	11,412,055	9,385,259	2,026,796	
一般正味財産期首残高	415,570,848	406,185,589	9,385,259	
一般正味財産期末残高	426,982,903	415,570,848	11,412,055	
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	3,414,010	3,591,477	△ 177,467	
当期指定正味財産増減額	△ 3,414,010	△ 3,591,477	177,467	
指定正味財産期首残高	73,660,913	77,110,390	△ 3,449,477	
指定正味財産期末残高	70,246,903	73,518,913	△ 3,272,010	
III 正味財産期末残高	497,229,806	489,089,761	8,140,045	

正味財産増減計算書（内訳表）

平成30年 4月 1日から平成31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	801,000	801,000	1,602,000
受取入会金計	801,000	801,000	1,602,000
受取会費			
県協会費		44,561,000	44,561,000
受取会費計		44,561,000	44,561,000
事業収益			
教育研修事業	16,624,120		16,624,120
受託事業	33,049,701		33,049,701
訪問看護ステーション事業	54,843,464		54,843,464
その他事業	2,264,976	1,145,550	3,410,526
事業収益計	106,782,261	1,145,550	107,927,811
受取補助金等			
補助金	1,128,800		1,128,800
日本看護協会助成金	8,001,450		8,001,450
受取地方公共団体補助金振替額	824,899	233,931	1,058,830
受取民間補助金振替額	1,884,144	471,036	2,355,180
受取補助金等計	11,839,293	704,967	12,544,260
受取寄付金			
受取寄付金		500,000	500,000
受取寄付金計		500,000	500,000
雑収益			
受取利息	9,270	9,269	18,539
雑収益	2,531,172	1,275,566	3,806,738
雑収益計	2,540,442	1,284,835	3,825,277
経常収益計	121,962,996	48,997,352	170,960,348
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,878,885		8,878,885
給料手当	53,096,381		53,096,381
賞与	9,371,027		9,371,027
退職給付費用	2,014,500		2,014,500
役員退職給付費用	260,000		260,000
福利厚生費	9,646,334		9,646,334
旅費交通費	7,646,597		7,646,597
通信運搬費	2,048,833		2,048,833
減価償却費	4,108,067		4,108,067
消耗品費	2,308,110		2,308,110
修繕費	502,005		502,005
印刷製本費	2,548,731		2,548,731
光熱水料費	1,840,191		1,840,191
賃借料	565,237		565,237
保険料	762,189		762,189
租税公課	3,280,671		3,280,671
支払負担金	30,000		30,000
リース料	2,704,645		2,704,645
諸謝金	15,029,176		15,029,176
広報活動費	1,026,000		1,026,000
図書費	73,830		73,830
会議費	44,000		44,000
委託費	2,057,691		2,057,691
支払手数料	361,342		361,342
諸会費	120,000		120,000
支部交付金	805,319		805,319
雑費	291,034		291,034
事業費計	131,420,795		131,420,795

科目	公益事業会計	法人会計	合計
管理費			
役員報酬		10,167,200	10,167,200
給料手当		10,174,379	10,174,379
賞与		2,317,815	2,317,815
退職給付費用		712,080	712,080
役員退職給付費用		320,000	320,000
福利厚生費		3,169,630	3,169,630
旅費交通費		1,326,329	1,326,329
通信運搬費		524,880	524,880
減価償却費		1,241,915	1,241,915
消耗品費		396,397	396,397
修繕費		37,352	37,352
印刷製本費		738,482	738,482
光熱水料費		452,798	452,798
賃借料		20,023	20,023
保険料		21,826	21,826
管理諸費		281,015	281,015
租税公課		144,320	144,320
支払寄付金		10,000	10,000
リース料		311,562	311,562
会議費		88,308	88,308
委託費		558,163	558,163
支払手数料		1,718,100	1,718,100
諸会費		30,000	30,000
雑費		126,684	126,684
管理費計		34,889,258	34,889,258
経常費用計	131,420,795	34,889,258	166,310,053
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,457,799	14,108,094	4,650,295
当期経常増減額	△ 9,457,799	14,108,094	4,650,295
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	10,389		10,389
固定資産売却益計	10,389		10,389
その他の経常外収益			
過年度損益修正益	50,427	6,361	56,788
雑収益		6,695,283	6,695,283
その他の経常外収益計	50,427	6,701,644	6,752,071
経常外収益計	60,816	6,701,644	6,762,460
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
雑損失	700		700
その他の経常外費用計	700		700
経常外費用計	700		700
当期経常外増減額	60,116	6,701,644	6,761,760
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 9,397,683	20,809,738	11,412,055
当期一般正味財産増減額	△ 9,397,683	20,809,738	11,412,055
一般正味財産期首残高	299,556,238	116,014,610	415,570,848
一般正味財産期末残高	290,158,555	136,824,348	426,982,903
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	2,709,043	704,967	3,414,010
当期指定正味財産増減額	△ 2,709,043	△ 704,967	△ 3,414,010
指定正味財産期首残高	58,862,162	14,798,751	73,660,913
指定正味財産期末残高	56,153,119	14,093,784	70,246,903
III 正味財産期末残高	346,311,674	150,918,132	497,229,806

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月策定 平成20年12月1日施行）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	83,422,549	0	4,477,443	78,945,106
構築物	635,722	0	118,640	517,082
什器備品	443,792	307,800	190,488	561,104
役員退職慰労積立資産	2,710,000	580,000	840,000	2,450,000
退職積立資産	15,556,300	2,726,580	0	18,282,880
会館運営積立資産	79,517,163	143,530	0	79,660,693
小計	465,634,141	3,757,910	5,626,571	463,765,480
合計	465,634,141	3,757,910	5,626,571	463,765,480

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	78,945,106	(69,781,542)	(9,163,564)	—
構築物	517,082	(195,058)	(322,024)	—
什器備品	561,104	(270,303)	(290,801)	—
役員退職慰労積立資産	2,450,000	—	—	(2,450,000)
退職積立資産	18,282,880	—	—	(18,282,880)
会館運営積立資産	79,660,693	—	(79,660,693)	—
小計	463,765,480	(70,246,903)	(372,785,697)	(20,732,880)
合計	463,765,480	(70,246,903)	(372,785,697)	(20,732,880)

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	150,590,605	78,945,106
構築物	17,217,234	16,700,152	517,082
什器備品	1,333,800	772,696	561,104
小計	248,086,745	168,063,453	80,023,292
その他固定資産			
車両運搬具	1,504,047	62,668	1,441,379
什器備品	24,957,392	22,853,867	2,103,525
小計	26,461,439	22,916,535	3,544,904
合計	274,548,184	190,979,988	83,568,196

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

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
会館取得資金	高知県	14,204,848	0	643,491	13,561,357	建物(特)・構築物(特)
会館取得資金	高知市	7,102,424	0	321,746	6,780,678	建物(特)・構築物(特)
会館取得資金	船舶振興会	51,989,745	0	2,355,180	49,634,565	建物(特)・構築物(特)
資産取得資金	高知県	221,896	142,000	93,593	270,303	什器備品(特)
合計		73,518,913	142,000	3,414,010	70,246,903	

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

内容	金額
経常収益への振替額	
建物減価償却費	3,288,135
構築物減価償却費	32,282
什器備品減価償却費	93,593
小計	3,414,010
合計	3,414,010

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

(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	283,348,615	0	0	283,348,615
	建物	83,422,549	0	4,477,443	78,945,106
	構築物	635,722	0	118,640	517,082
	什器備品	443,792	307,800	190,488	561,104
	役員退職慰労積立資産	2,710,000	580,000	840,000	2,450,000
	退職積立資産	15,556,300	2,726,580	0	18,282,880
	会館運営積立資産	79,517,163	143,530	0	79,660,693
	特定資産計	465,634,141	3,757,910	5,626,571	463,765,480
その他固定資産	車両運搬具	0	1,504,048	62,669	1,441,379
	什器備品	2,343,700	210,168	450,343	2,103,525
	ソフトウェア	50,400	0	50,400	0
	その他固定資産計	2,394,100	1,714,216	563,412	3,544,904

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	2,710,000	580,000	840,000	0	2,450,000
退職給付引当金	15,556,300	2,726,580	0	0	18,282,880

財産目録
平成31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	手元保管	} 運転資金として 高知県受託収入・補助金・会費他 供託金 他	108,650
	普通預金	四国銀行朝倉南支店		64,689,473
	定期預金	四国銀行朝倉南支店		7,000,000
	当座預金	ゆうちょ銀行		214,400
	保険未収入金	社会保険診療報酬等		8,491,804
	未収金			16,057,291
	前払金		2,618,920	
流動資産合計				99,180,538
(固定資産)				
基本財産				
特定資産				
	土地	朝倉己825-5 (会館932.56㎡) 朝倉己825-20 (北駐車場566.38㎡) 朝倉己843-7外 (第1駐車場1151.01㎡) 朝倉己898-23 (第2駐車場787㎡)	} 公益80%・法人20%	76,524,310
				63,936,358
	建物	朝倉己825-5 (1004.47㎡)	} 公益50%・法人50% 他	78,945,106
	構築物	朝倉己825-5会館外構		517,082
	什器備品	衛星携帯電話設備・発電機	公益50%・法人50% 他	561,104
	役員退職慰労積立資産	四国銀行朝倉南支店	役員に対する退職慰労金の支払いに備えたもの	2,450,000
	退職積立資産	四国銀行朝倉南支店	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	18,282,880
	会館運営積立資産	四国銀行朝倉南支店	} 公益80%・法人20%	56,660,693
		ゆうちょ銀行		13,000,000
		大和ネクスト銀行		10,000,000
その他固定資産				
	車両運搬具		公益8台・法人1台	1,441,379
	什器備品		公益50%・法人50% 他	2,103,525
	預託金		車リサイクル料 公益8台・法人1台	64,700
固定資産合計				467,375,084
資産合計				566,555,622
(流動負債)				
	未払金		高知県受託費返還金 他	761,710
	未払費用		社会保険料 他	3,468,031
	未払消費税等		未払消費税	2,082,600
	前受金	前受入会金 前受協会費 前受受講料	入会金の前受 会費の前受 公益目的事業	174,000 41,331,000 321,600
	預り金	源泉税 (給与) 源泉税 (報酬) 住民税		117,767 54,128 282,100
流動負債合計				48,592,936
(固定負債)				
	役員退職慰労引当金		役員に対する退職慰労金の支払いに備えたもの	2,450,000
	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	18,282,880
固定負債合計				20,732,880
負債合計				69,325,816
正味財産				497,229,806

監査報告書


公益社団法人高知県看護協会
会長 宮井千恵様

平成30年4月1日から平成31年3月31日までの事業年度の理事の職務執行状況及び財産の状況を監査しましたので、次のとおり報告いたします。

- 1 事業報告は、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要な事実は認められません。
- 3 計算書類及び附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

令和元年5月13日

公益社団法人高知県看護協会

監事 楠瀬伴子 

監事 角谷広子 

監事 金子長彦 