

報告事項 8 令和4年度決算報告

令和4年度一般会計決算の概要

1 事業活動収入・支出について

（事業活動収入	315,616千円)
（事業活動支出	293,150千円)
事業活動収支差額	22,466千円
投資活動収支差額	△3,300千円
財務活動収支差額	△3,886千円
当期収支差額	15,281千円

令和4年度決算の当期収支差額は15,281千円となり、次期繰越収支差額は前期繰越収支差額86,635千円に加算し、101,916千円となりました。

2 事業収入の内訳について

会費収入	71,783千円 (23%)
事業収入	29,846千円 (9%)
補助金等収入	207,907千円 (66%)
その他収入	6,080千円 (2%)
事業活動収入計	315,616千円 (100%)

- (1) 会費収入は、会員数が予定見込み数を下回り予算額に対して164千円の減収となりました。
- (2) 事業収入は、29,846千円で予算額対して1,160千円増収となりました。
- (3) 補助金等収入は、県受託収入が77,064千円、日本看護協会助成金等が20,598千円、その他受託収入等が110,245千円の合計で207,907千円でした。県受託収入で新型コロナウイルス感染症軽症者等宿泊療養施設健康管理・相談等事業40,134千円、ナースセンター事業運営業務23,755千円、看護師等資質向上研修業務5,755千円、新型コロナウイルス感染症等に係る対応人材（IHEAT）運用業務3,200千円、日本看護協会受託収入で潜在看護職研修事業5,936千円、広域人材調整事業2,344千円、看護職員離職防止相談事業2,099千円、山形市ワクチン接種に係る集団接種等業務84,580千円等により予算額に対して159,523千円の増収となりました。
- (4) その他収入の内訳は、負担金収入780千円、寄付金収入300千円、雑収入3,920千円、他会計からの繰入金1,080千円等となっています。
- (5) 雑収入の主なものは、会館使用料3,423千円です。

3 事業活動支出の内訳について

事業費支出	291,896千円
他会計繰出金支出	1,254千円
事業活動支出計	293,150千円

- (1) 事業活動支出は、予算額に対して139,780千円増の293,150千円でした。
主要要因は、新型コロナウイルス感染症関連受託事業臨時雇用者への人件費等です。
- (2) 管理費支出は、予算額に対して10,143千円減の76,644千円でした。
- (3) 4支部の事業費支出は、新型コロナウイルス感染症防止対策による事業の中止等により、予算額に対して3,378千円減の2,213千円でした。

令和4年度決算のポイント（1）

事業活動収益（科目別内訳）

科 目	令和4年度決算額	%
受取会費	71,783千円	(12)
事業収益	29,846千円	(5)
受託・助成金等収益	98,422千円	(16)
訪問看護事業収益	384,803千円	(62)
その他収益	30,522千円	(5)
事業活動収益計	615,376千円	(100)

- ・事業活動収益は615,376千円で、その科目別内訳は、受取会費が71,783千円（12%）、研修会等の受講料などの事業収益が29,846千円（5%）、県からの受託事業と日本看護協会助成金収益が98,422千円（16%）、訪問看護事業収益が384,803千円（62%）でした。
- ・その他収益には、受取負担金、受取寄付金、事業外収益、受取利息、雑収益、指定正味財産からの振替額を含んでいます。

令和4年度決算のポイント（2）

事業活動収益（科目別・会計区分別内訳）

(千円)

科 目	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計
受取会費	71,783	—	21,535	50,248
事業収益	29,846	29,846	—	—
受託・助成金等収益	98,422	96,488	—	1,934
訪問看護事業収益	384,803	384,803	—	—
その他収益	30,522	23,329	4,771	2,422
事業活動収益計	615,376	534,466	26,306	54,604

- ・受取会費71,783千円のうち21,535千円（30%）を「収益事業等会計」の収入に、50,248千円（70%）を「法人会計」の収入として割り振っています。

令和4年度決算のポイント（3）

事業活動費用（会計区分別内訳）

合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計
619,419千円	577,416千円	12,313千円	29,690千円
100%	93%	2%	5%

- ・事業活動費用の合計は、619,419千円となっています。
- ・会計区分別の内訳は、公益目的事業会計が577,416千円（93%）、その他本会の目的を達成するために必要な収益事業等会計が12,313千円（2%）、理事会・委員会等、本会の運営に必要な法人会計が29,690千円（5%）となっています。

令和4年度決算と財務三基準

（正味財産増減計算書を基に算定）

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益が費用を超えないこと
・収益（534百万円）＜ 費用（577百万円）
- ② 公益目的事業費比率：50%以上
$$\frac{\text{公益目的事業の経常費用（577百万円）}}{\text{全事業の経常費用（619百万円）}} \approx 93\%$$
- ③ 遊休財産額：法人の純資産のうち、用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（435百万円）＜ 費用（577百万円）

公益社団法人の移行に伴い、山形県看護協会は公益法人として次の財務三基準を満たすことが要求されます。

- ①収支相償（公益目的事業に係る収益が費用を超えないこと、すなわち、実施に必要な費用を上回る収益をあげてはいけないこと、言い換えれば、収益は事業に費やすべきで、資金を貯蓄してはいけないということ。）
・公益目的事業の経常収益（534百万円）が公益目的事業の経常費用（577）百万円を超えないため、基準を満たしています。
- ②公益目的事業費比率が、収益事業と法人費用とを加えた事業費全体の50%以上であること。
・全事業の経常費用（619百万円）に対する公益目的事業の経常費用（577百万円）の比率が約93%と、50%を超えるため、基準を満たしています。
- ③遊休財産額（用途の定まらない蓄積した財産）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。
・遊休財産額は、435百万円で、公益目的事業の経常費用577百万円を超えないため基準を満たしています。

したがって、山形県看護協会の令和4年度決算は、これら三基準をすべてクリアしたものとなっています。

一般会計資金収支計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
		施設の貸与事業 (収益事業)	その他、本会の目的達成する ために必要な事業(公益事業)				
			計				
I 事業活動収支の部							
1. 事業活動収入	0	0	0	0	53	0	53
(1) 特定資産運用収入					53		53
① 特定資産運用利息収入	0	0	21,534,750	21,534,750	50,247,750	0	71,782,500
(2) 会費収入					50,247,750	0	71,782,500
① 会費収入	29,846,270	0	0	0	0	0	29,846,270
(3) 事業収入	29,846,270	12,280	157,537	169,817	2,846,387	0	207,906,706
① 研修会事業収入	204,890,502				1,934,410		77,064,408
(4) 補助金等収入	77,064,408				1,934,410		12,440,654
① 県受託収入	10,506,244				911,977		759,454
② 日看協受託収入	759,454						2,995,000
③ 他県受託収入	1,913,206	12,280	157,537	169,817			8,156,990
④ IT導入支援事業補助金収入	8,156,990						106,490,200
(5) 日看協助成金収入	106,490,200	780,000	0	780,000	0	0	780,000
⑥ 山形市受託収入	0	780,000	0	780,000	0	0	300,000
(5) 負担金収入	0	780,000	0	780,000	0	0	300,000
(6) 寄付金収入	300,000	0	0	0	0	0	300,000
① 寄付金収入	300,000	0	0	0	0	0	3,920,915
(7) 雑収入	0	3,449,553	0	3,449,553	471,362	0	1,245
① 受取利息収入					1,245		3,919,670
② 雑収入	503,529	3,449,553	0	3,449,553	470,117	0	1,080,000
(8) 他会計からの繰入金収入	503,529	154,591	0	154,591	421,880	0	1,080,000
① 訪問看護ステーションからの繰入金収入	503,529	154,591	0	154,591	421,880	0	1,080,000
事業活動収入計	235,540,301	4,396,424	21,692,287	26,088,711	53,987,432	0	315,616,444
2. 事業活動支出							
(1) 事業費支出	4,628,085		1,077,596	1,077,596	4,253,615		9,959,296
① 役員報酬支出	41,856,874	101,214	1,298,499	1,399,713	7,516,974		50,773,561
② 給料手当支出	126,468,646						126,468,646
③ 臨時雇賃金支出	89,280		7,140	7,140	203,580		300,000
④ 役員退職慰労金支出							0
⑤ 退職給付費支出	1,343,442	9,883	245,674	255,557	754,201		2,353,200
⑥ 賞与引当金支出	7,652,371	39,680	466,442	506,122	1,935,408		10,093,901
⑦ 法定福利費支出	619,420	3,333	510,671	514,004	162,574		1,295,998
⑧ 福利厚生費支出	2,255,696	125	2,314,235	2,314,360	544,240		5,114,296
⑨ 旅費交通費支出	5,401,069	4,561	1,053,111	1,057,672	338,736		6,797,477
⑩ 通信運搬費支出	1,014,122		125,510	1,25,510	4,481		1,144,113
⑪ 支払手数料	510,623						510,623
⑫ 図書費支出	228,780	219	60,556	60,775	16,245		305,800
⑬ 消耗什器備品費支出	3,943,809	4,472	855,867	860,339	388,230		5,192,378
⑭ 消耗品費支出	1,517,092	9,737	124,920	134,657	723,160		2,374,909
⑮ リース料支出	274,575	1,762	22,609	24,371	130,884		429,830
⑯ 修繕費支出	167,426	119	70,422	70,422	94,271		332,119
⑰ 賃借費支出	2,096,474	317	649,055	649,372	988,678		3,734,524
⑱ 印刷製本費支出							

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合 計
		施設の貸与事業 (収益事業)	その他、本会の目的を達成する ために必要事業(扶養事業)			
①⑨光熱水料費支出	4,994,531	35,037	411,861	1,708,938		7,150,367
②⑩広告宣伝費支出	1,828,388	0	404,433	0		2,232,821
③⑪賃借料支出	6,333,255	1,486	28,166	110,369		6,473,276
④⑫保険料支出	647,563	73	176,827	5,427		829,890
⑤⑬謝金支出	12,383,531		0			12,383,531
⑥⑭租税公課支出	20,812,068	52,964	387,499	2,196,051		23,448,582
⑦⑮負担金支出	413,559	1,849	198,734	90,180		704,322
⑧⑯業務委託費支出	2,528,171	17,735	208,479	865,044		3,619,429
⑩⑰保守管理費支出	2,437,465	17,099	200,999	884,008		3,489,571
⑪⑱助成金支出	252,264		0			252,264
⑫⑲寄付金支出	50,000		0			50,000
⑬⑳奨学金支出	1,000,000		0			1,000,000
⑭㉑雑支出	1,845,020	208	56,543	1,153,306		3,055,077
(2)他会計への繰出金支出						
①訪問看護ステーションへの繰出金支出	584,628		179,413	489,719		1,253,760
(3)雑損失	26,538					26,538
事業活動支出計	256,204,765	301,873	11,135,142	25,508,319	0	293,150,099
事業活動収支差額	△ 20,664,464	4,094,551	10,557,145	28,479,113	0	22,466,345
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役員退職慰労引当資産取崩収入	89,280		7,140	203,580		300,000
②退職給付引当資産取崩収入						0
③今野フサ子記念奨学金取崩収入	1,000,013					1,000,013
投資活動収入計	1,089,293	0	7,140	203,580	0	1,300,013
2. 投資活動支出						
(1)特定資産取得支出						
①役員退職慰労引当資産取得支出	44,640		3,570	101,790		150,000
②退職給付引当資産取得支出	242,100	1,698	19,964	82,838		346,600
③今野フサ子記念奨学金取得支出	13					13
④ソフトウェア取得支出	2,529,648	16,236	208,296	1,205,820		3,960,000
(2)固定資産取得支出						
①什器備品取得支出	91,348	586	7,522	43,544		143,000
投資活動支出計	2,907,749	18,520	239,352	1,433,992	0	4,599,613
投資活動収支差額	△ 1,818,456	△ 18,520	△ 232,212	△ 1,230,412	0	△ 3,299,600
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	0	0
2. 財務活動支出						
(1)リース債務返済支出	2,482,275	15,932	204,395	1,183,238		3,885,840
財務活動支出計	2,482,275	15,932	204,395	1,183,238	0	3,885,840
財務活動収支差額	△ 2,482,275	△ 15,932	△ 204,395	△ 1,183,238	0	△ 3,885,840
IV 予備費支出						
当期収支差額						-
前期繰越収支差額						15,280,905
次期繰越収支差額						86,634,820
						101,915,725

貸 借 対 照 表

令和5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	431,739,030	410,640,632	21,098,398
未収金	39,867,587	45,843,679	△ 5,976,092
前払金	7,100,570	147,480	6,953,090
立替金	246,813	28,802	218,011
事業未収金	67,021,996	67,033,340	△ 11,344
仮払金	0	0	0
前払費用	121,236	121,236	0
流動資産合計	546,097,232	523,815,169	22,282,063
2. 固定資産			
1) 特定資産			
土地	150,000,000	150,000,000	0
構築物	1	234,150	△ 234,149
退職給付引当資産	53,908,832	53,561,673	347,159
会館建設積立資産	260,351,342	243,994,449	16,356,893
役員退職慰労引当資産	250,000	400,000	△ 150,000
建物等修繕引当資産	16,682,847	16,682,682	165
建物再取得資金	126,677,660	126,677,660	0
今野フサ子記念奨学金	1,000,000	2,000,000	△ 1,000,000
ソフトウエア	3,299,999	0	3,299,999
特定資産合計	612,170,681	593,550,614	18,620,067
2) その他固定資産			
土地	194,086,300	194,086,300	0
建物	358,469,817	367,971,992	△ 9,502,175
建物附属設備	16,566,842	19,045,100	△ 2,478,258
構築物	1,621,384	1,962,887	△ 341,503
什器備品	2,132,077	2,016,213	115,864
電話加入権	290,600	290,600	0
敷金	60,000	60,000	0
リース資産	6,108,930	9,994,770	△ 3,885,840
その他固定資産合計	579,335,950	595,427,862	△ 16,091,912
固定資産合計	1,191,506,631	1,188,978,476	2,528,155
資産合計	1,737,603,863	1,712,793,645	24,810,218
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	13,637,825	5,810,951	7,826,874
未払法人税等	222,000	222,000	0
未払金	9,406,907	20,310,592	△ 10,903,685
前受金	74,048,500	67,237,500	6,811,000
未払消費税	6,659,800	10,165,600	△ 3,505,800
預り金	2,019,703	1,652,700	367,003
仮受金	0	0	0
リース債務	3,375,540	3,885,840	△ 510,300
賞与引当金	20,090,514	22,435,675	△ 2,345,161
流動負債合計	129,460,789	131,720,858	△ 2,260,069
2. 固定負債			
長期リース債務	2,733,390	6,108,930	△ 3,375,540
役員退職慰労引当金	250,000	400,000	△ 150,000
退職給付引当金	56,008,840	56,119,480	△ 110,640
固定負債合計	58,992,230	62,628,410	△ 3,636,180
負債合計	188,453,019	194,349,268	△ 5,896,249
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
会館建設積立金	260,339,454	243,994,449	16,345,005
土地	150,000,000	150,000,000	0
構築物	1	234,150	△ 234,149
今野フサ子記念奨学金	1,000,000	2,000,000	△ 1,000,000
ソフトウエア	1,995,833	0	1,995,833
指定正味財産合計	413,335,288	396,228,599	17,106,689
(うち特定資産への充当額)	(413,335,288)	(396,228,599)	△ 17,106,689
2. 一般正味財産	1,135,815,556	1,122,215,778	13,599,778
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(144,676,561)	(143,360,342)	△ 1,316,219
正味財産合計	1,549,150,844	1,518,444,377	30,706,467
負債及び正味財産合計	1,737,603,863	1,712,793,645	24,810,218

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	222,000,161	40,185,942	169,552,927		431,739,030
未収金	39,867,587	0	0		39,867,587
前払金	100,570	0	7,000,000		7,100,570
立替金	197,080	0	49,733		246,813
事業未収金	67,021,996	0	0		67,021,996
居宅勘定	0	0	11,540,102	△ 11,540,102	0
仮払金	0	0	0		0
前払費用	121,236	0	0		121,236
流動資産合計	329,308,630	40,185,942	188,142,762	△ 11,540,102	546,097,232
2. 固定資産					
1) 特定資産					
土地	95,820,000	8,505,000	45,675,000		150,000,000
構築物	1	0	0		1
役員退職慰労引当資産	74,400	5,950	169,650		250,000
退職給付引当資産	51,486,648	613,025	1,809,159		53,908,832
会館建設積立資産	166,312,437	14,761,921	79,276,984		260,351,342
建物等修繕引当資産	16,682,847	0	0		16,682,847
建物再取得資金	80,921,689	7,182,623	38,573,348		126,677,660
今野フサ子記念奨学金	1,000,000	0	0		1,000,000
ソフトウェア	2,108,039	187,110	1,004,850		3,299,999
特定資産合計	414,406,061	31,255,629	166,508,991	0	612,170,681
2) その他固定資産					
土地	130,182,796	10,031,364	53,872,140		194,086,300
建物	268,545,496	14,116,027	75,808,294		358,469,817
建物附属設備	15,413,786	181,003	972,053		16,566,842
構築物	1,621,384	0	0		1,621,384
什器備品	2,072,985	9,276	49,816		2,132,077
リース資産	3,902,385	346,376	1,860,169		6,108,930
電話加入権	290,600	0	0		290,600
長期貸付金	0	0	3,825,000	△ 3,825,000	0
敷金	60,000	0	0		60,000
その他固定資産合計	422,089,432	24,684,046	136,387,472	△ 3,825,000	579,335,950
固定資産合計	836,495,493	55,939,675	302,896,463	△ 3,825,000	1,191,506,631
資産合計	1,165,804,123	96,125,617	491,039,225	△ 15,365,102	1,737,603,863
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	13,637,825	0	0		13,637,825
未払法人税等	0	222,000	0		222,000
未払消費税	6,659,800	0	0		6,659,800
未払金	0	0	9,406,907		9,406,907
前受金	0	20,114,550	53,933,950		74,048,500
預り金	1,938,537	10,905	70,261		2,019,703
リース債務	2,156,295	191,393	1,027,852		3,375,540
賞与引当金	19,121,259	245,307	723,948		20,090,514
訪看勘定	0	0	11,540,102	△ 11,540,102	0
流動負債合計	43,513,716	20,784,155	76,703,020	△ 11,540,102	129,460,789
2. 固定負債					
長期リース債務	1,746,090	154,983	832,317		2,733,390
役員退職慰労引当金	74,400	5,950	169,650		250,000
退職給付引当金	53,586,656	613,025	1,809,159		56,008,840
長期借入金	0	0	3,825,000	△ 3,825,000	0
固定負債合計	55,407,146	773,958	6,636,126	△ 3,825,000	58,992,230
負債合計	98,920,862	21,558,113	83,339,146	△ 15,365,102	188,453,019
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
会館建設積立金	166,304,843	14,761,247	79,273,364		260,339,454
土地	95,820,000	8,505,000	45,675,000		150,000,000
構築物	1	0	0		1
今野フサ子記念奨学金	1,000,000	0	0		1,000,000
ソフトウェア	1,274,937	113,167	607,729		1,995,833
指定正味財産合計	264,399,781	23,379,414	125,556,093	0	413,335,288
(うち特定資産への充当額)	(264,399,781)	(23,379,414)	(125,556,093)		(413,335,288)
2. 一般正味財産	802,483,480	51,188,090	282,143,986	0	1,135,815,556
(うち特定資産への充当額)	(97,763,739)	(7,364,037)	(39,548,785)		(144,676,561)
正味財産合計	1,066,883,261	74,567,504	407,700,079	0	1,549,150,844
負債及び正味財産合計	1,165,804,123	96,125,617	491,039,225	△ 15,365,102	1,737,603,863

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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			
特定資産運用益	877	1,534	△ 657
受取会費	71,782,500	71,611,500	171,000
研修会事業収益	29,846,270	26,983,910	2,862,360
県受託収益	77,064,408	62,120,731	14,943,677
日看協受託収益	12,440,654	10,063,255	2,377,399
他県受託収益	759,454	761,947	△ 2,493
県補助金収益	0	3,606,000	△ 3,606,000
日看協助成金収益	8,156,990	8,151,740	5,250
その他助成金収益	0	0	0
受取負担金	780,000	780,000	0
受取寄付金	300,000	300,000	0
受取寄付金振替額	1,234,149	1,639,909	△ 405,760
受取補助金振替額	999,167	0	999,167
看護療養費収益	158,081,610	170,682,238	△ 12,600,628
介護報酬収益	192,224,364	210,253,150	△ 18,028,786
介護給付費収益	34,497,221	34,582,852	△ 85,631
その他事業収益	4,486,050	4,260,070	225,980
事業外収益	13,891,762	10,730,797	3,160,965
受取補助金・助成金	4,906,600	0	4,906,600
受取利息	4,667	4,283	384
雑収益	3,919,670	4,630,162	△ 710,492
	0		0
経常収益計	615,376,413	621,164,078	△ 5,787,665
(2)経常費用			
事業費			
役員報酬	7,710,033	8,403,860	△ 693,827
給料手当	40,519,087	37,378,215	3,140,872
賞与引当金繰入額	1,534,862	1,598,999	△ 64,137
臨時雇賃金	43,028,788	26,003,583	17,025,205
役員退職慰労引当金繰入額	48,210	48,210	0
退職給付費用	263,762	291,844	△ 28,082
法定福利費	8,158,493	5,126,866	3,031,627
福利厚生費	1,133,424	814,037	319,387
旅費交通費	4,567,056	3,984,227	582,829
通信運搬費	5,666,821	6,106,242	△ 439,421
支払手数料	953,042	0	953,042
建物減価償却費	4,869,889	4,869,889	0
建物附属設備減価償却費	217,508	401,504	△ 183,996
構築物減価償却費	162,850	162,850	0
什器備品減価償却費	37,412	8,559	28,853
リース資産減価償却費	2,702,602	2,702,602	0
ソフトウェア減価償却費	459,031	0	459,031
図書費	510,623	552,641	△ 42,018
消耗什器備品費	289,555	2,975,553	△ 2,685,998
消耗品費	4,637,324	3,768,289	869,035
リース料	1,651,749	1,160,933	490,816
修繕費	298,946	784,872	△ 485,926
食糧費	237,848	204,004	33,844
印刷製本費	2,716,728	3,341,463	△ 624,735
光熱水料費	5,441,429	3,218,191	2,223,238
広告宣伝費	2,232,821	1,848,000	384,821
賃借料	6,184,307	9,673,309	△ 3,489,002
保険料	445,033	833,617	△ 388,584

諸謝金	12,286,031	11,078,848	1,207,183
租税公課	21,232,531	7,201,018	14,031,513
負担金	614,142	561,603	52,539
負担金（消費税）	0	10,784,427	△ 10,784,427
業務委託費	2,754,385	3,098,233	△ 343,848
保守管理費	2,655,563	2,011,853	643,710
助成金	252,264	248,524	3,740
寄附金	50,000	0	50,000
奨学金	1,000,000	1,000,000	0
雑費	1,901,771	1,871,853	29,918
管理費			
役員報酬	5,747,363	5,387,195	360,168
給料手当	7,516,974	6,155,274	1,361,700
賞与引当金繰入額	723,948	754,201	△ 30,253
臨時雇賃金	0	0	0
役員退職慰労引当金繰入額	101,790	101,790	0
退職給付費用	82,838	91,656	△ 8,818
法定福利費	1,935,408	1,610,146	325,262
福利厚生費	162,574	159,251	3,323
旅費交通費	544,240	442,099	102,141
通信運搬費	338,736	372,742	△ 34,006
支払手数料	4,481	0	4,481
建物減価償却費	2,132,108	2,132,108	0
建物附属設備減価償却費	95,228	175,784	△ 80,556
構築物減価償却費	71,299	71,299	0
什器備品減価償却費	16,379	3,749	12,630
リース資産減価償却費	1,183,238	1,183,238	0
ソフトウェア減価償却費	200,970	0	200,970
消耗什器備品費	16,245	80,095	△ 63,850
消耗品費	388,230	1,135,490	△ 747,260
リース料	723,160	508,273	214,887
修繕費	130,884	343,628	△ 212,744
食糧費	94,271	72,076	22,195
印刷製本費	988,678	920,987	67,691
光熱水料費	1,708,938	1,010,706	698,232
広告宣伝費	0	0	0
賃借料	110,369	158,688	△ 48,319
保険料	5,427	225,583	△ 220,156
租税公課	1,607,851	2,261,555	△ 653,704
負担金	90,180	129,269	△ 39,089
業務委託費	865,044	973,032	△ 107,988
保守管理費	834,008	631,843	202,165
寄附金	0	0	0
雑費	1,153,306	1,059,717	93,589
事業費			
給料手当（訪問看護）	268,583,926	256,651,806	11,932,120
法定福利費（訪問看護）	45,711,954	43,278,540	2,433,414
医薬品費（訪問看護）	232,434	235,396	△ 2,962
福利厚生費（訪問看護）	2,669,744	2,235,241	434,503
旅費交通費（訪問看護）	130,998	137,336	△ 6,338
職員被服費（訪問看護）	424,365	596,249	△ 171,884
通信費（訪問看護）	6,594,188	5,936,843	657,345
消耗品費（訪問看護）	2,665,675	4,151,622	△ 1,485,947
事務費（訪問看護）	827,842	585,992	241,850
車輛費（訪問看護）	3,586,388	3,340,296	246,092
光熱水料費（訪問看護）	4,057,956	2,828,884	1,229,072
賃借料（訪問看護）	3,739,970	3,572,326	167,644
リース料（訪問看護）	14,527,876	13,964,676	563,200
保険料（訪問看護）	2,616,530	1,875,510	741,020
交際費（訪問看護）	225,944	224,818	1,126

諸会費（訪問看護）	94,400	78,800	15,600
租税公課（訪問看護）	1,719,365	1,636,751	82,614
図書費（訪問看護）	252,693	261,565	△ 8,872
広告宣伝費（訪問看護）	182,300	109,100	73,200
研修費（訪問看護）	253,480	149,370	104,110
修繕費（訪問看護）	41,800	176,550	△ 134,750
諸謝金（訪問看護）	1,428,136	1,430,481	△ 2,345
退職金（訪問看護）	1,588,500	4,279,250	△ 2,690,750
会議費（訪問看護）	6,041	98,760	△ 92,719
退職給付費用（訪問看護）	2,800,600	2,552,608	247,992
建物減価償却費（訪問看護）	2,500,178	2,438,040	62,138
建物附属設備減価償却費（訪問看護）	2,165,522	2,364,282	△ 198,760
構築物減価償却費（訪問看護）	341,503	364,264	△ 22,761
什器備品減価償却費（訪問看護）	793,945	1,365,257	△ 571,312
ソフトウェア減価償却費（訪問看護）	0	34,560	△ 34,560
雑費（訪問看護）	11,707,797	11,415,009	292,788
賞与引当金繰入（訪問看護）	17,831,704	17,440,838	390,866
役員退職慰労金（訪問看護）	0	280,000	△ 280,000
管理費			
法定福利費（訪問看護）	114,525	12,425	102,100
福利厚生費（訪問看護）	1,093	159	934
保険料（訪問看護）	0	10,180	△ 10,180
経常費用計	619,419,457	578,383,976	41,035,481
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,043,044	42,780,102	△ 46,823,146
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,043,044	42,780,102	△ 46,823,146
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
山形市受託事業	106,490,200	92,996,868	13,493,332
経常外収益計	106,490,200	92,996,868	13,493,332
(2) 経常外費用			
山形市受託事業	88,010,640	72,926,521	15,084,119
雑損失	26,538	67,788	
経常外費用計	88,037,178	72,994,309	15,084,119
当期経常外増減額	18,453,022	20,002,559	△ 1,590,787
税引前当期一般正味財産増減額	14,409,978	62,782,661	△ 48,372,683
法人税・住民税・事業税	810,200	222,000	588,200
当期一般正味財産増減額	13,599,778	62,560,661	△ 48,960,883
一般正味財産期首残高	1,122,215,778	1,059,655,117	62,560,661
一般正味財産期末残高	1,135,815,556	1,122,215,778	13,599,778
II 指定正味財産増減の部			
会館建設積立金	16,269,000	16,497,000	△ 228,000
受取利息	76,005	70,237	5,768
受取補助金	2,995,000	0	2,995,000
一般正味財産への振替額	△ 2,233,316	△ 1,639,909	△ 593,407
当期指定正味財産増減額	17,106,689	14,927,328	2,179,361
指定正味財産期首残高	396,228,599	381,301,271	14,927,328
指定正味財産期末残高	413,335,288	396,228,599	17,106,689
III 正味財産期末残高	1,549,150,844	1,518,444,377	30,706,467

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			内部取引控除	合 計
	公 1	共 通	小 計	施設の貸与事業 (収益事業)	その他本部に属する たがひ収益事業(非営利)	共 通		
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益	824		824		21,534,750	0	53	877
特定資産運用利益	0		0					
受取会費	29,846,270		29,846,270					71,782,500
研修会事業収益	77,064,408		77,064,408					29,846,270
県受託収益	10,506,244		10,506,244					77,064,408
日看協受託収益	759,454		759,454					12,440,654
他県受託収益	0		0					759,454
県補助金収益	8,156,990		8,156,990					0
日看協助成金収益	0		0					8,156,990
受取負担金	300,000		300,000	780,000		780,000		780,000
受取寄付金	1,149,574		1,149,574					300,000
受取補助金振替額	638,268		638,268	960	12,316	13,276	71,299	1,234,149
看護療養費収益	158,081,610		158,081,610	4,097	52,556	56,653	304,246	999,167
介護報酬収益	192,224,364		192,224,364					158,081,610
介護給付費収益	34,497,221		34,497,221					192,224,364
その他事業収益	4,486,050		4,486,050					34,497,221
事業外収益	13,891,762		13,891,762	20,608	512,249	532,857	1,572,565	4,486,050
受取補助金・助成金	2,801,178		2,801,178					13,891,762
受取利息	3,190		3,190	3,383,809	4,828	3,388,637	1,477	4,906,600
雑収益	58,639		58,639					1,477
経常収益計	534,466,046	0	534,466,046	4,189,474	22,116,699	26,306,173	54,604,194	615,376,413
(2) 経常費用								
役員報酬	6,253,239		6,253,239		1,456,794	1,456,794	5,747,363	13,457,396
給料手当	39,119,374		39,119,374	101,214	1,298,499	1,399,713	7,516,974	48,036,061
賞与引当金繰入額	1,289,555		1,289,555	9,487	235,820	245,307	723,948	2,258,810
臨時雇賃金	43,028,788		43,028,788					43,028,788
役員退職慰労引当金繰入額	44,640		44,640		3,570	3,570	101,790	150,000
退職給付費用	242,100		242,100	1,698	19,964	21,662	82,838	346,600
法定福利費	7,652,371		7,652,371	39,680	466,442	506,122	1,935,408	10,093,901
福利厚生費	619,420		619,420	3,333	510,671	514,004	162,574	1,295,998
旅費交通費	2,252,696		2,252,696	125	2,314,235	2,314,360	544,240	5,111,296
通信運搬費	4,609,149		4,609,149	4,561	1,053,111	1,057,672	338,736	6,005,557
支払手数料	827,532		827,532		125,510	125,510	4,481	957,523
建物減価償却費	4,472,876		4,472,876	28,708	368,305	397,013	2,132,108	7,001,997
建物附属設備減価償却費	199,776		199,776	1,282	16,450	17,732	95,228	312,736
構築物減価償却費	149,574		149,574	960	12,316	13,276	71,299	234,149
什器備品減価償却費	34,362		34,362	221	2,829	3,050	16,379	53,791
リース資産減価償却費	2,482,275		2,482,275	15,932	204,395	220,327	1,183,238	3,885,840
ソフトウェア減価償却費	421,609		421,609	2,706	34,716	37,422	200,970	660,001
図書費	510,623		510,623	219	60,556	60,775	16,245	510,623
消耗什器備品費	228,780		228,780					305,800

科	会計区分		公益目的事業会計			収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合計
	公1	共通	小計	施設の貸与事業 (収益事業)	その他の委託事業 (収益事業)	共通	小計					
消耗品費	3,776,985		3,776,985		4,472	855,867		860,339	388,230		5,025,554	
リース料	1,517,092		1,517,092		9,737	124,920		134,657	723,160		2,374,909	
修繕費	274,575		274,575		1,762	22,609		24,371	130,884		429,830	
食糧費	167,426		167,426		119	70,303		70,422	94,271		332,119	
印刷製本費	2,067,356		2,067,356		317	649,055		649,372	988,678		3,705,406	
光熱水料費	4,994,531		4,994,531		35,037	411,861		446,898	1,708,938		7,150,367	
広告宣伝費	1,828,388		1,828,388		0	404,433		404,433			2,232,821	
賃借料	6,154,655		6,154,655		1,486	28,166		29,652	110,369		6,294,676	
保険料	268,133		268,133		73	176,827		176,900	5,427		450,460	
諸謝金	12,286,031		12,286,031					0			12,286,031	
租税公課	20,812,068		20,812,068		32,964	387,499		420,463	1,607,851		22,840,382	
負担金	413,559		413,559		1,849	198,734		200,583	90,180		704,322	
業務委託費	2,528,171		2,528,171		17,735	208,479		226,214	865,044		3,619,429	
保守管理費	2,437,465		2,437,465		17,099	200,999		218,098	834,008		3,489,571	
助成金	252,264		252,264					0			252,264	
寄附金	50,000		50,000					0			50,000	
募学金	1,000,000		1,000,000					0			1,000,000	
雑費	1,845,020		1,845,020		208	56,543		56,751	1,153,306		3,055,077	
給料手当 (訪問看護)	268,583,926		268,583,926					0			268,583,926	
法定福利費 (訪問看護)	45,711,954		45,711,954					0	114,525		45,826,479	
医薬品費 (訪問看護)	232,434		232,434					0			232,434	
福利厚生費 (訪問看護)	2,669,744		2,669,744					0	1,093		2,670,837	
旅費交通費 (訪問看護)	130,998		130,998					0			130,998	
職員被服費 (訪問看護)	424,365		424,365					0			424,365	
通信費 (訪問看護)	6,594,188		6,594,188					0			6,594,188	
消耗品費 (訪問看護)	2,665,675		2,665,675					0			2,665,675	
事務費 (訪問看護)	827,842		827,842					0			827,842	
車輻費 (訪問看護)	3,586,388		3,586,388					0			3,586,388	
光熱水料費 (訪問看護)	4,057,956		4,057,956					0			4,057,956	
賃借料 (訪問看護)	3,739,970		3,739,970					0			3,739,970	
リース料 (訪問看護)	14,527,876		14,527,876					0			14,527,876	
保険料 (訪問看護)	2,616,530		2,616,530					0			2,616,530	
交際費 (訪問看護)	225,944		225,944					0			225,944	
諸会費 (訪問看護)	94,400		94,400					0			94,400	
租税公課 (訪問看護)	1,719,365		1,719,365					0			1,719,365	
図書費 (訪問看護)	252,693		252,693					0			252,693	
広告宣伝費 (訪問看護)	182,300		182,300					0			182,300	
研修費 (訪問看護)	253,480		253,480					0			253,480	
修繕費 (訪問看護)	41,800		41,800					0			41,800	
諸謝金 (訪問看護)	1,428,136		1,428,136					0			1,428,136	
退職金 (訪問看護)	1,588,500		1,588,500					0			1,588,500	
会議費 (訪問看護)	6,041		6,041					0			6,041	
退職給付費用 (訪問看護)	2,800,600		2,800,600					0			2,800,600	
建物減価償却費 (訪問看護)	2,500,178		2,500,178					0			2,500,178	
建物附属設備減価償却費 (訪問看護)	2,165,522		2,165,522					0			2,165,522	
構築物減価償却費 (訪問看護)	341,503		341,503					0			341,503	
什器備品減価償却費 (訪問看護)	793,945		793,945					0			793,945	

科 目	会計区分			公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合 計
	公 1	共 通	小 計	施設の貸与事業 (収益事業)	その他の会の財源計行 かたに必要事業(公益事業)	共 通	小 計	施設	内部取引控除	合 計				
雑費(訪問看護)	11,707,797		11,707,797								0			11,707,797
賞与引当金繰入額(訪問看護)	17,831,704		17,831,704								0			17,831,704
経常費用計	577,416,212	0	577,416,212	332,984							11,980,478			29,689,783
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 42,950,166	0	△ 42,950,166	3,856,490							10,136,221			24,914,411
評価損益等計	0	0	0	0							0			0
当期経常増減額	△ 42,950,166	0	△ 42,950,166	3,856,490							10,136,221			24,914,411
2. 経常外増減の部														
(1) 経常外収益														
山形市受託事業	106,490,200		106,490,200											106,490,200
経常外収益計	106,490,200	0	106,490,200	0							0			106,490,200
(2) 経常外費用														
山形市受託事業	88,010,640		88,010,640											88,010,640
雑損失	26,538		26,538											26,538
経常外費用計	88,037,178	0	88,037,178	0							0			88,037,178
当期経常外増減額	18,453,022	0	18,453,022	0							0			18,453,022
他会計振替額(公益事業2分の1)				4,766,534							△ 4,766,534			0
他会計振替額(公益事業2分の1超過部分)				4,766,534							△ 4,766,534			0
他会計振替額(収益事業2分の1)				1,919,863							△ 1,919,863			0
他会計振替額(収益事業2分の1超過部分)				1,919,863							△ 1,919,863			0
他会計振替額(上記以外)				0							△ 16,764			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 24,497,144	13,372,794	△ 11,124,350	0							603,153			14,409,978
法人税・住民税・事業税			0	222,000							0			810,200
法人税等調整額														0
当期一般正味財産増減額	△ 24,497,144	13,372,794	△ 11,124,350	△ 222,000							603,153			13,599,778
一般正味財産期首残高			813,607,830								50,806,937			1,122,215,778
一般正味財産期末残高			802,483,480								51,188,090			1,135,815,556
II 指定正味財産増減の部														
金額建設積立金	10,392,637		10,392,637	66,703							855,749			16,269,000
受取利息	48,552		48,552	312							3,998			76,005
受取補助金	1,913,206		1,913,206	12,280							157,537			2,995,000
一般正味財産への振替額	△ 1,787,842		△ 1,787,842	△ 5,057							△ 64,872			△ 2,233,316
当期指定正味財産増減額	10,566,553	0	10,566,553	74,238							952,412			17,106,689
指定正味財産期首残高			253,833,228								22,352,764			396,228,599
指定正味財産期末残高			264,399,781								23,379,414			413,335,288
III 正味財産期末残高			1,066,883,261								74,567,504			1,549,150,844

正味財産増減計算書内訳表（公益目的事業会計）

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	会 計 区 分	教育等看護 の質の向上に 関する事業	看護研究会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く環境の改善及び 福祉の向上による国民の健康及び 福祉の増進に関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	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		0	0	0	0	0	0	824	824
(1) 特定資産運用益		0	0	0	0	0	0	824	824
① 特定資産利息		0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 受取会費									
① 受取会費		28,483,510	514,000	0	0	848,760	0	0	29,846,270
(3) 事業収益		28,483,510	514,000	0	0	848,760	0	0	29,846,270
① 研修会事業収益		14,842,435	0	1,077,056	80,031,451	536,154	0	0	96,487,096
(4) 補助金等		6,657,845	0	1,077,056	68,793,353	536,154	0	0	77,064,408
① 県受託収益		127,600	0	0	10,378,644	759,454	0	0	10,506,244
② 日看協受託収益									
③ 他県受託収益									
④ 県補助金収益									
⑤ 日看協補助金収益		8,056,990	0	0	100,000	0	0	0	8,156,990
(5) 受取負担金		0	0	0	0	0	0	0	0
① 受取負担金		0	0	0	0	0	0	0	0
(6) 受取寄付金		0	0	1,000,000	300,000	0	149,574	0	1,449,574
① 受取寄付金		0	0	1,000,000	300,000	0	149,574	0	300,000
(7) 受取寄付金振替額		0	0	0	0	0	638,268	0	638,268
① 受取寄付金振替額		0	0	0	0	0	638,268	0	638,268
(8) 雑収益		0	0	0	0	0	61,829	0	61,829
① 受取利息							3,190	0	3,190
② その他の雑収益							58,639	0	58,639
(9) 訪問看護事業収益		0	0	0	0	0	0	405,982,185	405,982,185
① 看護療養費収益								158,081,610	158,081,610
② 介護報酬収益								192,224,364	192,224,364
③ 介護給付費収益								34,497,221	34,497,221
④ その他事業収益								4,486,050	4,486,050
(10) 事業外収益								13,891,762	13,891,762
① 受取補助金・助成金								2,801,178	2,801,178
経常収益計		43,325,945	514,000	2,077,056	80,331,451	1,384,914	849,671	405,983,009	534,466,046
2) 経常費用									
(1) 事業費									
役員報酬		1,591,080		393,871	21,364,822		6,253,239		6,253,239
給料手当							15,769,601		39,119,374
賞与引当金繰入額							1,289,555		1,289,555
臨時雇賃金		1,521,897			41,506,891		44,640		43,028,788
役員退職慰労金引当金繰入額							242,100		44,640
退職給付費用									242,100

科	目	会計区分	教育等看護 の質の向上に 関する事業	看護研究学会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護業務・ 看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く環境の改善及び 福祉の向上による市民の福祉及び 福祉の増進に関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	合 計
	法定福利費					1,995,956		5,656,415		7,652,371
	福利厚生費					144,283		475,137		619,420
	旅費交通費		1,567,347	84,892	30,508	516,263	34,176	19,510		2,252,696
	通信運搬費		1,863,140	78,686	36,450	1,856,013	64,238	710,622		4,609,149
	支払手数料		474,589	1,747	10,670	149,655	9,405	181,466		827,532
	建物減価償却費							4,472,876		4,472,876
	建物附属設備減価償却費							199,776		199,776
	構築物減価償却費							149,574		149,574
	什器備品減価償却費							34,362		34,362
	リース資産減価償却費							2,482,275		2,482,275
	ソフトウェア減価償却費							421,609		421,609
	図書費		504,617			6,006				510,623
	消耗什器備品費					194,700		34,080		228,780
	消耗品費		1,256,627	71,756	21,809	1,679,039	50,925	696,829		3,776,985
	リース料							1,517,092		1,517,092
	修繕費							274,575		274,575
	食糧費		115,776	12,320	5,706	20,784		18,546		167,426
	印刷製本費		836,104	90,546		1,082,813	2,732	49,455		2,067,356
	光熱水料費							4,994,531		4,994,531
	広告宣伝費									1,828,388
	賃借料		2,734,841		114,380	1,828,388		231,541		6,154,655
	保険料		21,090			2,853,723		11,383		268,133
	諸謝金		8,367,106	33,411	446,262	3,033,084	406,168	4,699,097		12,286,031
	租税公課				2,000	16,110,971				20,812,068
	負担金		30,000			120,000				413,559
	業務委託費							263,559		2,528,171
	保守管理費							2,437,465		2,437,465
	助成金					50,000	252,264			252,264
	寄附金				1,000,000					50,000
	奨学金				16,060	1,578,762		32,379		1,000,000
	雑費		201,319	9,900			6,600			1,845,020
	給料手当 (訪問看護)								268,583,926	268,583,926
	法定福利費 (訪問看護)								45,711,954	45,711,954
	医薬品費 (訪問看護)								232,434	232,434
	福利厚生費 (訪問看護)								2,669,744	2,669,744
	旅費交通費 (訪問看護)								130,998	130,998
	職員被服費 (訪問看護)								424,365	424,365
	通信費 (訪問看護)								6,594,188	6,594,188
	消耗品費 (訪問看護)								2,665,675	2,665,675
	事務費 (訪問看護)								827,842	827,842
	車輦費 (訪問看護)								3,586,388	3,586,388
	光熱水料費 (訪問看護)								4,057,956	4,057,956
	賃借料 (訪問看護)								3,739,970	3,739,970
	リース料 (訪問看護)								14,527,876	14,527,876
	保険料 (訪問看護)								2,616,530	2,616,530
	交際費 (訪問看護)								225,944	225,944
	諸会費 (訪問看護)								94,400	94,400
	租税公課 (訪問看護)								1,719,365	1,719,365

科	目	教育等看護 の質の向上に 関する事業	看護研究学会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護業務・ 看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く環境の改善が 福祉の向上による国民の健康及び 福祉の増進に関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	合 計
I	図書費 (訪問看護)							252,693	252,693
	広告宣伝費 (訪問看護)							182,300	182,300
	研修費 (訪問看護)							253,480	253,480
	修繕費 (訪問看護)							41,800	41,800
	諸謝金 (訪問看護)							1,428,136	1,428,136
	退職金 (訪問看護)							1,588,500	1,588,500
	会議費 (訪問看護)							6,041	6,041
	退職給付費用 (訪問看護)							2,800,600	2,800,600
	建物減価償却費 (訪問看護)							2,500,178	2,500,178
	建物附属設備減価償却費 (訪問看護)							2,165,522	2,165,522
	構築物減価償却費 (訪問看護)							341,503	341,503
	什器備品減価償却費 (訪問看護)							793,945	793,945
	雑費 (訪問看護)							11,707,797	11,707,797
	賞与引当金繰入額 (訪問看護)							17,831,704	17,831,704
	役員退職慰労金 (訪問看護)							0	0
経常費用計									
当期経常増減額	21,085,533	383,258	2,077,716	96,307,653	1,066,838	56,191,460	400,303,754	577,416,212	
経常外増減の部	22,240,412	130,742	△ 660	△ 15,976,202	318,076	△ 55,341,789	5,679,255	△ 42,950,166	
1) 経常外収益									
①山形市受託事業				106,490,200					106,490,200
経常外収益計	0	0	0	106,490,200	0	0	0	0	106,490,200
1) 経常外費用									
①山形市受託事業				88,010,640					88,010,640
①雑損失	26,538								26,538
経常外費用計	26,538	0	0	88,010,640	0	0	0	0	88,037,178
当期経常外増減額	△ 26,538	0	0	18,479,560	0	0	0	0	18,453,022
他会計振替額									
当期一般正味財産増減額	22,213,874	130,742	△ 660	2,503,358	318,076	△ 41,968,995	5,679,255	13,372,794	13,372,794
一般正味財産増減の部									
一般正味財産期末残高									813,607,830
指定正味財産増減の部									
会館建設積立金									802,483,480
受取利息									
受取補助金									
一般正味財産への振替額									
当期指定正味財産増減額									10,392,637
指定正味財産期末残高									48,552
指定正味財産増減の部									
受取利息									
受取補助金									
一般正味財産への振替額									
当期指定正味財産増減額									1,913,206
指定正味財産期末残高									△ 1,787,842
指定正味財産増減の部									
受取利息									
受取補助金									
一般正味財産への振替額									
当期指定正味財産増減額									10,566,553
指定正味財産期末残高									253,833,228
指定正味財産増減の部									
受取利息									
受取補助金									
一般正味財産への振替額									
当期指定正味財産増減額									264,399,781
指定正味財産期末残高									1,066,883,261

(注) 本会は、その公益目的事業のすべてをひとつの公益目的事業として公益社団法人への移行認定を受けている。そのため、公益目的事業会計内の個々の定款事業には、当該年度の一般正味財産増減額及び指定正味財産増減額のみを記載し、一般正味財産及び指定正味財産の期首残高及び期末残高は公益目的事業会計の合計額に記載する。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除く）
- ・建物……………定額法によっている。
 - ・建物附属設備、構築物、什器備品……………定率法または定額法によっている。
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）……………定額法によっている。
- ③リース資産
- 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産……………リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ① 退職給付引当金
- 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。
- ② 役員退職慰労引当金
- 役員の退職慰労金の支給に備えるため、理事報酬規則に基づく期末要支給額を計上している。
- ③ 賞与引当金
- 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) 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っている。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 特定資産の増減額及びその残高

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	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高
特 定 資 産 (一般会計・会館建設積立金)				
土地	150,000,000	0	0	150,000,000
退職給付引当資産	5,298,200	346,600		5,644,800
役員退職慰労引当資産	400,000	150,000	300,000	250,000
今野フサ子記念奨学金	2,000,000	0	1,000,000	1,000,000
ソフトウエア	0	3,960,000	660,001	3,299,999
会館建設積立資産	243,994,449	16,356,893	0	260,351,342
構築物	234,150	0	234,149	1
(訪問看護ステーション)				
建物等修繕引当資産	16,682,682	165	0	16,682,847
退職給付引当資産	48,263,473	559	0	48,264,032
建物再取得資産	126,677,660	0	0	126,677,660
合 計	593,550,614	20,814,217	2,194,150	612,170,681

4. 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 (一般会計・会館建設積立金)				
土地	150,000,000	(150,000,000)	(0)	(0)
退職給付引当資産	5,644,800	(0)	(0)	(5,644,800)
役員退職慰労引当資産	250,000	(0)	(0)	(250,000)
今野フサ子記念奨学金	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
ソフトウエア	3,299,999	(1,995,833)	(1,304,166)	(0)
会館建設積立資産	260,351,342	(260,339,454)	(11,888)	(0)
構築物	1	(1)	(0)	(0)
(訪問看護ステーション)				
建物等修繕引当資産	16,682,847	0	(16,682,847)	
退職給付引当資産	48,264,032	0	0	(48,264,032)
建物再取得資産	126,677,660		(126,677,660)	
合 計	612,170,681	(413,335,288)	(144,676,561)	(54,158,832)

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 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
特定資産 (一般会計)			
土地	150,000,000	0	150,000,000
構築物	23,415,000	23,414,999	1
ソフトウェア	3,960,000	660,001	3,299,999
その他の固定資産 (一般会計)			
土地	176,920,000	0	176,920,000
建物	388,999,855	140,039,940	248,959,915
建物附属設備	105,934,370	102,742,079	3,192,291
構築物	16,915,500	16,915,499	1
什器備品	49,829,103	49,665,504	163,599
有形リース資産	20,751,840	14,642,910	6,108,930
その他の固定資産 (訪問看護ステーション)			
土地	17,166,300	0	17,166,300
建物	136,820,765	27,310,863	109,509,902
建物附属設備	48,837,430	35,462,879	13,374,551
構築物	12,233,826	10,612,443	1,621,383
什器備品	9,292,895	7,401,232	1,891,663
(居宅介護支援事業所) 什器備品	342,870	266,055	76,815
合 計	1,161,419,754	429,134,404	732,285,350

6. 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、次の通りである。

(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	633,316
公益目的事業支出による振替額	1,000,000
補助金の事業支出による振替額	600,000
合 計	2,233,316

7. 重要な後発事象

該当なし

8. その他

(1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

その他の固定資産

印刷機、パソコン、サーバー

会館内w i f i 及びw e b会議関連機器、ビジネスホン一式

② リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(1)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記「3. 特定資産の増減及びその残高」に記載しているため省略している。

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	
(一般会計)					
賞与引当金	2,353,200	2,258,810	2,353,200		2,258,810
役員退職慰労引当金	400,000	150,000	300,000		250,000
退職給付引当金	5,298,200	346,600			5,644,800
(訪問看護ステーション)					
賞与引当金	20,082,475	17,831,704	20,082,475		17,831,704
退職給付引当金	50,821,280		457,240		50,364,040

財 産 目 録

令和5年3月31日現在

貸借対照表科目 (流動資産)	場所・物量等	使用目的等	金額
現金 普通預金 前払金 立替金 未収金	手許有高 庄内銀行 山形営業部 さらか銀行 県庁通支店 保険料	運転資金として 運転資金として 運転資金として 公益目的事業 災害支援ナース傷害補償保険 看護師等職場説明会 施設利用料 受託事業賠償責任保険料 退職者社会保険料・住民税 令和4年度日本看護協会受託事業委託費 令和4年度山形県受託事業委託費 令和4年度山形市受託事業委託費 令和4年度他県受託事業委託費 地域の看護力強化支援事業助成金残金	21,774 158,195,181 137,247 39,680 22,000 38,890 49,733 7,928,629 10,479,408 8,087,404 8,073 11,888
現金 普通預金	手許有高 庄内銀行 山形営業部 山形銀行 楯岡支店 山形銀行 東山形支店	自動販売機設置電気料(3月分) 自動販売機設置販売手数料	1,520 1,150
現金 普通預金	手許有高 庄内銀行 山形営業部 庄内銀行 山形営業部 庄内銀行 天童中央支店 庄内銀行 楯岡支店 庄内銀行 新庄支店 きらやか銀行 楯岡支店 山形銀行 東山形支店 ゆうちょ銀行 ゆうちょ銀行	運転資金として 運転資金として 287091 275185 1013099 94221 17660 35406 144658 611948 02480-7-21480 7876741 1-116579	338,908 7,144,594 90,058,560 5,000 3,198,508 1,553,964 2,879,512 3,703,959 111,918,267 27,605,663 73,165
未収金 事業未収金 前払費用 立替金 普通預金	庄内銀行 天童中央支店 庄内銀行 楯岡支店 山形銀行 東山形支店	令和4年山形県補助金、居宅むらやま3月人件費・経費他 訪問看護ステーション4事業所 国保連合会他2、3月分請求及び一部負担金外 S1まいつる、むらやま、新庄 令和5年度上期運転資金 コピー機・パソコンリース料 居宅やまがた3月人件費、経費 健診オプショナル料金 運転資金として	13,349,515 59,083,275 7,000,000 121,236 197,080
事業未収金	居宅介護支援事業所3事業所 国保連合会2、3月分請求他		7,938,721 546,097,232
流動資産合計 (固定資産) 特定資産	山形市松栄一丁目3番16号 (地積 4,698.16㎡) (地積 3,001.185㎡) (地積 266.386㎡) (地積 1,430.589㎡) 山形県看護協会会館・看護研修センター の駐車場舗装一式	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して 公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	95,820,000 8,505,000 45,675,000 1

貸借対照表科目	債権	債務	場所・物量等	使用途的等	金額	
その他の固定資産 (訪問看護ステーション) 特定資産	役員退職慰勞引当資産	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	役員に対する退職慰勞金の支払いに備えたもの	250,000	
	退職給付引当資産	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	5,644,800	
	今野フサ子記念奨学金	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	公益目的の保有財産であり、公益目的の事業の用に供して	1,000,000	
	ソフトラウエア	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	公益目的の保有財産であり、公益目的の事業の用に供して	2,108,039	
	会館建設積立資産	現金 手許有高	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	収益事業の用に供して	187,110	
		定期預金	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	管理運営の用に供して	1,004,850
		定期預金	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	1,000
		普通預金	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	68,600,000
		普通預金	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	191,400,000
		普通預金	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	115,352
	普通貯金	山形銀行 山形営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	79,454	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	89,070	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	66,466	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	113,016,496	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	10,031,364	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	53,872,140	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	159,035,594	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	14,116,027	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	75,808,294	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	2,039,235	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	181,003	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	972,053	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	1	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	104,507	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	9,276	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	49,816	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	3,902,385	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	346,376	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	1,860,169	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	34,056,878	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	3,027,882	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	1,000,034	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	5,069,655	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	5,109,583	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	5,037,741	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	5,096,001	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	6,549,105	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	26,677,660	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	100,000,000	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	17,166,300	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	109,509,902	
		山形銀行本店営業部	山形市松栄一丁目3番18号 (地積 3,610.63m ²)	山形県看護協会会館・看護研修センターの建替えに備えたもの	13,374,551	

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
構築物 什器備品	舗装アスファルト・境界・フェンス工事等 移動ラック・器械戸棚・エアコン・研修室机、椅子等	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して 公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	1,621,383 1,891,663
車両運搬具	訪問看護用車両5台	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	0
電話加入権	訪問看護ステーション電話4台	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	290,600
ソフトウェア 敷金 什器備品	訪問看護給付管理システム 訪問看護ステーション新庄事務所 パソコン2台	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して 公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	0 60,000 76,815
(居宅介護支援事業所) 固定資産合計 流動負債			1,191,506,631 1,737,603,863
未払金	電気・水道・ガス料、たより送料、印刷物 3月分臨時雇賃金、社会保険料等	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して 収益事業に対する未払法人税	7,947,235 93,940 1,365,732 20,000
未払法人税等 未払消費税 前受金 預り金	令和5年度山形県看護協会費(7,450名) 医療安全やまがたフォーラム繰越金 退職者社会保険料 地域の看護力強化支援事業助成金 印刷機、パソコン、サーバー 会館内wifi及びweb会議関連機器、ビジネスホン一式	令和4年度消費税 共益事業及び管理運営の支出に供する会費の前受け	6,451,000 67,048,500 108,205 72,240 11,888
リース債務			
賞与引当金	令和4年度負担額	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して	2,156,295 191,393 1,027,852
未払費用	水道料、衛生用品代、コピー代、職員3月分給料等	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して	1,289,555 245,307 723,948
前受金	令和5年度ステーションまいづる、むらやま、新庄 上期運営資金	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	11,051,946
未払法人税等 未払消費税 預り金	退職者社会保険料、雇用保険料他	収益事業に対する未払法人税 令和4年度消費税	7,000,000 202,000 208,800 1,827,370
賞与引当金	令和4年度負担額	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	17,831,704
未払費用		ガソリン代他経費	2,585,879 129,460,789
長期リース債務	印刷機、パソコン、サーバー 会館内wifi及びweb会議関連機器、ビジネスホン一式	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して 役員に対する退職慰労金の支払いに備えたもの 職員に対する退職金の支払いに備えたもの 職員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,746,090 154,983 882,317 250,000 5,644,800 50,364,040 58,992,230
(居宅介護支援事業所) 流動負債合計 固定負債			188,453,019 1,549,150,844

監査報告書

令和5年5月15日

公益社団法人山形県看護協会

会長 若月 裕子 様

監事 高橋 由美 

監事 佐藤 貴美 

私たち監事は、公益社団法人山形県看護協会定款第25条にもとづき、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の財産の管理状況、並びに業務執行について、令和4年度第1回監査を令和4年11月2日、第2回監査を令和5年5月15日看護協会会館において行ったので下記のとおり報告します。

記

1 監査の方法

- (1) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧等監査に必要な手続きにより、書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査については、理事会に出席して理事の業務報告を聴取し、会議資料等の関係書類の閲覧により業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書、財産目録は会計帳簿の記載と一致し、財産の管理は正確かつ適正に処理されていると認める。
- (2) 事業報告の内容は適正であり、理事の職務執行に関する不正行為、または定款に違反する事項はないと認める。