

貸借対照表
平成30年3月31日

(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	140,416,781	115,114,289	25,302,492
未収金	13,124,000	11,882,000	1,242,000
前払金	30,780	30,780	0
立替金	138,042	175,224	△ 37,182
流動資産合計	153,709,603	127,202,293	26,507,310
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	191,565,056	191,565,056	0
基本財産合計	191,565,056	191,565,056	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	6,419,670	5,325,500	1,094,170
減価償却引当資産	330,140,089	330,140,089	0
記念事業引当資産	0	8,000,000	△ 8,000,000
会館建設引当資産	78,443,000	53,526,000	24,917,000
建物	42,503,304	44,154,271	△ 1,650,967
特定資産合計	457,506,063	441,145,860	16,360,203
(3) その他固定資産			
建物	60,293,658	62,027,800	△ 1,734,142
構築物	383,063	441,335	△ 58,272
建物附属設備	15,673,730	17,723,862	△ 2,050,132
什器備品	1,292,717	919,068	373,649
その他固定資産合計	77,643,168	81,112,065	△ 3,468,897
固定資産合計	726,714,287	713,822,981	12,891,306
資産合計	880,423,890	841,025,274	39,398,616
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,543,958	6,306,911	1,237,047
前受会費	52,260,000	44,904,000	7,356,000
預り金	1,562,294	1,773,140	△ 210,846
未払消費税等	1,463,500	1,440,000	23,500
流動負債合計	62,829,752	54,424,051	8,405,701
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,419,670	5,325,500	1,094,170
固定負債合計	6,419,670	5,325,500	1,094,170
負債合計	69,249,422	59,749,551	9,499,871
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
補助金	42,503,304	44,154,271	△ 1,650,967
負担金	78,443,000	53,526,000	24,917,000
指定正味財産合計	120,946,304	97,680,271	23,266,033
(うち特定資産への充当額)	120,946,304	97,680,271	23,266,033
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	690,228,164	683,595,452	6,632,712
一般正味財産合計	690,228,164	683,595,452	6,632,712
(うち基本財産への充当額)	191,565,056	191,565,056	0
(うち特定資産への充当額)	330,140,089	338,140,089	△ 8,000,000
正味財産合計	811,174,468	781,275,723	29,898,745
負債及び正味財産合計	880,423,890	841,025,274	39,398,616

平成29年度正味財産増減計算書

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	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				
特定資産運用益	29,464	38,301	△ 8,837	
特定資産受取利息	29,464	38,301	△ 8,837	
受取会費	57,906,000	58,446,000	△ 540,000	
受取会費	57,906,000	58,446,000	△ 540,000	9,651名 90名減
事業収益	22,577,896	26,232,386	△ 3,654,490	
一般研修受講料収益	9,926,776	11,286,400	△ 1,359,624	
看護管理者研修受講料収益	9,310,000	11,682,000	△ 2,372,000	
訪問看護研修収益	1,367,000	72,144	1,294,856	受講料・資料代
学会事業参加費収益	1,027,000	0	1,027,000	
貸館収益	600,000	600,000	0	
いのちの出前授業収益	102,120	86,200	15,920	
実習指導者講習会収益	245,000	235,000	10,000	資料代
その他事業収益	0	2,270,642	△ 2,270,642	
日本看護学会収益	0	19,066,265	△ 19,066,265	
参加費収益	0	13,626,265	△ 13,626,265	日本看護学会
その他収益	0	5,440,000	△ 5,440,000	日本看護学会 企業
受取補助金等	14,902,713	16,598,621	△ 1,695,908	
受取石川県補助金	4,773,000	4,910,000	△ 137,000	日本看護学会2,650千円
受取金沢市補助金	0	1,570,000	△ 1,570,000	日本看護学会
受取日本看護協会補助金	8,478,746	8,467,654	11,092	
受取補助金等振替額	1,650,967	1,650,967	0	
受取委託金	44,825,330	43,609,460	1,215,870	
石川県受取委託金	42,359,000	41,930,000	429,000	
日本看護協会委託金	2,466,330	1,679,460	786,870	
受取会員登録事務費	1,666,330	1,679,460	△ 13,130	
その他委託料	800,000	0	800,000	看護職連携モデル事業・認知症支援
受取寄付金	1,000,000	1,000,000	0	東洋羽毛北信越販売㈱
受取寄付金	1,000,000	1,000,000	0	
雑収益	2,322,873	443,795	1,879,078	
雑収益	2,322,873	443,795	1,879,078	50周年式典参加費2,210千円
経常収益計	143,564,276	165,434,828	△ 21,870,552	
(2) 経常費用				
事業費	98,356,336	115,245,880	△ 16,889,544	
役員報酬	9,344,808	9,313,208	31,600	
給料手当	21,048,700	20,207,357	841,343	
法定福利費	4,552,119	4,567,832	△ 15,713	
賃金	4,533,588	5,300,503	△ 766,915	
退職給付費用	1,050,852	840,550	210,302	
福利厚生費	121,320	120,000	1,320	
旅費交通費	4,394,250	6,304,760	△ 1,910,510	日本看護学会2,300千円
会議費	1,108,278	2,941,017	△ 1,832,739	日本看護学会2,220千円
通信運搬費	2,207,956	2,116,906	91,050	
減価償却費	5,045,552	5,205,492	△ 159,940	
建物減価償却費	2,624,593	2,624,594	△ 1	
建物付属設備減価償却費	1,504,603	1,582,824	△ 78,221	
構築物減価償却費	40,790	41,901	△ 1,111	
什器備品償却費	875,566	956,173	△ 80,607	
消耗品費	7,045,949	9,338,995	△ 2,293,046	日本看護学会2,400千円
印刷製本費	3,033,815	3,690,005	△ 656,190	
光熱水料費	1,363,265	1,727,334	△ 364,069	
賃借料	3,200,088	3,001,279	198,809	
役務費	2,674,630	2,781,725	△ 107,095	
保険料	11,059	19,872	△ 8,813	
諸謝金	17,292,024	20,347,832	△ 3,055,808	日本看護学会3,040千円
広報費	672,000	492,240	179,760	
租税公課	2,848,320	2,381,820	466,500	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
支払負担金	199,975	241,960	△ 41,985	
支払助成金	2,886,778	2,843,172	43,606	地区活動費5地区
委託費	3,700,000	11,459,922	△ 7,759,922	日本看護学会7,230千円
雑費	21,010	2,099	18,911	
管理費	38,575,227	35,647,481	2,927,746	
役員報酬	6,067,592	6,039,592	28,000	
給料手当	8,810,973	11,618,313	△ 2,807,340	
法定福利費	2,393,439	3,047,819	△ 654,380	
賃金	312,200	0	312,200	
退職給付費用	404,918	917,990	△ 513,072	
福利厚生費	254,364	189,428	64,936	
旅費交通費	1,919,009	2,171,894	△ 252,885	
会議費	2,598,383	272,950	2,325,433	50周年記念2,330千円
通信運搬費	624,583	625,309	△ 726	
減価償却費	1,347,415	1,373,797	△ 26,382	
建物減価償却費	760,516	760,515	1	
建物付属設備減価償却費	545,529	552,313	△ 6,784	
構築物減価償却費	17,482	17,957	△ 475	
什器備品償却費	23,888	43,012	△ 19,124	
消耗品費	3,757,210	674,789	3,082,421	50周年記念2,810千円
修繕費	172,800	85,320	87,480	
印刷製本費	3,956,353	3,637,472	318,881	50周年記念1,890千円
光熱水料費	450,000	0	450,000	
賃借料	424,660	738,530	△ 313,870	
役務費	2,990,513	1,093,712	1,896,801	50周年記念1,810千円
保険料	263,730	287,410	△ 23,680	
諸謝金	907,695	791,137	116,558	
広報費	3,240	31,320	△ 28,080	
租税公課	324,216	1,029,137	△ 704,921	
支払負担金	591,934	474,312	117,622	
支払寄付金	0	500,000	△ 500,000	熊本地震見舞金
委託費	0	47,250	△ 47,250	
経常費用計	136,931,563	150,893,361	△ 13,961,798	
評価損益等調整前当期経常額	6,632,713	14,541,467	△ 7,908,754	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	6,632,713	14,541,467	△ 7,908,754	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1	2	△ 1	
什器備品除却損	1	2	△ 1	
経常外費用計	1	2	△ 1	
当期経常外増減額	△ 1	△ 2	1	
当期一般正味財産増減額	6,632,712	14,541,465	△ 7,908,753	
一般正味財産期首残高	683,595,452	669,053,987	14,541,465	
一般正味財産期末残高	690,228,164	683,595,452	6,632,712	
II 指定正味財産増減の部				
会館建設負担金	24,917,000	8,644,000	16,273,000	
会館建設負担金	24,917,000	8,644,000	16,273,000	
一般正味財産への振替額	△ 1,650,967	△ 1,650,967	0	
一般正味財産への振替額	△ 1,650,967	△ 1,650,967	0	
地方公共団体補助金	△ 1,650,967	△ 1,650,967	0	
当期指定正味財産増減額	23,266,033	6,993,033	16,273,000	
指定正味財産期首残高	97,680,271	90,687,238	6,993,033	
指定正味財産期末残高	120,946,304	97,680,271	23,266,033	
III 正味財産期末残高	811,174,468	781,275,723	29,898,745	

正味財産増減計算書内訳表

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
		施設貸与 事業	共通事業	小計			
委託費	3,700,000	0	0	0	0	0	3,700,000
雑費	21,010	0	0	0	0	0	21,010
管理費	0	0	0	0	38,575,227	0	38,575,227
役員報酬	0	0	0	0	6,067,592	0	6,067,592
給料手当	0	0	0	0	8,810,973	0	8,810,973
法定福利費	0	0	0	0	2,393,439	0	2,393,439
賃金	0	0	0	0	312,200	0	312,200
退職給付費用	0	0	0	0	404,918	0	404,918
福利厚生費	0	0	0	0	254,364	0	254,364
旅費交通費	0	0	0	0	1,919,009	0	1,919,009
会議費	0	0	0	0	2,598,383	0	2,598,383
通信運搬費	0	0	0	0	624,583	0	624,583
減価償却費	0	0	0	0	1,347,415	0	1,347,415
建物減価償却費	0	0	0	0	760,516	0	760,516
建物付属設備減価償却費	0	0	0	0	545,529	0	545,529
構築物減価償却費	0	0	0	0	17,482	0	17,482
什器備品償却費	0	0	0	0	23,888	0	23,888
消耗品費	0	0	0	0	3,757,210	0	3,757,210
修繕費	0	0	0	0	172,800	0	172,800
印刷製本費	0	0	0	0	3,956,353	0	3,956,353
光熱水料費	0	0	0	0	450,000	0	450,000
賃借料	0	0	0	0	424,660	0	424,660
役務費	0	0	0	0	2,990,513	0	2,990,513
保険料	0	0	0	0	263,730	0	263,730
諸謝金	0	0	0	0	907,695	0	907,695
広報費	0	0	0	0	3,240	0	3,240
租税公課	0	0	0	0	324,216	0	324,216
支払負担金	0	0	0	0	591,934	0	591,934
経常費用計	97,633,643	600,000	122,693	722,693	38,575,227	0	136,931,563
評価損益等調整前当期経常額	△ 807,753	0	0	0	7,440,466	0	6,632,713
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 807,753	0	0	0	7,440,466	0	6,632,713
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	1	0	0	0	0	0	1
什器備品除却損	1	0	0	0	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	0	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	0	0	0	0	△ 1
他会計振替額	0	△ 324,528	0	△ 324,528	324,528	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 807,754	△ 324,528	0	△ 324,528	7,764,994	0	6,632,712
一般正味財産期首残高	466,553,779	10,415,484	0	10,415,484	206,626,189	0	683,595,452
一般正味財産期末残高	465,746,025	10,090,956	0	10,090,956	214,391,183	0	690,228,164
II 指定正味財産増減の部							
会館建設負担金	17,441,900	0	0	0	7,475,100	0	24,917,000
会館建設負担金	17,441,900	0	0	0	7,475,100	0	24,917,000
一般正味財産への振替額	△ 1,155,677	0	0	0	△ 495,290	0	△ 1,650,967
一般正味財産への振替額	△ 1,155,677	0	0	0	△ 495,290	0	△ 1,650,967
地方公共団体補助金	△ 1,155,677	0	0	0	△ 495,290	0	△ 1,650,967
当期指定正味財産増減額	16,286,223	0	0	0	6,979,810	0	23,266,033
指定正味財産期首残高	68,376,189	0	0	0	29,304,082	0	97,680,271
指定正味財産期末残高	84,662,412	0	0	0	36,283,892	0	120,946,304
III 正味財産期末残高	550,408,437	10,090,956	0	10,090,956	250,675,075	0	811,174,468

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

3) 固定資産の減価償却の方法

有価固定資産 定額法

4) 引当金の計上基準

退職給付引当金 従業員が退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額により計上している。

5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2 会計方針の変更

該当なし

3 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	期末残高
基本財産				
土 地	191,565,056	0	0	191,565,056
小 計	191,565,056	0	0	191,565,056
特定資産				
退職給付引当資産	5,325,500	1,455,770	361,600	6,419,670
減価償却引当資産	330,140,089	0	0	330,140,089
会館建設引当資産	53,526,000	24,917,000	0	78,443,000
建 物	44,154,271	0	1,650,967	42,503,304
記念事業引当資産	8,000,000	0	8,000,000	0
小 計	441,145,860	26,372,770	10,012,567	457,506,063
合 計	632,710,916	26,372,770	10,012,567	649,071,119

4 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	3/31 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)
基本財産				
土 地	191,565,056	0	(191,565,056)	0
小 計	191,565,056	0	(191,565,056)	0
特定資産				
退職給付引当資産	6,419,670	0	0	(6,419,670)
減価償却引当資産	330,140,089	0	(330,140,089)	0
会館建設引当資産	78,443,000	(78,443,000)	0	0
建 物	42,503,304	(42,503,304)	0	0
小 計	457,506,063	(120,946,304)	(330,140,089)	(6,419,670)
合 計	649,071,119	(120,946,304)	(521,705,145)	(6,419,670)

5 担保に供している資産

該当資産なし

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び3/31 残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

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	取得価格	減価償却累計額	3/31 残高
特定資産			
建 物	164,547,000	122,043,696	42,503,304
小 計	164,547,000	122,043,696	42,503,304
その他固定資産			
建 物	118,952,154	58,658,496	60,293,658
建物附属設備	43,889,957	28,216,227	15,673,730
構築物	2,010,211	1,627,148	383,063
什器備品	19,397,633	18,104,916	1,292,717
小 計	184,249,955	106,606,787	77,643,168
合 計	348,796,955	228,650,483	120,146,472

7 債権の債権金額、貸倒引当金の3/31 残高及び当該債権の3/31 残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

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は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の3/31 残高
未収金	13,124,000	0	13,124,000
合 計	13,124,000	0	13,124,000

- 8 保証債務（債務保証の主たる目的事業としている場合を除く）等の偶発債務
保証債務なし

- 9 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし	0	0	0

- 10 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分
看護婦等研修センター建設補助	石 川 県	44,154,271	0	1,650,967	42,503,304	指定正味財産
看護師等保健看護推進事業	石 川 県	0	4,773,000	4,773,000	0	
教 育 事 業 補 助 金	日本看護協会	0	8,378,746	8,378,746	0	
看 護 の 普 及 事 業	日本看護協会	0	100,000	100,000	0	
		44,154,271	13,251,746	14,902,713	42,503,304	

- 11 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)

科 目	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	1,650,967

- 12 関連当事者との取引の内容

該当なし




- 13 重要な後発事象

該当なし

平成 30 年 4 月 20 日

監査報告書

公益社団法人石川県看護協会
会 長 吉野 幸枝 様

監 事 鉢野 まり 
監 事 平田 和子 
監 事 富澤 ゆかり 

私たち監事は、公益社団法人石川県看護協会の平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの財産の管理状況、並びに業務執行について、監査を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、資金収支計算書、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) 事業報告の内容に誤りはなく、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。