

報告第3号

平成29年度当初収支予算書概要

1 予算区分

本会の予算は、「公益目的事業会計」、「収益事業等会計」、「法人会計」の3区分で構成しており、その概要は次のとおりである。

(1) 公益目的事業会計

定款第4条に規定された公益事業を実施するための予算で、7つの事業とそれらに共通する「公益共通」事業の8つに区分されている。

(2) 収益事業等会計

看護研究費助成金や会長表彰、慶弔費等会員に対する支援事業を実施するための予算である。

(3) 法人会計

建物の管理費、総会や理事会を開催する経費等法人を運営・管理するための予算である。

2 財務3基準の充足状況

本予算は、公益社団法人の要件として求められる次の財務3基準を満たしている。

(1) 公益目的事業に係る収入が事業に要する費用を超えないこと(収支相償の原則)⇒3の表参照

(2) 公益目的事業比率が事業費全体の50%以上であること(50%ルール)⇒3の表参照

(3) 用途を定めない財産が公益目的事業費用の1年分を超えないこと(遊休財産保有限制)(※)

※遊休財産額＝資産－負債－(控除対象財産－対応負債)

・平成27年度末実績 遊休財産：約4.2億円 < 公益目的事業費用：約5.4億円

・平成29年度末見込 遊休財産：約4.2億円程度以内 < 公益目的事業費用：約6.5億円

3 平成29年度予算の構成

(単位：千円)

公益目的事業会計・収益事業等会計・法人会計 (単位：千円)		収益		費用		収支差額
		金額	構成比	金額	構成比	
公益目的事業会計(定款4条事業)		635,939	91.1%	649,658	91.3%	△13,719
事業1	教育等看護の質の向上に関する事業	72,459	10.4%	93,684	13.2%	△21,225
事業2	看護に係る調査及び研究並びに看護制度の改善への提言に関する事業	2	0.0%	4,281	0.6%	△4,279
事業3	看護職の労働環境の改善及び就業促進に関する事業	73,886	10.6%	75,149	10.6%	△1,263
事業4	在宅ケアの推進及び支援に関する事業	414,790	59.4%	370,033	52.0%	44,757
事業5	地域住民の健康の保持増進及び福祉の向上に関する事業	730	0.1%	19,395	2.7%	△18,665
事業6	防災及び災害支援に関する事業	0	0.0%	3,770	0.5%	△3,770
事業7	その他本会の目的を達するために必要な事業	2,314	0.3%	8,935	1.3%	△6,621
公益目的事業会計共通経費		71,758	10.3%	74,411	10.4%	△2,653
収益事業等会計		1,030	0.2%	1,030	0.1%	0
法人会計		60,872	8.7%	60,872	8.6%	0
合計		697,841	100%	711,560	100%	△13,719

4 経常収益

会員増に伴う会費収益や受講料の増、静岡県から受託予定の新規事業等に伴い、収益総額は 697,841 千円となり、平成 28 年度当初予算の 662,673 千円に対し、35,168 千円の増を見込んだ。

＜収益の内訳＞

(単位：千円)

区 分	29 年度	28 年度	増 減	説 明
財産・資産の運用収益	2,321	2,600	△279	
基本財産受取利息	387	670	△283	法人会計の財源に充てるため保有する資産。国債、地方債の金利の低下に伴い、運用益が減少
特定資産受取利息	1,934	1,930	4	看護会館再取得積立金等特定の使途に充てるため保有する資産
会費収益	120,200	117,940	2,260	
受取入会金	18,200	17,940	260	入会者数を過去 3 年の平均の 1,400 人と想定
受取会費	102,000	100,000	2,000	会員数を過去 3 年の平均伸び率を乗じ、20,400 人と想定
訪問看護ステーション関係	409,682	386,393	23,289	
医療保険収益	126,911	110,166	16,745	医療的ケアが必要な利用者の増加
介護保険収益	253,686	254,459	△773	
居宅介護支援収益	29,085	21,768	7,317	ケアマネジャー採用によるケアプラン作成数の増
受取受講料等	25,585	33,081	△7,496	「認定看護管理者サードレベル」休講による減
受取補助金等	129,746	111,368	18,378	静岡県委託事業の新規事業による増
その他	10,307	11,291	△984	
合 計	697,841	662,673	35,168	

5 経常費用

公益目的事業等会計は、静岡県から受託予定の新規事業等に伴い、事業費総額は 649,658 千円となり、平成 28 年度当初予算の 604,724 千円に対し、44,934 千円の増を見込んだ。

また、収益事業等会計の事業費は、平成 28 年度に対し 120 千円増の 1,030 千円を計上した。

法人会計の管理費は、60,872 千円となり、平成 28 年度当初予算の 58,766 千円に対し、2,106 千円の増を見込んだ。

この結果、法人全体の事業費は 711,560 千円となり、平成 28 年度当初予算の 664,400 千円に対し、47,160 千円の増額計上となった。

＜事業費の内訳＞

(単位：千円)

事業区分	29年度	28年度	増減	説明
公益目的事業会計	649,658	604,724	44,934	
定款事業1	93,684	84,501	9,183	
教育研修推進事業	28,931	28,500	431	人件費等教育研修部共通経費
静岡県委託事業 (教育研修関係分)	36,496	26,316	10,180	＜主な異同内容＞ 専任教員養成講習会(新規、28年度は準備) 認知症対応力向上研修(新規)
認定看護管理者教育課程	14,121	18,268	△4,147	ファースト・セカンドレベル研修実施、 サードレベル研修は休講
脳卒中リハビリテーション 認定看護師教育課程	150	528	△378	休講、フォローアップ研修
教育研修事業	8,228	6,439	1,789	一般研修等開催経費
学術研究推進委員会事業	4,052	2,767	1,285	看護学会、研究能力の育成研修経費 日本看護学会学術集会準備(新規)
地区支部事業	1,189	1,166	23	各地区支部実施研修会、実践報告会等経費
教育委員会	517	517	0	
定款事業2	4,281	4,363	△82	
保健師職能委員会	611	675	△64	
助産師職能委員会	1,187	1,139	48	
看護師職能委員会Ⅰ	1,155	1,241	△86	
看護師職能委員会Ⅱ	1,054	1,015	39	
働き続けられる職場環境づくり推進委員会	274	293	△19	
定款事業3	75,149	70,338	4,811	
ナースセンター事業 (静岡県委託事業)	73,886	68,642	5,244	再就職支援事業の増
ワークライフバランス推進事業	477	907	△430	
働き続けられる職場環境づくり推進委員会	786	789	△3	
定款事業4	370,033	342,409	27,624	
訪問看護ステーション事業	370,033	342,409	27,624	
訪問看護ステーション清水	69,937	61,557	8,380	人員の増
訪問看護ステーション大東	85,237	83,191	2,046	
訪問看護ステーション掛川	97,104	93,310	3,794	
訪問看護ステーションいわた	117,755	104,351	13,404	人員の増

定款事業 5	19,395	16,789	2,606	
地区支部事務所運営費	9,127	9,554	△427	
地区支部支援事業	482	527	△45	
東部地区支部	2,927	3,707	△780	28年度 事務所移転
志太・榛原地区支部	2,279	2,145	134	
中東遠地区支部	932	926	6	
西部地区支部	2,356	2,133	223	
静岡支部事務所	151	116	35	
地区支部活動費(他定款事業分除く)	7,105	6,831	274	
賀茂地区支部	482	366	116	
熱海・伊東地区支部	429	531	△102	
東部地区支部	1,178	945	233	
富士地区支部	1,029	972	57	
静岡支部事務所	1,089	1,113	△24	
志太・榛原地区支部	1,040	911	129	
中東遠地区支部	813	802	11	
西部地区支部	1,045	1,191	△146	
事業部事業(元気応援フェア等)	3,163	404	2,759	
定款事業 6	3,770	4,091	△321	
災害看護対策委員会	1,214	1,675	△461	28年度 マニュアル冊子更新
災害支援地区研修等	1,820	1,877	△57	
防災会議等	736	539	197	
定款事業 7	8,935	8,216	719	
看護の日記念事業等	3,114	2,363	751	
広報委員会運営、看護しずおか発行等	5,821	5,853	△32	
共通(公益各事業共通経費)	74,411	74,017	394	
収益事業等会計	1,030	910	120	
看護研究費助成金事業	400	400	0	
会長表彰経費及び会員への慶弔費	630	510	120	
法人会計(法人運営・管理に要する経費)	60,872	58,766	2,106	
経常費用計	711,560	664,400	47,160	

平成 29 年度収支予算書

1 全体

単位:千円

科 目	29 年度	28 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				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	387	670	△ 283	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,934	1,930	4	
会費収益				
受取入会金	18,200	17,940	260	1,400 人を見込む
正会員受取会費	102,000	100,000	2,000	20,400 人を見込む
事業収益				
医療保険収益				
基本療養費	61,200	54,478	6,722	
管理療養費	56,899	48,271	8,628	
情報提供療養費	1,890	1,656	234	
ターミナル療養費	640	400	240	
交通費負担金	5,199	4,636	563	
実費訪問料	924	504	420	
ALS 患者利用料	159	221	△ 62	
介護保険収益				
居宅訪問看護収益	237,765	239,436	△ 1,671	
介護予防訪問看護収益	15,921	15,023	898	
居宅介護支援収益				
居宅サービス計画収益	29,085	21,768	7,317	
要介護認定調査収益				
受取受講料	25,103	31,809	△ 6,706	教育課程サードレベル休講に伴う減額
受取資料代	482	1,272	△ 790	
受取補助金等				
静岡県等受取助成金	730	730	0	
静岡県等受取委託金	112,248	96,068	16,180	ナースセンター新規分、専任教員養成講習会開催に伴う増
日看協受取助成金等	10,628	9,544	1,084	
日看協受取委託金等	3,030	2,953	77	
医療連携業務委託収益	3,110	2,073	1,037	

科 目	29 年度	28 年度	増減	備 考
受取寄付金	1,000	1,000	0	
受取寄付金振替額	8,543	8,543	0	
雑収益				
衛生材料等負担金収益	0	720	△ 720	
会館使用料	200	200	0	
受取利息	34	34	0	
雑収益	530	794	△ 264	
経常収益計	697,841	662,673	35,168	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	13,388	13,176	212	常勤理事等報酬の公益事業分
給料手当	282,209	261,449	20,760	事業担当職員給料
賃金	64,190	53,626	10,564	同非常勤職員給料
退職給付費用	11,912	10,730	1,182	退職手当引当資産積立額
役員退職慰労引当金繰入額	1,475	1,475	0	役員退職慰労引当資産積立額
役員賞与引当金繰入額	1,060	1,060	0	役員 6 月賞与前年度 4 か月分を積立
賞与引当金繰入額	15,596	14,327	1,269	職員 6 月賞与 4 か月分を積立
福利厚生費	55,306	51,513	3,793	健康保険、年金等社会保険料
会議費	1,809	1,552	257	研修講師昼食代他
旅費交通費	23,015	20,397	2,618	研修講師旅費他
通信運搬費	13,347	10,984	2,363	電話料、宅急便等郵送運搬費
減価償却費	23,107	23,107	0	建物、什器備品等減価償却費公益事業分
消耗備品費	1,345	2,552	△ 1,207	研修教育器材等
消耗品費	15,451	17,362	△ 1,911	事務用消耗品等
修繕費	2,950	4,279	△ 1,329	研修室壁紙等補修
印刷製本費	7,807	7,843	△ 36	看護しずおか他
燃料費	2,940	3,240	△ 300	訪看 ST 公用車ガソリン代
光熱水料費	3,657	3,933	△ 276	会館、地区事務所、訪看 ST 事務所
賃借料	22,279	24,913	△ 2,634	訪看 ST 公用車、PC 等賃借料
保険料	4,121	3,351	770	建物火災保険、役員賠償保険他
諸謝金	29,627	33,905	△ 4,278	教育課程サードレベル開催に伴う減額
租税公課	11,502	8,526	2,976	固定資産税、消費税の公益事業分
支払負担金	21,518	20,357	1,161	管理組合負担金公益事業分他
支払助成金	3,400	400	3,000	看護研究助成金(共益事業)他
委託費	17,027	11,027	6,000	PC 保守、清掃委託料公益事業分
雑費	650	550	100	

科 目	29 年度	28 年度	増減	備 考
事業費計	650,688	605,634	45,054	
管理費				
役員報酬	11,683	11,413	270	常勤役員報酬法人分、非常勤理事報酬
給料手当	10,340	9,718	622	総務部職員の法人会計分
賃金	184	184	0	総務部臨時職員の法人会計分
退職給付費用	551	551	0	退職手当引当資産積立額
役員退職慰労引当金繰入額	1,175	1,175	0	役員退職慰労引当資産積立額
役員賞与引当金繰入額	650	650	0	役員 6 月賞与前年度 4 か月分を積立
賞与引当金繰入額	825	830	△ 5	職員 6 月賞与 4 か月分を積立
福利厚生費	3,260	3,357	△ 97	健康保険、年金等社会保険料
会議費	687	639	48	総会、理事会等開催経費他
旅費交通費	3,615	3,595	20	総会、理事会等開催経費他
通信運搬費	3,168	3,174	△ 6	総会、理事会等開催経費他
減価償却費	3,286	3,106	180	建物減価償却法人会計分他
消耗備品費	121	100	21	事務所用備品
消耗品費	1,672	1,647	25	総会、理事会等開催経費他
修繕費	800	800	0	会館建物修繕費
印刷製本費	3,185	2,231	954	総会、理事会等開催経費他
燃料費				
光熱水料費	547	493	54	会館電気料等法人会計分
賃借料	2,563	2,563	0	印刷機等賃借料
保険料	850	850	0	障害保険、役員賠償保険等
諸謝金	2,232	2,232	0	総会、役員研修講師謝金
租税公課	4,200	4,200	0	固定資産税、消費税の法人会計分、
支払負担金	3,474	3,454	20	管理組合負担金法人会計分等
支払助成金				
委託費	1,774	1,774	0	P C 保守等及び会費収納委託
雑費	30	30	0	
管理費計	60,872	58,766	2,106	
経常費用計	711,560	664,400	47,160	
当期経常増減額	△ 13,719	△ 1,727	△11,992	
2 経常外増減の部				
(1)経常外収益				
(2)経常外費用				
当期経常外増減額				
当期一般正味財産増減額	△ 13,719	△ 1,727	△11,992	

科 目	29 年度	28 年度	増減	備 考
一般正味財産期首残高	824,644	786,127	38,517	
一般正味財産期末残高	810,925	784,400	26,525	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
特定資産受取利息	178	179	△ 1	
一般正味財産への振替額	8,543	8,778	△ 235	
当期指定正味財産増減額	△ 8,365	△ 8,599	234	
指定正味財産期首残高	805,907	814,506	△ 8,599	
指定正味財産期末残高	797,542	805,907	△ 8,365	
Ⅲ 正味財産期末残高	1,608,467	1,590,307	18,160	

2 事業別内訳表

単位：千円

事業	公益目的事業	収益事業 その他の事業	法人会計口	内部取引 消去	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					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	0		387		387
特定資産運用益					
特定資産受取利息	1,704		230		1,934
会費収益					
受取入会金	9,880		8,320		18,200
正会員受取会費	53,872	1,030	47,098		102,000
事業収益					
医療保険収益					
基本療養費	61,200				61,200
管理療養費	56,899				56,899
情報提供療養費	1,890				1,890
ターミナル療養費	640				640
交通費負担金	5,199				5,199
実費訪問料	924				924
ALS患者利用料	159				159
介護保険収益					
居宅訪問看護収益	237,765				237,765
介護予防訪問看護収益	15,921				15,921
居宅介護支援収益					
居宅サービス計画収益	29,085				29,085
要介護認定調査収益					
受取受講料	25,103				25,103
受取資料代	482				482
受取補助金等					
静岡県等受取助成金	730				730
静岡県等受取委託金	112,248				112,248
日看協受取助成金等	10,628				10,628
日看協受取委託金等			3,030		3,030
医療連携業務委託収益	3,110				3,110
静岡市受取委託金等					
受取寄付金					
受取寄付金	1,000				1,000
受取寄付金振替額	7,006		1,537		8,543
雑収益					
衛生材料等負担金収益					
会館使用料	200				200
受取利息	4		30		34
雑収益	290		240		530
経常収益計	635,939	1,030	60,872		697,841
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	13,388				13,388
給料手当	282,209				282,209
賃金	64,190				64,190
退職給付費用	11,912				11,912
役員退職慰労引当金繰入額	1,475				1,475
役員賞与引当金繰入額	1,060				1,060
賞与引当金繰入額	15,596				15,596
福利厚生費	55,306				55,306
会議費	1,809				1,809
旅費交通費	23,015				23,015

事業	公益目的事業	収益事業 その他の事業	法人会計口	内部取引 消去	合計
通信運搬費	13,301	46			13,347
減価償却費	23,107				23,107
消耗備品費	1,345				1,345
消耗品費	15,147	304			15,451
修繕費	2,950				2,950
印刷製本費	7,807				7,807
燃料費	2,940				2,940
光熱水料費	3,657				3,657
賃借料	22,279				22,279
保険料	4,121				4,121
諸謝金	29,627				29,627
租税公課	11,502				11,502
支払負担金	21,518				21,518
支払助成金	3,000	400			3,400
委託費	16,947	80			17,027
雑費	450	200			650
事業費計	649,658	1,030			650,688
管理費					
役員報酬			11,683		11,683
給料手当			10,340		10,340
賃金			184		184
退職給付費用			551		551
役員退職慰労金引当金繰入額			1,175		1,175
役員賞与引当金繰入額			650		650
賞与引当金繰入額			825		825
福利厚生費			3,260		3,260
会議費			687		687
旅費交通費			3,615		3,615
通信運搬費			3,168		3,168
減価償却費			3,286		3,286
消耗備品費			121		121
消耗品費			1,672		1,672
修繕費			800		800
印刷製本費			3,185		3,185
燃料費					
光熱水料費			547		547
賃借料			2,563		2,563
保険料			850		850
諸謝金			2,232		2,232
租税公課			4,200		4,200
支払負担金			3,474		3,474
支払助成金					
委託費			1,774		1,774
雑費			30		30
管理費計			60,872		60,872
経常費用計	649,658	1,030	60,872		711,560
当期経常増減額	△ 13,719	0	0		△ 13,719
当期一般正味財産増減額	△ 13,719	0	0		△ 13,719
一般正味財産期首残高	661,329	7,825	155,490		824,644
一般正味財産期末残高	647,610	7,825	155,490		810,925
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
特定資産受取利息			178		178
一般正味財産への振替額	7,006		1,537		8,543
当期指定正味財産増減額	△ 7,006		△ 1,359		△ 8,365
指定正味財産期首残高	556,504		249,403		805,907
指定正味財産期末残高	549,498		248,044		797,542
Ⅲ 正味財産期末残高	1,197,108	7,825	403,534		1,608,467