

正味財産増減計算書

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	令和2年度	令和元年度	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			
1. 基本財産運用益	399,929	399,923	6
基本財産受取利息	399,929	399,923	6
2. 特定資産運用益	1,949,616	1,892,197	57,419
特定資産受取利息	1,949,616	1,892,197	57,419
3. 会費収益	128,018,000	126,355,000	1,663,000
受取入会金	18,018,000	18,395,000	△ 377,000
正会員受取会費	110,000,000	107,960,000	2,040,000
4. 医療保険収益	128,126,572	132,629,047	△ 4,502,475
基本療養費	58,302,212	61,434,493	△ 3,132,281
管理療養費	59,165,520	60,562,640	△ 1,397,120
情報提供療養費	2,377,500	2,352,150	25,350
ターミナル療養費	1,600,000	1,050,000	550,000
交通費負担金	4,953,300	5,210,200	△ 256,900
実費訪問料	1,616,600	1,781,084	△ 164,484
ALS等患者利用料	111,440	238,480	△ 127,040
5. 介護保険収益	239,383,072	224,022,157	15,360,915
居宅訪問看護収益	222,387,411	209,246,682	13,140,729
介護予防訪問看護収益	16,980,377	14,653,370	2,327,007
介護実費訪問料収益	15,284	122,105	△ 106,821
6. 居宅介護支援収益	21,665,035	20,769,023	896,012
居宅サービス計画収益	21,493,960	20,761,560	732,400
介護予防支援収益	171,075	7,463	163,612
7. 受講料収益	21,061,310	38,503,500	△ 17,442,190
受取受講料	20,681,510	37,580,800	△ 16,899,290
受取資料代	379,800	922,700	△ 542,900
8. 受取委託金等	154,229,157	147,150,529	7,078,628
静岡県等受取助成金	9,304,000	1,116,000	8,188,000
静岡県等受取委託金	122,410,342	126,563,000	△ 4,152,658
日看協受取助成金等	9,111,230	9,075,320	35,910
日看協受取委託金等	5,761,618	3,724,594	2,037,024
訪問看護拡充事業費	0	91,000	△ 91,000
医療連携業務委託収益	7,596,292	6,562,989	1,033,303
両立支援助成金	45,675	0	45,675
受取補助金振替額	0	17,626	△ 17,626
9. 受取寄付金	9,743,367	9,643,367	100,000
受取寄付金	1,200,000	1,100,000	100,000
受取寄付金振替額	8,543,367	8,543,367	0
10. 雑収益	1,534,489	1,476,270	58,219
会館使用料	40,150	194,580	△ 154,430
受取利息	2,244	2,209	35
受取図書販売手数料	8,514	9,504	△ 990
雑収益	1,483,581	1,269,977	213,604
経常収益計	706,110,547	702,841,013	3,269,534

科 目	令和2年度	令和元年度	増減
(2) 経常費用			
1. 事業費	618,923,144	626,063,554	△ 7,140,410
役員報酬	16,695,626	13,583,646	3,111,980
給料手当	194,844,170	201,218,881	△ 6,374,711
臨時雇賃金	149,506,319	140,209,860	9,296,459
退職給付費用	12,672,220	13,075,810	△ 403,590
役員退職慰勞引当金繰入額	991,999	812,733	179,266
福利厚生費	57,860,508	55,572,217	2,288,291
賞与引当金繰入額	15,197,697	16,079,853	△ 882,156
役員賞与引当金繰入額	1,355,731	1,113,832	241,899
会議費	626,431	1,197,345	△ 570,914
旅費交通費	7,437,337	15,499,999	△ 8,062,662
通信運搬費	13,258,276	12,399,601	858,675
減価償却費	30,039,162	30,015,770	23,392
消耗備品費	1,984,064	1,690,324	293,740
消耗品費	13,251,498	10,961,732	2,289,766
修繕費	1,092,035	850,231	241,804
印刷製本費	12,737,944	9,926,257	2,811,687
燃料費	2,115,481	2,413,695	△ 298,214
光熱水料費	2,934,054	3,438,813	△ 504,759
賃借料	22,737,979	19,899,653	2,838,326
保険料	1,612,195	1,678,183	△ 65,988
諸謝金	15,675,850	27,859,406	△ 12,183,556
租税公課	11,918,229	10,270,589	1,647,640
支払負担金	18,073,077	18,258,833	△ 185,756
支払助成金	811,961	2,818,492	△ 2,006,531
委託費	13,339,061	14,988,420	△ 1,649,359
雑費	154,240	229,379	△ 75,139
2. 管理費	57,222,761	51,430,546	5,792,215
役員報酬	12,139,775	10,103,711	2,036,064
給料手当	8,843,853	9,064,059	△ 220,206
臨時雇賃金	2,240,911	270,424	1,970,487
退職給付費用	406,580	374,290	32,290
役員退職慰勞引当金繰入額	617,999	481,934	136,065
福利厚生費	3,630,633	3,146,358	484,275
賞与引当金繰入額	533,084	779,041	△ 245,957
役員賞与引当金繰入額	844,601	662,834	181,767
会議費	89,996	507,615	△ 417,619
旅費交通費	369,310	2,268,720	△ 1,899,410
通信運搬費	1,535,598	1,456,479	79,119
減価償却費	2,464,181	2,469,097	△ 4,916
消耗備品費	57,760	296,562	△ 238,802
消耗品費	1,008,207	882,090	126,117
修繕費	1,095,336	596,533	498,803
印刷製本費	461,912	714,924	△ 253,012
光熱水料費	430,091	533,830	△ 103,739
賃借料	627,407	1,003,281	△ 375,874
保険料	538,241	627,375	△ 89,134
諸謝金	2,068,000	2,217,077	△ 149,077
租税公課	7,814,571	5,960,411	1,854,160
支払負担金	5,001,241	5,164,271	△ 163,030
委託費	4,403,474	1,819,630	2,583,844
雑費	0	30,000	△ 30,000
経常費用計	676,145,905	677,494,100	△ 1,348,195
当期経常増減額	29,964,642	25,346,913	4,617,729

科 目	令和2年度	令和元年度	増減
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			
固定資産売却損	0	1	△ 1
固定資産除却損	0	1	△ 1
貸倒損失	12,000	0	12,000
貸倒損失	12,000	0	12,000
経常外費用計	12,000	1	11,999
当期経常外増減額	△ 12,000	△ 1	△ 11,999
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	29,952,642	25,346,912	4,605,730
一般正味財産期首残高	974,704,465	949,357,553	25,346,912
一般正味財産期末残高	1,004,657,107	974,704,465	29,952,642
II 指定正味財産増減の部			
特定資産受取利息	193,600	193,600	0
特定資産受取利息	193,600	193,600	0
一般正味財産への振替額	8,736,967	8,754,593	△ 17,626
一般正味財産への振替額	8,736,967	8,754,593	△ 17,626
当期指定正味財産増減額	△ 8,543,367	△ 8,560,993	17,626
指定正味財産期首残高	771,668,225	780,229,218	△ 8,560,993
指定正味財産期末残高	763,124,858	771,668,225	△ 8,543,367
III 正味財産期末残高	1,767,781,965	1,746,372,690	21,409,275

正味財産増減計算書内訳表

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益その他事業会計	法人会計	内部取引消去	令和2年度
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
1. 基本財産運用益	0	0	399,929	0	399,929
基本財産受取利息	0	0	399,929		399,929
2. 特定資産運用益	1,738,546	0	211,070	0	1,949,616
特定資産受取利息	1,738,546	0	211,070		1,949,616
3. 会費収益	76,227,613	191,495	51,598,892	0	128,018,000
受取入会金	10,756,746	0	7,261,254		18,018,000
正会員受取会費	65,470,867	191,495	44,337,638		110,000,000
4. 医療保険収益	128,126,572	0	0	0	128,126,572
基本療養費	58,302,212	0	0		58,302,212
管理療養費	59,165,520	0	0		59,165,520
情報提供療養費	2,377,500	0	0		2,377,500
ターミナル療養費	1,600,000	0	0		1,600,000
交通費負担金	4,953,300	0	0		4,953,300
実費訪問料	1,616,600	0	0		1,616,600
ALS等患者利用料	111,440	0	0		111,440
5. 介護保険収益	239,383,072	0	0	0	239,383,072
居宅訪問看護収益	222,387,411	0	0		222,387,411
介護予防訪問看護収益	16,980,377	0	0		16,980,377
介護実費訪問料収益	15,284	0	0		15,284
6. 居宅介護支援収益	21,665,035	0	0	0	21,665,035
居宅サービス計画収益	21,493,960	0	0		21,493,960
介護予防支援収益	171,075	0	0		171,075
7. 受講料収益	21,061,310	0	0	0	21,061,310
受取受講料	20,681,510	0	0		20,681,510
受取資料代	379,800	0	0		379,800
8. 受取委託金等	151,004,015	0	3,225,361	0	154,229,376
静岡県等受取助成金	9,304,000	0	0		9,304,000
静岡県受取委託金等	122,410,342	0	0		122,410,342
日看協受取助成金等	9,111,230	0	0		9,111,230
日看協受取委託金等	2,536,257	0	3,225,361		5,761,618
医療連携業務委託収益	7,596,292	0	0		7,596,292
両立支援助成金	45,675	0	0		45,675
受取補助金振替額	0	0	0		0
9. 受取寄付金	8,205,561	0	1,537,806	0	9,743,367
受取寄付金	1,200,000	0	0		1,200,000
受取寄付金振替額	7,005,561	0	1,537,806		8,543,367
10. 雑収益	1,284,786	0	249,703	0	1,534,489
会館使用料	40,150	0	0		40,150
受取利息	2,063	0	181		2,244
受取図書販売手数料	0	0	8,514		8,514
雑収益	1,242,573	0	241,008		1,483,581
経常収益計	648,696,291	191,495	57,222,761	0	706,110,547

科 目	公益目的事業会計	収益その他事業会計	法人会計	内部取引消去	令和2年度
(2) 経常費用					
1. 事業費	618,731,649	191,495		0	618,923,144
役員報酬	16,695,626	0			16,695,626
給料手当	194,844,170	0			194,844,170
臨時雇賃金	149,506,319	0			149,506,319
退職給付費用	12,672,220	0			12,672,220
役員退職慰労引当金繰入額	991,999	0			991,999
福利厚生費	57,860,508	0			57,860,508
賞与引当金繰入額	15,197,697	0			15,197,697
役員賞与引当金繰入額	1,355,731	0			1,355,731
会議費	626,431	0			626,431
旅費交通費	7,437,337	0			7,437,337
通信運搬費	13,242,644	15,632			13,258,276
減価償却費	30,039,162	0			30,039,162
消耗備品費	1,984,064	0			1,984,064
消耗品費	13,228,222	23,276			13,251,498
修繕費	1,092,035	0			1,092,035
印刷製本費	12,737,944	0			12,737,944
燃料費	2,115,481	0			2,115,481
光熱水料費	2,934,054	0			2,934,054
賃借料	22,737,979	0			22,737,979
保険料	1,612,195	0			1,612,195
諸謝金	15,675,850	0			15,675,850
租税公課	11,918,229	0			11,918,229
支払負担金	18,073,077	0			18,073,077
支払助成金	811,961	0			811,961
委託費	13,326,474	12,587			13,339,061
雑費	14,240	140,000			154,240
2. 管理費			57,222,761	0	57,222,761
役員報酬			12,139,775		12,139,775
給料手当			8,843,853		8,843,853
臨時雇賃金			2,240,911		2,240,911
退職給付費用			406,580		406,580
役員退職慰労引当金繰入額			617,999		617,999
福利厚生費			3,630,633		3,630,633
賞与引当金繰入額			533,084		533,084
役員賞与引当金繰入額			844,601		844,601
会議費			89,996		89,996
旅費交通費			369,310		369,310
通信運搬費			1,535,598		1,535,598
減価償却費			2,464,181		2,464,181
消耗備品費			57,760		57,760
消耗品費			1,008,207		1,008,207
修繕費			1,095,336		1,095,336
印刷製本費			461,912		461,912
光熱水料費			430,091		430,091
賃借料			627,407		627,407
保険料			538,241		538,241
諸謝金			2,068,000		2,068,000
租税公課			7,814,571		7,814,571
支払負担金			5,001,241		5,001,241
委託費			4,403,474		4,403,474
雑費			0		0
経常費用計	618,731,649	191,495	57,222,761	0	676,145,905
当期経常増減額	29,964,642	0	0	0	29,964,642

科 目	公益目的事業会計	収益その他事業会計	法人会計	内部取引消去	令和2年度
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
(2) 経常外費用					
貸倒損失	12,000	0	0		12,000
貸倒損失	12,000	0	0		12,000
経常外費用計	12,000	0	0	0	12,000
当期経常外増減額	△ 12,000	0	0		△ 12,000
他会計振替額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	29,952,642	0	0		29,952,642
一般正味財産期首残高	811,389,567	7,825,000	155,489,898		974,704,465
一般正味財産期末残高	841,342,209	7,825,000	155,489,898		1,004,657,107
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
特定資産受取利息	0	0	193,600		193,600
特定資産受取利息	0	0	193,600		193,600
一般正味財産への振替額	7,005,561	0	1,731,406		8,736,967
一般正味財産への振替額	7,005,561	0	1,731,406		8,736,967
当期指定正味財産増減額	△ 7,005,561	0	△ 1,537,806	0	△ 8,543,367
指定正味財産期首残高	535,368,586	0	236,299,639		771,668,225
指定正味財産期末残高	528,363,025	0	234,761,833		763,124,858
Ⅲ 正味財産期末残高	1,369,705,234	7,825,000	390,251,731		1,767,781,965

正味財産増減計算書公益事業内訳表

(単位：円)

事業区分 科目	定款事業1	定款事業2	定款事業3	定款事業4	定款事業5	定款事業6	定款事業7	公益共通	合計
	教育等看護の質の向上に関する事業	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	看護職の労働環境の改善及び就業促進に関する事業	在宅ケアの推進及び支援に関する事業	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	防災及び災害支援に関する事業	その他本会の目的を達するために必要な事業		
経常収益									
基本財産運用益									
基本財産受取利息									0
特定資産運用益									
特定資産受取利息				1,738,546					1,738,546
会費収益									
受取入会金								10,756,746	10,756,746
正会員受取会費								65,470,867	65,470,867
医療保険収益									
基本療養費				58,302,212					58,302,212
管理療養費				59,165,520					59,165,520
情報提供療養費				2,377,500					2,377,500
ターミナル療養費				1,600,000					1,600,000
交通費負担金				4,953,300					4,953,300
実費訪問料				1,616,600					1,616,600
ALS等患者利用料				111,440					111,440
介護保険収益									
居宅訪問看護収益				222,387,411					222,387,411
介護予防訪問看護収益				16,980,377					16,980,377
介護実費訪問料収益				15,284					15,284
居宅介護支援収益									
居宅サービス計画収益				21,493,960					21,493,960
介護予防支援収益				171,075					171,075
受講料収益									
受取受講料	19,341,450			649,250		127,600	563,210		20,681,510
受取資料代	369,800	8,500				1,500			379,800
受取補助金等									
静岡県等受取助成金	5,377,000			3,310,000	617,000				9,304,000
静岡県等受取委託金	27,872,000		77,024,900	6,000,000			11,513,442		122,410,342
日看協受取助成金等	9,011,230						100,000		9,111,230
日看協受取委託金等							2,536,257		2,536,257
医療連携業務委託収益				7,596,292					7,596,292
両立支援助成金				45,675					45,675
受取寄付金									
受取寄付金							600,000	600,000	1,200,000
受取寄付金振替額								7,005,561	7,005,561
雑収益									
会館使用料							40,150		40,150
受取利息				2,063					2,063
雑収益	320,744			921,829					1,242,573
経常収益計	62,292,224	8,500	77,024,900	409,438,334	617,000	129,100	15,353,059	83,833,174	648,696,291

事業区分 科目	定款事業1	定款事業2	定款事業3	定款事業4	定款事業5	定款事業6	定款事業7	公益共通	合計
	教育等看護の質の向上に関する事業	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	看護職の労働環境の改善及び就業促進に関する事業	在宅ケアの推進及び支援に関する事業	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	防災及び災害支援に関する事業	その他本会の目的を達するために必要な事業		
経常費用									
事業費									
役員報酬							1,514,474	15,181,152	16,695,626
給料手当	5,511,687		7,690,971	166,382,353				15,259,159	194,844,170
臨時雇賃金	24,633,922		30,860,464	78,485,853	2,743,516		9,824,302	2,958,262	149,506,319
退職給付費用	277,200		250,000	11,065,200				1,079,820	12,672,220
役員退職慰労引当金繰入額								991,999	991,999
福利厚生費	3,996,503		4,981,393	41,987,332	8,818		700,211	6,186,251	57,860,508
賞与引当金繰入額	352,463		615,000	12,991,435				1,238,799	15,197,697
役員賞与引当金繰入額								1,355,731	1,355,731
会議費	303,160	130,612	40,975	2,138	22,078	69,005	58,463		626,431
旅費交通費	2,705,582	1,021,110	678,898	492,970	1,468,697	465,530	604,550		7,437,337
通信運搬費	2,069,276	126,740	3,126,799	4,302,003	678,512	253,366	2,487,057	198,891	13,242,644
減価償却費	5,409,931		1,241,338	15,600,076	582,484			7,205,333	30,039,162
消耗備品費	98,780		770,015	1,025,480	50,600		39,189		1,984,064
消耗品費	2,326,756	9,027	2,648,516	5,790,776	1,318,931	181,290	761,487	191,439	13,228,222
修繕費			55,066	336,269				700,700	1,092,035
印刷製本費	894,755		6,563,190	942,923	138,523	123,200	3,581,923	493,430	12,737,944
燃料費				2,115,481					2,115,481
光熱水費	458,370	37,727	243,842	825,099	101,288			1,267,728	2,934,054
賃借料	6,593,331	69,410	1,596,016	10,675,331	3,558,836	12,670	143,181	89,204	22,737,979
保険料	114,950		19,215	1,337,560	26,160	1,000	113,310		1,612,195
諸謝金	12,854,636	218,282	1,260,646	435,820	150,336	240,548	515,582		15,675,850
租税公課			6,951,027	1,147,734			231,638	3,587,830	11,918,229
支払負担金	5,134,400	2,000	3,623,549	652,340	12,000	20,000	83,000	8,545,788	18,073,077
支払助成金					811,961				811,961
委託費	5,051,845	130,240	3,447,284	2,307,630	330,825	9,066	1,500,480	549,104	13,326,474
雑費			10,780	3,460					14,240
事業費計	78,787,547	1,745,148	76,674,984	358,905,263	12,003,565	1,375,675	22,158,847	67,080,620	618,731,649
当期経常増減額	△ 16,495,323	△ 1,736,648	349,916	50,533,071	△ 11,386,565	△ 1,246,575	△ 6,805,788	16,752,554	29,964,642

正味財産増減計算書（訪問看護ステーション内訳）  
令和3年3月31日現在

（単位：円）

科 目	訪看清水	訪看大東	訪看掛川	訪看いわた	居看清水	居宅大東	居宅掛川	居宅いわた	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									
特定資産運用益	454,297	448,441	539,532	296,276	0	0	0	0	1,738,546
特定資産受取利息	454,297	448,441	539,532	296,276					1,738,546
医療保険収益	19,052,182	31,983,285	34,576,865	42,514,240	0	0	0	0	128,126,572
基本療養費	9,638,662	14,634,905	14,655,305	19,373,340					58,302,212
管理療養費	8,182,720	14,347,400	16,531,700	20,103,700					59,165,520
情報提供療養費	0	571,500	864,000	942,000					2,377,500
ターミナル療養費	300,000	525,000	600,000	175,000					1,600,000
交通費負担金	752,800	1,293,000	1,247,300	1,660,200					4,953,300
実費訪問料	178,000	593,000	585,600	260,000					1,616,600
A L S等患者利用料	0	18,480	92,960	0					111,440
介護保険収益	46,000,557	63,155,304	69,057,887	61,169,324	0	0	0	0	239,383,072
居宅訪問看護収益	44,137,464	60,905,973	65,238,946	52,105,028					222,387,411
介護予防訪問看護収益	1,863,093	2,249,331	3,803,657	9,064,296					16,980,377
介護実費訪問料収益	0	0	15,284	0					15,284
居宅介護支援収益	0	0	0	0	4,915,995	4,996,773	5,353,538	6,398,729	21,665,035
居宅サービス計画収益					4,915,995	4,885,047	5,341,675	6,351,243	21,493,960
介護予防支援収益					0	111,726	11,863	47,486	171,075
受取委託金等	3,116,292	2,912,000	745,675	3,868,000	17,000	125,000	71,000	97,000	10,951,967
静岡県等受取助成金	800,000	800,000	700,000	700,000	17,000	125,000	71,000	97,000	3,310,000
医療連携業務委託収益	2,316,292	2,112,000	0	3,168,000					7,596,292
両立支援助成金	0	0	45,675	0					45,675
雑収益	200,739	76,825	106,365	539,963	0	0	0	0	923,892
受取利息	13	1,017	1,021	12					2,063
雑収益	200,726	75,808	105,344	539,951					921,829
経常収益計	68,824,067	98,575,855	105,026,324	108,387,803	4,932,995	5,121,773	5,424,538	6,495,729	402,789,084
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	23,491,124	33,507,278	41,280,898	38,429,008	7,357,613	8,527,934	5,824,408	7,964,090	166,382,353
臨時雇賃金	10,527,160	20,562,052	18,460,868	23,866,340	0	316,976	0	233,211	73,966,607
退職給付費用	1,803,211	2,574,696	2,729,217	2,874,376	247,000	278,600	289,400	268,700	11,065,200
福利厚生費	6,200,553	9,519,247	10,096,609	11,297,297	1,306,485	1,381,839	927,232	1,258,070	41,987,332
賞与引当金繰入額	1,732,974	2,784,302	3,504,893	2,782,365	377,008	735,951	453,994	619,948	12,991,435
旅費交通費	34,122	103,790	51,494	64,204	1,070	0	0	0	254,680
通信運搬費	816,354	733,786	1,119,609	1,507,844	0	0	152	12,110	4,189,855
減価償却費	2,749,596	4,100,881	4,516,175	4,233,424	0	0	0	0	15,600,076
消耗備品費	173,800	342,980	174,300	334,400	0	0	0	0	1,025,480
消耗品費	910,651	1,394,165	1,185,978	1,726,851	17,696	126,300	72,640	97,834	5,532,115
修繕費	133,270	0	66,500	136,499	0	0	0	0	336,269
印刷製本費	55,385	91,520	38,225	93,225	3,080	0	0	0	281,435
燃料費	318,520	656,231	508,433	632,297	0	0	0	0	2,115,481
光熱水料費	337,827	95,968	147,304	244,000	0	0	0	0	825,099
賃借料	3,429,924	2,423,168	1,691,582	3,062,557	0	0	0	0	10,607,231
保険料	171,038	388,993	141,178	489,886	16,344	21,401	13,176	19,044	1,261,060
租税公課	191,276	330,334	186,807	439,317	0	0	0	0	1,147,734
支払負担金	118,185	121,185	110,490	99,880	0	5,000	35,600	10,000	500,340
委託費	515,741	239,625	459,075	1,084,689	0	0	0	0	2,299,130
雑費	0	3,460	0	0	0	0	0	0	3,460
経常費用計	53,710,711	79,973,661	86,469,635	93,398,459	9,326,296	11,394,001	7,616,602	10,483,007	352,372,372
当期経常増減額	15,113,356	18,602,194	18,556,689	14,989,344	△ 4,393,301	△ 6,272,228	△ 2,192,064	△ 3,987,278	50,416,712

## 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

満期保有目的の債券 …………… 償却原価法(定額法)によっている。

#### 2) 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)

①建物 …………… 定額法によっている。

②建物附属設備、構築物 ……………平成28年3月31日以前に取得したもの ……定率法によっている。

平成28年4月1日以降に取得したもの ……定額法によっている。

③什器備品 …………… 定率法によっている。

##### (2)無形固定資産

①ソフトウェア …………… 利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。

②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。

なお、リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・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っている。

#### 3) 引当金の計上基準

##### 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

##### 役員退職慰労引当金

役員の退任に備えるため、当期末における役員退職慰労金債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

##### 賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

##### 役員賞与引当金

役員の賞与の支払いに備えるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

#### 4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 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。

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土地	300,000,000	0	0	300,000,000
建物	335,801,786	0	8,543,367	327,258,419
投資有価証券	117,418,209	9,215	11,142	117,416,282
定期預金	25,000,000	0	0	25,000,000
小 計	778,219,995	9,215	8,554,509	769,674,701
特定資産				
退職給付引当資産	102,827,300	13,078,800	10,264,200	105,641,900
役員退職慰労引当資産	2,882,167	1,609,998	0	4,492,165
看護会館再取得積立資産	381,895,327	29,967,142	15,410	411,847,059
減価償却引当資産	70,482,778	0	0	70,482,778
看護会館修繕積立資産	21,500,000	0	0	21,500,000
会館維持管理引当資産	10,020,000	0	0	10,020,000
看護会館建設資金引当資産	34,075,211	0	0	34,075,211
訪問看護事業運営積立資産	219,793,207	19,458	32,812	219,779,853
什器備品	1	0	0	1
小 計	843,475,991	44,675,398	10,312,422	877,838,967
合 計	1,621,695,986	44,684,613	18,866,931	1,647,513,668

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。

	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)
基本財産				
土地	300,000,000	(300,000,000)	0	0
建物	327,258,419	(327,258,419)	0	0
投資有価証券	117,416,282	0	(117,416,282)	0
定期預金	25,000,000	0	(25,000,000)	0
小 計	769,674,701	(627,258,419)	(142,416,282)	0
特定資産				
退職給付引当資産	105,641,900	0	0	(105,641,900)
役員退職慰労引当資産	4,492,165	0	0	(4,492,165)
看護会館再取得積立資産	411,847,059	0	(411,847,059)	0
減価償却引当資産	70,482,778	(70,482,778)		0
看護会館修繕積立資産	21,500,000	(21,500,000)		0
会館維持管理引当資産	10,020,000	(9,987,000)	(33,000)	0
看護会館建設資金引当資産	34,075,211	(33,896,661)	(178,550)	0
訪問看護事業運営積立資産	219,779,853	0	(219,779,853)	0
什器備品	1	0	(1)	0
小 計	877,838,967	(135,866,439)	(631,838,463)	(110,134,065)
合 計	1,647,513,668	(763,124,858)	(774,254,745)	(110,134,065)

5. 担保に供している資産……該当事項なし

6. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	474,631,500	147,373,081	327,258,419
特定資産			
什器備品	369,075	369,074	1
その他固定資産			
建物附属設備	3,214,321	2,164,244	1,050,077
構築物	2,000,000	421,666	1,578,334
リース資産	157,518,915	91,872,613	65,646,302
什器備品	19,977,365	18,442,045	1,535,320
小 計	182,710,601	112,900,568	69,810,033
合 計	657,711,176	260,642,723	397,068,453

7. 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……該当事項なし

8. 保証債務等の偶発債務……該当事項なし

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

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
<b>基本財産－投資有価証券</b>			
第332回利付国庫債券(10年)	29,975,427	30,606,000	630,573
第336回利付国庫債券(10年)	6,440,855	6,547,840	106,985
26年第10回静岡県公募公債(10年)	11,000,000	11,204,600	204,600
27年第11回静岡県公募公債(10年)	10,000,000	10,046,000	46,000
26年第17回愛知県公募公債(10年)	20,000,000	20,358,000	358,000
27年第753回東京都公募公債(10年)	10,000,000	10,027,000	27,000
27年第3回新潟県公募公債(10年)	10,000,000	10,051,000	51,000
28年第409回大阪府公募公債(10年)	20,000,000	20,016,000	16,000
小 計	117,416,282	118,856,440	1,440,158
<b>看護会館再取得積立資産</b>			
第334回利付国庫債券(10年)	18,021,489	18,426,600	405,111
26年第11回静岡県公募公債(10年)	25,000,000	25,477,500	477,500
27年第5回静岡県公募公債(10年)	30,000,000	30,723,000	723,000
29年第6回静岡県公募公債(10年)	87,410,000	88,336,546	926,546
29年第13回静岡県公募公債(10年)	70,000,000	70,665,000	665,000
第30回3号宮城県公債(10年)	19,996,083	20,360,000	363,917
第30回3号宮城県公債(10年)	29,994,125	30,540,000	545,875
01年第445回大阪府公募公債(10年)	44,071,148	43,863,600	△ 207,548
第210回共同発行市場公募地方債(10年)	20,000,000	20,000,000	0
小 計	344,492,845	348,392,246	3,899,401
<b>会館維持管理引当資産</b>			
27年第5回静岡県公募公債(10年)	10,000,000	10,241,000	241,000
小 計	10,000,000	10,241,000	241,000
<b>看護会館建設資金引当資産</b>			
静岡市債25年度第1回(10年)	20,000,000	20,358,000	358,000
小 計	20,000,000	20,358,000	358,000
<b>訪問看護事業運営積立資産</b>			
第326回利付国庫債券(10年)	29,965,948	30,426,000	460,052
第334回利付国庫債券(10年)	43,853,905	44,786,875	932,970
26年第11回静岡県公募公債(10年)	25,000,000	25,477,500	477,500
27年第11回静岡県公募公債(10年)	50,000,000	50,230,000	230,000
30年第14回静岡県公募公債(10年)	70,000,000	70,294,000	294,000
小 計	218,819,853	221,214,375	2,394,522
合 計	710,728,980	719,062,061	8,333,081

10. 補助金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。

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	貸借対照表上 の記載区分
<b>補助金</b>						
看護協会会館取得事業費補助金	静岡県	50,000,000	0	0	50,000,000	指定正味財産
新看護会館助成事業費補助金	静岡州市町村振興協議会	50,000,000	0	0	50,000,000	指定正味財産
公衆衛生活動事業補助金	静岡県	0	617,000	617,000	0	—
看護師養成所等における実習補完事業補助金	静岡県	0	5,377,000	5,377,000	0	—
訪問看護出向研修支援補助金	静岡県	0	0	0	0	—
<b>助成金</b>						
教育事業(研修)	日本看護協会	0	9,011,230	9,011,230	0	—
看護の普及啓発事業	日本看護協会	0	100,000	100,000	0	—
新型コロナウイルス支援事業助成金	静岡県国保連合会	0	310,000	310,000	0	—
両立支援助成金(新型コロナ小学校休業)	職業安定局	0	45,675	45,675	0	—
合 計		100,000,000	15,460,905	15,460,905	100,000,000	

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。

内 訳	金 額
経常利益へ振替額	
減価償却費計上による振替額	8,543,367
特定資産受取利息による振替額	193,600
合 計	8,736,967

12. 関連当事者との取引の内容……………該当事項なし

13. 重要な後発事象……………該当事項なし

14. その他……………該当事項なし

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載しているため、記載を省略。  
また、基本財産の重要な増減はありません。

### 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	
退職給付引当金	102,827,300	13,078,800	10,264,200	0	105,641,900
役員退職慰労引当金	2,882,167	1,609,998	0	0	4,492,165
賞与引当金	16,858,894	15,730,781	16,858,894	0	15,730,781
役員賞与引当金	1,776,666	2,200,332	1,776,666	0	2,200,332



