令和３年度　収支予算

＜令和３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）使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(遊休財産保有制限)（※）

※遊休財産額＝資産－負債－(控除対象財産－対応負債)

・令和元年度末実績　遊休財産：約 4.5 億円　＜　公益目的事業費用：約 6.3 億円

・令和３年度末見込　遊休財産：約 4.5 億円程度以内　＜　公益目的事業費用：約 7.3 億円

３　令和３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		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)		713,968	91.8%	729,451	92.0%	△ 15,483
事業 1	教育等看護の質の向上に関する事業	85,025	10.9%	102,292	12.9%	△ 17,267
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	10	0.0%	4,401	0.6%	△ 4,391
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	81,018	10.4%	81,742	10.3%	△ 724
事業 4	在宅ケアの推進及び支援に関する事業	440,291	56.6%	413,483	52.1%	26,808
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%	21,758	2.7%	△ 21,028
事業 6	防災及び災害支援に関する事業	25,511	3.3%	30,551	3.9%	△ 5,040
事業 7	その他本会の目的を達するために必要な事業	2,562	0.3%	11,015	1.4%	△ 8,453
公益目的事業会計共通経費		78,821	10.2%	64,209	8.1%	14,612
収益事業等会計		1,030	0.1%	1,030	0.1%	0
法人会計		62,695	8.1%	62,695	7.9%	0
合計		777,693	100.0%	793,176	100.0%	△ 15,483

４　経常収益

会員数の増加による会費収益及び入会金額の改定による受取入会金の増加に加え、静岡県から受託予定の研修委託費や新型コロナウイルス感染症対策関連事業の委託費等が増加する一方、訪問看護ステーションの収益の減少により、収益総額は 777,693 千円と令和 2 年度当初予算の 746,507 千円に対し、31,186 千円の増加を見込んだ。

＜収益の内訳＞　　（単位：千円）

区　　分		3 年度	2 年度	増　減	説　　明
財産・資産の運用収益		**2,119**	**1,991**	**128**	
	基本財産受取利息	339	339	0	
	特定資産受取利息	1,780	1,652	128	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		**129,500**	**125,700**	**3,800**	
	受取入会金	19,500	18,200	1,300	入会者数を過去 3 年の平均から 1,300 人と想定、入会金額の改定による増
	受取会費	110,000	107,500	2,500	会員数を過去 3 年の平均伸び率により、22,000 人と想定
訪問看護ステーション関係		**424,899**	**427,495**	**△ 2,596**	
	医療保険収益	144,858	154,417	△ 9,559	医療的ケアが必要な利用者の減少
	介護保険収益	250,453	244,569	5,884	介護保険適用利用者の増加
	居宅介護支援収益	29,588	28,509	1,079	
受取受講料等		**39,306**	**43,076**	**△ 3,770**	ｶﾘｷｭﾗﾑの変更、新型ｺﾛﾅｳｲﾙｽ感染症対策による定員数の減
受取補助金等		**172,218**	**137,957**	**34,261**	専任教員養成講習会、新型ｺﾛﾅｳｲﾙｽ感染症対策事業等静岡県委託事業の新規事業による増
その他		**9,651**	**10,288**	**△ 637**	
合　　計		**777,693**	**746,507**	**31,186**	

５　経常費用

公益目的事業等会計は、定款事業１の県委託事業の専任教員養成講習会の実施や定款事業６の新型コロナウイルス感染症対策事業に係る費用が増加する一方、定款事業４の訪問看護ステーションの活動に係る費用の減少などにより事業費総額としては 729,451 千円と、令和 2 年度当初予算の 697,931 千円に対し 31,520 千円増を見込んだ。

また、収益事業等会計の事業費は、2 年度と同額の 1,030 千円を計上した。

法人会計の管理費は､62,695 千円と 2 年度当初予算の 63,596 千円に対し 901 千円の減を見込んだ。

この結果、法人全体の事業費は 793,176 千円となり 2 年度当初予算の 762,557 千円に対し、30,619 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			３年度	２年度	増減	説　明
公益目的事業会計			**729,451**	**697,931**	**31,520**	
	定款事業１		**102,292**	**88,867**	**13,425**	
		教育研修推進事業	33,992	29,194	4,798	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）	38,301	28,934	9,367	＜主な異同内容＞ 専任教員養成講習会（新規） 看護職員実習指導者等講習会（3 年度は準備）
		認定看護管理者教育課程	16,367	15,990	377	ファースト・セカンドレベル研修実施、サードレベル準備
		教育研修事業	8,468	9,765	△ 1,297	一般研修等開催経費
		JNA オンデマンド研修	334	233	101	
		学術研究推進委員会事業	2,865	2,803	62	看護学会、研究能力の育成研修経費
		地区支部事業	1,425	1,356	69	各地区支部実施研修会、実践報告会等経費
		教育委員会	540	592	△ 52	
	定款事業２		**4,401**	**4,072**	**329**	
		保健師職能委員会	917	749	168	3 職能合同交流会に係る共通経費の計上
		助産師職能委員会	1,389	771	618	「いいお産の日」事業経費
		看護師職能委員会Ⅰ	1,169	1,444	△ 275	
		看護師職能委員会Ⅱ	926	1,108	△ 182	
	定款事業３		**81,742**	**83,863**	**△ 2,121**	
		ナースセンター事業（静岡県委託事業）	81,018	83,139	△ 2,121	
		働き続けられる職場環境づくり推進委員会	724	724	0	
	定款事業４		**413,483**	**420,838**	**△ 7,355**	
		訪問看護ステーション事業	**406,033**	**413,844**	**△ 7,811**	
		訪問看護ステーション清水	64,612	76,312	△ 11,700	
		訪問看護ステーション大東	98,480	95,867	2,613	
		訪問看護ステーション掛川	107,480	110,614	△ 3,134	
		訪問看護ステーションいわた	135,461	131,051	4,410	
		訪問看護師養成講習会等	965	994	△ 29	
		看護職員出向事業	6,000	6,000	0	静岡県委託事業
		訪問看護ステーションから病院への交流研修事業	485	0	485	(新規)静岡県委託事業

定款事業５		**21,758**	**23,073**	**△ 1,315**	
	地区支部事務所運営費	10,396	9,847	549	
	地区支部支援事業	638	579	59	
	静岡支部事務所	132	127	5	
	東部地区支部	3,543	2,932	611	
	志太・榛原地区支部	2,122	2,296	△ 174	
	中東遠地区支部	1,807	1,780	27	
	西部地区支部	2,154	2,133	21	
	地区支部活動費(他定款事業分除く)	7,841	8,706	△ 865	
	賀茂地区支部	417	530	△ 113	
	熱海・伊東地区支部	412	616	△ 204	
	東部地区支部	1,174	1,293	△ 119	
	富士地区支部	1,081	1,205	△ 124	
	静岡支部事務所	1,003	1,116	△ 113	
	志太・榛原地区支部	1,447	1,794	△ 347	
	中東遠地区支部	1,070	927	143	
	西部地区支部	1,237	1,225	12	
	事業部事業（元気応援フェア等）	3,521	4,520	△ 999	
定款事業６		**30,551**	**4,750**	**25,801**	
	災害看護対策委員会	1,810	1,385	425	災害看護ﾌｫｰﾗﾑ
	災害支援地区研修等	2,340	2,141	199	
	災害ボランティアナース育成事業	366	0	366	(新規)協会単独事業
	コロナ感染症健康観察事業	17,490	0	17,490	(新規)静岡県委託事業
	コロナワクチン接種相談事業	7,881	0	7,881	(新規)静岡県委託事業
	防災会議等	664	1,224	△ 560	(2 年度災害看護ﾌｫｰﾗﾑ：中止)
定款事業７		**11,015**	**9,999**	**1,016**	
	看護の日記念事業等	2,749	1,844	905	
	広報委員会運営、看護しずおか発行等	8,266	8,155	111	
共通（公益各事業共通経費）		**64,209**	**62,469**	**1,740**	
収益・その他事業等会計		**1,030**	**1,030**	**0**	
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	630	0	
法人会計（法人運営・管理に要する経費）		**62,695**	**63,596**	**△ 901**	
経　常　費　用　計		**793,176**	**762,557**	**30,619**	

令和3年度収支予算書

1　全体　　単位:千円

科　　目	3年度	2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	339	339	0	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	1,780	1,652	128	
会費収益				
受取入会金	19,500	18,200	1,300	入会金額改定,1,300 人を見込む
正会員受取会費	110,000	107,500	2,500	22,000 人を見込む
事業収益				
医療保険収益				
訪問看護医療収益				
基本療養費	69,055	72,743	△ 3,688	
管理療養費	66,061	71,577	△ 5,516	
情報提供療養費	2,322	2,340	△ 18	
ターミナル療養費	800	650	150	
交通費負担金	5,955	6,326	△ 371	
実費訪問料	506	622	△ 116	
ALS 等患者利用料	159	159	0	
介護保険収益				
居宅訪問看護収益	231,486	229,758	1,728	
介護予防訪問看護収益	18,967	14,811	4,156	
居宅介護支援収益				
居宅サービス計画収益	29,378	28,509	869	
介護予防支援収益	210	0	210	
受取受講料	38,566	42,286	△ 3,720	カリキュラム、受講者数の変更
受取資料代	740	790	△ 50	
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	153,383	119,340	34,043	委託業務の増加
日看協受取助成金等	9,142	9,112	30	
日看協受取委託金等	3,263	3,195	68	
医療連携業務委託収益	5,700	5,580	120	
受取寄付金				
受取寄付金	600	1,000	△ 400	実績に基づく見積
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				
会館使用料	100	200	△ 100	実績に基づく見積
受取利息	33	34	△ 1	
雑収益	375	511	△ 136	
経常収益計	777,693	746,507	31,186	

(2)経常費用				
事業費				
役員報酬	15,582	15,281	301	常勤理事等報酬の公益事業分
給料手当	224,839	229,376	△ 4,537	事業担当職員給料
賃金	174,925	143,592	31,333	事業分非常勤職員給料
退職給付費用	12,904	13,439	△ 535	退職手当引当資産積立額
役員退職慰労引当金繰入額	992	992	0	役員退職慰労引当資産積立額
役員賞与引当金繰入額	1,356	1,356	0	役員６月賞与前年度４か月分積立
賞与引当金繰入額	17,108	17,985	△ 877	職員６月賞与前年度４か月分積立
福利厚生費	64,841	64,755	86	健康保険、年金等社会保険料
会議費	1,790	2,035	△ 245	研修講師昼食代他
旅費交通費	20,964	22,678	△ 1,714	研修講師旅費他
通信運搬費	15,427	14,314	1,113	電話料、宅急便等郵送運搬費
減価償却費	30,040	27,872	2,168	建物、什器備品等減価償却費公益事業分
消耗備品費	619	912	△ 293	研修教育器材等
消耗品費	15,711	14,834	877	事務用消耗品等
修繕費	2,470	2,450	20	研修室等老朽箇所修繕
印刷製本費	11,477	10,684	793	看護しずおか、HP 管理他
燃料費	2,844	3,240	△ 396	訪看 ST 公用車燃料代
光熱水料費	3,286	3,380	△ 94	会館、地区事務所、訪看 ST 事務所
賃借料	28,032	29,812	△ 1,780	訪看 ST 公用車、PC 等賃借料
保険料	2,513	2,690	△177	建物火災保険、役員賠償保険他
諸謝金	29,410	29,191	219	県委託専任教員養成講習会開催他
租税公課	13,628	11,352	2,276	固定資産税、消費税(委託事業含む)の公益事業分
支払負担金	21,528	17,683	3,845	管理組合負担金公益事業分他
支払助成金	3,400	4,500	△ 1,100	看護研究助成金(共益事業)
委託費	14,458	13,925	533	PC 保守、HP,清掃委託料公益事業分
雑費	337	633	△ 296	
事業費計	730,481	698,961	31,520	
管理費				
役員報酬	12,845	12,848	△ 3	常勤役員報酬法人分、非常勤理事報酬
給料手当	10,212	10,012	200	総務部職員の法人会計分
賃金	1,440	1,294	146	総務部臨時職員の法人会計分
退職給付費用	619	607	12	退職手当引当資産積立額
役員退職慰労引当金繰入額	618	618	0	役員退職慰労引当資産積立額
役員賞与引当金繰入額	910	910	0	役員６月賞与前年度４か月分積立
賞与引当金繰入額	935	917	18	職員６月賞与前年度４か月分積立
福利厚生費	3,378	3,312	66	健康保険、年金等社会保険料
会議費	735	888	△ 153	総会、理事会等開催経費他
旅費交通費	3,610	4,402	△ 792	総会、理事会等開催経費他
通信運搬費	2,919	2,570	349	総会、理事会等開催経費他
減価償却費	2,470	2,470	0	建物減価償却法人会計分他
消耗備品費	100	100	0	事務所用備品
消耗品費	1,809	1,624	185	総会、理事会等開催経費他
修繕費	800	800	0	会館老朽箇所修繕
印刷製本費	1,785	1,785	0	総会、理事会等開催経費他
燃料費	0	0	0	
光熱水料費	580	580	0	会館電気料等法人会計分

賃借料	1,723	2,770	△ 1,047	印刷機等賃借料
保険料	850	850	0	傷害保険、役員賠償保険等
諸謝金	2,817	2,829	△ 12	総会、役員研修講師謝金
租税公課	4,900	4,900	0	固定資産税、消費税の法人会計分、消費税増額
支払負担金	5,200	5,200	0	管理組合負担金法人会計分等
支払助成金	0	0	0	
委託費	1,390	1,260	130	PC保守等及び会費収納委託
雑費	50	50	0	
管理費計	62,695	63,596	△ 901	
経常費用計	793,176	762,557	30,619	
当期経常増減額	△ 15,483	△ 16,050	567	
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	△ 15,483	△ 16,050	567	
一般正味財産期首残高	974,705	949,357	25,348	
一般正味財産期末残高	959,222	933,307	25,915	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
特定資産受取利息	178	178	0	
一般正味財産への振替額	8,543	8,543	0	
当期指定正味財産増減額	△ 8,365	△ 8,365	0	
指定正味財産期首残高	771,668	780,229	△ 8,561	
指定正味財産期末残高	763,303	771,864	△ 8,561	
Ⅲ 正味財産期末残高	1,722,525	1,705,171	17,354	