令和2年度 収支予算

<令和2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(遊休財産保有制限)(※)

※遊休財産額＝資産－負債－(控除対象財産－対応負債)

・平成30年度末実績 遊休財産：約4.8億円 < 公益目的事業費用：約6.1億円

・令和2度末見込 遊休財産：約4.8億円程度以内 < 公益目的事業費用：約7.0億円

3 令和2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(定款第4条事業：1～7)		681,881	91.4%	697,931	91.5%	△16,050
事業1	教育等看護の質の向上に関する事業	79,472	10.7%	88,867	11.7%	△9,395
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%	4,072	0.5%	△4,062
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	83,139	11.1%	83,863	11.0%	△724
事業4	在宅ケアの推進及び支援に関する事業	442,321	59.3%	420,838	55.2%	21,483
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%	23,073	3.0%	△22,343
事業6	防災及び災害支援に関する事業	0	0%	4,750	0.6%	△4,750
事業7	その他本会の目的を達するために必要な事業	1,757	0.2%	9,999	1.3%	△8,242
公益目的事業会計共通経費		74,452	10.0%	62,469	8.2%	11,983
収益事業等会計		1,030	0.1%	1,030	0.1%	0
法人会計		63,596	8.5%	63,596	8.4%	0
合計		746,507	100%	762,557	100%	△16,050

4 経常収益

会員増に伴う会費収益及び受講料の改定による受取受講料の増加の一方、静岡県から受託予定の研修委託費や訪問看護ステーションの収益の減少により、収益総額は746,507千円と令和元年度当初予算の753,676千円に対し、7,169千円の減を見込んだ。

<収益の内訳>

(単位：千円)

区 分	令和2年 度	令和元 年度	増 減	説 明
財産・資産の運用収益	1,991	1,426	565	
基本財産受取利息	339	339	0	
特定資産受取利息	1,652	1,087	565	看護会館再取得積立金等特定の用途に充てるため保有する資産
会費収益	125,700	123,200	2,500	
受取入会金	18,200	18,200	0	入会者数を過去3年の平均の1,400人と想定
受取会費	107,500	105,000	2,500	会員数を過去3年の平均伸び率を乗じ、21,500人と想定
訪問看護ステーション関係	427,495	439,755	△12,260	
医療保険収益	154,417	151,476	2,941	医療的ケアが必要な利用者の増加
介護保険収益	244,569	259,698	△15,129	介護保険適用利用者の減少
居宅介護支援収益	28,509	28,581	△72	
受取受講料等	43,076	39,583	3,493	受講料改定に伴う増
受取補助金等	137,957	139,466	△1,509	静岡県委託研修科目の変更による減
その他	10,288	10,246	42	
合 計	746,507	753,676	△7,169	

5 経常費用

公益目的事業等会計は、事業ごとの若干の増減はあるが事業費総額としては697,931千円と、令和元年度当初予算の696,705千円に対し1,226千円増を見込んだ。

また、収益事業等会計の事業費は、元年度と同額の1,030千円を計上した。

法人会計の管理費は、63,596千円と元年度当初予算の58,567千円に対し、5,029千円増を見込んだ。

この結果、法人全体の事業費は762,557千円となり、元年度当初予算の756,302千円に対し、6,255千円の増額計上となった。

<事業費の内訳>

(単位：千円)

事業区分	2年度	元年度	増減	説明
公益目的事業会計	697,931	696,705	1,226	
定款第4条事業1	88,867	93,032	△4,165	
教育研修推進事業	29,194	23,447	5,747	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)	28,934	38,042	△9,108	<主な異同内容> 看護職員実習指導者等講習会(新)、専任教員養成講習会は2年度準備
認定看護管理者教育課程	15,990	17,440	△1,450	ファースト・セカンドレベル研修(サードレベルは2年度なし)
教育研修事業	9,765	9,632	133	一般研修等開催経費
JNA オンデマンド研修	233	0	233	
学術研究推進委員会事業	2,803	2,532	271	看護学会、研究能力の育成研修経費
地区支部事業	1,356	1,359	△3	各地区支部実施研修会、実践報告会等経費
教育委員会	592	580	12	
定款第4条事業2	4,072	3,967	105	
保健師職能委員会	749	722	27	
助産師職能委員会	771	872	△101	
看護師職能委員会Ⅰ	1,444	1,251	193	
看護師職能委員会Ⅱ	1,108	1,122	△14	
定款第4条事業3	83,863	82,328	1,535	
ナースセンター事業 (静岡県委託事業)	83,139	81,452	1,687	
ワークライフバランス推進事業	0	162	△162	JNA オンデマンド研修として定款事業1に計上
働き続けられる職場環境づくり推進委員会	724	714	10	
定款第4条事業4	420,838	423,694	△2,856	
訪問看護ステーション事業	413,844	418,494	△4,650	
訪問看護ステーション清水	76,312	78,777	△2,465	
訪問看護ステーション大東	95,867	93,018	2,849	
訪問看護ステーション掛川	110,614	109,509	1,105	
訪問看護ステーションいわた	131,051	137,190	△6,139	
訪問看護師養成講習会等	994	(748)	994	eラーニング(元年度は定款事業1に計上)
看護職員出向事業	6,000	5,200	800	静岡県委託事業拡充による増

定款第4条事業5	23,073	22,314	759	
地区支部事務所運営費	9,847	10,030	△ 183	
地区支部支援事業	579	1,151	△ 572	
東部地区支部	2,932	2,980	△ 48	
志太・榛原地区支部	2,296	2,319	△ 23	
中東遠地区支部	1,780	964	816	事務職員の配置
西部地区支部	2,133	2,486	△ 353	
静岡地区支部	127	130	△ 3	
地区支部活動費(他定款事業分除く)	8,706	8,359	347	
賀茂地区支部	530	455	75	元年度成果報告・交流会等の2年度延期に伴う計上分(コロナ対策)
熱海・伊東地区支部	616	513	103	〃
東部地区支部	1,293	1,189	104	〃
富士地区支部	1,205	1,191	14	〃
静岡地区支部	1,116	1,177	△ 61	〃
志太・榛原地区支部	1,794	1,590	204	〃
中東遠地区支部	927	975	△ 48	
西部地区支部	1,225	1,269	△ 44	
事業部事業(元気応援フェア等)	4,520	3,925	595	元年度看看連携事業報告会の2年度延期に伴う計上分(コロナ対策)
定款第4条事業6	4,750	3,911	839	
災害看護対策委員会	1,385	1,168	217	災害支援ナース必携マニュアル改訂
災害支援地区研修等	2,141	2,019	122	
防災会議等	1,224	724	500	災害看護フォーラム(新)
定款第4条事業7	9,999	12,829	△ 2,830	
看護の日記念事業等	1,844	2,170	△ 326	
広報委員会、看護しずおか発行等	8,155	10,659	△ 2,504	県協会ホームページリニューアル元年度完了
共通(公益各事業共通経費)	62,469	54,630	7,839	
収益事業等会計	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)	63,596	58,567	5,029	
経常費用計	762,557	756,302	6,255	

令和2年度収支予算書

1 全体

単位:千円

科 目	2年度	元年度	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	1,652	1,087	565	
会費収益				
受取入会金	18,200	18,200	0	1,400人を見込む
正会員受取会費	107,500	105,000	2,500	21,500人を見込む
事業収益				
医療保険収益				
基本療養費	72,743	71,847	896	
管理療養費	71,577	68,688	2,889	医療的ケアが必要な利用者増に伴う増
情報提供療養費	2,340	2,376	△ 36	
ターミナル療養費	650	1,050	△ 400	
交通費負担金	6,326	6,162	164	
実費訪問料	622	1,194	△ 572	
ALS患者利用料	159	159	0	
介護保険収益				
居宅訪問看護収益	229,758	238,707	△ 8,949	介護的ケアが必要な利用者減に伴う減
介護予防訪問看護収益	14,811	20,991	△ 6,180	"
居宅介護支援収益				
居宅サービス計画収益	28,509	28,581	△ 72	
要介護認定調査収益				
受取受講料	42,286	38,943	3,343	受講料改定に伴う増
受取資料代	790	640	150	
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	119,340	121,266	△ 1,926	看護職員出向事業増加分に伴う増、専任教員養成講習会終了に伴う減
日看協受取助成金等	9,112	9,028	84	
日看協受取委託金等	3,195	3,030	165	
医療連携業務委託収益	5,580	5,412	168	

科 目	2年度	元年度	増減	備 考
受取寄付金				
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	0	0	
会館使用料	200	200	0	
受取利息	34	34	0	
雑収益	511	469	42	
経常収益計	746,507	753,676	△ 7,169	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	15,281	10,388	4,893	常勤理事等報酬の公益事業分
給料手当	229,376	222,352	7,024	事業担当職員給料
臨時雇賃金	143,592	151,414	△ 7,822	同非常勤職員給料
退職給付費用	13,439	13,282	157	退職手当引当資産積立額
役員退職慰労引当金繰入額	992	1,275	△ 283	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	1,060	296	役員 6 月賞与前年度 4 か月分を積立
賞与引当金繰入額	17,985	18,026	△ 41	職員 6 月賞与 4 か月分を積立
福利厚生費	64,755	60,811	3,944	健康保険、年金等社会保険料
会議費	2,035	1,791	244	研修講師昼食代他
旅費交通費	22,678	22,711	△ 33	研修講師旅費他
通信運搬費	14,314	14,572	△ 258	電話料、宅急便等郵送運搬費
減価償却費	27,872	24,406	3,466	建物、什器備品等減価償却費 公益事業分
消耗備品費	912	1,361	△ 449	研修教育器材等
消耗品費	14,834	14,957	△ 123	事務用消耗品等
修繕費	2,450	2,450	0	日常保守、照明 LED 化等
印刷製本費	10,684	11,634	△ 950	看護しずおか他
燃料費	3,240	3,516	△ 276	訪看 ST 公用車ガソリン代
光熱水料費	3,380	2,880	500	会館、地区事務所、訪看 ST 事務所
賃借料	29,812	31,474	△ 1,662	訪看 ST 公用車、PC 等賃借料
保険料	2,690	4,289	△ 1,599	建物火災保険、役員賠償保険 他
諸謝金	29,191	31,366	△ 2,175	教育課程サードレベル終了に伴う減額
租税公課	11,352	11,352	0	固定資産税、消費税の公益事業分
支払負担金	17,683	19,123	△ 1,440	管理組合負担金公益事業分他
支払助成金	4,500	4,200	300	看護研究助成金(共益事業)

科 目	2年度	元年度	増減	備 考
委託費	13,925	16,387	△ 2,462	PC 保守、HP、清掃委託料公益事業分
雑費	633	658	△ 25	
事業費計	698,961	697,735	1,226	
管理費				
役員報酬	12,848	12,475	373	常勤役員報酬法人分、非常勤理事報酬
給料手当	10,012	9,450	562	総務部職員の法人会計分
臨時雇賃金	1,294	225	1,069	総務部臨時職員の法人会計分
退職給付費用	607	551	56	退職手当引当資産積立額
役員退職慰労引当金繰入額	618	530	88	役員退職慰労引当資産積立額
役員賞与引当金繰入額	910	650	260	役員 6 月賞与前年度 4 か月分を積立
賞与引当金繰入額	917	891	26	職員 6 月賞与 4 か月分を積立
福利厚生費	3,312	3,200	112	健康保険、年金等社会保険料
会議費	888	645	243	総会、理事会等開催経費他
旅費交通費	4,402	3,996	406	総会、理事会等開催経費他
通信運搬費	2,570	2,446	124	総会、理事会等開催経費他
減価償却費	2,470	2,452	18	建物減価償却法人会計分他
消耗備品費	100	350	△ 250	事務所用備品
消耗品費	1,624	1,441	183	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	1,785	1,715	70	総会、理事会等開催経費他
燃料費	0	0	0	
光熱水料費	580	547	33	会館電気料等法人会計分
賃借料	2,770	2,563	207	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	2,829	2,340	489	総会、役員研修講師謝金
租税公課	4,900	4,200	700	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	5,100	100	管理組合負担金法人会計分等
支払助成金	0	0	0	
委託費	1,260	1,100	160	PC 保守等及び会費収納委託
雑費	50	50	0	
管理費計	63,596	58,567	5,029	
経常費用計	762,557	756,302	6,255	
当期経常増減額	△ 16,050	△ 2,626	△ 13,424	
2 経常外増減の部				
(1)経常外収益	0	0	0	

科 目	2年度	元年度	増減	備 考
(2)経常外費用	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 16,050	△ 2,626	△ 13,424	
一般正味財産期首残高	949,357	905,087	44,270	
一般正味財産期末残高	933,307	902,461	30,846	
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	780,229	798,818	△ 18,589	
指定正味財産期末残高	771,864	790,453	△ 18,589	
Ⅲ 正味財産期末残高	1,705,171	1,692,914	12,257	