

# 令和元年度決算書

令和元年度決算書について、別紙のとおりです。

- 1 正味財産増減計算書
- 2 正味財産増減計算書内訳表
- 3 貸借対照表
- 4 貸借対照表内訳表
- 5 財産目録
- 6 附属明細書
- 7 財務諸表に対する注記
- 8 監査報告書

正味財産増減計算書  
平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
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	10,430,000	10,430,000	0
基本財産運用益計	10,430,000	10,430,000	0
事業収益			
受験手数料収益	780,000	680,000	100,000
入学金収益	4,300,000	4,200,000	100,000
授業料収益	36,075,000	36,125,000	△ 50,000
実習費収益	7,215,000	7,225,000	△ 10,000
施設費収益	18,150,000	18,150,000	0
再試験・実習手数料収益	177,000	152,000	25,000
事業収益計	66,697,000	66,532,000	165,000
受取補助金等			
県補助金収益	18,660,000	18,398,000	262,000
市補助金収益	38,000		38,000
受取補助金等振替額	14,844,776	15,448,759	△ 603,983
受取補助金等計	33,542,776	33,846,759	△ 303,983
雑収益			
受取賃料収益	400,000	290,000	110,000
雑収益	545,859	627,662	△ 81,803
雑収益計	945,859	917,662	28,197
経常収益計	111,615,635	111,726,421	△ 110,786
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	41,114,615	38,072,460	3,042,155
嘱託職員報酬(事業)	5,725,263	4,056,568	1,668,695
退職給付費用	164,000		164,000
臨時雇賃金	3,470,411	3,383,718	86,693
福利厚生費	14,494,098	13,466,013	1,028,085
賞与引当金繰入額	4,224,000	4,338,000	△ 114,000
旅費交通費	1,864,584	1,411,711	452,873
通信運搬費	501,434	491,758	9,676
消耗品費	3,113,650	6,641,011	△ 3,527,361
消耗什器備品費	235,700		235,700
印刷製本費	419,213	599,158	△ 179,945
燃料費	6,621	20,701	△ 14,080
光熱水料費	1,741,118	1,855,006	△ 113,888
修繕費	688,939	1,814,271	△ 1,125,332
保険料	333,858	333,887	△ 29
諸謝金	10,823,773	10,116,113	707,660
手数料	331,792	709,099	△ 377,307
租税公課	1,980	7,920	△ 5,940
委託費	8,276,458	7,471,908	804,550
使用料及び賃借料	3,203,422	3,179,220	24,202
会議費	18,084	7,255	10,829
支払負担金	446,580	174,500	272,080
退職給付金	282,571		282,571
減価償却費	17,203,610	18,998,157	△ 1,794,547
雑費	11,019	14,157	△ 3,138
事業費計	118,696,793	117,162,591	1,534,202
管理費			
役員報酬	91,000	130,000	△ 39,000
給料手当	665,695	675,078	△ 9,383
福利厚生費	234,629	238,737	△ 4,108
旅費交通費	106,053	77,925	28,128
通信運搬費	5,065	15,167	△ 10,102
消耗品費	31,451	67,081	△ 35,630
消耗什器備品費	2,381		2,381
印刷製本費	4,234	6,052	△ 1,818
燃料費	67	209	△ 142
光熱水料費	17,587	18,737	△ 1,150
修繕費	6,959	18,326	△ 11,367

保険料	3,372	3,373	△ 1
諸謝金	109,331	102,183	7,148
手数料	11,581	10,543	1,038
租税公課	20	80	△ 60
委託費	83,601	75,474	8,127
貸借料	32,358	32,113	245
会議費	7,751	3,110	4,641
減価償却費	173,774	191,901	△ 18,127
雑費	111	143	△ 32
管理費計	1,587,020	1,666,232	△ 79,212
経常費用計	120,283,813	118,828,823	1,454,990
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,668,178	△ 7,102,402	△ 1,565,776
当期経常増減額	△ 8,668,178	△ 7,102,402	△ 1,565,776
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	△ 8,668,178	△ 7,102,402	△ 1,565,776
一般正味財産期首残高	1,129,850,131	1,136,952,533	△ 7,102,402
一般正味財産期末残高	1,121,181,953	1,129,850,131	△ 8,668,178
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	5,896,000	1,620,000	4,276,000
受取補助金等計	5,896,000	1,620,000	4,276,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	14,844,776	15,448,759	△ 603,983
当期指定正味財産増減額	△ 8,948,776	△ 13,828,759	4,879,983
指定正味財産期首残高	432,245,776	446,074,535	△ 13,828,759
指定正味財産期末残高	423,297,000	432,245,776	△ 8,948,776
III 正味財産期末残高	1,544,478,953	1,562,095,907	△ 17,616,954

正味財産増減計算書内訳表  
平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引等消去	合計
	看護師養成事業				
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>1. 経常増減の部</b>					
<b>(1) 経常収益</b>					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	9,387,000	1,043,000			10,430,000
基本財産運用益計	9,387,000	1,043,000			10,430,000
<b>事業収益</b>					
受験手数料収益	780,000				780,000
入学金収益	4,300,000				4,300,000
授業料収益	36,075,000				36,075,000
実習費収益	7,215,000				7,215,000
施設費収益	17,968,500	181,500			18,150,000
再試験・実習手数料収益	177,000				177,000
<b>事業収益計</b>	66,515,500	181,500			66,697,000
<b>受取補助金等</b>					
県補助金収益	18,660,000				18,660,000
市補助金収益	38,000				38,000
受取補助金等振替額	14,696,328	148,448			14,844,776
<b>受取補助金等計</b>	33,394,328	148,448			33,542,776
<b>雑収益</b>					
受取賃料収益		400,000			400,000
<b>雑収益計</b>	540,400	5,459			545,859
<b>雑収益計</b>	540,400	405,459			945,859
<b>経常収益計</b>	109,837,228	1,778,407			111,615,635
<b>(2) 経常費用</b>					
<b>事業費</b>					
給料手当	41,114,615				41,114,615
嘱託職員報酬(事業)	5,725,263				5,725,263
退職給付費用	164,000				164,000
臨時雇賃金	3,470,411				3,470,411
福利厚生費	14,494,098				14,494,098
賞与引当金繰入額	4,224,000				4,224,000
旅費交通費	1,864,584				1,864,584
通信運搬費	501,434				501,434
消耗品費	3,113,650				3,113,650
消耗什器備品費	235,700				235,700
印刷製本費	419,213				419,213
燃料費	6,621				6,621
光熱水料費	1,741,118				1,741,118
修繕費	688,939				688,939
保険料	333,858				333,858
諸謝金	10,823,773				10,823,773
手数料	331,792				331,792
租税公課	1,980				1,980
委託費	8,276,458				8,276,458
使用料及び賃借料	3,203,422				3,203,422
会議費	18,084				18,084
支払負担金	446,580				446,580
退職給付金	282,571				282,571
減価償却費	17,203,610				17,203,610
雑費	11,019				11,019
<b>事業費計</b>	118,696,793				118,696,793
<b>管理費</b>					
役員報酬		91,000			91,000
給料手当		665,695			665,695
福利厚生費		234,629			234,629
旅費交通費		106,053			106,053
通信運搬費		5,065			5,065
消耗品費		31,451			31,451
消耗什器備品費		2,381			2,381
印刷製本費		4,234			4,234
燃料費		67			67
光熱水料費		17,587			17,587
修繕費		6,959			6,959
保険料		3,372			3,372
諸謝金		109,331			109,331
手数料		11,581			11,581
租税公課		20			20
委託費		83,601			83,601
賃借料		32,358			32,358
会議費		7,751			7,751
減価償却費		173,774			173,774
雑費		111			111
<b>管理費計</b>		1,587,020			1,587,020
<b>経常費用計</b>	118,696,793	1,587,020			120,283,813
<b>評価損益等調整前当期経常増減額</b>	△ 8,859,565	191,387			△ 8,668,178
<b>当期経常増減額</b>	△ 8,859,565	191,387			△ 8,668,178
<b>2. 経常外増減の部</b>					
<b>(1) 経常外収益</b>					

経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 8,859,565	191,387	△ 8,668,178
当期一般正味財産増減額	△ 8,859,565	191,387	△ 8,668,178
一般正味財産期首残高	1,028,719,162	101,130,969	1,129,850,131
一般正味財産期末残高	1,019,859,597	101,322,356	1,121,181,953
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	5,837,040	58,960	5,896,000
受取補助金等計	5,837,040	58,960	5,896,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	14,696,328	148,448	14,844,776
当期指定正味財産増減額	△ 8,859,288	△ 89,488	△ 8,948,776
指定正味財産期首残高	427,923,316	4,322,460	432,245,776
指定正味財産期末残高	419,064,028	4,232,972	423,297,000
III 正味財産期末残高	1,438,923,625	105,555,328	1,544,478,953

貸借対照表  
令和 2年 3月31日現在

(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	74,280,146	90,974,164	△ 16,694,018
未収金	24,594,000	18,398,000	6,196,000
前払金	295,920	208,240	87,680
流動資産合計	99,170,066	109,580,404	△ 10,410,338
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
県債(基)	1,000,000,000	1,000,000,000	0
基本財産合計	1,000,000,000	1,000,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計			
(3) その他固定資産			
土地	120,833,000	120,833,000	0
建物	330,104,906	340,291,713	△ 10,186,807
構築物	1,288,936	1,455,591	△ 166,655
什器備品	718,442	1,389,524	△ 671,082
電話加入権	224,952	224,952	0
その他固定資産合計	453,170,236	464,194,780	△ 11,024,544
固定資産合計	1,453,170,236	1,464,194,780	△ 11,024,544
資産合計	1,552,340,302	1,573,775,184	△ 21,434,882
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,473,349	7,341,277	△ 3,867,928
賞与引当金	4,224,000	4,338,000	△ 114,000
流動負債合計	7,697,349	11,679,277	△ 3,981,928
2. 固定負債			
退職給付引当金	164,000		164,000
固定負債合計	164,000		164,000
負債合計	7,861,349	11,679,277	△ 3,817,928
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	86,637,261	86,637,261	0
地方公共団体補助金	336,659,739	345,608,515	△ 8,948,776
指定正味財産合計	423,297,000	432,245,776	△ 8,948,776
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	1,121,181,953	1,129,850,131	△ 8,668,178
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	1,544,478,953	1,562,095,907	△ 17,616,954
負債及び正味財産合計	1,552,340,302	1,573,775,184	△ 21,434,882

貸借対照表内訳表  
令和 2年 3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	73,256,520	1,023,626		74,280,146
未収金	24,594,000	0		24,594,000
前払金	295,920			295,920
流動資産合計	98,146,440	1,023,626		99,170,066
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
県債(基)	900,000,000	100,000,000		1,000,000,000
基本財産合計	900,000,000	100,000,000		1,000,000,000
(2) 特定資産				
特定資産合計				
(3) その他固定資産				
土地	119,624,670	1,208,330		120,833,000
建物	326,803,857	3,301,049		330,104,906
構築物	1,276,047	12,889		1,288,936
什器備品	711,258	7,184		718,442
電話加入権	222,702	2,250		224,952
その他固定資産合計	448,638,534	4,531,702		453,170,236
固定資産合計	1,348,638,534	104,531,702		1,453,170,236
資産合計	1,446,784,974	105,555,328		1,552,340,302
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	3,473,349	0		3,473,349
賞与引当金	4,224,000	0		4,224,000
流動負債合計	7,697,349	0		7,697,349
2. 固定負債				
退職給付引当金	164,000			164,000
固定負債合計	164,000			164,000
負債合計	7,861,349	0		7,861,349
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
国庫補助金	85,770,888	866,373		86,637,261
地方公共団体補助金	333,293,140	3,366,599		336,659,739
指定正味財産合計	419,064,028	4,232,972		423,297,000
(うち基本財産への充当額)				
(うち特定資産への充当額)				
2. 一般正味財産	1,019,859,597	101,322,356		1,121,181,953
(うち基本財産への充当額)	(900,000,000)	(100,000,000)		(1,000,000,000)
(うち特定資産への充当額)				
正味財産合計	1,438,923,625	105,555,328		1,544,478,953
負債及び正味財産合計	1,446,784,974	105,555,328		1,552,340,302

財産目録  
令和 2年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	10,000
	普通預金	常陽銀行結城支店	運転資金として	24,270,146
	定期預金	大和ネクスト銀行	運転資金として	50,000,000
	現金預金			74,280,146
	未収金		看護師等養成所運営費補助金等	24,594,000
	前払金		火災保険料	295,920
流動資産合計				99,170,066
(固定資産)	基本財産			
	県債(基)	茨城県	県債貸付金として運用	1,000,000,000
特定資産	土地	4,835.28㎡ 結城市大字結城 1211-7	公益目的保有財産であり、看護師養成事業等に使用している	120,833,000
その他固定資産	建物	3,195.41㎡ 結城市大字結城 1211-7	同上	330,104,906
	構築物	植栽工事他	同上	1,288,936
	什器備品	救急カート設備他	同上	718,442
	電話加入権	(33)1922, (33)1920	同上	224,952
固定資産合計				1,453,170,236
資産合計				1,552,340,302
(流動負債)	未払金		3月分臨時職員賃金等未払金	3,473,349
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する条件付き債務	4,224,000
流動負債合計				7,697,349
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する条件付き債務	164,000
固定負債合計				164,000
負債合計				7,861,349
正味財産				1,544,478,953



附属明細書

1. 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	
賞与引当金	4,338,000	4,224,000	4,338,000	0	4,224,000
退職給付引当金	0	164,000	0	0	164,000

**財務諸表に対する注記**

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法による。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法による。

無形固定資産・・・定額法による。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・当期末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上する。

賞与引当金・・・支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上する。

(3) 消費税などの会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理による。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

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は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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	当期末残高
基本財産				
県債(基)	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
小計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
合計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000

5. 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	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				
県債(基)	1,000,000,000	—	(1,000,000,000)	—
小計	1,000,000,000	—	(1,000,000,000)	—
合計	1,000,000,000	—	(1,000,000,000)	—

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
土地	120,833,000	0	120,833,000
建物	1,164,746,514	834,641,608	330,104,906
構築物	52,263,360	50,974,424	1,288,936
什器備品	52,044,185	51,325,743	718,442
電話加入権	224,952	0	224,952
無形固定資産	1,312,500	1,312,500	0
小計	1,391,424,511	938,254,275	453,170,236
合計	1,391,424,511	938,254,275	453,170,236

8. 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

該当なし

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 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
補助金						
国庫補助金	国	86,637,261	0	0	86,637,261	指定正味財産
地方公共団体補助金	茨城県・結城市	335,589,400	0	14,532,971	321,056,429	指定正味財産
学習環境整備費補助金	茨城県	7,514,336	4,422,000	233,854	11,702,482	指定正味財産
学習環境整備費補助金	結城市	2,504,779	1,474,000	77,951	3,900,828	指定正味財産
学習環境整備費補助金	茨城県	0	115,000	115,000	0	一般正味財産
学習環境整備費補助金	結城市	0	38,000	38,000	0	一般正味財産
看護師等養成所運営費補助金	茨城県	0	18,545,000	18,545,000	0	一般正味財産
合計		432,245,776	24,594,000	33,542,776	423,297,000	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高  
該当なし

13. 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)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	14,844,776
小計	14,844,776
合計	14,844,776

14. 関連当事者との取引の内容  
該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引  
該当なし

16. 重要な後発事象  
該当なし

17. その他  
該当なし

# 監査報告書

私たちは、公益財団法人 茨城県看護教育財団定款第26条第1項の規定に基づき、公益財団法人 茨城県看護教育財団の平成31年4月1日から令和2年3月31日までの事業年度における事業の執行並びに会計について監査を実施した。

監査の結果、事業の執行は法令及び当財団の定款等に基づいて誠実に行われており、また、会計に係る会計書類は適正に作成されており、予算執行の状況を正しく示しているものと認める。

令和 2 年 4 月 28 日

監事 池畑直美 

監事 大森加代子 