

令和3年度決算書

令和3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
令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	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			
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	760,000	700,000	60,000
入学金収益	6,150,000	4,100,000	2,050,000
授業料収益	31,175,000	30,543,300	631,700
実習費収益	7,150,000	7,175,000	△ 25,000
施設費収益	17,983,200	17,766,300	216,900
再試験・実習手数料収益	189,000	127,000	62,000
事業収益計	63,407,200	60,411,600	2,995,600
受取補助金等			
県補助金収益	23,814,800	26,020,400	△ 2,205,600
受取補助金等振替額	14,860,711	14,371,949	488,762
受取補助金等計	38,675,511	40,392,349	△ 1,716,838
雑収益			
受取利息	2	51,133	△ 51,131
受取賃料収益	360,000	360,000	0
雑収益	485,440	387,670	97,770
雑収益計	845,442	798,803	46,639
経常収益計	113,358,153	112,032,752	1,325,401
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	41,472,049	46,683,929	△ 5,211,880
嘱託職員報酬(事業)	5,984,200	5,751,500	232,700
退職給付費用		166,246	△ 166,246
臨時雇賃金	2,757,614	2,852,727	△ 95,113
福利厚生費	14,936,706	15,456,788	△ 520,082
賞与引当金繰入額	5,297,000	4,613,000	684,000
旅費交通費	662,091	490,997	171,094
通信運搬費	514,465	544,816	△ 30,351
消耗品費	3,049,096	3,976,910	△ 927,814
消耗什器備品費	943,285	691,747	251,538
印刷製本費	259,482	580,884	△ 321,402
燃料費	144,450	40,856	103,594
光熱水料費	2,077,551	1,927,084	150,467
修繕費	909,271	614,669	294,602
保険料	495,396	466,944	28,452
諸謝金	10,237,234	10,211,951	25,283
手数料	480,548	419,274	61,274
租税公課	10,890	3,960	6,930
委託費	7,612,535	4,238,345	3,374,190
使用料及び賃借料	3,906,440	3,616,279	290,161
会議費	18,780	12,445	6,335
支払負担金	137,900	202,984	△ 65,084
減価償却費	17,059,956	16,446,225	613,731
雑費	86,872	2,079	84,793
事業費計	119,053,811	120,012,639	△ 958,828
管理費			
役員報酬		91,000	△ 91,000
給料手当	650,808	691,195	△ 40,387
福利厚生費	234,393	228,854	5,539
旅費交通費	34,847	37,111	△ 2,264
通信運搬費	5,197	5,504	△ 307
消耗品費	30,799	40,171	△ 9,372
消耗什器備品費	9,528	6,987	2,541
印刷製本費	2,621	5,867	△ 3,246
燃料費	1,459	412	1,047
光熱水料費	20,985	19,466	1,519
修繕費	9,185	6,208	2,977
保険料	5,004	4,717	287

諸謝金	103,406	103,151	255
手数料	6,654	9,435	△ 2,781
租税公課	110	40	70
委託費	76,894	42,811	34,083
賃借料	39,459	36,528	2,931
会議費	8,049	5,335	2,714
減価償却費	172,323	166,124	6,199
雑費	877	21	856
管理費計	1,412,598	1,500,937	△ 88,339
経常費用計	120,466,409	121,513,576	△ 1,047,167
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,108,256	△ 9,480,824	2,372,568
当期経常増減額	△ 7,108,256	△ 9,480,824	2,372,568
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			
固定資産売却損			
固定資産除却損	1		1
固定資産除却損計	1		1
経常外費用計	1		1
当期経常外増減額	△ 1		△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 7,108,257	△ 9,480,824	2,372,567
一般正味財産期首残高	1,111,701,129	1,121,181,953	△ 9,480,824
一般正味財産期末残高	1,104,592,872	1,111,701,129	△ 7,108,257
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	7,456,000	6,996,000	460,000
受取補助金等計	7,456,000	6,996,000	460,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	14,860,711	14,371,949	488,762
当期指定正味財産増減額	△ 7,404,711	△ 7,375,949	△ 28,762
指定正味財産期首残高	415,921,051	423,297,000	△ 7,375,949
指定正味財産期末残高	408,516,340	415,921,051	△ 7,404,711
III 正味財産期末残高	1,513,109,212	1,527,622,180	△ 14,512,968

正味財産増減計算書内訳表
令和 3年 4月 1日から令和 4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				
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	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
事業収益					
受験手数料収益	760,000				760,000
入学金収益	6,150,000				6,150,000
授業料収益	31,175,000				31,175,000
実習費収益	7,150,000				7,150,000
施設費収益	17,803,368	179,832			17,983,200
再試験・実習手数料収益	189,000				189,000
事業収益計	63,227,368	179,832			63,407,200
受取補助金等					
県補助金収益	23,814,800				23,814,800
受取補助金等振替額	14,712,104	148,607			14,860,711
受取補助金等計	38,526,904	148,607			38,675,511
雑収益					
受取利息	2				2
受取賃料収益		360,000			360,000
雑収益計	480,588	4,854			485,442
雑収益計	480,588	364,854			845,442
経常収益計	111,621,860	1,736,293			113,358,153
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	41,472,049				41,472,049
嘱託職員報酬(事業)	5,984,200				5,984,200
臨時雇賃金	2,757,614				2,757,614
福利厚生費	14,936,706				14,936,706
賞与引当金繰入額	5,297,000				5,297,000
旅費交通費	662,091				662,091
通信運搬費	514,465				514,465
消耗品費	3,049,096				3,049,096
消耗什器備品費	943,285				943,285
印刷製本費	259,482				259,482
燃料費	144,450				144,450
光熱水料費	2,077,551				2,077,551
修繕費	909,271				909,271
保険料	495,396				495,396
諸謝金	10,237,234				10,237,234
手数料	480,548				480,548
租税公課	10,890				10,890
委託費	7,612,535				7,612,535
使用料及び賃借料	3,906,440				3,906,440
会議費	18,780				18,780
支払負担金	137,900				137,900
減価償却費	17,059,956				17,059,956
雑費	86,872				86,872
事業費計	119,053,811				119,053,811
管理費					
給料手当		650,808			650,808
福利厚生費		234,393			234,393
旅費交通費		34,847			34,847
通信運搬費		5,197			5,197
消耗品費		30,799			30,799
消耗什器備品費		9,528			9,528
印刷製本費		2,621			2,621
燃料費		1,459			1,459
光熱水料費		20,985			20,985
修繕費		9,185			9,185
保険料		5,004			5,004
諸謝金		103,406			103,406
手数料		6,654			6,654
租税公課		110			110
委託費		76,894			76,894
賃借料		39,459			39,459
会議費		8,049			8,049
減価償却費		172,323			172,323
雑費		877			877
管理費計		1,412,598			1,412,598
経常費用計	119,053,811	1,412,598			120,466,409
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,431,951	323,695			△ 7,108,256
当期経常増減額	△ 7,431,951	323,695			△ 7,108,256
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					
固定資産売却損					

固定資産除却損	1		1
固定資産除却損計	1		1
経常外費用計	1		1
当期経常外増減額	△ 1		△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,431,952	323,695	△ 7,108,257
当期一般正味財産増減額	△ 7,431,952	323,695	△ 7,108,257
一般正味財産期首残高	1,010,151,451	101,549,678	1,111,701,129
一般正味財産期末残高	1,002,719,499	101,873,373	1,104,592,872
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	7,381,440	74,560	7,456,000
受取補助金等計	7,381,440	74,560	7,456,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	14,712,104	148,607	14,860,711
当期指定正味財産増減額	△ 7,330,664	△ 74,047	△ 7,404,711
指定正味財産期首残高	411,761,838	4,159,213	415,921,051
指定正味財産期末残高	404,431,174	4,085,166	408,516,340
III 正味財産期末残高	1,407,150,673	105,958,539	1,513,109,212

貸借対照表
令和 4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	54,677,785	69,652,590	△ 14,974,805
未収金	28,337,400	26,716,040	1,621,360
前払金	339,760	328,800	10,960
流動資産合計	83,354,945	96,697,430	△ 13,342,485
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	310,601,944	318,024,318	△ 7,422,374
構築物	862,729	1,074,464	△ 211,735
什器備品	5,002,062	6,007,453	△ 1,005,391
電話加入権	224,952	224,952	0
無形固定資産	396,000	528,000	△ 132,000
その他固定資産合計	437,920,687	446,692,187	△ 8,771,500
固定資産合計	1,437,920,687	1,446,692,187	△ 8,771,500
資産合計	1,521,275,632	1,543,389,617	△ 22,113,985
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,869,420	11,154,437	△ 8,285,017
賞与引当金	5,297,000	4,613,000	684,000
流動負債合計	8,166,420	15,767,437	△ 7,601,017
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	8,166,420	15,767,437	△ 7,601,017
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	321,879,079	329,283,790	△ 7,404,711
指定正味財産合計	408,516,340	415,921,051	△ 7,404,711
(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	1,104,592,872	1,111,701,129	△ 7,108,257
(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	1,513,109,212	1,527,622,180	△ 14,512,968
負債及び正味財産合計	1,521,275,632	1,543,389,617	△ 22,113,985

貸借対照表内訳表
令和 4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
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	53,098,451	1,579,334		54,677,785
未収金	28,337,400	0		28,337,400
前払金	339,760			339,760
流動資産合計	81,775,611	1,579,334		83,354,945
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	307,495,926	3,106,018		310,601,944
構築物	854,102	8,627		862,729
什器備品	4,952,042	50,020		5,002,062
電話加入権	222,702	2,250		224,952
無形固定資産	392,040	3,960		396,000
その他固定資産合計	433,541,482	4,379,205		437,920,687
固定資産合計	1,333,541,482	104,379,205		1,437,920,687
資産合計	1,415,317,093	105,958,539		1,521,275,632
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	2,869,420	0		2,869,420
賞与引当金	5,297,000	0		5,297,000
流動負債合計	8,166,420	0		8,166,420
2. 固定負債				
固定負債合計	0			0
負債合計	8,166,420	0		8,166,420
III 正味財産の部				
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	318,660,286	3,218,793		321,879,079
指定正味財産合計 (うち基本財産への充当額) (うち特定資産への充当額)	404,431,174	4,085,166		408,516,340
2. 一般正味財産	1,002,719,499	101,873,373		1,104,592,872
(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	1,407,150,673	105,958,539		1,513,109,212
負債及び正味財産合計	1,415,317,093	105,958,539		1,521,275,632

財産目録
令和 4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 常陽銀行結城支店	運転資金として	10,000		
	普通預金		運転資金として	54,667,785		
	現金預金			54,677,785		
	未収金		看護師等養成所運営費補助金等	28,337,400		
	前払金		火災保険料	339,760		
流動資産合計				83,354,945		
(固定資産)	基本財産	茨城県	県債貸付金として運用	1,000,000,000		
	特定資産 その他固定資産		土地	結城市大字結城1211-7 4,835.28㎡	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
			建物	結城市大字結城1211-7 3,195.41㎡	同上	310,601,944
			構築物	植木工事他	同上	862,729
			什器備品	救急カート設備他	同上	5,002,062
			電話加入権	(33)1922, (33)1920	同上	224,952
			無形固定資産	学籍管理システム	同上	396,000
			固定資産合計			
資産合計				1,521,275,632		
(流動負債)	未払金	職員に対するもの	3月分臨時職員賃金等未払金	2,869,420		
	賞与引当金			5,297,000		
流動負債合計				8,166,420		
(固定負債)						
負債合計				8,166,420		
正味財産				1,513,109,212		

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	県債(基)	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
	基本財産計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
その他固定資産	土地	120,833,000	0	0	120,833,000
	建物	318,024,318	7,921,300	15,343,674	310,601,944
	構築物	1,074,464	0	211,735	862,729
	什器備品	6,007,453	539,480	1,544,871	5,002,062
	電話加入権	224,952	0	0	224,952
	無形固定資産	528,000	0	132,000	396,000
	その他固定資産計	446,692,187	8,460,780	17,232,280	437,920,687

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	
賞与引当金	4,613,000	5,297,000	4,613,000	0	5,297,000

財務諸表に対する注記

1. 継続組織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	1,176,422,114	865,820,170	310,601,944
構築物	52,263,360	51,400,631	862,729
什器備品	58,020,165	53,018,103	5,002,062
電話加入権	224,952	0	224,952
無形固定資産	1,972,500	1,576,500	396,000
小計	1,409,736,091	971,815,404	437,920,687
合計	1,409,736,091	971,815,404	437,920,687

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	307,217,645	0	13,177,949	294,039,696	指定正味財産
学習環境整備費補助金	茨城県	16,549,608	5,592,000	1,262,072	20,879,536	指定正味財産
学習環境整備費補助金	結城市	5,516,537	1,864,000	420,690	6,959,847	指定正味財産
私立専門学校授業料等 減免交付金	茨城県	0	5,416,800	5,416,800	0	一般正味財産
看護師等養成所運営費 補助金	茨城県	0	18,398,000	18,398,000	0	一般正味財産
		0	0	0	0	
合計		415,921,051	31,270,800	38,675,511	408,516,340	

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	14,860,711
	0
小計	14,860,711
合計	14,860,711

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 令和3年4月1日 から 令和4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 4 年 4 月 27 日

監 事 石毛光子

監 事 齋藤京子