

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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			
基本財産利息収入	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	680,000	660,000	20,000
入学金	4,200,000	4,300,000	▲100,000
授業料	36,125,000	34,225,000	1,900,000
実習費	7,225,000	6,845,000	380,000
施設費	18,150,000	17,250,000	900,000
再試験・実習手数料	152,000	101,000	51,000
事業収益計	66,532,000	63,381,000	3,151,000
補助金収益			
県費補助金	18,398,000	18,351,000	47,000
受取補助金等振替額	15,448,759	18,705,629	▲3,256,870
補助金収益計	33,846,759	37,056,629	▲3,209,870
雑収益			
受取賃料	290,000	290,000	0
雑収益	627,662	624,977	2,685
雑収益計	917,662	914,977	2,685
経常収益計	111,726,421	111,782,606	▲56,185
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	38,072,460	42,986,025	▲4,913,565
嘱託職員報酬	4,056,568	2,862,414	1,194,154
臨時職員賃金	3,383,718	2,496,695	887,023
福利厚生費	13,466,013	13,805,167	▲339,154
賞与引当金繰入額	4,338,000	4,214,112	123,888
旅費交通費	1,411,711	1,243,442	168,269
通信運搬費	491,758	452,285	39,473
消耗品費	6,641,011	3,092,476	3,548,535
消耗什器備品費	0	95,373	▲95,373
印刷製本費	599,158	450,240	148,918
燃料費	20,701	18,869	1,832
光熱水料費	1,855,006	1,733,211	121,795
修繕費	1,814,271	388,716	1,425,555
保険料	333,887	344,233	▲10,346
諸謝金	10,116,113	10,314,549	▲198,436
手数料	709,099	663,991	45,108
租税公課	7,920	7,920	0
委託料	7,471,908	8,007,747	▲535,839
使用料及び賃借料	3,179,220	2,094,883	1,084,337
会議費	7,255	0	7,255
負担金	174,500	136,600	37,900
食糧費	0	8,229	▲8,229
減価償却費	18,998,157	22,993,503	▲3,995,346
雑費	14,157	12,177	1,980
事業費計	117,162,591	118,422,857	▲1,260,266
管理費			
役員報酬	130,000	130,000	0
給与手当	675,078	669,535	5,543
福利厚生費	238,737	214,501	24,236
旅費交通費	77,925	15,308	62,617

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から 平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	15,167	28,700	▲13,533
消耗品費	67,081	31,237	35,844
消耗什器備品費	0	963	▲963
印刷製本費	6,052	4,548	1,504
燃料費	209	191	18
光熱水料費	18,737	17,507	1,230
修繕費	18,326	3,926	14,400
保険料	3,373	3,477	▲104
諸謝金	102,183	104,187	▲2,004
手数料	10,543	71,730	▲61,187
租税公課	80	80	0
委託料	75,474	80,886	▲5,412
使用料及び賃借料	32,113	21,160	10,953
会議費	3,110	2,824	286
減価償却費	191,901	232,258	▲40,357
雑費	143	123	20
管理費計	1,666,232	1,633,141	33,091
経常費用計	118,828,823	120,055,998	▲1,227,175
当期経常増減額	▲7,102,402	▲8,273,392	1,170,990
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金等振替額	0	2	▲2
経常外収益計	0	2	▲2
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	3	▲3
経常外費用計	0	3	▲3
当期経常外増減額	0	▲1	1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲7,102,402	▲8,273,393	1,170,991
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲7,102,402	▲8,273,393	1,170,991
当期一般正味財産増減額	▲7,102,402	▲8,273,393	1,170,991
一般正味財産期首残高	1,136,952,533	1,145,225,926	▲8,273,393
一般正味財産期末残高	1,129,850,131	1,136,952,533	▲7,102,402
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	1,620,000	5,400,000	▲3,780,000
受取地方公共団体補助金計	1,620,000	5,400,000	▲3,780,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲15,448,759	▲18,705,631	3,256,872
一般正味財産への振替額計	▲15,448,759	▲18,705,631	3,256,872
当期指定正味財産増減額	▲13,828,759	▲13,305,631	▲523,128
指定正味財産期首残高	446,074,535	459,380,166	▲13,305,631
指定正味財産期末残高	432,245,776	446,074,535	▲13,828,759
III 正味財産期末残高	1,562,095,907	1,583,027,068	▲20,931,161

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計
	看護師養成事業	小計		
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				
基本財産利息収入	9,387,000	9,387,000	1,043,000	10,430,000
基本財産運用益計	9,387,000	9,387,000	1,043,000	10,430,000
事業収益				
受験手数料	680,000	680,000	0	680,000
入学金	4,200,000	4,200,000	0	4,200,000
授業料	36,125,000	36,125,000	0	36,125,000
実習費	7,225,000	7,225,000	0	7,225,000
施設費	17,968,500	17,968,500	181,500	18,150,000
再試験・実習手数料	152,000	152,000	0	152,000
事業収益計	66,350,500	66,350,500	181,500	66,532,000
補助金収益				
県費補助金	18,398,000	18,398,000	0	18,398,000
受取補助金等振替額	15,294,271	15,294,271	154,488	15,448,759
補助金収益計	33,692,271	33,692,271	154,488	33,846,759
雑収益				
受取賃料	0	0	290,000	290,000
雑収益	621,385	621,385	6,277	627,662
雑収益計	621,385	621,385	296,277	917,662
経常収益計	110,051,156	110,051,156	1,675,265	111,726,421
(2) 経常費用				
事業費				
給与手当	38,072,460	38,072,460	0	38,072,460
嘱託職員報酬	4,056,568	4,056,568	0	4,056,568
臨時職員賃金	3,383,718	3,383,718	0	3,383,718
福利厚生費	13,466,013	13,466,013	0	13,466,013
賞与引当金戻入	4,338,000	4,338,000	0	4,338,000
旅費交通費	1,411,711	1,411,711	0	1,411,711
通信運搬費	491,758	491,758	0	491,758
消耗品費	6,641,011	6,641,011	0	6,641,011
消耗什器備品費	0	0	0	0
印刷製本費	599,158	599,158	0	599,158
燃料費	20,701	20,701	0	20,701
光熱水料費	1,855,006	1,855,006	0	1,855,006
修繕費	1,814,271	1,814,271	0	1,814,271
保険料	333,887	333,887	0	333,887
諸謝金	10,116,113	10,116,113	0	10,116,113
手数料	709,099	709,099	0	709,099
租税公課	7,920	7,920	0	7,920
委託料	7,471,908	7,471,908	0	7,471,908
使用料及び賃借料	3,179,220	3,179,220	0	3,179,220
会議費	7,255	7,255	0	7,255
負担金	174,500	174,500	0	174,500
食糧費	0	0	0	0
減価償却費	18,998,157	18,998,157	0	18,998,157
雑費	14,157	14,157	0	14,157
事業費計	117,162,591	117,162,591	0	117,162,591
管理費				
役員報酬	0	0	130,000	130,000
給与手当	0	0	675,078	675,078
福利厚生費	0	0	238,737	238,737
旅費交通費	0	0	77,925	77,925
通信運搬費	0	0	15,167	15,167
消耗品費	0	0	67,081	67,081
消耗什器備品費	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	6,052	6,052
燃料費	0	0	209	209
光熱水料費	0	0	18,737	18,737
修繕費	0	0	18,326	18,326
保険料	0	0	3,373	3,373

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計
	看護師養成事業	小計		
諸謝金	0	0	102,183	102,183
手数料	0	0	10,543	10,543
租税公課	0	0	80	80
委託料	0	0	75,474	75,474
使用料及び賃借料	0	0	32,113	32,113
会議費	0	0	3,110	3,110
減価償却費	0	0	191,901	191,901
雑費	0	0	143	143
管理費計	0	0	1,666,232	1,666,232
経常費用計	117,162,591	117,162,591	1,666,232	118,828,823
当期経常増減額	▲7,111,435	▲7,111,435	9,033	▲7,102,402
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
受取補助金等振替額	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲7,111,435	▲7,111,435	9,033	▲7,102,402
他会計振替額	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲7,111,435	▲7,111,435	9,033	▲7,102,402
当期一般正味財産増減額	▲7,111,435	▲7,111,435	9,033	▲7,102,402
一般正味財産期首残高	1,035,830,597	1,035,830,597	101,121,936	1,136,952,533
一般正味財産期末残高	1,028,719,162	1,028,719,162	101,130,969	1,129,850,131
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	1,603,800	1,603,800	16,200	1,620,000
受取地方公共団体補助金計	1,603,800	1,603,800	16,200	1,620,000
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	▲15,294,271	▲15,294,271	▲154,488	▲15,448,759
一般正味財産への振替額計	▲15,294,271	▲15,294,271	▲154,488	▲15,448,759
当期指定正味財産増減額	▲13,690,471	▲13,690,471	▲138,288	▲13,828,759
指定正味財産期首残高	441,613,787	441,613,787	4,460,748	446,074,535
指定正味財産期末残高	427,923,316	427,923,316	4,322,460	432,245,776
III 正味財産期末残高	1,456,642,478	1,456,642,478	105,453,429	1,562,095,907

貸借対照表

平成31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			
(1) 現金預金			
現金	10,000	10,000	0
普通預金	90,964,164	88,474,006	2,490,158
現金預金合計	90,974,164	88,484,006	2,490,158
(2) その他流動資産			
未収金	18,398,000	18,351,000	47,000
前払金	208,240	208,240	0
その他流動資産合計	18,606,240	18,559,240	47,000
流動資産合計	109,580,404	107,043,246	2,537,158
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
県債貸付金	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) その他固定資産			
土地	120,833,000	120,833,000	0
建物	340,291,713	356,273,315	▲15,981,602
構築物	1,455,591	1,640,411	▲184,820
什器備品	1,389,524	2,705,660	▲1,316,136
電話加入権	224,952	224,952	0
無形固定資産	0	87,500	▲87,500
その他固定資産合計	464,194,780	481,764,838	▲17,570,058
固定資産合計	1,464,194,780	1,481,764,838	▲17,570,058
資産合計	1,573,775,184	1,588,808,084	▲15,032,900
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,341,277	1,566,904	5,774,373
預り金	0	0	0
賞与引当金	4,338,000	4,214,112	123,888
流動負債合計	11,679,277	5,781,016	5,898,261
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	11,679,277	5,781,016	5,898,261
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	345,608,515	359,437,274	▲13,828,759
指定正味財産合計	432,245,776	446,074,535	▲13,828,759
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	1,129,850,131	1,136,952,533	▲7,102,402
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)	(0)
正味財産合計	1,562,095,907	1,583,027,068	▲20,931,161
負債及び正味財産合計	1,573,775,184	1,588,808,084	▲15,032,900

貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	10,000	0	10,000
普通預金	90,152,683	811,481	90,964,164
現金預金合計	90,162,683	811,481	90,974,164
(2) その他流動資産			
未収金	18,398,000	0	18,398,000
前払金	208,240	0	208,240
その他流動資産合計	18,606,240	0	18,606,240
流動資産合計	108,768,923	811,481	109,580,404
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
県債	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) その他固定資産			
土地	119,624,670	1,208,330	120,833,000
建物	336,888,796	3,402,917	340,291,713
構築物	1,441,035	14,556	1,455,591
什器備品	1,375,629	13,895	1,389,524
電話加入権	222,702	2,250	224,952
無形固定資産	0	0	0
その他固定資産合計	459,552,832	4,641,948	464,194,780
固定資産合計	1,359,552,832	104,641,948	1,464,194,780
資産合計	1,468,321,755	105,453,429	1,573,775,184
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,341,277	0	7,341,277
預り金	0	0	0
賞与引当金	4,338,000	0	4,338,000
流動負債合計	11,679,277	0	11,679,277
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	11,679,277	0	11,679,277
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	342,152,428	3,456,087	345,608,515
指定正味財産合計	427,923,316	4,322,460	432,245,776
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	1,028,719,162	101,130,969	1,129,850,131
(うち基本財産への充当額)	(900,000,000)	(100,000,000)	(1,000,000,000)
正味財産合計	1,456,642,478	105,453,429	1,562,095,907
負債及び正味財産合計	1,468,321,755	105,453,429	1,573,775,184

財 産 目 録

平成31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)				
現金預金	現金 普通預金	手元保管 普通預金 常陽銀行結城支店	運転資金として 運転資金として	10,000 90,964,164
	現金預金合計			90,974,164
その他流動資産	未収金 前払金		看護師等養成所運営費補助金 火災保険料	18,398,000 208,240
	その他流動資産合計			18,606,240
流動資産合計				109,580,404
(固定資産)				
基本財産	県債貸付金	茨城県	県債貸付金として運用	1,000,000,000
	基本財産合計			1,000,000,000
その他固定資産	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
	建物	3,195.41㎡ 結城市大字結城 1211-7	同上	340,291,713
	構築物	植栽工事他	同上	1,455,591
	什器備品	救急カート設備他	同上	1,389,524
	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	0
	その他固定資産合計			464,194,780
固定資産合計				1,464,194,780
資産合計				1,573,775,184
(流動負債)				
	未払金 賞与引当金		3月分臨時職員賃金等未払金 職員に対する条件付き債務	7,341,277 4,338,000
	流動負債合計			11,679,277
(固定負債)				
	固定負債合計			0
負債合計				11,679,277
正味財産				1,562,095,907
負債及び正味財産合計				1,573,775,184

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	4,214,112	4,338,000	4,214,112	0	4,338,000
修繕引当金	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	0	0	0	0
引当金計	4,214,112	4,338,000	4,214,112	0	4,338,000

財務諸表に対する注記

1. 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。

2. 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				
県債貸付金	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
小 計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	0	0	0
減価償却引当資産	0	0	0	0
運営準備引当資産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000

3. 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などの内訳は、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				
県債貸付金	1,000,000,000	(0)	(1,000,000,000)	(0)
小 計	1,000,000,000	(0)	(1,000,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	0	(0)	(0)	(0)
減価償却引当資産	0	(0)	(0)	(0)
運営準備引当資産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	(0)	(0)	(0)
合 計	1,000,000,000	(0)	(1,000,000,000)	(0)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

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
土地	120,833,000	0	120,833,000
建物	1,158,393,674	818,101,961	340,291,713
構築物	52,263,360	50,807,769	1,455,591
什器備品	52,044,185	50,654,661	1,389,524
電話加入権	224,952	0	224,952
無形固定資産	1,312,500	1,312,500	0
合 計	1,385,071,671	920,876,891	464,194,780

5. 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
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	350,818,568	0	15,229,168	335,589,400	指定正味財産
学習環境整備費補助金	茨城県	6,464,029	1,215,000	164,693	7,514,336	指定正味財産
学習環境整備費補助金	結城市	2,154,677	405,000	54,898	2,504,779	指定正味財産
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
合 計		446,074,535	20,018,000	33,846,759	432,245,776	

6. 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	15,448,759
経常外収益への振替額	
目的達成による指定解除額	0
合 計	15,448,759