

令和2年度決算書

令和2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 2年 4月 1日から令和 3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	700,000	780,000	△ 80,000
入学金収益	4,100,000	4,300,000	△ 200,000
授業料収益	30,543,300	36,075,000	△ 5,531,700
実習費収益	7,175,000	7,215,000	△ 40,000
施設費収益	17,766,300	18,150,000	△ 383,700
再試験・実習手数料収益	127,000	177,000	△ 50,000
事業収益計	60,411,600	66,697,000	△ 6,285,400
受取補助金等			
県補助金収益	26,020,400	18,660,000	7,360,400
市補助金収益		38,000	△ 38,000
受取補助金等振替額	14,371,949	14,844,776	△ 472,827
受取補助金等計	40,392,349	33,542,776	6,849,573
雑収益			
受取利息	51,133		51,133
受取賃料収益	360,000	400,000	△ 40,000
雑収益計	387,670	545,859	△ 158,189
雑収益計	798,803	945,859	△ 147,056
経常収益計	112,032,752	111,615,635	417,117
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	46,683,929	41,114,615	5,569,314
嘱託職員報酬(事業)	5,751,500	5,725,263	26,237
退職給付費用	166,246	164,000	2,246
臨時雇賃金	2,852,727	3,470,411	△ 617,684
福利厚生費	15,456,788	14,494,098	962,690
賞与引当金繰入額	4,613,000	4,224,000	389,000
旅費交通費	490,997	1,864,584	△ 1,373,587
通信運搬費	544,816	501,434	43,382
消耗品費	3,976,910	3,113,650	863,260
消耗什器備品費	691,747	235,700	456,047
印刷製本費	580,884	419,213	161,671
燃料費	40,856	6,621	34,235
光熱水料費	1,927,084	1,741,118	185,966
修繕費	614,669	688,939	△ 74,270
保険料	466,944	333,858	133,086
諸謝金	10,211,951	10,823,773	△ 611,822
手数料	419,274	331,792	87,482
租税公課	3,960	1,980	1,980
委託費	4,238,345	8,276,458	△ 4,038,113
使用料及び賃借料	3,616,279	3,203,422	412,857
会議費	12,445	18,084	△ 5,639
支払負担金	202,984	446,580	△ 243,596
退職給付金		282,571	△ 282,571
減価償却費	16,446,225	17,203,610	△ 757,385
雑費	2,079	11,019	△ 8,940
事業費計	120,012,639	118,696,793	1,315,846
管理費			
役員報酬	91,000	91,000	0
給料手当	691,195	665,695	25,500
福利厚生費	228,854	234,629	△ 5,775
旅費交通費	37,111	106,053	△ 68,942
通信運搬費	5,504	5,065	439
消耗品費	40,171	31,451	8,720
消耗什器備品費	6,987	2,381	4,606
印刷製本費	5,867	4,234	1,633
燃料費	412	67	345
光熱水料費	19,466	17,587	1,879

修繕費	6,208	6,959	△ 751
保険料	4,717	3,372	1,345
諸謝金	103,151	109,331	△ 6,180
手数料	9,435	11,581	△ 2,146
租税公課	40	20	20
委託費	42,811	83,601	△ 40,790
賃借料	36,528	32,358	4,170
会議費	5,335	7,751	△ 2,416
減価償却費	166,124	173,774	△ 7,650
雑費	21	111	△ 90
管理費計	1,500,937	1,587,020	△ 86,083
経常費用計	121,513,576	120,283,813	1,229,763
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,480,824	△ 8,668,178	△ 812,646
当期経常増減額	△ 9,480,824	△ 8,668,178	△ 812,646
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	△ 9,480,824	△ 8,668,178	△ 812,646
一般正味財産期首残高	1,121,181,953	1,129,850,131	△ 8,668,178
一般正味財産期末残高	1,111,701,129	1,121,181,953	△ 9,480,824
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	6,996,000	5,896,000	1,100,000
受取補助金等計	6,996,000	5,896,000	1,100,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	14,371,949	14,844,776	△ 472,827
当期指定正味財産増減額	△ 7,375,949	△ 8,948,776	1,572,827
指定正味財産期首残高	423,297,000	432,245,776	△ 8,948,776
指定正味財産期末残高	415,921,051	423,297,000	△ 7,375,949
III 正味財産期末残高	1,527,622,180	1,544,478,953	△ 16,856,773

正味財産増減計算書内訳表
令和 2年 4月 1日から令和 3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	700,000			700,000
入学金収益	4,100,000			4,100,000
授業料収益	30,543,300			30,543,300
実習費収益	7,175,000			7,175,000
施設費収益	17,588,637	177,663		17,766,300
再試験・実習手数料収益	127,000			127,000
事業収益計	60,233,937	177,663		60,411,600
受取補助金等				
県補助金収益	26,020,400			26,020,400
受取補助金等振替額	14,228,230	143,719		14,371,949
受取補助金等計	40,248,630	143,719		40,392,349
雑収益				
受取利息	51,133			51,133
受取賃料収益		360,000		360,000
雑収益	383,793	3,877		387,670
雑収益計	434,926	363,877		798,803
経常収益計	110,304,493	1,728,259		112,032,752
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	46,683,929			46,683,929
嘱託職員報酬(事業)	5,751,500			5,751,500
退職給付費用	166,246			166,246
臨時雇賃金	2,852,727			2,852,727
福利厚生費	15,456,788			15,456,788
賞与引当金繰入額	4,613,000			4,613,000
旅費交通費	490,997			490,997
通信運搬費	544,816			544,816
消耗品費	3,976,910			3,976,910
消耗什器備品費	691,747			691,747
印刷製本費	580,884			580,884
燃料費	40,856			40,856
光熱水料費	1,927,084			1,927,084
修繕費	614,669			614,669
保険料	466,944			466,944
諸謝金	10,211,951			10,211,951
手数料	419,274			419,274
租税公課	3,960			3,960
委託費	4,238,345			4,238,345
使用料及び賃借料	3,616,279			3,616,279
会議費	12,445			12,445
支払負担金	202,984			202,984
減価償却費	16,446,225			16,446,225
雑費	2,079			2,079
事業費計	120,012,639			120,012,639
管理費				
役員報酬		91,000		91,000
給料手当		691,195		691,195
福利厚生費		228,854		228,854
旅費交通費		37,111		37,111
通信運搬費		5,504		5,504
消耗品費		40,171		40,171
消耗什器備品費		6,987		6,987
印刷製本費		5,867		5,867
燃料費		412		412
光熱水料費		19,466		19,466
修繕費		6,208		6,208
保険料		4,717		4,717
諸謝金		103,151		103,151
手数料		9,435		9,435
租税公課		40		40
委託費		42,811		42,811
賃借料		36,528		36,528
会議費		5,335		5,335
減価償却費		166,124		166,124
雑費		21		21
管理費計		1,500,937		1,500,937
経常費用計	120,012,639	1,500,937		121,513,576
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,708,146	227,322		△ 9,480,824
当期経常増減額	△ 9,708,146	227,322		△ 9,480,824
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			
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 9,708,146	227,322	△ 9,480,824
当期一般正味財産増減額	△ 9,708,146	227,322	△ 9,480,824
一般正味財産期首残高	1,019,859,597	101,322,356	1,121,181,953
一般正味財産期末残高	1,010,151,451	101,549,678	1,111,701,129
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	6,926,040	69,960	6,996,000
受取補助金等計	6,926,040	69,960	6,996,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	14,228,230	143,719	14,371,949
当期指定正味財産増減額	△ 7,302,190	△ 73,759	△ 7,375,949
指定正味財産期首残高	419,064,028	4,232,972	423,297,000
指定正味財産期末残高	411,761,838	4,159,213	415,921,051
III 正味財産期末残高	1,421,913,289	105,708,891	1,527,622,180

貸借対照表
令和 3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	69,652,590	74,280,146	△ 4,627,556
未収金	26,716,040	24,594,000	2,122,040
前払金	328,800	295,920	32,880
流動資産合計	96,697,430	99,170,066	△ 2,472,636
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	318,024,318	330,104,906	△ 12,080,588
構築物	1,074,464	1,288,936	△ 214,472
什器備品	6,007,453	718,442	5,289,011
電話加入権	224,952	224,952	0
無形固定資産	528,000	0	528,000
その他固定資産合計	446,692,187	453,170,236	△ 6,478,049
固定資産合計	1,446,692,187	1,453,170,236	△ 6,478,049
資産合計	1,543,389,617	1,552,340,302	△ 8,950,685
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,154,437	3,473,349	7,681,088
賞与引当金	4,613,000	4,224,000	389,000
流動負債合計	15,767,437	7,697,349	8,070,088
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	164,000	△ 164,000
固定負債合計	0	164,000	△ 164,000
負債合計	15,767,437	7,861,349	7,906,088
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	329,283,790	336,659,739	△ 7,375,949
指定正味財産合計	415,921,051	423,297,000	△ 7,375,949
(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	1,111,701,129	1,121,181,953	△ 9,480,824
(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	1,527,622,180	1,544,478,953	△ 16,856,773
負債及び正味財産合計	1,543,389,617	1,552,340,302	△ 8,950,685

貸借対照表内訳表
令和 3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	68,410,620	1,241,970		69,652,590
未収金	26,716,040	0		26,716,040
前払金	328,800			328,800
流動資産合計	95,455,460	1,241,970		96,697,430
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	314,844,075	3,180,243		318,024,318
構築物	1,063,720	10,744		1,074,464
什器備品	5,947,379	60,074		6,007,453
電話加入権	222,702	2,250		224,952
無形固定資産	522,720	5,280		528,000
その他固定資産合計	442,225,266	4,466,921		446,692,187
固定資産合計	1,342,225,266	104,466,921		1,446,692,187
資産合計	1,437,680,726	105,708,891		1,543,389,617
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	11,154,437	0		11,154,437
賞与引当金	4,613,000	0		4,613,000
流動負債合計	15,767,437	0		15,767,437
2. 固定負債				
固定負債合計	0			0
負債合計	15,767,437	0		15,767,437
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	325,990,950	3,292,840		329,283,790
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)	411,761,838	4,159,213		415,921,051
2. 一般正味財産	1,010,151,451	101,549,678		1,111,701,129
(うち基本財産への充当額) (うち特定資産への充当額)	(900,000,000)	(100,000,000)		(1,000,000,000)
正味財産合計	1,421,913,289	105,708,891		1,527,622,180
負債及び正味財産合計	1,437,680,726	105,708,891		1,543,389,617

財産目録
令和 3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	69,642,590		
	現金預金			69,652,590		
	未収金		看護師等養成所運営費補助金等	26,716,040		
	前払金		火災保険料	328,800		
流動資産合計				96,697,430		
(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		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		
	土地				同上	318,024,318
	建物				同上	1,074,464
	構築物				同上	6,007,453
	什器備品				同上	224,952
	電話加入権				同上	528,000
	無形固定資産				学籍管理システム	
固定資産合計				1,446,692,187		
資産合計				1,543,389,617		
(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	11,154,437		
	賞与引当金			4,613,000		
流動負債合計				15,767,437		
(固定負債)						
負債合計				15,767,437		
正味財産				1,527,622,180		

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

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		330,104,906	3,754,300	15,834,888	318,024,318
	構築物		1,288,936	0	214,472	1,074,464
	什器備品		718,442	5,720,000	430,989	6,007,453
	電話加入権		224,952	0	0	224,952
	無形固定資産		0	660,000	132,000	528,000
		その他固定資産計	453,170,236	10,134,300	16,612,349	446,692,187

2. 引当金の明細

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	4,224,000	4,613,000	4,224,000	0	4,613,000
退職給付引当金	164,000	166,246	330,246	0	0

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	1,168,500,814	850,476,496	318,024,318
構築物	52,263,360	51,188,896	1,074,464
什器備品	57,764,185	51,756,732	6,007,453
電話加入権	224,952	0	224,952
無形固定資産	1,972,500	1,444,500	528,000
小計	1,401,558,811	954,866,624	446,692,187
合計	1,401,558,811	954,866,624	446,692,187

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	321,056,429	0	13,838,784	307,217,645	指定正味財産
学習環境整備費補助金	茨城県	11,702,482	5,247,000	399,871	16,549,608	指定正味財産
学習環境整備費補助金	結城市	3,900,828	1,749,000	133,291	5,516,537	指定正味財産
看護師等養成所運営費補助金	茨城県	0	19,045,000	19,045,000	0	一般正味財産
私立専門学校授業料等減免交付金	茨城県	0	6,975,400	6,975,400	0	一般正味財産
合計		423,297,000	33,016,400	40,392,349	415,921,051	

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	14,371,949
小計	14,371,949
合計	14,371,949

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2年4月1日 から 令和3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 3 年 4 月 28 日

監事 石毛光子 

監事 外池 晴美 