

令和5年度決算書

令和5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 5年 4月 1日から令和 6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	580,000	430,000	150,000
入学金収益	6,150,000	5,100,000	1,050,000
授業料収益	40,820,000	36,155,000	4,665,000
実習費収益	6,425,000	6,845,000	△ 420,000
施設費収益	16,125,000	17,174,780	△ 1,049,780
再試験・実習手数料収益	229,000	154,000	75,000
事業収益計	70,329,000	65,858,780	4,470,220
受取補助金等			
県補助金収益	29,360,000	25,992,000	3,368,000
受取補助金等振替額	13,884,947	14,464,564	△ 579,617
受取補助金等計	43,244,947	40,456,564	2,788,383
雑収益			
受取賃料収益	360,000	360,000	0
雑収益	620,483	1,479,714	△ 859,231
雑収益計	980,483	1,839,714	△ 859,231
経常収益計	124,984,430	118,585,058	6,399,372
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	51,398,035	46,380,337	5,017,698
嘱託職員報酬(事業)	8,506,148	5,224,500	3,281,648
退職給付費用	188,469	372,531	△ 184,062
臨時雇賃金	2,007,860	2,868,734	△ 860,874
福利厚生費	16,390,820	14,895,773	1,495,047
賞与引当金繰入額	5,500,000	5,330,000	170,000
旅費交通費	1,158,707	823,965	334,742
通信運搬費	785,357	535,249	250,108
消耗品費	2,386,617	3,115,226	△ 728,609
消耗什器備品費	1,604,664	1,693,239	△ 88,575
印刷製本費	443,223	127,631	315,592
燃料費	48,593	75,003	△ 26,410
光熱水料費	3,029,086	3,979,700	△ 950,614
修繕費	285,971	1,085,951	△ 799,980
保険料	532,095	525,541	6,554
諸謝金	9,306,649	9,544,976	△ 238,327
手数料	456,892	538,603	△ 81,711
租税公課	9,405	1,980	7,425
委託費	7,740,201	7,612,668	127,533
使用料及び賃借料	4,916,054	4,404,392	511,662
会議費	18,187	11,806	6,381
支払負担金	1,380,850	389,634	991,216
減価償却費	16,458,021	16,755,139	△ 297,118
雑費	30,814	926,798	△ 895,984
事業費計	134,582,718	127,219,376	7,363,342
管理費			
役員報酬	13,000	65,000	△ 52,000
給料手当	672,044	678,647	△ 6,603
福利厚生費	214,373	217,940	△ 3,567
旅費交通費	64,793	47,242	17,551
通信運搬費	7,933	5,407	2,526
消耗品費	24,107	31,467	△ 7,360
消耗什器備品費	16,209	17,103	△ 894
印刷製本費	4,477	1,289	3,188
燃料費	491	758	△ 267
光熱水料費	30,597	40,199	△ 9,602
修繕費	2,889	10,969	△ 8,080
保険料	5,375	5,309	66
諸謝金	94,007	96,414	△ 2,407

手数料	9,215	7,241	1,974
租税公課	95	20	75
委託費	78,184	76,896	1,288
賃借料	49,657	44,489	5,168
会議費	7,795	5,900	1,895
減価償却費	166,243	169,244	△ 3,001
雑費	311	9,362	△ 9,051
管理費計	1,461,795	1,530,896	△ 69,101
経常費用計	136,044,513	128,750,272	7,294,241
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,060,083	△ 10,165,214	△ 894,869
当期経常増減額	△ 11,060,083	△ 10,165,214	△ 894,869
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	3	△ 2
固定資産除却損計	1	3	△ 2
経常外費用計	1	3	△ 2
当期経常外増減額	△ 1	△ 3	2
当期一般正味財産増減額	△ 11,060,084	△ 10,165,217	△ 894,867
一般正味財産期首残高	1,094,427,655	1,104,592,872	△ 10,165,217
一般正味財産期末残高	1,083,367,571	1,094,427,655	△ 11,060,084
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	11,220,000		11,220,000
受取補助金等計	11,220,000		11,220,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	13,884,947	14,464,564	△ 579,617
当期指定正味財産増減額	△ 2,664,947	△ 14,464,564	11,799,617
指定正味財産期首残高	394,051,776	408,516,340	△ 14,464,564
指定正味財産期末残高	391,386,829	394,051,776	△ 2,664,947
III 正味財産期末残高	1,474,754,400	1,488,479,431	△ 13,725,031

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 4月 1日から令和 6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	580,000			580,000
入学金収益	6,150,000			6,150,000
授業料収益	40,820,000			40,820,000
実習費収益	6,425,000			6,425,000
施設費収益	15,963,750	161,250		16,125,000
再試験・実習手数料収益	229,000			229,000
事業収益計	70,167,750	161,250		70,329,000
受取補助金等				
県補助金収益	29,360,000			29,360,000
受取補助金等振替額	13,746,098	138,849		13,884,947
受取補助金等計	43,106,098	138,849		43,244,947
雑収益				
受取賃料収益		360,000		360,000
雑収益	614,278	6,205		620,483
雑収益計	614,278	366,205		980,483
経常収益計	123,275,126	1,709,304		124,984,430
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	51,398,035			51,398,035
嘱託職員報酬(事業)	8,506,148			8,506,148
退職給付費用	188,469			188,469
臨時雇賃金	2,007,860			2,007,860
福利厚生費	16,390,820			16,390,820
賞与引当金繰入額	5,500,000			5,500,000
旅費交通費	1,158,707			1,158,707
通信運搬費	785,357			785,357
消耗品費	2,386,617			2,386,617
消耗什器備品費	1,604,664			1,604,664
印刷製本費	443,223			443,223
燃料費	48,593			48,593
光熱水料費	3,029,086			3,029,086
修繕費	285,971			285,971
保険料	532,095			532,095
諸謝金	9,306,649			9,306,649
手数料	456,892			456,892
租税公課	9,405			9,405
委託費	7,740,201			7,740,201
使用料及び賃借料	4,916,054			4,916,054
会議費	18,187			18,187
支払負担金	1,380,850			1,380,850
減価償却費	16,458,021			16,458,021
雑費	30,814			30,814
事業費計	134,582,718			134,582,718
管理費				
役員報酬		13,000		13,000
給料手当		672,044		672,044
福利厚生費		214,373		214,373
旅費交通費		64,793		64,793
通信運搬費		7,933		7,933
消耗品費		24,107		24,107
消耗什器備品費		16,209		16,209
印刷製本費		4,477		4,477
燃料費		491		491
光熱水料費		30,597		30,597
修繕費		2,889		2,889
保険料		5,375		5,375
諸謝金		94,007		94,007
手数料		9,215		9,215
租税公課		95		95
委託費		78,184		78,184
賃借料		49,657		49,657
会議費		7,795		7,795
減価償却費		166,243		166,243
雑費		311		311
管理費計		1,461,795		1,461,795
経常費用計	134,582,718	1,461,795		136,044,513
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,307,592	247,509		△ 11,060,083
当期経常増減額	△ 11,307,592	247,509		△ 11,060,083
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	△ 11,307,593	247,509	△ 11,060,084
当期一般正味財産増減額	△ 11,307,593	247,509	△ 11,060,084
一般正味財産期首残高	992,350,987	102,076,668	1,094,427,655
一般正味財産期末残高	981,043,394	102,324,177	1,083,367,571
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	11,107,800	112,200	11,220,000
受取補助金等計	11,107,800	112,200	11,220,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	13,746,098	138,849	13,884,947
当期指定正味財産増減額	△ 2,638,298	△ 26,649	△ 2,664,947
指定正味財産期首残高	390,111,256	3,940,520	394,051,776
指定正味財産期末残高	387,472,958	3,913,871	391,386,829
III 正味財産期末残高	1,368,516,352	106,238,048	1,474,754,400

貸借対照表
令和 6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	26,284,784	50,452,082	△ 24,167,298
未収金	37,770,000	22,883,000	14,887,000
前払金	372,640	339,760	32,880
流動資産合計	64,427,424	73,674,842	△ 9,247,418
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	293,057,187	296,740,395	△ 3,683,208
構築物	446,574	653,501	△ 206,927
什器備品	4,248,118	4,499,778	△ 251,660
電話加入権	224,952	224,952	0
無形固定資産	132,000	264,000	△ 132,000
その他固定資産合計	418,941,831	423,215,626	△ 4,273,795
固定資産合計	1,418,941,831	1,423,215,626	△ 4,273,795
資産合計	1,483,369,255	1,496,890,468	△ 13,521,213
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,553,855	2,708,506	△ 154,651
賞与引当金	5,500,000	5,330,000	170,000
流動負債合計	8,053,855	8,038,506	15,349
2. 固定負債			
退職給付引当金	561,000	372,531	188,469
固定負債合計	561,000	372,531	188,469
負債合計	8,614,855	8,411,037	203,818
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	304,749,568	307,414,515	△ 2,664,947
指定正味財産合計	391,386,829	394,051,776	△ 2,664,947
(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	1,083,367,571	1,094,427,655	△ 11,060,084
(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	1,474,754,400	1,488,479,431	△ 13,725,031
負債及び正味財産合計	1,483,369,255	1,496,890,468	△ 13,521,213

貸借対照表内訳表
令和 6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	24,236,151	2,048,633		26,284,784
未収金	37,770,000	0		37,770,000
前払金	372,640			372,640
流動資産合計	62,378,791	2,048,633		64,427,424
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	290,126,617	2,930,570		293,057,187
構築物	442,109	4,465		446,574
什器備品	4,205,638	42,480		4,248,118
電話加入権	222,702	2,250		224,952
無形固定資産	130,680	1,320		132,000
その他固定資産合計	414,752,416	4,189,415		418,941,831
固定資産合計	1,314,752,416	104,189,415		1,418,941,831
資産合計	1,377,131,207	106,238,048		1,483,369,255
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	2,553,855	0		2,553,855
賞与引当金	5,500,000	0		5,500,000
流動負債合計	8,053,855	0		8,053,855
2. 固定負債				
退職給付引当金	561,000			561,000
固定負債合計	561,000			561,000
負債合計	8,614,855	0		8,614,855
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	301,702,070	3,047,498		304,749,568
指定正味財産合計	387,472,958	3,913,871		391,386,829
(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	981,043,394	102,324,177		1,083,367,571
(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	1,368,516,352	106,238,048		1,474,754,400
負債及び正味財産合計	1,377,131,207	106,238,048		1,483,369,255

財産目録
令和 6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	26,274,784	
	現金預金			26,284,784	
	未収金		看護師等養成所運営費補助金等	37,770,000	
	前払金		火災保険料	372,640	
流動資産合計				64,427,424	
(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	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
	その他固定資産	建物	結城市大字結城1211-7 3,195.41㎡	同上	293,057,187
		構築物	植木工事他	同上	446,574
		什器備品	救急カート設備他	同上	4,248,118
		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	132,000
	固定資産合計				1,418,941,831
資産合計				1,483,369,255	
(流動負債)	未払金		3月分臨時職員賃金等未払金	2,553,855	
	賞与引当金	職員に対するもの		5,500,000	
流動負債合計				8,053,855	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの		561,000	
固定負債合計				561,000	
負債合計				8,614,855	
正味財産				1,474,754,400	

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	296,740,395	11,220,000	14,903,208	293,057,187
	構築物	653,501		206,927	446,574
	什器備品	4,499,778	1,130,470	1,382,130	4,248,118
	電話加入権	224,952			224,952
	無形固定資産	264,000		132,000	132,000
	その他固定資産計	423,215,626	12,350,470	16,624,265	418,941,831

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	5,330,000	5,500,000	5,330,000	0	5,500,000
退職給付引当金	372,531	188,469	0	0	561,000

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	1,188,995,114	895,937,927	293,057,187
構築物	52,263,360	51,816,786	446,574
什器備品	59,079,520	54,831,402	4,248,118
電話加入権	224,952	0	224,952
無形固定資産	1,972,500	1,840,500	132,000
小計	1,423,368,446	1,004,426,615	418,941,831
合計	1,423,368,446	1,004,426,615	418,941,831

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	281,490,830	0	11,950,003	269,540,827	指定正味財産
学習環境整備費補助金	茨城県	19,442,762	8,415,000	1,451,208	26,406,554	指定正味財産
学習環境整備費補助金	結城市	6,480,923	2,805,000	483,736	8,802,187	指定正味財産
授業料等減免費交付金	茨城県	0	5,480,000	5,480,000	0	一般正味財産
看護師等養成所運営費補助金	茨城県	0	23,880,000	23,880,000	0	一般正味財産
合計		394,051,776	40,580,000	43,244,947	391,386,829	

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	13,884,947
小計	13,884,947
合計	13,884,947

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5年4月1日 から 令和6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 6 年 4 月 25 日

監事

井上 高雄

監事

齊藤 京子