

一般社団法人日本私立看護系大学協会

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常収益			
受取入会金	300,000	600,000	△ 300,000
受取会費	59,100,000	58,725,000	375,000
銀行利息(一般会計)	569	570	△ 1
特定資産運用益(特別会計)	15,759	15,748	11
雑収益	5,912,480	173,252	5,739,228
経常収益計	65,328,808	59,514,570	5,814,238
2 経常費用			
1) 事業費	44,860,586	54,124,274	△ 9,263,688
委員会活動費	8,666,312	15,975,568	△ 7,309,256
人件費	7,522,171	8,110,334	△ 588,163
消耗品費	871,929	690,196	181,733
旅費交通費	527,923	767,840	△ 239,917
通信費	177,434	404,977	△ 227,543
印刷費	1,676,048	2,302,677	△ 626,629
会議費	411,856	1,109,520	△ 697,664
賃借料	3,180,136	2,836,632	343,504
業務委託費	1,838,084	2,321,770	△ 483,686
シミュレーション教育開発費	19,988,693	19,604,760	383,933
2) 管理費	17,567,165	12,177,806	5,389,359
人件費	6,785,933	5,953,322	832,611
消耗品費	2,683,878	695,336	1,988,542
光熱水費	427,018	485,038	△ 58,020
旅費交通費	29,120	89,788	△ 60,668
通信費	610,496	551,536	58,960
印刷費	288,741	404,417	△ 115,676
賃借料	2,825,500	2,377,964	447,536
会議費	4,794	41,989	△ 37,195
業務委託費	2,670,952	860,566	1,810,386
保険料	497,857	0	497,857
租税公課	70,400	75,550	△ 5,150
減価償却費	91,300	91,300	0
退職給付引当金繰入	581,176	551,000	30,176
経常費用計	62,427,751	66,302,080	△ 3,874,329
当期経常増減額	2,901,057	△ 6,787,510	9,688,567
当期一般正味財産増減額	2,901,057	△ 6,787,510	9,688,567
一般正味財産期首残高	62,947,935	69,735,445	△ 6,787,510
一般正味財産期末残高	65,848,992	62,947,935	2,901,057
II 正味財産期末残高	65,848,992	62,947,935	2,901,057

一般社団法人日本私立看護系大学協会

貸借対照表

2022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	42,240,333	44,449,313	△ 2,208,980
有価証券	0	0	0
前払費用	470,987	0	470,987
未収金	0	0	0
流動資産合計	42,711,320	44,449,313	△ 1,737,993
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資金	2,267,943	1,686,767	581,176
将来事業引当特定資産	11,260,006	10,259,915	1,000,091
維持管理引当特定資産	11,062,672	10,047,004	1,015,668
特定資産合計	24,590,621	21,993,686	2,596,935
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	251,100	342,400	△ 91,300
敷金	2,109,240	2,148,960	△ 39,720
その他固定資産合計	2,360,340	2,491,360	△ 131,020
固定資産合計	26,950,961	24,485,046	2,465,915
資産合計	69,662,281	68,934,359	727,922
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,298,608	4,086,532	△ 2,787,924
預り金	246,738	213,125	33,613
流動負債合計	1,545,346	4,299,657	△ 2,754,311
2 固定負債			
退職給付引当金	2,267,943	1,686,767	581,176
固定負債合計	2,267,943	1,686,767	581,176
負債合計	3,813,289	5,986,424	△ 2,173,135
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	65,848,992	62,947,935	2,901,057
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	(24,590,621)	(21,993,686)	(2,596,935)
正味財産合計	65,848,992	62,947,935	2,901,057
負債及び正味財産合計	69,662,281	68,934,359	727,922

一般社団法人日本私立看護系大学協会  
財産目録

2022年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金額	小計	合計
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
(1)現金預金			
現金	41,804		
普通預金			
三菱UFJ銀行	42,198,529		
現金預金合計		42,240,333	
(2)有価証券	0		
(3)その他流動資産	0		
前払費用	470,987		
未収金	0		
その他流動資産合計		470,987	
流動資産合計			42,711,320
2 固定資産			
(1) 特定預金			
三菱UFJ銀行	退職金引当特定資産	2,267,943	
みずほ銀行	将来事業引当特定資産	11,260,006	
三菱UFJ銀行(定期) / モルガン・スタンレー証券	維持管理引当特定資産	11,062,672	
特定預金合計		24,590,621	
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	251,100		
敷金	2,109,240		
その他固定資産合計		2,360,340	
固定資産合計			26,950,961
資産合計			69,662,281
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	1,298,608		
業務委託費	380,160		
通信費	39,586		
印刷費	25,520		
旅費交通費	57,547		
光熱水費	30,756		
法定福利費	128,889		
シミュレーション教育開発費	46,200		
大学運営・経営委員会	589,950		
預り金	246,738		
源泉所得税(給与)	51,130		
源泉所得税(諸謝金)	32,875		
社会保険料	125,793		
雇用保険料	36,940		
流動負債合計		1,545,346	
2 固定負債			
退職給付引当金	2,267,943		
固定負債合計		2,267,943	
負債合計			3,813,289
<b>正味財産合計</b>			<b>65,848,992</b>

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について

ソフトウェア：定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金：職員の期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法（借主側）

該当なし

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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
特定資産				
退職金引当特定資産	1,686,767	581,176	0	2,267,943
将来事業引当特定資産	10,259,915	1,000,091	0	11,260,006
維持管理引当特定資産	10,047,004	1,015,668	0	11,062,672
合 計	21,993,686	2,596,935	0	24,590,621

3. 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)
特定資産				
退職金引当特定資産	2,267,943	(0)	(2,267,943)	(2,267,943)
将来事業引当特定資産	11,260,006	(0)	(11,260,006)	-
維持管理引当特定資産	11,062,672	(0)	(11,062,672)	-
合 計	24,590,621	(0)	(24,590,621)	(2,267,943)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計	当期末残高
ソフトウェア	456,500	205,400	251,100
合 計	456,500	205,400	251,100

5. 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は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債 権 金 額	貸倒引当金の 当期末残高	当期末残高
未収金	0	0	0
仮払金	0	0	0
合 計	0	0	0

6. 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	0
合 計	0

7. 関連当事者との取引の内容

該当なし