

平成 1 9 年 度

決 算 報 告 書
(財務諸表)

財団法人 千葉市保健医療事業団

Ⅱ 収支計算書

1 一般会計

収 支 計 算 書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入				
①基本財産利息収入	608,000	1,085,621	△ 477,621	
(基本財産運用収入計)	608,000	1,085,621	△ 477,621	
(2) 特定資産運用収入				
①特定資産利息収入	42,000	51,475	△ 9,475	
(特定資産運用収入計)	42,000	51,475	△ 9,475	
(3) 指定管理事業収入				
①休日救急診療所管理運営事業収入	320,890,000	315,049,138	5,840,862	
(指定管理事業収入計)	320,890,000	315,049,138	5,840,862	
(4) 事業収入				
①救急医療確保対策事業収入	183,731,000	174,121,519	9,609,481	
②訪問歯科診療事業収入	11,894,000	10,162,658	1,731,342	
③受託施設管理事業収入	285,728,000	280,039,398	5,688,602	
(事業収入計)	481,353,000	464,323,575	17,029,425	
(5) 補助金等収入				
①地方公共団体補助金収入	275,420,000	271,330,677	4,089,323	
(補助金等収入計)	275,420,000	271,330,677	4,089,323	
(6) 寄付金収入				
①寄付金収入	1,000	0	1,000	
(寄付金収入計)	1,000	0	1,000	
(7) 雑収入				
①雑収入	1,000	567	433	
(雑収入計)	1,000	567	433	
事業活動収入計	1,078,315,000	1,051,841,053	26,473,947	
2 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
①健康づくり推進事業費支出	4,220,000	4,166,917	53,083	
②救急医療普及啓発事業費支出	999,000	998,453	547	
③指定管理事業費支出	274,680,000	268,654,109	6,025,891	
④指定管理事業職員費支出	45,901,000	45,555,181	345,819	
⑤受託事業費支出	177,567,000	166,403,584	11,163,416	
⑥受託事業職員費支出	17,418,000	17,178,437	239,563	
⑦受託施設管理事業費支出	264,373,000	258,707,766	5,665,234	
⑧受託施設管理事業職員費支出	24,139,000	24,136,246	2,754	
(事業費支出計)	809,297,000	785,800,693	23,496,307	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
(2) 管理費支出				
①役員費支出	2,646,000	2,609,000	37,000	
②職員費支出	25,827,000	24,777,598	1,049,402	
③一般管理費支出	14,851,000	14,429,954	421,046	
(管理費支出計)	43,324,000	41,816,552	1,507,448	
(3) 他会計への繰入金支出				
①特別会計への繰入金支出	225,016,000	224,981,548	34,452	
(他会計への繰入金支出計)	225,016,000	224,981,548	34,452	
事業活動支出計	1,077,637,000	1,052,598,793	25,038,207	
事業活動収支差額	678,000	△ 757,740	1,435,740	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入				
①退職給付引当資産取崩収入	2,805,000	2,804,614	386	
(特定資産取崩収入計)	2,805,000	2,804,614	386	
投資活動収入計	2,805,000	2,804,614	386	
2 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出				
①退職給付引当資産取得支出	2,583,000	2,046,874	536,126	
(特定資産取得支出計)	2,583,000	2,046,874	536,126	
投資活動支出計	2,583,000	2,046,874	536,126	
投資活動収支差額	222,000	757,740	△ 535,740	
III 予備費支出				
1 予備費支出				
(1) 予備費支出	900,000	0	900,000	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	5,000,000	5,000,000	0	
次期繰越収支差額	5,000,000	5,000,000	0	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金、特別会計貸付金及び未払金、預り金、前受金を含めている。なお、前期末残高及び当期末残高は、下記 2 に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	166,012,601	131,892,143
未 収 金	280,000	280,000
立 替 金	0	0
特別会計貸付金	5,000,000	5,000,000
合 計	171,292,601	137,172,143
未 払 金	148,959,104	130,586,833
預 り 金	2,933,497	1,585,310
前 受 金	14,400,000	0
合 計	166,292,601	132,172,143
次期繰越収支差額	5,000,000	5,000,000

2 訪問看護及び居宅介護支援事業特別会計

収 支 計 算 書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 特定資産運用収入				
①特定資産利息収入	1,000	2,815	△ 1,815	
(特定資産運用収入計)	1,000	2,815	△ 1,815	
(2) 事業収入				
①訪問看護事業収入	17,459,000	17,459,279	△ 279	
②居宅介護支援事業収入	3,973,000	4,000,514	△ 27,514	
(事業収入計)	21,432,000	21,459,793	△ 27,793	
(3) 雑収入				
①雑収入	94,000	61,943	32,057	
(雑収入計)	94,000	61,943	32,057	
(4) 他会計からの繰入金収入				
①一般会計からの繰入金収入	1,751,000	1,750,563	437	
(他会計からの繰入金収入計)	1,751,000	1,750,563	437	
事業活動収入計	23,278,000	23,275,114	2,886	
2 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
①訪問看護・居宅介護支援事業費支出	10,771,000	10,770,090	910	
②職員費支出	12,506,000	12,505,024	976	
(事業費支出計)	23,277,000	23,275,114	1,886	
事業活動支出計	23,277,000	23,275,114	1,886	
事業活動収支差額	1,000	0	1,000	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出				
(1) 減価償却引当資産取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金及び未払金、預り金、一般会計借入金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	3,108,154	601,082
未 収 金	4,055,091	5,433,028
立 替 金	0	55,301
合 計	7,163,245	6,089,411
未 払 金	1,995,108	993,362
預 り 金	168,137	96,049
一般会計借入金	5,000,000	5,000,000
合 計	7,163,245	6,089,411
次期繰越収支差額	0	0

3 看護専門学校事業特別会計

収 支 計 算 書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 特定資産運用収入				
①特定資産利息収入	1,000	0	1,000	
(特定資産運用収入計)	1,000	0	1,000	
(2) 事業収入				
①学生納付金収入	41,641,000	41,281,666	359,334	
②手数料収入	4,560,000	4,540,000	20,000	
(事業収入計)	46,201,000	45,821,666	379,334	
(3) 雑収入				
①受取利息収入	8,000	24,074	△ 16,074	
②雑収入	456,000	837,707	△ 381,707	
(雑収入計)	464,000	861,781	△ 397,781	
(4) 他会計からの繰入金収入				
①一般会計からの繰入金収入	223,265,000	223,230,985	34,015	
(他会計からの繰入金収入計)	223,265,000	223,230,985	34,015	
事業活動収入計	269,931,000	269,914,432	16,568	
2 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
①看護師養成事業費支出	54,312,000	54,298,467	13,533	
②職員費支出	212,866,000	212,863,126	2,874	
(事業活動支出計)	267,178,000	267,161,593	16,407	
事業活動収支差額	2,753,000	2,752,839	161	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入				
①退職給付引当資産取崩収入	425,000	424,800	200	
(特定資産取崩収入計)	425,000	424,800	200	
投資活動収入計	425,000	424,800	200	
2 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出				
①退職給付引当資産取得支出	3,178,000	3,177,639	361	
(特定資産取得支出計)	3,178,000	3,177,639	361	
投資活動支出計	3,178,000	3,177,639	361	
投資活動収支差額	△ 2,753,000	△ 2,752,839	△ 161	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金及び未払金、預り金、前受金を含めている。なお、前期末残高及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	0	19,574,063
未 収 金	0	4,407,384
立 替 金	0	495,606
合 計	0	24,477,053
未 払 金	0	7,046,406
預 り 金	0	2,130,647
前 受 金	0	15,300,000
合 計	0	24,477,053
次期繰越収支差額	0	0

収 支 計 算 書 総 括 表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計		内 部 取 引 消 去	合 計
		訪問看護及び 居宅介護支援事業	看護専門学校事業		
I 事業活動収支の部					
1 事業活動収入					
(1) 基本財産運用収入	1,085,621		0		1,085,621
(2) 特定資産運用収入	51,475	2,815	0		54,290
(3) 手数料収入	0		0		0
(4) 指定管理事業収入	315,049,138		0		315,049,138
(5) 事業収入	464,323,575	21,459,793	45,821,666		531,605,034
(6) 補助金等収入	271,330,677		0		271,330,677
(7) 負担金収入	0		0		0
(8) 寄付金収入	0		0		0
(9) 雑収入	567	61,943	861,781		924,291
(10) 他会計からの繰入金収入	0	1,750,563	223,230,985	△ 224,981,548	0
事業活動収入計	1,051,841,053	23,275,114	269,914,432	△ 224,981,548	1,120,049,051
2 事業活動支出					
(1) 事業費支出	785,800,693	23,275,114	267,161,593		1,076,237,400
(2) 管理費支出	41,816,552	0	0		41,816,552
(3) 他会計への繰入金支出	224,981,548	0	0	△ 224,981,548	0
事業活動支出計	1,052,598,793	23,275,114	267,161,593	△ 224,981,548	1,118,053,952
事業活動収支差額	△ 757,740	0	2,752,839	0	1,995,099
II 投資活動収支の部					
1 投資活動収入					
(1) 投資活動収入	0	0	0		0
(2) 特定資産取崩収入	2,804,614	0	424,800		3,229,414
投資活動収入計	2,804,614	0	424,800		3,229,414
2 投資活動支出					
(1) 基本財産取得支出	0	0	0		0
(2) 特定資産取得支出	2,046,874	0	3,177,639		5,224,513
投資活動支出計	2,046,874	0	3,177,639		5,224,513
投資活動収支差額	757,740	0	△ 2,752,839		△ 1,995,099
III 予備費支出					
1 予備費支出					
(1) 予備費支出	0	0	0		0
当期収支差額	0	0	0		0
前期繰越収支差額	5,000,000	0	0		5,000,000
次期繰越収支差額	5,000,000	0	0		5,000,000

Ⅱ 財務諸表

第1 一般会計

貸借対照表

平成20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	131,892,143	166,012,601	△ 34,120,458
(2) 未収金	280,000	280,000	0
(3) 特別会計貸付金	5,000,000	5,000,000	0
流動資産合計	137,172,143	171,292,601	△ 34,120,458
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,015,200	5,007,200	8,000
投資有価証券	164,984,800	164,992,800	△ 8,000
基本財産合計	170,000,000	170,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	13,878,329	17,457,424	△ 3,579,095
特定資産合計	13,878,329	17,457,424	△ 3,579,095
固定資産合計	183,878,329	187,457,424	△ 3,579,095
資産合計	321,050,472	358,750,025	△ 37,699,553
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	130,586,833	148,959,104	△ 18,372,271
(2) 預り金	1,585,310	2,933,497	△ 1,348,187
(3) 前受金	0	14,400,000	△ 14,400,000
流動負債合計	132,172,143	166,292,601	△ 34,120,458
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	13,878,329	17,457,424	△ 3,579,095
固定負債合計	13,878,329	17,457,424	△ 3,579,095
負債合計	146,050,472	183,750,025	△ 37,699,553
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体補助金	120,000,000	120,000,000	0
民間補助金	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	170,000,000	170,000,000	0
2 一般正味財産	5,000,000	5,000,000	0
正味財産合計	175,000,000	175,000,000	0
負債及び正味財産合計	321,050,472	358,750,025	△ 37,699,553

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,085,621	897,837	187,784
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	51,475	1,590	49,885
③ 受取手数料収入			
受取手数料収入	0	6,740,000	△ 6,740,000
④ 指定管理事業収益			
休日救急診療所管理運営事業収入	315,049,138	306,471,566	8,577,572
⑤ 事業収益			
受託事業収入	184,284,177	184,409,680	△ 125,503
受託施設管理収入	280,039,398	281,880,545	△ 1,841,147
⑥ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	271,330,677	196,079,355	75,251,322
⑦ 受取負担金			
受取負担金	0	6,820,240	△ 6,820,240
⑧ 雑収益			
受取利息	0	1,506	△ 1,506
雑収益	567	20	547
経常収益計	1,051,841,053	983,302,339	68,538,714
(2) 経常費用			
① 事業費			
ア 健康づくり推進事業費	4,166,917	3,993,029	173,888
イ 救急医療普及啓発事業費	998,453	1,002,778	△ 4,325
ウ 指定管理事業費	268,654,109	262,259,377	6,394,732
エ 指定管理事業職員費	46,395,029	44,591,316	1,803,713
オ 受託事業費	166,403,584	167,320,556	△ 916,972
カ 受託事業職員費	17,880,593	20,710,789	△ 2,830,196
キ 受託施設管理事業費	258,707,766	266,239,353	△ 7,531,587
ク 受託施設管理事業職員費	21,331,632	15,742,769	5,588,863
② 管理費			
ア 役員費	2,609,000	8,151,984	△ 5,542,984
イ 職員費	25,282,468	179,507,308	△ 154,224,840
ウ 一般管理費	14,429,954	13,543,306	886,648
エ 他会計への繰出額	224,981,548	268,574	224,712,974
経常費用計	1,051,841,053	983,331,139	68,509,914
当期経常増減額	0	△ 28,800	28,800
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
基本財産受取利息	0	28,800	△ 28,800
経常外収益計	0	28,800	△ 28,800
当期経常外増減額	0	28,800	△ 28,800
当期正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	5,000,000	5,000,000	0
一般正味財産期末残高	5,000,000	5,000,000	0
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	170,000,000	170,000,000	0
指定正味財産期末残高	170,000,000	170,000,000	0
III 正味財産期末残高	175,000,000	175,000,000	0

財務諸表に対する注記【一般会計】

様式3

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有有価証券

償却原価法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、15年の定額法により費用処理している。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及び残高は、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				
定期預金	5,007,200	8,000	0	5,015,200
投資有価証券	164,992,800	19,200	27,200	164,984,800
小 計	170,000,000	27,200	27,200	170,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	17,457,424	2,046,874	5,625,969	13,878,329
小 計	17,457,424	2,046,874	5,625,969	13,878,329
合 計	187,457,424	2,074,074	5,653,169	183,878,329

3 基本財産及び特定資産財源等の内訳

基本財産及び特定資産財源等の内訳は、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				
定期預金	5,015,200	(5,015,200)	—	—
投資有価証券	164,984,800	(164,984,800)	—	—
小 計	170,000,000	(170,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	13,878,329	—	—	(13,878,329)
小 計	13,878,329	—	—	(13,878,329)
合 計	183,878,329	(170,000,000)	—	(13,878,329)

4 満期保有の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿残高	時 価	評価損益
国債5年	79,971,200	80,032,000	60,800
国債2年	80,013,600	80,072,000	58,400
千葉市債5年	5,000,000	4,996,500	△ 3,500
合 計	164,984,800	165,100,500	115,700

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)

名称	交付者	前期末残高	当期末残高	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
千葉市保健医療 事業団運営補助金	千葉市	0	0	271,330,677	271,330,677	0	—

財 産 目 録

平成20年3月31日

(単位: 円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
(1) 現金預金		
現金 釣銭 小口現金	519,725	
普通預金 千葉銀行本店	47,107	
普通預金 京葉銀行本店	12	
普通預金 千葉興業銀行本店	131,325,299	
	131,892,143	
(2) 未収金 基本財産利息	280,000	
(3) 特別会計貸付金 運転資金	5,000,000	
流動資産合計		137,172,143
2 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金 千葉銀行本店	5,015,200	
投資有価証券 千葉市債 5年	5,000,000	
利付国債 2年	80,013,600	
利付国債 5年	79,971,200	
基本財産合計	170,000,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産 定期預金等		
千葉興業銀行本店 (定期)	5,689,339	
京葉銀行本店 (定期)	7,888,136	
千葉興業銀行本店 (普通)	300,854	
特定資産合計	13,878,329	
固定資産合計		183,878,329
資産合計		321,050,472
II 負債の部		
1 流動負債		
(1) 未払金 (3月分職員手当他)	130,586,833	
(2) 預り金 (源泉徴収所得税他)	1,585,310	
流動負債合計		132,172,143
2 固定負債		
(1) 退職給付引当金	13,878,329	
固定負債合計		13,878,329
負債合計		146,050,472
正味財産		175,000,000

第2 訪問看護及び居宅介護支援事業特別会計

貸 借 対 照 表
平成20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	601,082	2,521,490	△ 1,920,408
(2) 未収金	5,433,028	3,853,025	1,580,003
(3) 立替金	55,301	29,845	25,456
流動資産合計	6,089,411	6,404,360	△ 314,949
2 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	800,000	800,000	0
(2) その他の固定資産			
車両運搬具	1,287,430	1,287,430	0
(車両運搬具減価償却累計額)	△ 1,067,246	△ 895,644	△ 171,602
什器備品	754,320	754,320	0
(什器備品減価償却累計額)	△ 625,308	△ 524,766	△ 100,542
電話加入権	149,968	149,968	0
その他の固定資産合計	499,164	771,308	△ 272,144
固定資産合計	1,299,164	1,571,308	△ 272,144
資産合計	7,388,575	7,975,668	△ 587,093
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	993,362	1,284,989	△ 291,627
(2) 預り金	96,049	119,371	△ 23,322
(3) 一般会計借入金	5,000,000	5,000,000	0
流動負債合計	6,089,411	6,404,360	△ 314,949
負債合計	6,089,411	6,404,360	△ 314,949
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	1,299,164	1,571,308	△ 272,144
正味財産合計	1,299,164	1,571,308	△ 272,144
負債及び正味財産合計	7,388,575	7,975,668	△ 587,093

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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			
①特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,815	159	2,656
②事業収益			
訪問看護事業収益	17,459,279	18,378,358	△ 919,079
居宅介護支援事業収益	4,000,514	4,716,908	△ 716,394
③雑収益			
雑収益	61,943	98,372	△ 36,429
④他会計からの繰入額			
一般会計からの繰入額	1,750,563	268,574	1,481,989
経常収益計	23,275,114	23,462,371	△ 187,257
(2) 経常費用			
①事業費			
訪問看護・居宅介護支援事業費	11,042,234	10,208,970	833,264
職員費	12,505,024	13,737,645	△ 1,232,621
経常費用計	23,547,258	23,946,615	△ 399,357
当期経常増減額	△ 272,144	△ 484,244	212,100
当期一般正味財産増減額	△ 272,144	△ 484,244	212,100
一般正味財産期首残高	1,571,308	2,055,552	△ 484,244
一般正味財産期末残高	1,299,164	1,571,308	△ 272,144
III 正味財産期末残高	1,299,164	1,571,308	△ 272,144

財務諸表に対する注記【訪問看護及び居宅介護支援事業特別会計】

様式3

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定率法による。固定資産の耐用年数（車両運搬具及び什器備品）は4年、残存価格は10%基準を採用している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

財 産 目 録

平成20年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金預金			
普通預金 (千葉興業銀行本店)	601,082		
(2) 未収金 (千葉県国民健康保険団体連合会他)	5,433,028		
(3) 立替金 (労働保険料)	55,301		
流動資産合計		6,089,411	
2 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産 定期預金 千葉興業銀行本店	800,000		
特定資産合計	800,000		
(2) その他の固定資産			
車両運搬具 (車両2台)	1,287,430		
(車両運搬具減価償却累計額)	△ 1,067,246		
什器備品 (パソコン3台)	754,320		
(什器備品減価償却累計額)	△ 625,308		
電話加入権 (2回線)	149,968		
その他固定資産合計	499,164		
固定資産合計		1,299,164	
資産合計			7,388,575
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金 (3月分非常勤職員報酬他)	993,362		
(2) 預り金 (源泉徴収所得税他)	96,049		
(3) 一般会計借入金 (運転資金)	5,000,000		
流動負債合計		6,089,411	
負債合計			6,089,411
正味財産			1,299,164

第3 看護専門学校事業特別会計

貸借対照表

平成20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	19,574,063	0	19,574,063
(2) 未収金	4,407,384	0	4,407,384
(3) 立替金	495,606	0	495,606
流動資産合計	24,477,053	0	24,477,053
2 固定資産			
(1) 特定資産 退職給付引当資産	5,574,194	0	5,574,194
特定資産合計	5,574,194	0	5,574,194
固定資産合計	5,574,194	0	5,574,194
資産合計	30,051,247	0	30,051,247
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	7,046,406	0	7,046,406
(2) 預り金	2,130,647	0	2,130,647
(3) 前受金	15,300,000	0	15,300,000
流動負債合計	24,477,053	0	24,477,053
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	5,574,194	0	5,574,194
固定負債合計	5,574,194	0	5,574,194
負債合計	30,051,247	0	30,051,247
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体補助金	0	0	0
民間補助金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	0	0	0
正味財産合計	0	0	0
負債及び正味財産合計	30,051,247	0	30,051,247

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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			
① 事業収益			
学生納付金収入	41,281,666	0	41,281,666
手数料収入	4,540,000	0	4,540,000
② 雑収益			
受取利息	24,074	0	24,074
雑収益	837,707	0	837,707
③ 他会計からの繰入額			
一般会計からの繰入額	223,230,985	0	223,230,985
経常収益計	269,914,432	0	269,914,432
(2) 経常費用			
① 事業費			
看護師養成事業費	54,298,467	0	54,298,467
職員費	215,615,965	0	215,615,965
経常費用計	269,914,432	0	269,914,432
当期経常増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	0	0	0

財務諸表に対する注記【看護専門学校事業特別会計】

様式3

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

特定資産の増減額及び残高は、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				
退職給付引当資産	0	5,998,994	424,800	5,574,194
合 計	0	5,998,994	424,800	5,574,194

3 特定資産財源の内訳

特定資産財源の内訳は、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				
退職給付引当資産	5,574,194	—	—	(5,574,194)
合 計	5,574,194	—	—	(5,574,194)

財 産 目 録

平成20年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
(1) 現金預金		
普通預金 千葉興業銀行本店	19,574,063	
(2) 未収金 一般会計繰入金収入	4,407,384	
(3) 立替金 労働保険料等	495,606	
流動資産合計		24,477,053
2 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給付引当資産 定期預金 千葉興業銀行本店	5,574,194	
特定資産合計	5,574,194	
固定資産合計		5,574,194
資産合計		30,051,247
II 負債の部		
1 流動負債		
(1) 未払金 (3月分職員手当他)	7,046,406	
(2) 預り金 (源泉徴収所得税他)	2,130,647	
(3) 前受金 (入学金)	15,300,000	
流動負債合計		24,477,053
2 固定負債		
(1) 退職給付引当金	5,574,194	
固定負債合計		5,574,194
負債合計		30,051,247
正味財産		0

第4 総括表

貸借対照表総括表

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	訪問看護特別会計	看護専門学校特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	131,892,143	601,082	19,574,063	0	152,067,288
未収金	280,000	5,433,028	4,407,384	0	10,120,412
立替金	0	55,301	495,606	0	550,907
特別会計貸付金	5,000,000	0	0	△ 5,000,000	0
流動資産合計	137,172,143	6,089,411	24,477,053	△ 5,000,000	162,738,607
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	5,015,200	0	0	0	5,015,200
投資有価証券	164,984,800	0	0	0	164,984,800
基本財産合計	170,000,000	0	0	0	170,000,000
(2) 特定財産					
退職給付引当資産	13,878,329	0	5,574,194	0	19,452,523
減価償却引当資産	0	800,000	0	0	800,000
特定資産合計	13,878,329	800,000	5,574,194	0	20,252,523
(3) その他の固定資産					
車両運搬具	0	220,184	0	0	220,184
什器備品	0	129,012	0	0	129,012
電話加入権	0	149,968	0	0	149,968
その他の固定資産合計	0	499,164	0	0	499,164
固定資産合計	183,878,329	1,299,164	5,574,194	0	190,751,687
資産合計	321,050,472	7,388,575	30,051,247	△ 5,000,000	353,490,294
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	130,586,833	993,362	7,046,406	0	138,626,601
預り金	1,585,310	96,049	2,130,647	0	3,812,006
前受金	0	0	15,300,000	0	15,300,000
一般会計借入金	0	5,000,000	0	△ 5,000,000	0
流動負債合計	132,172,143	6,089,411	24,477,053	△ 5,000,000	157,738,607
2 固定負債					0
退職給付引当金	13,878,329	0	5,574,194	0	19,452,523
固定負債合計	13,878,329	0	5,574,194	0	19,452,523
負債合計	146,050,472	6,089,411	30,051,247	△ 5,000,000	177,191,130
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
地方公共団体補助金	120,000,000	0	0	0	120,000,000
民間補助金	50,000,000	0	0	0	50,000,000
指定正味財産合計	170,000,000	0	0	0	170,000,000
2 一般正味財産	5,000,000	1,299,164	0	0	6,299,164
正味財産合計	175,000,000	1,299,164	0	0	176,299,164
負債及び正味財産合計	321,050,472	7,388,575	30,051,247	△ 5,000,000	353,490,294

正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	訪問看護特別会計	看護専門学校特別会計	内部取引消去	合 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	1,085,621	0	0		1,085,621
特定資産運用益	51,475	2,815	0		54,290
指定管理事業収益	315,049,138	0	0		315,049,138
事業収益	464,323,575	21,459,793	45,821,666		531,605,034
受取補助金等	271,330,677	0	0		271,330,677
雑収益	567	61,943	861,781		924,291
他会計からの繰入額	0	1,750,563	223,230,985	△ 224,981,548	0
経常収益計	1,051,841,053	23,275,114	269,914,432	△ 224,981,548	1,120,049,051
(2) 経常費用					
事業費	784,538,083	23,547,258	269,914,432		1,077,999,773
管理費	42,321,422	0	0		42,321,422
他会計への繰出額	224,981,548	0	0	△ 224,981,548	0
経常費用計	1,051,841,053	23,547,258	269,914,432	△ 224,981,548	1,120,321,195
当期経常増減額	0	△ 272,144	0	0	△ 272,144
当期一般正味財産増減額	0	△ 272,144	0		△ 272,144
一般正味財産期首残高	5,000,000	1,571,308	0		6,571,308
一般正味財産期末残高	5,000,000	1,299,164	0		6,299,164
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	170,000,000	0	0		170,000,000
指定正味財産期末残高	170,000,000	0	0		170,000,000
III 正味財産期末残高	175,000,000	1,299,164	0		176,299,164

キャッシュフロー計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュフロー			
1. 当期一般正味財産増減額	△ 272,144	0	△ 272,144
2. キャッシュフローへの調整額			
① 減価償却費	272,144	0	272,144
② 退職給付引当金の増減額	1,995,099	0	1,995,099
③ 未収金の増減額	△ 5,987,387	0	△ 5,987,387
④ 未払金の増減額	△ 11,617,492	0	△ 11,617,492
⑤ 預り金の増減額	759,138	0	759,138
⑥ 立替金の増減額	△ 521,062	0	△ 521,062
⑦ 前受金の増減額	900,000	0	900,000
小 計	△ 14,199,560	0	△ 14,199,560
事業活動によるキャッシュフロー	△ 14,471,704	0	△ 14,471,704
II 投資活動によるキャッシュフロー			
1. 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	3,229,414	0	3,229,414
投資活動収入計	3,229,414	0	3,229,414
2. 投資活動支出			
① 退職給与引当資産への支出	5,224,513	0	5,224,513
投資活動支出計	5,224,513	0	5,224,513
投資活動によるキャッシュフロー	△ 1,995,099	0	△ 1,995,099
III 現金及び現金同等物の増減額	△ 16,466,803	0	△ 16,466,803
IV 現金及び現金同等物の期首残高	168,534,091	0	168,534,091
V 現金及び現金同等物の期末残高	152,067,288	0	152,067,288

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。