

決算報告書

(第1期)

自 平成30年10月15日
至 平成31年3月31日

一般財団法人 日本看護学教育評価機構

貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	当年度 (平成30年度)	前年度 (平成29年度)	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	81,396	0	81,396
普通預金	22,968,835	0	22,968,835
流動資産合計	23,050,231	0	23,050,231
資産の部合計	23,050,231	0	23,050,231

貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	当年度 (平成30年度)	前年度 (平成29年度)	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	81,396	0	81,396
普通預金	22,968,835	0	22,968,835
流動資産合計	23,050,231	0	23,050,231
資産の部合計	23,050,231	0	23,050,231
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金※1	1,684,613	0	1,684,613
未払法人税等※2	29,100	0	29,100
預り金※3	5,513	0	5,513
前受金※4	100,000	0	100,000
流動負債合計	1,819,226	0	1,819,226
負債の部合計	1,819,226	0	1,819,226
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	21,231,005	0	21,231,005
一般正味財産合計	21,231,005	0	21,231,005
正味財産の部合計	21,231,005	0	21,231,005
負債及び正味財産合計	23,050,231	0	23,050,231

【貸借対照表注記】

※1 未払金の詳細については、7ページ「財産目録」を参照

※2 都税

※3 平成31年1-3月期の司法書士と税理士の源泉所得税

※4 2019年度年会費（昭和大学）の前受金

正味財産増減計算書

平成30年10月15日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度 (平成30年度)	前年度 (平成29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			
受取会費※1	300,000	0	300,000
事業収入	800,000	0	800,000
その他収入※2	800,000	0	800,000
諸収入	60	0	60
受取預金利息	60	0	60
経常収益計	1,100,060	0	1,100,060
(2)経常費用			
①事業費	5,840,006	0	5,840,006
給与	99,000	0	99,000
印刷製本費※3	542,395	0	542,395
旅費交通費	1,061,162	0	1,061,162
通信運搬費	54,037	0	54,037
賃借料※4	507,152	0	507,152
消耗品費	84,780	0	84,780
租税公課※5	22,480	0	22,480
サイト運営費	84,240	0	84,240
謝金※6	1,556,402	0	1,556,402
支払手数料	15,807	0	15,807
委託費※7	1,698,554	0	1,698,554
会議費	113,997	0	113,997
管理費振替	0	0	0
②管理費	1,764,462	0	1,764,462
印刷製本費	55,571	0	55,571
旅費交通費	5,056	0	5,056
通信運搬費	106,261	0	106,261
賃借料※8	422,836	0	422,836
消耗品費※9	543,270	0	543,270
租税公課※10	7,700	0	7,700
サイト運営費	15,120	0	15,120
支払手数料	3,848	0	3,848
委託費※11	604,800	0	604,800
管理費振替	0	0	0
経常費用計	7,604,468	0	7,604,468
当期経常増減額	-6,504,408	0	-6,504,408

勘定科目	当年度 (平成30年度)	前年度 (平成29年度)	増減
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収入	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
(2)経常外費用	2,235,487	0	2,235,487
開業費償却※12	2,235,487	0	2,235,487
過年度損益修正損	0	0	0
当期経常外増減額	-2,235,487	0	-2,235,487
税引前当期一般財産増減額	-8,739,895	0	-8,739,895
法人税、住民税及び事業税	29,100	0	29,100
当期一般正味財産増減額	-8,768,995	0	-8,768,995
一般正味財産期首残高	30,000,000	0	30,000,000
一般正味財産期末残高	21,231,005	0	21,231,005
II 指定正味財産増減の部			
当期正味財産増減額	0	0	0
正味財産期首残高	0	0	0
正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	21,231,005	0	21,231,005

【正味財産増減計算書注記】

- ※1 賛助会員1社(医学書院)の会費収入
- ※2 平成30年11月5日開催のJABNE設立記念講演会のWEB視聴代金の収入
- ※3 平成30年11月5日開催のJABNE設立記念講演会プログラムや資料と2月8日開催の理事会資料の印刷コピー代
- ※4 設立記念講演会や3月23日開催の説明会の会場費と、WEB会議システムの利用料
- ※5 法人登記の登録免許税及び印紙税とロゴマークの登録料
- ※6 設立記念講演会に招聘したCCNE理事関連の費用(コンサルティング料、旅費など)
- ※7 設立記念講演会の招聘関連費用(同時通訳システムと音響会社)、設立記念講演会動画撮影・編集費用等
- ※8 7階会議室賃借料、サーバーならびにウィルスチェックソフトウェアのリース代
- ※9 事務局用の机、パソコン、ハードディスク、文具など
- ※10 銀行口座開設や社会保険料等初期登録に必要な履歴事項全部証明証等の発行のための印紙代
- ※11 税理士/司法書士/システム管理・機器設置会社への委託費
- ※12 日本看護系大学協議が立替払いしていた本機構の設立準備金(平成28年7月から平成30年10月14日)

財務諸表に対する注記

1重要な会計方針

- ① 会計方針
「公益法人会計基準」(平成20年12月1日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- ② 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は税込方式によっている。
- ③ 固定資産の減価償却について
その他の資産 器具及び備品については定率法により、ソフトウェアについては定額法により実施している。

財産目録

平成31年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金	81,396	
事務局	81,396	
普通預金	22,968,835	
ジャパンネット銀行 ビジネス営業部 普通2XXXXXX	14,431,723	
三井住友銀行 神田駅前支店 普通1XXXXXX	8,537,112	
流動資産合計		23,050,231
資産の部合計		23,050,231
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	1,684,613	
3月分 アルバイト代及びアルバイト交通費	23,070	
各委員会 個人立替交通費等	26,560	
庭野税理士 1～3月分作業料他	93,960	
大塚商会 スチール収納庫代	19,980	
ヨシダエクスプレス 荷物運搬代	9,072	
ピーシーサポートサービス ノートPC購入他	506,217	
三条写植 名刺代	7,560	
升本フーズ 3/23 弁当代	16,200	
ドリッパーズコーヒーサービス 3/23 コーヒー代	4,400	
アカリデ ホームページ修正料	9,720	
NTTファイナンス 3月分電話代	9,028	
日本看護系大学協議会 大塚商会立替払分	402,782	
日本看護系大学協議会 7階会議室立替払分	324,000	
日本看護系大学協議会 郵便代立替払分	245	
日本看護系大学協議会 カウネット立替払分	62,208	
日本看護系大学協議会 3/23説明会立替払分	169,611	
未払法人税等	29,100	
H30.10.15～H31.03.31 都民税均等割	29,100	
預り金	5,513	
源泉所得税 1～3月分	5,513	
前受金	100,000	
2019年度年会費 昭和大学	100,000	
流動負債合計		1,819,226
負債の部合計		1,819,226

勘定科目	金額		
Ⅲ 正味財産の部			
一般正味財産	21,231,005		
一般正味財産	21,231,005		
一般正味財産合計		21,231,005	
正味財産の部合計			21,231,005
負債及び正味財産合計			23,050,231

貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金			81,396		81,396
普通預金			22,968,835		22,968,835
流動資産合計	0	0	23,050,231	0	23,050,231
資産の部合計	0	0	23,050,231	0	23,050,231
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金			1,684,613		1,684,613
未払法人税等			29,100		29,100
預り金			5,513		5,513
前受金			100,000		100,000
流動負債合計	0	0	1,819,226	0	1,819,226
負債の部合計	0	0	1,819,226	0	1,819,226
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産の部合計	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産					
一般正味財産			21,231,005		21,231,005
一般正味財産の部合計	0	0	21,231,005	0	21,231,005
正味財産の部合計	0	0	21,231,005	0	21,231,005
負債及び正味財産合計	0	0	23,050,231	0	23,050,231

正味財産増減計算書内訳表

平成30年10月15日から平成31年3月31日まで

勘定科目	公益目的事業会計									
	評議員会	理事会及び監事	説明会	総合評価部会	評価委員会	評価基準検討委員会	評価者研修委員会	員監審査委員会	総合評価部会共通	企画運営部会
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
受取会費										
事業収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他収入										
贈収	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取預金利息										
雑収入										
経常収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常費用										
① 事業費	216,832	716,717	4,408,313	0	14,532	113,187	0	0	0	0
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
給与	0	0	99,000	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	7,560	534,835	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	93,710	408,900	452,080	0	2,172	104,300	0	0	0	0
通信運搬費	29,085	220	24,625	0	0	107	0	0	0	0
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賃借料	93,767	187,534	225,851	0	0	0	0	0	0	0
支払保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	19,980	64,800	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	10,480	0	0	0	0	0	0	0	0
サイト運営費	0	0	84,240	0	0	0	0	0	0	0
謝金	0	0	1,556,402	0	0	0	0	0	0	0
支払手数料	270	1,522	13,070	0	0	540	0	0	0	0
委託費	0	56,160	1,284,374	0	0	0	0	0	0	0
会議費	0	24,361	69,036	0	12,360	8,240	0	0	0	0
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広報活動費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理費振替	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
共通費振替	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
給与										
福利厚生費										
退職金掛金										
印刷製本費										
旅費交通費										
通信運搬費										
交際費										
賃借料										
支払保険料										
水道光熱費										
消耗品費										
租税公課										
サイト運営費										
支払手数料										
委託費										
会議費										
諸会費										
管理費振替										
経常費用計	216,832	716,717	4,408,313	0	14,532	113,187	0	0	0	0
当期経常増減額	-216,832	-716,717	-4,408,313	0	-14,532	-113,187	0	0	0	0
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正益										
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑損失										
開業費償却										
過年度損益修正損										
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
取引前当期一般財産増減額	-216,832	-716,717	-4,408,313	0	-14,532	-113,187	0	0	0	0
法人税、住民税及び事業税										
当期一般正味財産増減額	-216,832	-716,717	-4,408,313	0	-14,532	-113,187	0	0	0	0
一般正味財産期首残高										
一般正味財産期末残高										
II 指定正味財産増減の部										
当期指定正味財産増減額										
指定正味財産期首残高										
指定正味財産期末残高										
III 正味財産期末残高										

正味財産増減計算書内訳表
平成30年10月15日から平成31年9月31日まで

勘定科目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	内部取引消去
	財務委員会	広報委員会	企画運営部会 共通	共通	小計	評価事業	共通	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										
受取会費					0			0	300,000	
事業収入	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	
その他収入					0			0	800,000	
贈収	0	0	0	0	0	0	0	0	60	
受取預金利息					0			0	60	
雑収入					0			0	0	
経常収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	1,100,060	
(2) 経常費用										
① 事業費	0	370,425	0	0	5,840,008	0	0	0	0	
役員報酬	0	0	0	0	0			0	0	
給与	0	0	0	0	99,000			0	0	
福利厚生費	0	0	0	0	0			0	0	
印刷製本費	0	0	0	0	542,395			0	0	
旅費交通費	0	0	0	0	1,081,162			0	0	
通信運搬費	0	0	0	0	54,037			0	0	
交際費	0	0	0	0	0			0	0	
賃借料	0	0	0	0	507,152			0	0	
支払保険料	0	0	0	0	0			0	0	
水道光熱費	0	0	0	0	0			0	0	
消耗品費	0	0	0	0	84,780			0	0	
租税公課	0	12,000	0	0	22,480			0	0	
サイト運営費	0	0	0	0	84,240			0	0	
謝金	0	0	0	0	1,556,402			0	0	
支払手数料	0	405	0	0	15,807			0	0	
委託費	0	358,020	0	0	1,898,554			0	0	
会議費	0	0	0	0	113,997			0	0	
諸会費	0	0	0	0	0			0	0	
広報活動費	0	0	0	0	0			0	0	
減価償却費	0	0	0	0	0			0	0	
管理費振替	0	0	0	0	0			0	0	
共通費振替	0	0	0	0	0			0	0	
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,764,482	
給与					0			0	0	
福利厚生費					0			0	0	
退職金掛金					0			0	0	
印刷製本費					0			0	55,571	
旅費交通費					0			0	5,056	
通信運搬費					0			0	106,261	
交際費					0			0	0	
賃借料					0			0	422,836	
支払保険料					0			0	0	
水道光熱費					0			0	0	
消耗品費					0			0	543,270	
租税公課					0			0	7,700	
サイト運営費					0			0	15,120	
支払手数料					0			0	3,848	
委託費					0			0	604,800	
会議費					0			0	0	
諸会費					0			0	0	
管理費振替					0			0	0	
経常費用計	0	370,425	0	0	5,840,008	0	0	0	1,764,482	
当期経常増減額	0	-370,425	0	0	-5,840,008	0	0	0	-664,402	
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収入										
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	2,235,487	
開業費償却	0	0	0	0	0	0	0	0	2,235,487	
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,235,487	
税引前当期一般財産増減額	0	-370,425	0	0	-5,840,008	0	0	0	-2,899,889	
法人税、住民税及び事業税					0			0	29,100	
当期一般正味財産増減額	0	-370,425	0	0	-5,840,008	0	0	0	-2,928,989	
一般正味財産期首残高					0			0	30,000,000	
一般正味財産期末残高					-5,840,008			0	27,071,011	
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	0	
指定正味財産期首残高					0			0	0	
指定正味財産期末残高					0			0	0	
III 正味財産期末残高					-5,840,008	0	0	0	27,071,011	

監査報告書

一般財団法人 日本看護学教育評価機構
代表理事 高田 早苗 殿

2019年5月17日

一般財団法人 日本看護学教育評価機構

監事 石垣和子 

監事 鈴木志津枝 

私は、定款の規定に基づき平成30年10月15日から平成31年3月31日までの平成30年度における会計および業務の監査を行い、次の通り報告する。

1. 監査方法の概要

- 1) 会計監査については、出納帳ならびに関係書類の突合せや閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の記載事項を調査検討した。
- 2) 業務監査については、理事会およびその他の会議に出席し、理事からの業務報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて理事の業務執行の状況を調査検討した。

2. 監査意見

- 1) 収支計算書、貸借対照表、財産目録および正味財産増減計算書は、会計の出納帳の記載金額と一致し、収支状況および財産目録を正しく示していると認める。
- 2) 事業報告の内容は真実であると認める。
- 3) 理事の職務執行に関する不正な行為または法令もしくは会則に違反する事実はないと認める。