

決算報告書

(第6期)

自 2023年04月01日
至 2024年03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

2024年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	当年度 (2023年度)	前年度 (2022年度)	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	24,275	55,614	-31,339
普通預金	16,087,815	23,287,922	-7,200,107
前払費用	0	308,764	-308,764
流動資産合計	16,112,090	23,652,300	-7,540,210
2. 固定資産			
ソフトウェア※1	2,644,493	2,615,709	28,784
差入保証金※2	1,380,000	1,380,000	0
固定資産合計	4,024,493	3,995,709	28,784
資産の部合計	20,136,583	27,648,009	-7,511,426
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金※3	835,206	664,224	170,982
未払法人税等※4	70,000	70,000	0
未払消費税等※5	150,300	0	150,300
預り金※6	210,576	132,386	78,190
前受金	0	300,000	-300,000
流動負債合計	1,266,082	1,166,610	99,472
負債の部合計	1,266,082	1,166,610	99,472
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	18,870,501	26,481,399	-7,610,898
一般正味財産合計	18,870,501	26,481,399	-7,610,898
正味財産の部合計	18,870,501	26,481,399	-7,610,898
負債及び正味財産合計	20,136,583	27,648,009	-7,511,426

【貸借対照表注記】

※1 看護学教育評価システム開発・改修費

※2 4階事務所移転に伴う保証金

※3 未払金の詳細については、5ページ「財産目録」を参照

※4 未払法人税等とは具体的には都税（均等割）のこと。2023年度は1年分の都税70,000円となる

※5 消費税適格請求書発行事業者を選択したため今期より発生

※6 2024年1-3月期の給与及び税理士、社会保険労務士の源泉所得税

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度 (2023年度)	前年度 (2022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	14,200,000	13,200,000	1,000,000
事業収入	8,250,000	18,150,000	-9,900,000
審査料※2	8,250,000	18,150,000	-9,900,000
印税収入	0	0	0
受取国等からの委託費	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
諸収入	22,291	78	22,213
受取預金利息	99	78	21
雑収入	22,192	0	22,192
経常収益計	22,472,291	31,350,078	-8,877,787
(2)経常費用			
①事業費 ※3	24,508,644	22,360,418	2,148,226
役員報酬※4	1,500,006	1,500,006	0
給与※5	12,537,510	12,501,151	36,359
福利厚生費※6	1,972,356	2,160,033	-187,677
印刷製本費	256,585	317,434	-60,849
旅費交通費※7	1,451,469	664,070	787,399
通信運搬費	143,406	205,922	-62,516
交際費※8	24,160	0	24,160
賃借料※9	3,407,488	2,865,604	541,884
支払保険料	800	19,230	-18,430
水道光熱費	260,034	120,228	139,806
消耗品費	206,141	32,290	173,851
租税公課※10	150,300	0	150,300
保守管理費※11	798,600	396,000	402,600
謝金※12	734,879	990,749	-255,870
支払手数料	36,900	15,810	21,090
委託費※13	218,790	39,600	179,190
会議費※14	123,004	2,200	120,804
諸会費	0	2,000	-2,000
減価償却費※15	686,216	528,091	158,125
管理費振替	0	0	0

【正味財産増減計算書注記】

- ※1 受取会費：正会員139校(1校100,000円)・賛助会員1社(300,000円)
- ※2 審査料：2023年度受審校5校(1校:1,650,000円(税込))
- ※3 事業費：役職員人件費、評価事業、研修事業、広報事業、事務費
- ※4 事業費・役員報酬：常任理事報酬100%・代表理事報酬 50%
- ※5 事業費・給与：職員3名(1名100%、2名80%)
- ※6 事業費・福利厚生費：職員3名(1名100%、2名80%)
- ※7 事業費・旅費交通費：代表理事、常任理事、職員交通費、実地調査に伴う旅費・日当費用
- ※8 交際費：海外役員来訪時食会、手土産代
- ※9 事業費・賃借料：事務所賃借料、複合機リース代の80%を計上
- ※10 事業費・租税公課：消費税2割特例適用
- ※11 事業費・保守管理費：WEB評価システムに係るサーバ利用料、システム保守
- ※12 事業費・謝金：評価員(15名)、機構担当者(5名)への文書通信費(Quoカード代)、研究員、外部有識者謝金
- ※13 事業費・委託費：第1回JABNE研修交流集会ウェビナー開催委託費
- ※14 事業費・会議費：実地調査時・事務所会議時昼食代
- ※15 減価償却費：2021年度利用開始「看護学教育評価システム」の開発費の5年(60ヶ月)定額償却の12ヶ月分と、2022年度改修費の5年(60ヶ月)定額償却の12ヶ月分、2023年度改修費の5年(60ヶ月)定額償却の1ヶ月分を計上

勘定科目	当年度 (2023年度)	前年度 (2022年度)	増減
②管理費	5,504,545	7,032,130	-1,527,585
役員報酬※16	499,994	499,994	0
給与※17	1,509,368	1,498,555	10,813
福利厚生費※18	574,920	299,217	275,703
印刷製本費※19	31,382	162,981	-131,599
旅費交通費※20	73,012	65,574	7,438
通信運搬費	109,626	95,648	13,978
交際費	0	0	0
賃借料※21	774,684	659,821	114,863
支払保険料	200	0	200
水道光熱費	65,009	0	65,009
消耗品費※22	135,834	1,226,002	-1,090,168
保守管理費※23	437,947	0	437,947
謝金※24	22,274	0	22,274
租税公課	0	52,710	-52,710
支払手数料	8,865	22,791	-13,926
委託費※25	1,221,000	2,439,785	-1,218,785
新聞図書費	0	3,960	-3,960
会議費※26	34,430	5,092	29,338
諸会費	6,000	0	6,000
管理費振替	0	0	0
経常費用計	30,013,189	29,392,548	620,641
当期経常増減額	-7,540,898	1,957,530	-9,498,428
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収入	0	0	0
(2)経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般財産増減額	-7,540,898	1,957,530	-9,498,428
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	-7,610,898	1,887,530	-9,498,428
一般正味財産期首残高	26,481,399	24,593,869	1,887,530
一般正味財産期末残高	18,870,501	26,481,399	-7,610,898
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	18,870,501	26,481,399	-7,610,898

【正味財産増減計算書注記】

- ※16 管理費・役員報酬：代表理事報酬50%
- ※17 管理費・給与：職員2名20%
- ※18 管理費・福利厚生費：職員2名20%、職員3名分健康診断受診補助費
- ※19 管理費・印刷製本費：2023年度末WEB配信にて対応
- ※20 管理費・交通費：職員2名20%、事務局会議時理事への交通費
- ※21 管理費・賃借料：事務所賃借料、複合機リース代の20%を計上
- ※22 管理費・消耗品費：会計用PC購入費・前年度との差額は2022年度事務局移転による
- ※23 管理費・保守管理費：事務局運営に係る各種ITツール利用料、ITヘルプデスク利用料
- ※24 管理費・謝金：外部有識者謝金
- ※25 管理費・委託費：税理士・社会保険労務士への委託、ホームページ更新作業費
- ※26 管理費・会議費：Zoomミーティング利用料の20%計上

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み方式によっている。

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

2024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	24,275		
事務局	24,275		
普通預金	16,087,815		
PayPay銀行 ビジネス営業部 普通20XXXXX	3,164,542		
三井住友銀行 神田駅前支店 普通1XXXXXX	6,875,013		
ゆうちょ銀行 00180-X-4XXXXX	5,919,010		
PayPay銀行 ビジネス営業部 普通25XXXX	129,250		
流動資産合計		16,112,090	
2. 固定資産			
ソフトウェア	2,644,493		
看護学教育評価システム	2,644,493		
差入保証金	1,380,000		
大沢ビル4階 保証金	1,380,000		
固定資産合計		4,024,493	
資産の部合計			20,136,583
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	835,206		
社会保険料 2月分、3月分	729,880		
アスクル(コピー用紙)	7,780		
NTTファイナンス(2月分電話代)	12,002		
(株)ノウシヨ 看護学教育評価システム保守料 3月分	33,000		
日本郵便(株) 後納郵便料 3月分	31,973		
(株)オフィスバスターズ 複合機カウンター料 3月分とITヘルプデスク代	20,571		
未払法人税等	70,000		
2023.04.01~2024.03.31 都民税均等割	70,000		
未払消費税	150,300		
2023.04.01~2024.03.31	150,300		
預り金	210,576		
源泉所得税 1~3月分	210,576		
流動負債合計		1,266,082	
負債の部合計			1,266,082
III 正味財産の部			
一般正味財産	18,870,501		
一般正味財産	18,870,501		
一般正味財産合計		18,870,501	
正味財産の部合計			18,870,501
負債及び正味財産合計			20,136,583

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

2024年4月26日

一般財団法人 日本看護学教育評価機構

監事 鈴木志津枝 

監事 小松浩子 

私は、定款の規定に基づき2023年4月1日から2024年3月31日までの2023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。