

令和3年度

財務諸表に対する注記

一般財団法人 岩手済生医会

1. 継続事業の前提に関する注記

財務諸表は継続事業を前提として作成しており、継続事業の前提に関する重要な不確実性の影響を財務諸表に反映していません。

2. 重要な会計区分

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

ただし、リース資産については、リース期間を耐用期間とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・退職給付引当金

退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 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				
土地	4,350,810			4,350,810
小計	4,350,810			4,350,810
特定資産				
定期預金（指定）	50,000			50,000
退職給付引当資産	154,361,581	10,809,879	79,170,000	86,001,460
減価償却引当資産	436,646,183	39,984,993	165,342,636	311,288,540
ネットワーク減価償却引当資産	4,508,872		4,508,872	0
建物	655,768,512		22,071,173	633,697,339
小計	1,041,101,819	50,794,872	271,092,681	1,031,037,339
合計	1,045,452,629	50,794,872	271,092,681	1,035,388,149

4. 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				
土 地(一 般)	4,350,810		(4,350,810)	
小 計	4,350,810		4,350,810	
特定資産				
定期預金	50,000	(50,000)		
退職給付引当資産	86,001,460			(86,001,460)
減価償却引当資産	311,288,540		(311,288,540)	
建 物	633,697,339	(304,889,918)	(328,807,421)	
小 計	1,031,037,339	304,939,918	640,095,961	86,001,460
合 計	1,035,388,149	304,939,918	644,446,771	86,001,460

5.担保に供している資産

土地（盛岡市加賀野三丁目1）（帳簿価額 578,122,169 円）建物（三田記念病院）（帳簿価額 872,620,720 円）は、長期借入金 854,327,000 円の担保に供している。

6.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

減価償却を行っている固定資産

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	2,688,366,122	1,376,782,064	1,311,584,058
建物付属設備	1,427,916,152	1,119,383,045	308,533,107
構築物	66,548,739	45,545,603	21,003,136
車 両	2,698,999	1,540,763	1,158,236
什器備品	236,300,665	197,675,008	38,625,657
リース資産	221,381,904	188,703,252	32,678,652
無形固定資産	13,289,858	8,959,563	4,330,295
小 計	4,656,502,439	2,938,589,298	1,717,913,141

減価償却を行っていない固定資産

(単位：円)

科 目	取得価額	評価損益累計額等	当期末残高
土地	946,687,248		946,687,248
預託金	10,190	10,190	0
敷金	0	△140,000	140,000
投資有価証券	4,386,280	△ 45,058,896	49,445,176
長期前払費用	294,132	74,651	219,481
出資金	5,000		5,000
奨学金	520,000	△ 1,302,000	1,822,000
小 計	951,902,850	△ 46,416,055	998,318,905
合計	5,608,405,289	2,892,173,243	2,716,232,046

7. 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。

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						
看護師等養成所運営 費補助金	岩手県	29,633,000	29,516,000	29,633,000	29,516,000	未収金
看護教員促進事業	岩手県	500,000	0	500,000	0	
授業料減免補助金	岩手県		6,599,300	0	6,599,300	未収金
精神科救急医療施設 事業	日精看岩手 県支部	884,100	811,800	884,100	811,800	未収金
発熱外来診療体制確 保支援補助金	厚労省	5,418,000	0	2,097,000	3,321,000	未収金
入院医療機関等整備 補助金	岩手県	6,152,000	0	6,152,000	0	
第三次補正医療提供体 制確保支援補助金	岩手県	17,100,000	0	17,100,000	0	
感染症補助金	厚労省		200,000	200,000	0	
拡大防止継続支援 補助金	厚労省	0	320,000	320,000	0	
時間外等派遣事業 費補助金	岩手県		160,330	160,330	0	
個別接種促進事業 補助金	岩手県		1,900,000	1,600,000	300,000	未収金
体制確保協力金	岩手県		300,000	300,000	0	

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
追加接種に係る協力金	岩手県		250,000	250,000	0	
実施協力金	盛岡市		3,025,200		3,025,200	未収金
合 計		59,687,100	43,082,630	59,196,430	43,573,300	

新型コロナウイルス感染症拡大防止補助金 内訳表

補助金名 施設名	感染症補 助金	感染拡大防 止対策支援 事業補助金	時間外等 派遣事業 費補助金	個別接種 促進事業 補助金	体制確保 協力金	追加接種に 係る協力金	実施協力 金	合計
中津川病院		100,000	160,330	800,000			1,290,000	2,350,330
ST なかつ	200,000	60,000						260,000
三田記念病院		100,000		1,100,000	300,000	250,000	1,735,200	3,485,200
ST 三田		60,000						60,000
合計	200,000	320,000	160,330	1,900,000	300,000	250,000	3,025,200	6,155,530

8. 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(三田記念病院)	10,393,974
減価償却費計上による振替額(リハビリ学院)	124,020
合 計	10,517,994

9.その他

(1) 有価証券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

有価証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。

その他の固定資産（投資有価証券）

時価評価がある有価証券

(単位：円)

科 目	期首 帳簿価額	期末 帳簿価額	時 価	評価損益
太平洋セメント(株)	582,200	403,800	403,800	△ 178,400
新日鐵住金(株)	1,377,145	1,584,830	1,584,830	207,685
東京瓦斯(株)	2,285,200	2,071,296	2,071,296	△ 213,904
(株)三菱 UFJ フィナンシャル・グループ	14,141,630	18,171,170	18,171,170	4,029,540
東亜デ イケー(株)	9,020,000	10,098,000	10,098,000	1,078,000
日本光電(株)	16,796,000	15,345,200	15,345,200	△ 1,450,800
東北電力(株)	2,377,375	1,619,800	1,619,800	△ 757,575
小 計	46,579,550	49,294,096	49,294,096	2,714,546

時価評価がない有価証券

科 目	期首 帳簿価額	期末 帳簿価額	時 価	評価損益
岩手林業(株)	80,000	80,000		
中央映画(株)	5,080	5,080		
南部土地(株)	66,000	66,000		
小 計	151,080	151,080		
合 計	46,730,630	49,445,176	49,294,096	2,714,546

(2)引当金の明細

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	71,474,449	71,686,013	71,474,449	0	71,686,013
退職給付引当金	504,552,802	10,162,079	66,475,750	0	448,239,131

(3) 実施事業資産は以下のとおりである。

	看護学校	中津川病院 (ST・居宅含む)	加賀野の里	計
建 物	171,101,419	34,014,009	40,306,597	245,422,025
建物附属施設	10,613,246	7,557,892	3,646,918	21,818,056
構 築 物		173,335	2,318,052	2,491,387
車両運搬具	1,158,235	0		1,158,235
什器備品	1,411,171	7,478,107	4,631,467	13,520,745
土 地	1,160,700	90,921,347	1,226,834	93,308,881
リース資産	4,806,472	11,218,205	127,944	16,152,621
無形固定資産		498,494		498,494
預 託 金	0	0		0
長期前払費用	219,481	0		219,481
計	190,470,724	151,861,389	52,257,812	394,589,925