

令和4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。

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 円	0 円	0 円	4,350,810 円
小計	4,350,810 円	0 円	0 円	4,350,810 円
特定資産				
定期預金（指定）	50,000 円			50,000 円
退職給付引当資産	86,001,460 円		11,311,460 円	74,690,000 円
減価償却引当資産	311,288,540 円	3,731,177 円	147,019,717 円	168,000,000 円
建物	633,697,339 円		22,071,173 円	611,626,166 円
建物附属設備	0 円	28,094,000 円	470,567 円	27,623,433 円
無形固定資産	0 円	3,588,970 円	119,631 円	3,469,339 円
小計	1,031,037,339 円	35,414,147 円	180,992,548 円	885,458,938 円
合計	1,035,388,149 円	35,414,147 円	180,992,548 円	889,809,748 円

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。

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 円		(4,350,810 円)	
小 計	4,350,810 円	0 円	4,350,810 円	
特定資産				
定期預金	50,000 円	(50,000 円)		
退職給付引当資産	74,690,000 円			(74,690,000 円)
減価償却引当資産	168,000,000 円		(168,000,000 円)	
建 物	611,626,166 円	(294,495,944 円)	(317,130,222 円)	
建物附属設備	27,623,433 円	(12,310,293 円)	(15,313,140 円)	
無形固定資産	3,469,339 円	(1,680,369 円)	(1,788,970 円)	
小 計	885,458,938 円	308,536,606 円	502,232,332 円	74,690,000 円
合 計	889,809,748 円	308,536,606 円	506,583,142 円	74,690,000 円

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 835,950,173 円）は、長期借入金 671,875,000 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

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（特定資産）	848,891,275 円	237,265,109 円	611,626,166 円
建物附属設備(特定資産)	28,094,000 円	470,567 円	27,623,433 円
無形固定資産(特定資産)	3,588,970 円	119,631 円	3,469,339 円
建 物	1,822,974,847 円	1,188,318,793 円	634,656,054 円
建物付属設備	1,435,616,152 円	1,170,647,353 円	264,968,799 円
構築物	66,548,739 円	48,155,740 円	18,392,999 円
車 両	2,698,999 円	1,803,717 円	895,282 円
什器備品	241,607,850 円	192,904,627 円	48,703,223 円

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
リース資産	320,778,888 円	209,734,774 円	111,044,114 円
無形固定資産	15,275,358 円	10,472,144 円	4,803,214 円
小 計	3,905,500,833 円	2,822,037,148 円	1,083,463,685 円

減価償却を行っていない固定資産

科 目	取得価額等	評価損益累計額等	当期末残高
土地	946,687,248 円		946,687,248 円
敷金	140,000 円	0 円	140,000 円
投資有価証券	4,386,280 円	△ 50,528,123 円	54,914,403 円
長期前払費用	294,132 円	47,148 円	172,333 円
出資金	5,000 円		5,000 円
奨学金	1,822,000 円	△ 320,000 円	1,502,000 円
小 計	953,260,009 円	△ 50,160,975 円	1,003,420,984 円
合計	4,858,760,842 円	2,771,876,173 円	2,086,884,669 円

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。(単位:円)

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
看護師等養成所運営費補助金	岩手県	29,516,000	29,378,000	29,516,000	29,378,000	未収金
授業料減免補助金	〃	6,599,300	19,439,100	17,999,300	8,039,100	未収金
精神科救急医療施設事業	日精看岩手 県支部	811,800	701,100	811,800	701,100	未収金
発熱外来診療体制確保支援補助金	厚生労働 省	1,990,000		1,990,000	0	
発熱外来診療体制確保支援補助金	〃	1,331,000		1,331,000	0	
入院施設等確保事業費補助金	岩手県		30,885,000	30,885,000	0	
入院施設等確保事業費補助金	岩手県		62,338,000		62,338,000	未収金
入院施設等確保事業費補助金			400,000		400,000	未収金

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
個別接種促進事業 補助金	〃	300,000	300,000	600,000	0	
ワクチン接種実施 協力金	盛岡市	3,025,200		3,025,200	0	
新型インフルエンザ等整 備事業補助金	岩手県		2,445,000	2,445,000	0	
災害バルク補助金	LP ガス振 興センター		12,520,000	12,520,000	0	
医療勤務改善補助金	岩手県		247,500	247,500	0	
介護ロボット等導入 支援事業費補助金			1,800,000		1,800,000	
物価高騰対策支援金	岩手県		6,234,000	514,000	5,720,000	
物価高騰対策支援金	盛岡市		1,972,320	1,972,320	0	未収金
小学校等休業対応 等助成金	職業安定 局		4,042,413	4,042,413	0	
人材開発助成金	岩手労働 局		1,360,800	1,360,800	0	
認定看護管理者教 育課程研修助成金	日本看護 協会		300,000	300,000	0	
オンライン資格確認端 末購入等に係る補助金	社会保険 診療報酬		1,067,000	1,067,000	0	
合 計		43,573,300	175,430,233	110,627,333	108,376,200	

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。

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 円
減価償却費計上による振替額(リハビリ学院)	272,844 円
減価償却費計上による振替額(岩手看護専門学校)	209,707 円
減価償却費計上による振替額(訪問看護なかつがわ)	72,944 円

内 容	金 額
減価償却費計上による振替額(居宅介護なかつがわ)	46,687 円
合 計	10,996,156 円

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 円	403,800 円	497,400 円	△ 84,800 円
新日鐵住金(株)	1,377,145 円	1,584,830 円	2,277,600 円	900,455 円
東京瓦斯(株)	2,285,200 円	2,071,296 円	2,316,288 円	31,088 円
(株)三菱 UFJ フィナンシャル・グループ	14,141,630 円	18,171,170 円	20,264,810 円	6,123,180 円
東亜デ イケーケー(株)	9,020,000 円	10,098,000 円	9,240,000 円	220,000 円
日本光電(株)	16,796,000 円	15,345,200 円	18,668,000 円	1,872,000 円
東北電力(株)	2,377,375 円	1,619,800 円	1,499,225 円	△ 878,150 円
小 計	46,579,550 円	49,294,096 円	54,763,323 円	8,183,773 円

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 円	80,000 円		
中央映画(株)	5,080 円	5,080 円		
南部土地(株)	66,000 円	66,000 円		
小 計	151,080 円	151,080 円		
合 計	46,730,630 円	49,445,176 円	54,763,323 円	8,183,773 円

(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	71,686,013 円	70,706,794 円	71,686,013 円	0 円	70,706,794 円
退職給付引当金	448,239,131 円	61,420,870 円	102,981,608 円	0 円	406,678,393 円

(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	163,470,158 円	30,134,504 円	38,527,191 円	232,131,853 円
建物附属施設	9,190,304 円	6,733,073 円	3,234,466 円	19,157,843 円
構 築 物		149,457 円	2,209,551 円	2,359,008 円
車両運搬具	895,281 円	0 円		895,281 円
什器備品	1,436,399 円	6,315,532 円	3,226,991 円	10,978,922 円
土 地	1,160,700 円	90,921,347 円	1,226,834 円	93,308,881 円
リース資産	6,956,904 円	10,875,892 円	58,752 円	17,891,548 円
無形固定資産		1,529,093 円		1,529,093 円
預 託 金	0 円	0 円		0 円
長期前払費用	172,333 円	0 円		172,333 円
計	183,282,079 円	146,658,898 円	48,483,785 円	378,424,762 円