

令和5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

① 賞与引当金

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。

② 退職給付引当金

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	74,690,000 円	30,000,000 円	74,690,000 円	30,000,000 円
減価償却引当資産	168,000,000 円	45,000,000 円	153,000,000 円	60,000,000 円
建物	611,626,166 円		22,071,173 円	589,554,993 円
建物附属設備	27,623,433 円		1,882,295 円	25,741,138 円
什器備品	0 円	1,193,200 円	114,021 円	1,079,179 円
無形固定資産	3,469,339 円		144,785 円	3,324,554 円
小計	885,458,938 円	76,193,200 円	251,902,274 円	709,749,864 円
合計	889,809,748 円	76,193,200 円	251,902,274 円	714,100,674 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	30,000,000 円			(30,000,000 円)
減価償却引当資産	60,000,000 円		(60,000,000 円)	
建 物	589,554,993 円	(283,956,454 円)	(305,598,539 円)	
建物附属設備	25,741,138 円	(11,471,454 円)	(14,269,684 円)	
什器備品	1,079,179 円	(839,012 円)	(240,167 円)	
無形固定資産	3,324,554 円	(1,893,378 円)	(1,431,176 円)	
小 計	709,749,864 円	298,210,298 円	381,539,566 円	30,000,000 円
合 計	714,100,674 円	298,210,298 円	385,890,376 円	30,000,000 円

5. 担保に供している資産

土地（盛岡市加賀野三丁目1・盛岡市加賀野三丁目）（帳簿価額 578,122,169 円）建物（三田記念病院）（帳簿価額 800,270,162 円）は、長期借入金 589,423,000 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

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
特定資産			
建物	848,891,275 円	259,336,282 円	589,554,993 円
建物附属設備	28,094,000 円	2,352,862 円	25,741,138 円
什器備品	1,193,200 円	114,021 円	1,079,179 円
無形固定資産	4,320,470 円	995,916 円	3,324,554 円
その他固定資産			
建 物	1,823,989,047 円	1,226,634,564 円	597,354,483 円

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	1,438,069,152 円	1,220,859,894 円	217,209,258 円
構築物	66,548,739 円	50,193,823 円	16,354,916 円
車 両	1,574,579 円	942,252 円	632,327 円
什器備品	240,420,803 円	197,290,166 円	43,130,637 円
リース資産	343,792,428 円	239,286,767 円	104,505,661 円
無形固定資産	14,345,258 円	11,028,131 円	3,317,127 円
小 計	4,811,238,951 円	3,209,034,678 円	1,602,204,273 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	△ 73,631,586 円	78,017,866 円
長期前払費用	219,481 円	94,296 円	125,185 円
出資金	5,000 円		5,000 円
奨学金	1,822,000 円	△ 283,000 円	1,539,000 円
小 計	953,260,009 円	△ 50,160,975 円	1,026,514,299 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
補助金						
看護師等養成所 運営費補助金	岩手県	29,378,000 円	18,382,000 円	29,378,000 円	18,382,000 円	未収金
授業料減免補 助金	”	8,039,100 円	9,931,400 円	8,039,100 円	9,931,400 円	未収金
支援費						
精神科救急医 療体制整備事業	日精看岩 手県支部	701,100 円	774,900 円	701,100 円	774,900 円	未収金
入院施設等確保 事業費補助金	岩手県	62,338,000 円	1,152,000 円	62,498,000 円	992,000 円	未収金
入院施設等確保 事業費補助金 (薬剤師)		400,000 円		400,000 円	0 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
新型インフルエンザ等 患者入院医療機 関等整備事業補 助金	岩手県	0円	1,646,000円	1,646,000円	0円	
介護ロボット等 導入支援事業費 補助金		1,800,000円		1,800,000円	0円	
物価高騰対策支 援金	岩手県	5,720,000円	11,557,200円	11,210,400円	6,066,800円	未収金
物価高騰対策支 援金	盛岡市	0円	792,919円	792,919円	0円	
小学校等休業対 応等助成金	職業安定 局	0円	374,759円	374,759円	0円	
認定看護管理者 教育課程研修助 成金	日本看護 協会	0円	300,000円	300,000円	0円	
認定看護管理者 教育課程研修補 助金	岩手県	0円	583,000円		583,000円	未収金
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	0円	1,056,000円	1,056,000円	0円	
合 計		108,376,200円	46,550,178円	118,196,278円	36,730,100円	

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(単位：円)
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)	886,845円
減価償却費計上による振替額(中津川病院)	205,608円
減価償却費計上による振替額(訪問看護なかつがわ)	200,000円
減価償却費計上による振替額(居宅介護なかつがわ)	160,000円
合 計	12,119,271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)	497,400 円	703,800 円	703,800 円	206,400 円
新日鐵住金(株)	2,277,600 円	2,677,640 円	2,677,640 円	400,040 円
東京瓦斯(株)	2,316,288 円	3,258,208 円	3,258,208 円	941,920 円
(株)三菱 UFJ フィナンシャル・グループ	20,264,810 円	37,212,300 円	37,212,300 円	16,947,490 円
東亜デ イケー(株)	9,240,000 円	10,472,000 円	10,472,000 円	1,232,000 円
日本光電(株)	18,668,000 円	20,820,800 円	20,820,800 円	2,152,800 円
東北電力(株)	1,499,225 円	2,722,038 円	2,722,038 円	1,222,813 円
小 計	54,763,323 円	77,866,786 円	77,866,786 円	23,103,463 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	54,914,403 円	78,017,866 円	77,866,786 円	23,103,463 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	70,706,794 円	66,964,399 円	70,706,794 円	0 円	66,964,399 円
退職給付引当金	406,678,393 円	49,634,286 円	108,290,062 円	0 円	348,022,617 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	155,838,897 円	26,254,999 円	36,747,785 円	218,841,681 円
建物附属施設	7,933,387 円	8,306,471 円	2,822,014 円	19,061,872 円

	看護学校	中津川病院 (ST・居宅含む)	加賀野の里	計
構 築 物		125,579 円	2,101,050 円	2,226,629 円
車 両 運 搬 具	632,327 円	0 円		632,327 円
什 器 備 品	939,083 円	5,200,294 円	1,822,514 円	7,961,891 円
土 地	1,160,700 円	90,921,347 円	1,226,834 円	93,308,881 円
リ ー ス 資 産	5,278,440 円	5,561,164 円	17,280 円	10,856,884 円
無形固定資産		1,107,884 円		1,107,884 円
預 託 金	0 円	0 円		0 円
長期前払費用	125,185 円	0 円		125,185 円
計	171,908,019 円	137,477,738 円	44,737,477 円	354,123,234 円