

令和 7 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	30,000,000 円	10,000,000 円		40,000,000 円
減価償却引当資産	49,500,000 円	90,000,000 円		139,500,000 円
建 物	574,473,645 円		22,225,225 円	552,248,420 円
建物附属設備	31,673,898 円		1,085,682 円	30,588,216 円
什 器 備 品	908,415 円	9,256,500 円	437,140 円	9,727,775 円
無形固定資産	2,460,460 円		864,094 円	1,596,366 円
小 計	689,066,418 円	109,256,500 円	24,612,141 円	773,710,777 円
合 計	693,417,228 円	109,256,500 円	24,612,141 円	778,061,587 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	0 円
特定資産				
定期預金	50,000 円	(50,000 円)		
退職給付引当資産	40,000,000 円			(40,000,000 円)
減価償却引当資産	139,500,000 円		(139,500,000 円)	
建 物	552,248,420 円	(266,295,362 円)	(285,953,058 円)	
建物附属設備	30,588,216 円	(14,513,475 円)	(16,074,741 円)	
什器備品	9,727,775 円	(7,917,570 円)	(1,810,205 円)	
無形固定資産	1,596,366 円	(880,778 円)	(715,588 円)	
小 計	773,710,777 円	289,657,185 円	444,053,592 円	40,000,000 円
合 計	778,061,587 円	289,657,185 円	448,404,402 円	40,000,000 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 726,815,478 円）は、長期借入金 424,519,000 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	855,893,934 円	303,645,514 円	552,248,420 円
建物附属設備	37,318,439 円	6,730,223 円	30,588,216 円
什器備品	10,449,700 円	721,925 円	9,727,775 円
無形固定資産	4,320,470 円	2,724,104 円	1,596,366 円
その他固定資産			
建 物	1,823,989,047 円	1,303,332,368 円	520,656,679 円

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	1,466,311,452 円	1,322,217,183 円	144,094,269 円
構築物	66,933,739 円	54,276,405 円	12,657,334 円
車 両	1,574,579 円	1,468,160 円	106,419 円
什器備品	204,671,008 円	168,311,638 円	36,359,370 円
リース資産	355,115,448 円	225,433,709 円	129,681,739 円
無形固定資産	20,461,258 円	14,622,584 円	5,838,674 円
小 計	4,847,039,074 円	3,403,483,813 円	1,443,555,261 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	4,235,200 円	151,080 円
長期前払費用	219,481 円	219,481 円	0 円
奨学金	1,822,000 円	83,000 円	1,739,000 円
小 計	953,255,009 円	4,537,681 円	948,717,328 円
合計	5,800,294,083 円	3,408,021,494 円	2,392,272,589 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	18,193,000 円	16,473,000 円	18,193,000 円	16,473,000 円	未収金
授業料減免補助 金	岩手県	10,991,800 円	20,772,400 円	10,991,800 円	20,772,400 円	未収金
看護師養成所施 設整備費補助金	岩手県	10,670,000 円		10,670,000 円	0 円	未収金
看護師養成所運 営費補助金(物価 高騰対応)	岩手県	3,000 円		3,000 円	0 円	未収金
精神科救急医療 体制整備事業	日精看岩 手県支部	848,700 円	811,800 円	848,700 円	811,800 円	未収金
物価高騰対策支 援金(三田記念 病院)	岩手県	4,392,000 円		4,392,000 円	0 円	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
物価高騰対策支援金（中津川病院）	岩手県	1,016,000 円		1,016,000 円	0 円	未収金
物価高騰対策支援金(ST なかつ)	岩手県	30,000 円		30,000 円	0 円	未収金
物価高騰対策支援金(居宅なかつ)	岩手県	30,000 円		30,000 円	0 円	未収金
物価高騰対策支援金(加賀野の里)	岩手県	200,000 円		200,000 円	0 円	未収金
オンライン資格 確認等導入補助 金（ST 三田）	社会保険 診療報酬 支払基金	429,000 円		429,000 円	0 円	未収金
物価高騰対策支援金（ST 三田）	岩手県	30,000 円		30,000 円	0 円	未収金
オンライン資格 確認等導入補助 金(ST なかつ)	社会保険 診療報酬 支払基金	429,000 円		429,000 円	0 円	未収金
病床適性化補助金 （三田記念病院）	岩手県	0 円	110,808,000 円	110,808,000 円	0 円	
医療機関生産性向 上・職場環境整備 等事業費（三田記 念病院）	岩手県	0 円	9,040,000 円	0 円	9,040,000 円	未収金
医療機関向け生産性 向上補助金(ST 三田及 びST なかつ)	岩手県	0 円	360,000 円	0 円	360,000 円	未収金
医療機関生産性 向上・職場環境 整備等事業費(旧 中津川病院分)	岩手県	0 円	2,040,000 円	0 円	2,040,000 円	未収金
社会福祉施設等 物価高騰対策支 援金(ST 三田)	岩手県	0 円	39,000 円	0 円	39,000 円	未収金
社会福祉施設等物 価高騰対策支援金 (三田記念病院)	岩手県	0 円	5,043,800 円	0 円	5,043,800 円	未収金
社会福祉施設等 物価高騰対策支 援金(ST なかつ 及び居宅なかつ)	岩手県	0 円	78,000 円	0 円	78,000 円	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
社会福祉施設および医療施設等 物価高騰緊急支援金(加賀野の里)	岩手県	0 円	274,000 円	0 円	274,000 円	未収金
食材物価高騰対策支援金(加賀野の里)	岩手県	0 円	220,752 円	220,752 円	0 円	
物価高騰対策賃上げ支援金	岩手県	0 円	720,000 円	720,000 円	0 円	
医療機関物価高騰対策緊急支援金	盛岡市	0 円	4,298,000 円	0 円	4,298,000 円	未収金
賃上げ・物価上昇に対する支援 事業費補助金 (物価)	厚生労働省	0 円	30,086,000 円	0 円	30,086,000 円	未収金
賃上げ・物価上昇に対する支援 事業費補助金 (賃上げ)	厚生労働省	0 円	18,984,000 円	0 円	18,984,000 円	未収金
介護施設等経営改善・従事者処遇改善等緊急支援事業(ST なかつ及び居宅なかつ)	岩手県	0 円	261,044 円	0 円	261,044 円	未収金
マイナ保険証促進・利用の取組に係る助成金	岩手県	0 円	100,000 円	100,000 円	0 円	
人材開発助成金(人材育成コース)(三田記念病院)	職業安定局	0 円	120,400 円	120,400 円	0 円	
合 計		36,730,100 円	220,530,196 円	159,231,652 円	108,561,044 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)	10,932,058 円
減価償却費計上による振替額(岩手看護専門学校)	1,188,192 円
減価償却費計上による振替額(旧中津川病院)	237,804 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
減価償却費計上による振替額(法人本部)	28,298 円
合 計	12,746,352 円

9.その他

(1) 有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

有価証券の内訳並びに帳簿価額、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)	779,400 円	0 円		
新日鐵住金(株)	2,332,350 円	0 円		
東京瓦斯(株)	4,420,064 円	0 円		
(株)三菱 UFJ フィナンシャル・グループ	48,062,900 円	0 円		
東亜デ イケー(株)	9,031,000 円	0 円		
日本光電(株)	20,836,400 円	0 円		
東北電力(株)	2,347,800 円	0 円		
小 計	87,809,914 円	0 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	87,960,994 円	151,080 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	46,386,178 円	24,714,504 円	46,386,178 円	0 円	24,714,504 円
退職給付引当金	351,353,682 円	37,430,406 円	87,264,635 円	0 円	301,519,453 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
特定資産				
建物	6,835,773 円	0 円		6,835,773 円
建物附属設備	29,246,949 円	0 円		29,246,949 円
什器備品	124,887 円	0 円		124,887 円
無形固定資産		1,315,957 円		1,315,957 円
小 計	36,207,609 円	1,315,957 円	0 円	37,523,566 円
その他固定資産				
建物	140,576,375 円	0 円	33,188,973 円	173,765,348 円
建物附属施設	5,595,385 円	0 円	1,997,110 円	7,592,495 円
構築物		0 円	1,884,048 円	1,884,048 円
車両運搬具	106,419 円	0 円		106,419 円
什器備品	153,320 円	1 円	425,208 円	578,529 円
土地	1,160,700 円	0 円	1,226,834 円	2,387,534 円
リース資産	6,352,800 円	33,600 円	184,800 円	6,571,200 円
無形固定資産	289,117 円	0 円		289,117 円
長期前払費用		0 円		0 円
小 計	78,037 円	0 円		78,037 円
合 計	154,312,153 円	33,601 円	38,906,973 円	193,252,727 円