

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債権は、償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価は、最終仕入原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
固定資産については、定額法による減価償却を行っている。
- (4) 引当金の計上基準
貸倒引当金・・・債権の貸倒損失に備えるために、法人税法に規定する法定繰入率により計上している。
賞与引当金・・・職員の賞与支給に備えるため、支給見込額により計上している。
退職給与引当金・・・職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額により計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。
- (6) リース会計について
平成20年4月1日以後のリース契約において、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リースについては、通常の売買取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。
- (7) 資金の範囲について
資金の範囲は、流動資産及び流動負債としている。(但し、貯蔵品及び引当金を除く。)

2. 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				
普通預金	53,111		9,104	44,007
基本財産有価証券	49,946,889	9,104		49,955,993
小計	50,000,000	9,104	9,104	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	65,957,470		1,121,760	64,835,710
小計	65,957,470	0	1,121,760	64,835,710
合計	115,957,470	9,104	1,130,864	114,835,710

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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				
普通預金	44,007		44,007	
基本財産有価証券	39,955,993		39,955,993	
基本財産有価証券	10,000,000		10,000,000	
小 計	50,000,000		50,000,000	
特定資産				
退職給付引当資産有価証券	40,036,248		40,036,248	40,036,248
退職給付引当資産普通預金	4,799,462		4,799,462	4,799,462
退職給付引当資産定期預金	20,000,000		20,000,000	20,000,000
小 計	64,835,710		64,835,710	64,835,710
合 計	114,835,710	0	114,835,710	64,835,710

4. 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期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	15,646,950	7,983,109	7,663,841
直流電源装置基盤・蓄電池取替	7,875,000	6,356,437	1,518,563
職員用浴室改修工事	677,250	211,750	465,500
中央棟各室換気設備改修工事	2,205,000	578,628	1,626,372
中央棟テイルームエア-搬送ファン取付工事	945,000	200,497	744,503
中央棟西便所換気設備増設工事	472,500	100,247	372,253
地下機械室給排気ファン取替工事	2,332,800	325,618	2,007,182
冷却塔部品取替工事	1,139,400	209,932	929,468
構築物	2,373,000	569,717	1,803,283
駐車場カーポート設置費	2,373,000	569,717	1,803,283
車両運搬具	15,747,910	10,547,752	5,200,158
スズキエブリワゴン 福井580そ3776	1,815,400	1,815,399	1
トヨタレジアスエース 福井800さ7676	3,803,670	2,858,453	945,217
コマツWA30-6 福井市8775	2,961,000	2,183,984	777,016
ニッサンセレナ 福井501せ1147	2,413,360	1,645,709	767,651
ニッサンセレナ 福井501せ1148	2,363,360	1,611,614	751,746
ニッサンセレナ 福井501ち9215	2,391,120	432,593	1,958,527
什器備品	9,441,370	7,052,225	2,389,145
院内情報システム一式	3,780,000	3,779,999	1
院内LAN配線工事	714,000	606,126	107,874
院長室空調設備改修	523,740	466,474	57,266
絵画	1,300,000	325,000	975,000
待合室展示用人形	431,550	107,886	323,664
会議室用電子黒板	2,205,000	1,503,626	701,374

(単位:円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
診察室エアコン設備改修	329,400	105,434	223,966
ダイケアパソコン院内LAN接続整備	157,680	157,680	0
リース資産	8,568,000	8,568,000	0
医事会計システム	8,568,000	8,568,000	0
ソフトウェア	945,000	645,750	299,250
病院ホームページ作成	945,000	645,750	299,250
合計	52,722,230	35,366,553	17,355,677

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	133,772,646	898,951	133,772,646
合計	133,772,646	898,951	133,772,646

6. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第357回大阪府公債(10年)	39,955,993	41,808,000	1,852,007
第373回大阪府公募公債(10年)	29,979,401	31,557,000	1,577,599
平成26年度第2回福井県公募公債(10年)	60,000,000	61,926,000	1,926,000
平成26年度第4回福井県公募公債(10年)	70,000,000	71,652,000	1,652,000
平成27年度第2回福井県公募公債(10年)	10,000,000	10,270,000	270,000
第10回兵庫県公募公債(10年)	40,036,248	41,020,000	983,752
合計	249,971,642	258,233,000	8,261,358

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
平成28年度福井市認知症カフェ運営補助金	福井市	0	500,000	500,000	0	
合計		0	500,000	500,000	0	