

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および評価方法
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および評価方法
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
消費税およ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、流動資産および流動負債としている。(但し、貯蔵品および引当金を除く。)

2 基本財産、特定資産の増減額およびその残高

(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 | 0 | | | 0 |
| 基本財産定期預金 | 40,000,000 | | | 40,000,000 |
| 基本財産有価証券 | 10,000,000 | | | 10,000,000 |
| 小計 | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 60,142,810 | 85,656,199 | 41,705,199 | 104,093,810 |
| 小計 | 60,142,810 | 85,656,199 | 41,705,199 | 104,093,810 |
| 合計 | 110,142,810 | 85,656,199 | 41,705,199 | 154,093,810 |

3 基本財産および特定資産の財源内訳

(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 | 0 | | 0 | |
| 基本財産定期預金 | 40,000,000 | | 40,000,000 | |
| 基本財産有価証券 | 10,000,000 | | 10,000,000 | |
| 小計 | 50,000,000 | | 50,000,000 | |

(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) |
|--------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産有価証券 | 40,006,882 | | 40,006,882 | 40,006,882 |
| 退職給付引当資産有価証券 | 40,000,000 | | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 退職給付引当資産普通預金 | 4,086,928 | | 4,086,928 | 4,086,928 |
| 退職給付引当資産定期預金 | 20,000,000 | | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 小 計 | 104,093,810 | | 104,093,810 | 104,093,810 |
| 合 計 | 154,093,810 | 0 | 154,093,810 | 104,093,810 |

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

(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 | 22,216,150 | 13,987,857 | 8,228,293 |
| 直流電源装置基盤・蓄電池取替 | 7,875,000 | 7,874,999 | 1 |
| 職員用浴室改修工事 | 677,250 | 529,375 | 147,875 |
| 中央棟各室換気設備改修工事 | 2,205,000 | 1,612,773 | 592,227 |
| 中央棟テイルームエア-搬送ファン取付工事 | 945,000 | 643,702 | 301,298 |
| 中央棟西便所換気設備増設工事 | 472,500 | 321,846 | 150,654 |
| 地下機械室給排気ファン取替工事 | 2,332,800 | 1,419,697 | 913,103 |
| 冷却塔部品取替工事 | 1,139,400 | 744,305 | 395,095 |
| 東病棟浴室前廊下パーテーション取付工事 | 792,000 | 221,100 | 570,900 |
| 中央棟東便所換気設備改修工事 | 429,000 | 88,624 | 340,376 |
| 東病棟廊下パーテーション取付工事 | 814,000 | 136,344 | 677,656 |
| 東病棟病室医療ガス設備増設工事 | 2,750,000 | 245,666 | 2,504,334 |
| 両病棟廊下パーテーション取付工事 | 1,784,200 | 149,426 | 1,634,774 |
| 構築物 | 6,499,976 | 3,367,833 | 3,132,143 |
| 駐車場カーポート設置費 | 2,373,000 | 1,682,654 | 690,346 |
| 駐車場新設 | 4,126,976 | 1,685,179 | 2,441,797 |
| 車両運搬具 | 15,747,910 | 15,747,904 | 6 |
| 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 | 3,803,669 | 1 |
| コマツWA30-6 福井市8775 | 2,961,000 | 2,960,999 | 1 |
| ニッサンセレナ 福井501せ1147 | 2,413,360 | 2,413,359 | 1 |
| ニッサンセレナ 福井501せ1148 | 2,363,360 | 2,363,359 | 1 |
| ニッサンセレナ 福井501ち9215 | 2,391,120 | 2,391,119 | 1 |
| 什器備品 | 19,746,864 | 14,509,374 | 5,237,490 |
| 院内パソコン | 3,780,000 | 3,779,999 | 1 |
| 院内LAN配線工事 | 714,000 | 713,999 | 1 |
| 院長室空調設備改修 | 523,740 | 523,739 | 1 |
| 絵画3点 | 1,300,000 | 1,299,998 | 2 |
| 待合室展示用人形 | 431,550 | 431,549 | 1 |
| 会議室用電子黒板 | 2,205,000 | 2,204,999 | 1 |
| 診察室エアコン設備改修 | 329,400 | 329,399 | 1 |
| 医事サーバーシステム | 1,390,924 | 1,335,633 | 55,291 |
| RI検査室空調設備改修 | 440,000 | 275,549 | 164,451 |
| 給与システム一式 | 645,150 | 564,505 | 80,645 |
| 院内情報システム一式 | 3,989,700 | 1,610,174 | 2,379,526 |
| 浴槽ろ過装置用薬注ユニット取替 | 337,700 | 98,692 | 239,008 |
| 膀胱内尿量測定装置 | 352,000 | 88,176 | 263,824 |
| 作業療法室流し台設置 | 434,500 | 108,841 | 325,659 |
| PCR検査機器購入 | 682,000 | 123,385 | 558,615 |

(単位:円)

| 科 目 | 取得価格 | 減価償却 累計額 | 当期末残高 |
|------------------|------------|-------------|------------|
| 多項目自動血球計数装置 | 919,600 | 76,786 | 842,814 |
| 検査室冷凍庫 | 357,500 | 29,851 | 327,649 |
| 検査室卓上遠心機 | 248,600 | 248,600 | 0 |
| 第一診察室エアコン設備 | 214,500 | 214,500 | 0 |
| AED購入 | 253,000 | 253,000 | 0 |
| 草刈り機購入 | 198,000 | 198,000 | 0 |
| ソフトウェア | 607,076 | 607,076 | 0 |
| 医事サーバーシステムソフトウェア | 607,076 | 607,076 | 0 |
| 合 計 | 64,817,976 | 48,220,044 | 16,597,932 |

5 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高および当該債権の当期末残高

(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 | 150,484,617 | 3,726,063 | 150,484,617 |
| 合 計 | 150,484,617 | 3,726,063 | 150,484,617 |

6 満期保有目的の債権の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

(単位:円)

| 種類および銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|-----------------------|-------------|-------------|---------|
| 平成26年度第2回福井県公募公債(10年) | 60,000,000 | 60,150,000 | 150,000 |
| 平成26年度第4回福井県公募公債(10年) | 70,000,000 | 70,182,000 | 182,000 |
| 平成27年度第2回福井県公募公債(10年) | 10,000,000 | 10,045,000 | 45,000 |
| 第10回兵庫県公募公債(10年) | 40,006,882 | 40,184,000 | 177,118 |
| 第2回グリーン共同発行市場公募地方債 | 40,000,000 | 40,176,600 | 176,600 |
| 合 計 | 220,006,882 | 220,737,600 | 730,718 |

7 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額および残高

(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 |
|---------------------------------------|-------|-------|-----------|-----------|-------|-----------------|
| 令和5年度福井県医療機 関・薬局等における物価高 騰対策支援金 | 福井県 | 0 | 6,140,000 | 6,140,000 | 0 | |
| 令和5年度厚労省小学 校休業等対応助成金 | 厚生労働省 | 0 | 59,805 | 59,805 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 6,199,805 | 6,199,805 | 0 | |