

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	0
基本財産有価証券	10,000,000	40,028,933		50,028,933
小 計	50,000,000	40,028,933	40,000,000	50,028,933
特定資産				
退職給付引当資産	104,093,810	1,311,004	106,004	105,298,810
小 計	104,093,810	1,311,004	106,004	105,298,810
合 計	154,093,810	41,339,937	40,106,004	###

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	0		0	
基本財産有価証券	50,028,933		50,028,933	
小 計	50,028,933		50,028,933	

(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	40,002,690		40,002,690	40,002,690
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	5,296,120		5,296,120	5,296,120
退職給付引当資産定期預金	20,000,000		20,000,000	20,000,000
小 計	105,298,810		105,298,810	105,298,810
合 計	155,327,743	0	155,327,743	105,298,810

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	14,948,711	7,267,439
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	574,750	102,500
中央棟各室換気設備改修工事	2,205,000	1,760,508	444,492
中央棟デイルームエア搬送ファン取付工事	945,000	707,017	237,983
中央棟西便所換気設備増設工事	472,500	353,503	118,997
地下機械室給排気ファン取替工事	2,332,800	1,575,994	756,806
冷却塔部品取替工事	1,139,400	820,644	318,756
東病棟浴室前廊下パーテーション取付工事	792,000	274,164	517,836
中央棟東便所換気設備改修工事	429,000	117,367	311,633
東病棟廊下パーテーション取付工事	814,000	190,882	623,118
東病棟病室医療ガス設備増設工事	2,750,000	429,916	2,320,084
両病棟廊下パーテーション取付工事	1,784,200	268,967	1,515,233
構築物	6,499,976	3,939,521	2,560,455
駐車場カーポート設置費	2,373,000	1,841,645	531,355
駐車場新設	4,126,976	2,097,876	2,029,100
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377	1,815,400	1,815,399	1
トヨタレジアスエース 福井800さ76	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	19,636,864	15,372,984	4,263,880
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	1,390,923	1
RI検査室空調設備改修	440,000	349,029	90,971
給与システム一式	645,150	645,149	1
院内情報システム一式	3,989,700	2,276,453	1,713,247
浴槽ろ過装置用薬注ユニット取替	337,700	155,088	182,612
膀胱内尿量測定装置	352,000	146,960	205,040
作業療法室流し台設置	434,500	181,402	253,098
PCR検査機器購入	682,000	237,279	444,721

(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	230,359	689,241
検査室冷凍庫	357,500	89,554	267,946
職員食堂給茶機	462,000	45,006	416,994
ダイケア室職員用手洗い台設置	214,500	214,500	0
受付カラーインクジェット複合機	127,600	127,600	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	64,707,976	50,616,196	14,091,780

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	141,897,225	3,674,539	141,897,225
合 計	141,897,225	3,674,539	141,897,225

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4回福井県公募公債(10年)	70,000,000	69,993,000	△ 7,000
令和5年度京都府第3回公募公債(10年)	30,329,681	28,182,000	△ 2,147,681
第3回三井住友トラストHD劣後債	39,942,334	39,759,720	△ 182,614
関西電力(株)第569回社債(一般担保付)	100,000,000	97,957,600	△ 2,042,400
合 計	240,272,015	235,892,320	△ 4,379,695

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6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	2,714,000	2,714,000	0	
令和6年度福井市認知症カフェ運営補助金	福井市	0	35,000	35,000	0	
合 計		0	2,749,000	2,749,000	0	