

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

満期保有目的の有価証券 …… 償却原価法(定額法)によっている。

満期保有目的以外の有価証券

時価のあるもの … 期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの … 移動平均法による原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準

移動平均法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品及びソフトウェア…定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

ア 賞与引当金 … 職員の賞与の支払に備え、次回賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

イ 退職給付引当金 … 期末退職給与の債務見込額(自己都合要支給額)に相当する金額を計上している。

ウ 修繕引当金 … 建物及び医療機器に関する修繕について、修繕に必要となる見込費用を計上している。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

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				
基本財産投資有価証券	29,818,048	5,497	0	29,823,545
預 金	181,952	0	5,497	176,455
小 計	30,000,000	5,497	5,497	30,000,000
特定資産				
診療情報に関する情報処理システムの開発費				
預 金	107,000,000	0	26,449,200	80,550,800
小 計	107,000,000	0	26,449,200	80,550,800
合 計	137,000,000	5,497	26,454,697	110,550,800

3 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。

(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 対する額)
基本財産				
基本財産投資有価証券	29,823,545	29,823,545	0	0
預 金	176,455	176,455	0	0
小 計	30,000,000	30,000,000	0	0
特定資産				
診療情報に関する情報処理システムの開発費				
預 金	80,550,800	0	80,550,800	0
小 計	80,550,800	0	80,550,800	0
合 計	110,550,800	30,000,000	80,550,800	0

4 満期保有目的の債券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。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
第312回利付国債(10年)	10,035,989	10,660,900	624,911
第139回利付国債(20年)	19,787,556	24,320,000	4,532,444
合 計	29,823,545	34,980,900	5,157,355

5 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		0	116,000	116,000	0	
新人看護職員研修事業補助金	(岩手県)	0	116,000	116,000	0	一般正味財産
受託金		0	162,004,634	162,004,634	0	
いわてリハビリテーションセンター指定管理料	(岩手県)	0	147,038,000	147,038,000	0	一般正味財産
地域リハビリテーション推進支援事業	(岩手県)	0	1,901,448	1,901,448	0	一般正味財産
岩手県被災地高齢者リハビリテーション支援事業	(岩手県)	0	1,716,336	1,716,336	0	一般正味財産
高次脳機能障がい者支援普及事業	(岩手県)	0	3,507,624	3,507,624	0	一般正味財産
高次脳機能障がい者地域支援体制整備事業	(岩手県)	0	2,855,946	2,855,946	0	一般正味財産
介護予防研修事業	(岩手県)	0	646,920	646,920	0	一般正味財産
岩手県シルバーリハビリ体操指導者養成事業	(岩手県)	0	4,338,360	4,338,360	0	一般正味財産
助成金		0	0	0	0	
合 計		0	162,120,634	162,120,634	0	

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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
固定資産			
什器備品	10,789,200	14,220	10,774,980
医事会計システム	9,936,000	0	9,936,000
看護職員勤務予定表作成システム	853,200	14,220	838,980
ソフトウェア	15,660,000	54,000	15,606,000
医事会計システム	12,420,000	0	12,420,000
看護職員勤務予定表作成システム	3,240,000	54,000	3,186,000
合 計	26,449,200	68,220	26,380,980