

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

薬品、診療材料等は、先入先出法による原価法によっている。

燃料は、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 金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の一部を運用益によって補うため、基本財産を債券により資産運用する。

3 金融商品の内容及びリスク

投資有価証券は、債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

4 金融商品のリスクに係る管理体制

債券については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

5 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	29,845,533	9,893,385	10,005,685	29,733,233
預 金	154,467	10,000,000	9,887,700	266,767
小 計	30,000,000	19,893,385	19,893,385	30,000,000
特定資産				
新型コロナウイルス感染対策 準備資金				
預 金	4,000,000	0	4,000,000	0
退職給付手当資産				
預 金	280,849,076	50,401,676	60,189,014	271,061,738
小 計	284,849,076	50,401,676	64,189,014	271,061,738
合 計	314,849,076	70,295,061	84,082,399	301,061,738

6 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	29,733,233	29,733,233	0	0
預 金	266,767	266,767	0	0
小 計	30,000,000	30,000,000	0	0
特定資産				
退職給付手当資産				
預 金	271,061,738	0	271,061,738	0
小 計	271,061,738	0	271,061,738	0
合 計	301,061,738	30,000,000	271,061,738	0

7 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	37,213,848	17,713,951	19,499,897
院内情報ネットワーク機器(情報系)	15,446,480	7,947,124	7,499,356
院内情報ネットワーク機器(医療系)	21,767,368	9,766,827	12,000,541
合 計	37,213,848	17,713,951	19,499,897

8 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
第173回利付国債(20年)	9,880,312	9,876,000	-4,312
第139回利付国債(20年)	19,852,921	23,212,400	3,359,479
合 計	29,733,233	33,088,400	3,355,167

9 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	14,546,300	14,546,300	0	
新型コロナ緊急包括支援交付金(医科分)		0	7,000,000	7,000,000	0	一般正味財産
新型コロナ緊急包括支援交付金(歯科分)		0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
聖石商工会地域企業経営継続支援事業費補助金		0	99,000	99,000	0	一般正味財産
医療勤務環境改善支援事業補助金		0	668,300	668,300	0	一般正味財産
新人看護職員研修事業補助金		0	280,000	280,000	0	一般正味財産
新型コロナ感染拡大防止・医療提供体制確保支援補助金(医科)		0	5,249,000	5,249,000	0	一般正味財産
新型コロナ感染拡大防止・医療提供体制確保支援補助金(歯科)		0	250,000	250,000	0	一般正味財産
受託金		0	154,289,851	154,289,851	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	137,078,393	137,078,393	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	1,629,562	1,629,562	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	3,657,731	3,657,731	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	5,917,065	5,917,065	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	6,007,100	6,007,100	0	一般正味財産
助成金		0	4,382,000	4,382,000	0	
新型コロナ支援事業助成金(介護訪問リハ・看護分)		0	1,141,000	1,141,000	0	一般正味財産
新型コロナ支援事業助成金(介護通所分)		0	1,127,000	1,127,000	0	一般正味財産
地域リハに関する調査事業助成金	(公益財団法人いきいき岩手支援財団)	0	2,114,000	2,114,000	0	一般正味財産
合 計		0	173,218,151	173,218,151	0	