

香川県国民健康保険団体連合会

平成26年度 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 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) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・年度末においての退職金の要支給額を計上している。

賞与引当金・・・・・・役員員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当年度負担額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式による。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
会館建設資金積立資産	303,387,026	16,823,000	48,406	320,161,620
レセプト電算処理システム機器更新等積立資産	506,557,668	0	506,557,668	0
退職給付引当資産	423,432,052	1,332,500	109,946,972	314,817,580
財政調整積立資産	25,434,000	25,434,000	25,434,000	25,434,000
保険財政・高額共同事業運営基金積立資産	99,019,695	55,264	0	99,074,959
国保高齢者医療制度円滑導入基金預託金	391,562,603	1,294,807,157	1,548,773,250	137,596,510
減価償却引当資産	51,585,000	585,984,668	13,999,746	623,569,922
電算処理システム導入作業経費積立資産	0	23,466,000	0	23,466,000
合 計	1,800,978,044	1,947,902,589	2,204,760,042	1,544,120,591

(注)前年度末に保有していた資産のうち、レセプト電算処理システム機器更新等積立資産を減価償却引当資産に名称変更。

また減価償却引当資産のうち11,210,000円を電算処理システム導入作業経費積立資産に振り替えた。

5. 特定資産の財源等の内訳

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 対応する額)
特定資産				
退職給付引当資産	314,817,580	0	314,817,580	0
財政調整積立資産	25,434,000	0	25,434,000	0
減価償却引当資産	623,569,922	0	623,569,922	0
会館建設資金積立資産	320,161,620	0	320,161,620	0
電算処理システム導入作業経費積立資産	23,466,000	0	23,466,000	0
保険財政・高額共同事業運営基金積立資産	99,074,959	0	99,074,959	0
国保高齢者医療制度円滑導入基金預託金	137,596,510	0	137,596,510	0
合 計	1,544,120,591	0	1,544,120,591	0

6. 担保に供している資産

該当なし。

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
建物	778,892,783	302,599,843	476,292,940
構築物	24,389,708	24,389,707	1
車両運搬具	3,801,970	2,969,896	832,074
什器備品	504,640,875	343,818,260	160,822,615
ソフトウェア	311,117,239	184,598,623	126,518,616
合 計	1,622,842,575	858,376,329	764,466,246

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び該当債権の当期末残高

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。

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	1,431,205,640	0	1,431,205,640
未収診療報酬等	31,867,333,079	0	31,867,333,079
合 計	33,298,538,719	0	33,298,538,719

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

10. 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
特定資産			
利付国債債券(5年)84回	50,000,000	50,000,000	0
利付国債債券(5年)97回	100,055,932	100,450,000	394,068
利付国債債券(10年)318回	280,314,647	295,232,000	14,917,353
利付国債債券(10年)310回	100,000,000	104,670,000	4,670,000
利付国債債券(2年)334回	50,148,000	51,185,000	1,037,000
合 計	580,518,579	601,537,000	21,018,421

11. 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
国民健康保険団体 連合会等補助金	厚生労働大臣	40,000	38,539,000	38,569,000	10,000	流動負債 (未払金)
後期高齢者医療制度 関係業務事業費補助金	厚生労働大臣	0	3,512,000	3,512,000	0	

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。

14. その他の資産、負債及び純資産の状態並びに純財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

該当なし。