

青森県国民健康保険団体連合会

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却
定率法

(2)引当金の計上基準
退職給付引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、自己都合による期末要支給額の100%を計上している。
賞与引当金・・・従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込み額のうち当年度負担額を計上している。

(3)消費税の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式により計上している。

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	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	396,631,706		93,472,706	303,159,000
財政調整基金積立資産		138,283,000	50,083,000	88,200,000
減価償却引当資産		146,577,000		146,577,000
国保データベース機器購入等積立金	28,001,000	15,400	28,016,400	0
レセプト電算処理システム機器購入等積立金	116,700,185	64,185	116,764,370	0
介護保険システム機器購入等積立金	82,854,150	45,569	82,899,719	0
後期高齢者医療電算処理システム機器購入等積立金	155,219,681	85,370	155,305,051	0
事業運営積立資産		177,389,000		177,389,000
電算処理システム導入作業経費積立資産		2,082,000		2,082,000
保険財政・高額医療費事業拠出金積立金		1,800,000,000	1,800,000,000	0
小計	779,406,722	2,264,541,524	2,326,541,246	717,407,000
合計	779,406,722	2,264,541,524	2,326,541,246	717,407,000

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	うち負債に対応 する額
基本財産	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	303,159,000	0	303,159,000	0
財政調整基金積立資産	88,200,000	0	88,200,000	0
減価償却引当資産	146,577,000	0	146,577,000	0
国保データベース機器購入等積立金	0	0	0	0
レセプト電算処理システム機器購入等積立金	0	0	0	0
介護保険システム機器購入等積立金	0	0	0	0
後期高齢者医療電算処理システム機器購入等積立金	0	0	0	0
事業運営積立資産	177,389,000	0	177,389,000	0
電算処理システム導入作業経費積立資産	2,082,000	0	2,082,000	0
保険財政・高額医療費事業拠出金積立金	0	0	0	0
小計	717,407,000	0	717,407,000	0
合計	717,407,000	0	717,407,000	0

4固定資産の取得原価、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
特定資産			
其他固定資産			
什器備品	815,184,614	704,955,672	110,228,942
合計	815,184,614	704,955,672	110,228,942