

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

(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。  
 役員退職慰労引当金・・・役員の退職金の支給に備えるため、規定に基づく期末要支給額の100%を計上している。  
 賞与引当金・・・役職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				
退職手当積立金	562,071,997	377,129	320,227,343	242,221,783
積立金利息	521,889	560,722	521,889	560,722
国保データベース機器購入等積立金	0	28,000,000		28,000,000
レセプト電算処理システム機器購入積立金	151,961,875	10,072,646	0	162,034,521
介護保険システム機器購入積立金	89,919,541	35,093	0	89,954,634
後期高齢者医療電算処理システム機器購入積立金	130,066,000	25,037,021	0	155,103,021
小計	934,541,302	64,082,611	320,749,232	677,874,681
合計	934,541,302	64,082,611	320,749,232	677,874,681

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				
退職手当積立金	242,221,783	0	242,221,783	0
積立金利息	560,722	0	560,722	0
国保データベース機器購入等積立金	28,000,000	0	28,000,000	0
レセプト電算処理システム機器購入積立金	162,034,521	0	162,034,521	0
介護保険システム機器購入積立金	89,954,634	0	89,954,634	0
後期高齢者医療電算処理システム機器購入積立金	155,103,021	0	155,103,021	0
小計	677,874,681	0	677,874,681	0
合計	677,874,681	0	677,874,681	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	616,227,477	550,582,521	65,644,956
合計	616,227,477	550,582,521	65,644,956