

財務諸表に対する注記
平成26年3月31日 現在

1、重要な会計方針

- (1) 前年度から「公益法人会計基準（平成20年4月11日・平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会）」を採用しております。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 幹旋品及び薬品材料の棚卸資産は、取得価額をもって計上しております。
- (3) 貯蔵品の評価基準及び評価方法
 貯蔵品は、取得価額をもって計上しております。
- (4) 固定資産の減価償却の方法
 有形固定資産及び無形固定資産の償却方法は、定額法によっております。
 なお、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法の規定の基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却しております。
- (5) 引当金の計上基準
 退職給付引当金：期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上しております。
- (6) リース取引の処理方法
 リース取引のうち、平成20年3月31日以前の契約については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
 平成20年4月1日以後の契約についても、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- (7) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込み方式によっております。

2、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、次のとおりです。

(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
退職給付引当資産	172,639,560	20,368,510	9,488,490	183,519,580
車両運搬具・什器備品減価償却引当資産	329,276,346	152,473,437	34,775,925	446,973,858
役員退職給付積立資産	3,976,487	0	470,000	3,506,487
医師会館建設積立資産(本館・新館)	169,280,153	81,181,602	0	250,461,755
医師会館減価償却引当資産(学校)	192,085,989	0	95,671,602	96,414,387
運営費積立資産	120,110,000	42,600,000	94,300,000	68,410,000
学校運営費積立資産	3,484,685	2,000,000	527,000	4,957,685
建設運営費積立資産・建設費積立資産	48,056,354	24,726,079	45,967,000	26,815,433
過疎地域派遣介護保険事業積立資産	0	30,000,000	0	30,000,000
学校建物修繕積立資産	0	3,000,000	0	3,000,000
合 計	1,038,909,574	356,349,628	281,200,017	1,114,059,185

3、特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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)
退職給付引当資産	183,519,580	(-)	(-)	183,519,580
車両運搬具・什器備品減価償却引当資産	446,973,858	(-)	446,973,858	(-)
役員退職給付引当資産	3,506,487	(-)	3,506,487	(-)
医師会館建設積立資産(本館・新館)	250,461,755	(-)	250,461,755	(-)
医師会館減価償却引当資産(学校)	96,414,387	(-)	96,414,387	(-)
運営費積立資産	68,410,000	(-)	68,410,000	(-)
学校運営費積立資産	4,957,685	(-)	4,957,685	(-)
建設運営費積立資産・建設費積立資産	26,815,433	(-)	26,815,433	(-)
過疎地域派遣介護保険事業積立資産	30,000,000	(-)	30,000,000	(-)
学校建物修繕積立資産	3,000,000	(-)	3,000,000	(-)
合 計	1,114,059,185	(-)	930,539,605	183,519,580

4、担保に供している資産

車両運搬具・什器備品減価償却引当資産446,973,858円のうち 30,000,000円は、健診センター会計長期借入金30,000,000円の担保に供しております。

5、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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	7,728,078	(-)	7,728,078
医師会館及び附属設備費(本館)	22,419,560	16,142,062	6,277,498
医師会館及び附属設備費(新館)	94,406,250	73,656,212	20,750,038
医師会館及び附属設備費(学校)	525,226,043	142,912,477	382,313,566
構築物	16,122,850		
車両運搬具	205,361,420	562,301,896	104,331,382
什器備品	445,149,008		
(車両)長期前払費用	118,290	(-)	118,290
図書館図書(看護専門学校)	36,530,476	(-)	36,530,476
合 計	1,353,061,975	795,012,647	558,049,328

6、保証債務等の偶発債務

保証債務等の偶発債務はありません。

7、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、次のとおりです。

(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〉						
救急医療機関活動事業補助金	三重県	0	218,000	218,000	0	一般正味財産
三重県広域災害・救急医療情報システム協働参加医療機関確保事業補助金	三重県	0	322,200	322,200	0	一般正味財産

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
看護師等養成所運営費補助金	三重県	0	21,157,000	21,157,000	0	一般正味財産
松阪看護専門学校運営補助金	松阪市民病院	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
松阪看護専門学校運営補助金	済生会松阪 総合病院	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
松阪看護専門学校運営補助金	厚生連松阪中 央総合病院	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
松阪看護専門学校運営補助金 分担金	多気町	0	60,200	60,200	0	一般正味財産
松阪看護専門学校運営補助金 分担金	明和町	0	90,700	90,700	0	一般正味財産
松阪看護専門学校運営補助金 分担金	大台町	0	40,100	40,100	0	一般正味財産
(学校)結核健康診断補助金	三重県	0	14,247	14,247	0	一般正味財産
会員事業所巡回検診利用補助 金	(財)松阪市勤 労者サービス センター	0	97,000	97,000	0	一般正味財産
小計		0	27,999,447	27,999,447	0	
〈助成金〉						
松阪地区医師会臨床集談会費	三重県医師会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
医師会立看護師養成施設所助 成金	日本医師会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
郡市医師会立看護師養成施設 に対する助成金	三重県医師会	0	250,000	250,000	0	一般正味財産
郡市医師会立臨床検査センター 施設に対する助成金	三重県医師会	0	80,000	80,000	0	一般正味財産
福祉車両購入助成金	日本財団	0	450,000	450,000	0	一般正味財産
小計		0	980,000	980,000	0	
〈交付金〉						
保健・医療・福祉事業協力交 付金	多気郡町村会	0	8,330,000	8,330,000	0	一般正味財産
国民健康保険事業協力交付金	松阪市	0	1,110,000	1,110,000	0	一般正味財産
国民健康保険事業協力交付金	多気郡町村会	0	150,000	150,000	0	一般正味財産
こども障害者一人親家庭等医 療費領収証明書料	松阪市	0	28,786,400	28,786,400	0	一般正味財産
乳幼児等障害者一人親家庭等 医療費領収証明書料	多気町	0	3,109,200	3,109,200	0	一般正味財産
こども心身障害者一人親家庭 等医療費領収証明書料	明和町	0	2,362,200	2,362,200	0	一般正味財産
乳幼児等障害者一人親家庭等 医療費領収証明書料	大台町	0	1,451,000	1,451,000	0	一般正味財産
社会保険集団指導実施交付金	三重県医師会	0	50,000	50,000	0	一般正味財産
三重県医師会事務交付金	三重県医師会	0	772,003	772,003	0	一般正味財産
三重県医師国民健康保険組合 支部交付金	三重県医師国 民健康保険組 合	0	126,900	126,900	0	一般正味財産
小計		0	46,247,703	46,247,703	0	
合計		0	75,227,150	75,227,150	0	

- 8、指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の計上はありません。
- 9、関連当事者との取引の内容
関連当事者は、存在しません。
- 10、重要な後発事象
後発事象はありません。