

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

総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及び評価方法

最終仕入原価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

①有形固定資産

建 物：旧定率法によっている。なお、平成10年4月1日以後に取得した建物については、旧定額法（ただし、建物付属設備については、旧定率法）、平成19年4月1日以後に取得した建物については定額法（ただし、建物付属設備については定率法）によっている。

車両運搬具：定額法によっている。

什器備品：平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

②リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

③無形固定資産・・・定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

①賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に属する額を計上している。

②退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

2. 会計方針の変更

該当事項なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

科目	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	362,766,248	4,080,000	0	366,846,248
国債等	399,965,330	3,998	0	399,969,328
財政調整積立資産				
普通預金	0	100,000,000	0	100,000,000
保険財政共同安定化事業・高額医療費共同事業基金積立資産				
普通預金	0	0	0	0
国保会館減価償却積立資産				
普通預金	415,312,031	6,740,000	0	422,052,031
国債等	199,982,665	1,999	0	199,984,664
国保高齢者医療制度円滑導入基金積立資産				
普通預金	3,423,000	0	0	3,423,000
介護電算機器減価償却積立資産				
普通預金	172,194,581	1,020,000	12,780,000	160,434,581
国債等	99,991,332	999	0	99,992,331
国保等電算機器減価償却積立資産				
普通預金	1,094,318,033	38,609,000	56,070,000	1,076,857,033
レプト電算処理システム積立資産				
普通預金	0	0	0	0
電算機器減価償却積立資産				
普通預金	0	0	0	0
介護従事者処遇改善円滑導入基金積立資産				
普通預金	0	0	0	0
国保高齢者医療制度円滑導入基金預託金	2,358,967,088	818,833	2,019,215,851	340,570,070
小計	5,106,920,308	151,274,829	2,088,065,851	3,170,129,286
合計	5,106,920,308	151,274,829	2,088,065,851	3,170,129,286

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	33,921,827	36,241,236	33,921,827	0	36,241,236
退職給付引当金	668,024,899	0	0	30,232,041	637,792,858

3. 基本財産及び特定資産の当期末残高

基本財産及び特定資産の当期末の残高は、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	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	762,731,578	4,083,998	0	766,815,576
財政調整積立資産	0	100,000,000	0	100,000,000
保険財政共同安定化事業・高額医療費共同事業基金積立資産	0	0	0	0
国保会館減価償却積立資産	615,294,696	6,741,999	0	622,036,695
国保高齢者医療制度円滑導入基金積立資産	3,423,000	0	0	3,423,000
介護電算機器減価償却積立資産	272,185,913	1,020,999	12,780,000	260,426,912
国保等電算機器減価償却積立資産	1,094,318,033	38,609,000	56,070,000	1,076,857,033
レプト電算処理システム積立資産	0	0	0	0
電算機器減価償却積立資産	0	0	0	0
介護従事者処遇改善円滑導入基金積立資産	0	0	0	0
国保高齢者医療制度円滑導入基金預託金	2,358,967,088	818,833	2,019,215,851	340,570,070
小計	5,106,920,308	151,274,829	2,088,065,851	3,170,129,286
合計	5,106,920,308	151,274,829	2,088,065,851	3,170,129,286

4. 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	-	(-)	(-)	(-)
小計	-	(-)	(-)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	766,815,576	(-)	(129,022,718)	(637,792,858)
財政調整積立資産	100,000,000	(-)	(100,000,000)	(-)
保険財政共同安定化事業・高額医療費共同事業基金積立資産	0	(-)	(-)	(-)
国保会館減価償却積立資産	622,036,695	(-)	(622,036,695)	(-)
国保高齢者医療制度円滑導入基金積立資産	3,423,000	(3,423,000)	(-)	(-)
介護電算機器減価償却積立資産	260,426,912	(-)	(260,426,912)	(-)
国保等電算機器減価償却積立資産	1,076,857,033	(-)	(1,076,857,033)	(-)
レプト電算処理システム積立資産	0	(-)	(-)	(-)
電算機器減価償却積立資産	0	(-)	(-)	(-)
介護従事者処遇改善円滑導入基金積立資産	0	(-)	(-)	(-)
国保高齢者医療制度円滑導入基金預託金	340,570,070	(338,629,896)	(1,940,174)	(-)
小計	3,170,129,286	(342,052,896)	(2,190,283,532)	(637,792,858)
合計	3,170,129,286	(342,052,896)	(2,190,283,532)	(637,792,858)

5. 担保に供している資産
該当なし

6. 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通りである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	852,788,891	445,963,266	406,825,625
車両運搬具	1,928,761	1,664,197	264,564
什器備品	418,574,165	283,222,360	135,351,805
有形リース資産	20,670,300	20,670,300	0
ソフトウェア	122,343,722	51,253,694	71,090,028
合計	1,416,305,839	802,773,817	613,532,022

7. 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

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。

(単位：円)

科目（会計名）	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 一般会計	34,112,486	-	34,112,486
未収金 国民健康保険事業関係業務特別会計業務勘定	40,013,655	-	40,013,655
未収金 後期高齢者医療事業関係業務特別会計業務勘定	48,674,660	-	48,674,660
未収金 介護保険事業関係業務特別会計業務勘定	13,936,835	-	13,936,835
未収金 介護保険事業関係業務特別会計業務勘定	15,281,730	-	15,281,730
未収金 障害者総合支援法等特別会計業務勘定	3,983,500	-	3,983,500
未収金 保険財政共同安定化事業・高額医療費共同事業特別会計	1,253,998,818	-	1,253,998,818
未収金 第三者行為損害賠償求償事務共同事業特別会計	6,717,658	-	6,717,658
未収金 国保高齢者医療制度円滑導入基金事業特別会計	3,984,351	-	3,984,351
未収金 国保高齢者医療制度円滑導入基金事業特別会計	148,273,479	-	148,273,479
未収金 特別会計国民健康保険等支払勘定	10,024,425,497	-	10,024,425,497
未収金 特別会計後期高齢者医療等支払勘定	16,136,964,934	-	16,136,964,934
未収金 特別会計介護給付費等支払勘定	9,640,032,924	-	9,640,032,924
未収金 特別会計障害介護給付費支払勘定	2,124,960,209	-	2,124,960,209
未収金 特別会計特定健診・特定保健指導等費用支払勘定	51,614,763	-	51,614,763
合計	39,546,975,499	-	39,546,975,499

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 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・種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
退職給付引当資産 長崎県債（第1回公募公債10年）	399,969,328	415,000,000	15,030,672
国保会館減価却積立資産 長崎県債（第1回公募公債10年）	199,984,664	207,500,000	7,515,336
介護電算機器減価却積立資産 長崎県債（第1回公募公債10年）	99,992,331	103,750,000	3,757,669
合 計	699,946,323	726,250,000	26,303,677

10. 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
国庫補助金	厚生労働省	3,423,000	—	—	3,423,000	指定正味財産
国保高齢者医療制度円滑導入臨時特例交付金	厚生労働省	2,357,845,747	—	2,019,215,851	338,629,896	指定正味財産
合 計		2,361,268,747	—	2,019,215,851	342,052,896	

11. 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内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
高齢者医療制度円滑導入基金指定公費負担医療受入金等への振替額	2,019,215,851
合 計	2,019,215,851

12. 関連当事者との取引の内容

(単位：円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
子会社	(株)長崎総合情報センター	長崎市今博多町8番地2	870,667,287	国民健康保険、介護保険、後期高齢者医療保険等の審査支払電算処理業務等	75%	5名	電算処理業務の委託	受取賃貸料	19,504,800	未収金	0
								委託費	482,584,796	未払金	63,172,407

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資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