

令和6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
継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
流動資産の有価証券は、移動平均法による時価法を採用している。
満期保有目的有価証券は、償却原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物、建物付属設備、構築物、什器備品及びソフトウェア…定額法を採用している。
リース資産…所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産についてはリース期間を耐用年数として、
残存価格をゼロとする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
職員の退職給付に備えるため、自己都合による期末要支給額の100%を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税込経理方式を採用している。

3. 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				
土地 宅地1857.24㎡	172,443,265	0	0	172,443,265
小 計	172,443,265	0	0	172,443,265
特定資産				
建物	1,223,238,333	0	57,428,000	1,165,810,333
什器備品	4,959,948	0	4,959,945	3
職員退職給付引当資産	1,196,134,043	79,794,900	678,057	1,275,250,886
愛知県国民健康保険団体連合会積立金	1,387,089,242	6,693,316	0	1,393,782,558
国保会館整備等積立金	1,113,736,350	4,691,682	135,705	1,118,292,327
ソフトウェア	16,326,139	0	8,977,689	7,348,450
減価償却引当資産	1,956,382,000	411,186,000	74,650,000	2,292,918,000
財政調整基金積立資産	595,867,000	639,392,000	595,867,000	639,392,000
ICT等を活用した審査支払業務等の高度化・効率化のための積立資産	574,328,000	699,094,000	574,328,000	699,094,000
小 計	8,068,061,055	1,840,851,898	1,317,024,396	8,591,888,557
合 計	8,240,504,320	1,840,851,898	1,317,024,396	8,764,331,822

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				
土地 宅地1857.24㎡	172,443,265	172,443,265	0	0
小 計	172,443,265	172,443,265	0	0
特定資産				
建物				
国保会館(北館)	131,402,833	0	131,402,833	0
国保会館(南館)	1,034,407,500	0	1,034,407,500	0
什器備品	3	0	3	0
職員退職給付引当資産	1,275,250,886	0	0	1,275,250,886
愛知県国民健康保険団体連合会積立金	1,393,782,558	0	1,393,782,558	0
国保会館整備等積立金	1,118,292,327	0	1,118,292,327	0
ソフトウェア	7,348,450	7,348,102	348	0
減価償却引当資産	2,292,918,000	0	2,292,918,000	0
財政調整基金積立資産	639,392,000	0	639,392,000	0
ICT等を活用した審査支払業務等の高度化・効率化のための積立資産	699,094,000	0	699,094,000	0
小 計	8,591,888,557	7,348,102	7,309,289,569	1,275,250,886
合 計	8,764,331,822	179,791,367	7,309,289,569	1,275,250,886

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			
建物			
国保会館(北館)	949,900,000	818,497,167	131,402,833
国保会館(南館)	1,921,500,000	887,092,500	1,034,407,500
建 物 計	2,871,400,000	1,705,589,667	1,165,810,333
什器備品	46,083,153	46,083,150	3
ソフトウェア	395,144,250	387,795,800	7,348,450
小 計	3,312,627,403	2,139,468,617	1,173,158,786
その他の固定資産			
建物附属設備	526,544,080	259,732,392	266,811,688
構築物	13,278,500	3,138,333	10,140,167
什器備品	3,439,935,309	2,451,548,595	988,386,714
ソフトウェア	4,743,825,413	4,298,967,156	444,858,257
リース資産	1,428,521,826	1,394,411,786	34,110,040
小 計	10,152,105,128	8,407,798,262	1,744,306,866
合 計	13,464,732,531	10,547,266,879	2,917,465,652

7. 保証債務等の偶発債務
該当なし。

8. 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
職員退職給付引当資産	814,388,232	542,346,525	△ 272,041,707
愛知県国民健康保険団体連合会積立金	965,833,095	678,617,990	△ 287,215,105
国保会館整備等積立金	941,990,173	617,627,970	△ 324,362,203
合 計	2,722,211,500	1,838,592,485	△ 883,619,015

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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	厚生労働大臣	20,529,905	0	13,181,803	7,348,102	指定正味財産
合 計		20,529,905	0	13,181,803	7,348,102	国庫補助金

10. 重要な後発事象
該当なし。

11. その他

- (1) リース取引関係
ファイナンス・リース取引関係
1) 所有者移転外ファイナンス・リース取引
① リース資産の内容
その他固定資産…一般会計における車両、他会計におけるシステム機器等(什器備品)である。

12. その他の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項
正味財産増減計算書には、診療報酬等を含む。

令和6年度 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)					
科 目	資産の種類	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	土地 宅地1857.24㎡	172,443,265	0	0	172,443,265
	基本財産計	172,443,265	0	0	172,443,265
特定資産					
	建物	1,223,238,333	0	57,428,000	1,165,810,333
	什器備品	4,959,948	0	4,959,945	3
	職員退職給付引当資産	1,196,134,043	79,794,900	678,057	1,275,250,886
	愛知県国民健康保険団体連合会積立金	1,387,089,242	6,693,316	0	1,393,782,558
	国保会館整備等積立金	1,113,736,350	4,691,682	135,705	1,118,292,327
	ソフトウェア	16,326,139	0	8,977,689	7,348,450
	減価償却引当資産	1,956,382,000	411,186,000	74,650,000	2,292,918,000
	財政調整基金積立資産	595,867,000	639,392,000	595,867,000	639,392,000
	ICT等を活用した審査支払業務等の高度化・効率化のための積立資産	574,328,000	699,094,000	574,328,000	699,094,000
	特定資産計	8,068,061,055	1,840,851,898	1,317,024,396	8,591,888,557

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	
退職給付引当金	1,747,451,857	144,306,409	3,265,125	0	1,888,493,141

財 産 目 録
(令和7年 3月31日現在)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	(単位:円)
(流動資産)	現金預金	普通預金 三菱UFJ銀行 大津町支店 概算払金	診療報酬等預金	1,039,965,272 891,381,376
	未収金	事業収入	手数料等未収金	396,926,666
	未収診療報酬等	その他収入	その他収入	10,609,876
	前払金		診療報酬等未収金	157,512,448,577
	有価証券		運用益を事業費として使用	21,664,958,923
流動資産合計				181,665,886,076
(固定資産)	土地	宅地1,857.24㎡ 名古屋市東区泉一丁目604-1		172,443,265
	建物	9,486.66㎡ 国保会館(北館) 国保会館(南館)		131,402,833 1,034,407,500
	什器備品		各事業にて使用	3
特定資産	職員退職給付引当資産	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	退職金の積立	463,755,480
	愛知県国民健康保険団体連合会積立金	有価証券 みずほ証券名古屋駅前支店		814,388,232
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	連合会事業に要する費用の積立	426,850,891
	有価証券 三越FJモルガンスタンレー証券名古屋支店	有価証券		298,661,275
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店		667,171,820
	国保会館整備等積立金	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	国保会館整備に要する費用の積立	177,239,514
	ソフトウェア	有価証券		941,990,173
		システム構築	各事業にて使用	7,348,450
	減価償却引当資産	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	一般会計	20,000,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	診療報酬審査支払特別会計	1,374,912,000
	財政調整基金積立資産	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	障害者総合支援法関係業務等特別会計	49,464,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	介護保険事業関係業務会計	269,041,000
	ICT等を活用した審査支払業務等の高度化・効率化のための積立資産	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	後期高齢者医療事業関係業務特別会計	523,426,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	特定健康診査・特定保健指導等事業特別会計	56,075,000
	有価証券	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	診療報酬審査支払特別会計	285,955,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	障害者総合支援法関係業務等特別会計	25,316,000
	ソフトウェア	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	介護保険事業関係業務会計	53,447,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	後期高齢者医療事業関係業務特別会計	251,857,000
	減価償却引当資産	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	特定健康診査・特定保健指導等事業特別会計	22,817,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店		
	財政調整基金積立資産	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	診療報酬審査支払特別会計	342,108,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	障害者総合支援法関係業務等特別会計	62,011,000
	ICT等を活用した審査支払業務等の高度化・効率化のための積立資産	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	介護保険事業関係業務会計	13,264,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	後期高齢者医療事業関係業務特別会計	219,447,000
	有価証券	定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店	特定健康診査・特定保健指導等事業特別会計	62,264,000
		定期預金 みずほ銀行名古屋中央支店		
その他固定資産	建物附属設備		国保会館照明等	266,811,688
	構築物		国保会館外構	10,140,167
	什器備品		各事業にて使用	988,386,714
	土地	山林6,768㎡ 愛知郡東郷町大字諸輪字種木78-120地	各事業にて使用	1,923,462
	ソフトウェア		各事業にて使用	444,858,257
リース資産	リース資産		各事業にて使用	34,110,040
	その他固定資産	28点	絵画等	280,000
固定資産合計				10,513,573,764
資産合計				192,179,459,840
(流動負債)	未払金		委託料等未払金	659,858,342
	未払診療報酬等		診療報酬等未払金	189,237,883,019
	診療報酬等預り金	診療報酬等預り金	診療報酬等預り金	62,021,190
	その他預り金	預り金(仮受金)	その他預り金	19,992
	リース債務		短期リース債務	6,631,208
流動負債合計				189,966,413,751
(固定負債)	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	1,888,493,141
	長期リース等債務		長期リース等債務	27,478,832
固定負債合計				1,915,971,973
負債合計				191,882,385,724
正味財産				297,074,116

※固定資産合計、資産合計及び正味財産に満期保有目的有価証券の償却額(減算額)2,731,614円を含めた額が、貸借対照表価額と一致している。