

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

長期保有目的の債権は、取得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

棚卸資産は、最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の償却の方法

①建物の減価償却は、定額法によっている。

②車両運搬具の減価償却は、定額法によっている。

③什器・器具・備品及びソフトウェアの減価償却は、定額法によっている。

④固定資産のうち、取得価格が10万円以上20万円未満のものは一括償却資産として3年均等償却によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、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発生していると認められる金額を、期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当する事項はありません。

4. 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(種別) | 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 | 343,389,406 | 0 | 0 | 343,389,406 |
| 建物 | 465,149,626 | 0 | 14,809,323 | 450,340,303 |
| 小計 | 808,539,032 | 0 | 14,809,323 | 793,729,709 |
| 特定資産 | | | | |
| 車輛運搬具(検診車) | 75,565,014 | 48,871,250 | 37,519,520 | 86,916,744 |
| 退職給付引当特定資産 | 611,700,693 | 0 | 85,909,688 | 525,791,005 |
| がん募金積立特定資産 | 6,022,264 | 104,990 | 0 | 6,127,254 |
| 減価償却引当特定資産 | 315,034,714 | 3,000,000 | 2,500,000 | 315,534,714 |
| 施設改築準備特定資産 | 390,947,283 | 0 | 0 | 390,947,283 |
| 健診システム等整備積立資金 | 304,934,025 | 0 | 304,934,025 | 0 |
| 中央健診センター移転整備積立資金 | 441,520,632 | 50,000,000 | 0 | 491,520,632 |
| 車輛整備積立資金 | 277,746,320 | 30,000,000 | 0 | 307,746,320 |
| 複十字募金積立特定資産 | 21,712,497 | 0 | 0 | 21,712,497 |
| 小計 | 2,445,183,442 | 131,976,240 | 430,863,233 | 2,146,296,449 |
| 合計 | 3,253,722,474 | 131,976,240 | 445,672,556 | 2,940,026,158 |

5. 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(種別) | 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 | 343,389,406 | (0) | (343,389,406) | — |
| 建物 | 450,340,303 | (0) | (450,340,303) | — |
| 小計 | 793,729,709 | (0) | (793,729,709) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 車輛運搬具(検診車) | 86,916,744 | (23,604,219) | (63,312,525) | — |
| 退職給付引当特定資産 | 525,791,005 | — | — | (525,791,005) |
| がん募金積立特定資産 | 6,127,254 | (694,777) | (5,432,477) | — |
| 減価償却引当特定資産 | 315,534,714 | (9,500,000) | (306,034,714) | — |
| 施設改築準備特定資産 | 390,947,283 | (0) | (390,947,283) | — |
| 健診システム等整備積立資金 | 0 | (0) | (0) | — |
| 中央健診センター移転整備積立資金 | 491,520,632 | (0) | (491,520,632) | — |
| 車輛整備積立資金 | 307,746,320 | (0) | (307,746,320) | — |
| 複十字募金積立特定資産 | 21,712,497 | (0) | (21,712,497) | — |
| 小計 | 2,146,296,449 | (33,798,996) | (1,586,706,448) | (525,791,005) |
| 合計 | 2,940,026,158 | (33,798,996) | (2,380,436,157) | (525,791,005) |

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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(種別) | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 基本財産 | | | |
| 土地 | 343,389,406 | 0 | 343,389,406 |
| 建物 | 875,187,813 | 424,847,510 | 450,340,303 |
| 小計 | 1,218,577,219 | 424,847,510 | 793,729,709 |
| 特定資産 | | | |
| 車輛運搬具 | 886,918,880 | 800,002,136 | 86,916,744 |
| 小計 | 886,918,880 | 800,002,136 | 86,916,744 |
| その他固定資産 | | | |
| 建物 | 221,646,825 | 145,177,813 | 76,469,012 |
| 車輛運搬具 | 51,788,147 | 39,931,877 | 11,856,270 |
| 什器・器具・備品 | 1,073,887,610 | 841,697,904 | 232,189,706 |
| 一括償却資産 | 31,511,681 | 10,724,315 | 20,787,366 |
| 開発費 | 251,766,148 | 50,353,228 | 201,412,920 |
| リース資産 | 4,340,700 | 4,340,700 | 0 |
| ソフトウェア | 25,219,510 | 8,843,146 | 16,376,364 |
| 小計 | 1,660,160,621 | 1,101,068,983 | 559,091,638 |
| 合計 | 3,765,656,720 | 2,325,918,629 | 1,439,738,091 |

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(種別) | 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 | 218,510,971 | 0 | 218,510,971 |
| 合計 | 218,510,971 | 0 | 218,510,971 |

8. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

単位:円

| 科目(種別) | 帳簿価格 | 時 価 | 評価損益 |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------|
| 債権(退職給付引当資産) | | | |
| 北海道27年度10回公債 (額面50,000,000円) | 50,000,000 | 50,023,400 | 23,400 |
| 第415回大阪府公募公債 (額面50,000,000円) | 50,000,000 | 50,040,000 | 40,000 |
| 利付国債(10年)第312回 (額面20,000,000円) | 19,989,800 | 19,989,800 | 0 |
| 第146回大阪府公募公債 (額面50,000,000円) | 49,952,519 | 49,959,000 | 6,481 |
| 第419回大阪府公募公債 (額面50,000,000円) | 49,999,563 | 50,160,800 | 161,237 |
| 第152回大阪府公募公債 (額面50,000,000円) | 49,964,470 | 49,902,300 | △ 62,170 |
| 小 計 | 269,906,352 | 270,075,300 | 168,948 |
| 債権(減価償却引当資産) | | | |
| 第143回大阪府公募公債 (額面50,000,000円) | 49,977,500 | 49,962,750 | △ 14,750 |
| 小 計 | 49,977,500 | 49,962,750 | △ 14,750 |
| 合 計 | 319,883,852 | 320,038,050 | 154,198 |

9. 寄附金、補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

寄附金、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

| 寄附金、補助金の名称等 | 対象資産 | 寄附・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 |
|------------------------|--------------------------|--------------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|
| 寄附金 | | | | | | | |
| 減価償却引当資産 | | 石川 侃 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 | 指定正味財産 |
| 減価償却引当資産 | | 結核予防会・対がん協会・寄生虫予防会 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 | |
| がん募金積立資産 | | がん征圧会員 | 694,777 | 906,774 | 863,536 | 738,015 | |
| 減価償却引当資産 | | 高知県農協役職員連盟 | 2,500,000 | 500,000 | 0 | 3,000,000 | |
| 小 計 | | | 9,694,777 | 1,406,774 | 863,536 | 10,238,015 | |
| 補助金(車輛運搬具) | | | | | | | |
| 平成21年度高知県胃がん検診車整備等補助事業 | 胃がん検診車 あおぞら5号 800は497 | 高知県 | 1 | 0 | 0 | 1 | |
| 子宮がん検診車整備事業 | 子宮がん検診車 わかば1号 800は496 | 公財) 日本対がん協会 | 1 | 0 | 0 | 1 | |
| 平成25年度高知県胃がん検診車整備費補助事業 | 胃がん検診車 あおぞら6号 830つ6 | 高知県 | 502,500 | 0 | 502,500 | 0 | |
| 平成27年度高知県医療救護活動車両整備事業 | 医療救護支援車 830そ4351 | 高知県 | 9,029,350 | 0 | 6,566,800 | 2,462,550 | |
| 2019年度検診車の整備補助事業 | 胸部検診車 シールⅢ号 830ち300 | 公財) JKA | | 21,500,000 | 358,333 | 21,141,667 | |
| 小 計 | | | 9,531,852 | 21,500,000 | 7,427,633 | 23,604,219 | |
| 合 計 | | | 19,226,629 | 22,906,774 | 8,291,169 | 33,842,234 | |

10. 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は、次のとおりである。

| 内 容 | 金 額 |
|--------------------|-----------|
| 経常収益への振替額 | |
| 減価償却費計上による振替額 | |
| 地方公共団体補助金 | 7,069,300 |
| 民間補助金 | 358,333 |
| 経費及び特定資産積立計上による振替額 | |
| 受取利息 | 650 |
| 寄付金 | 863,536 |
| 合 計 | 8,291,819 |

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

単位:円

| 科目(種別) | 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 | 343,389,406 | 0 | 0 | 343,389,406 |
| 建物 | 465,149,626 | 0 | 14,809,323 | 450,340,303 |
| 小計 | 808,539,032 | 0 | 14,809,323 | 793,729,709 |
| 特定資産 | | | | |
| 車輛運搬具(検診車) | 75,565,014 | 48,871,250 | 37,519,520 | 86,916,744 |
| 退職給付引当特定資産 | 611,700,693 | 0 | 85,909,688 | 525,791,005 |
| がん募金積立特定資産 | 6,022,264 | 104,990 | 0 | 6,127,254 |
| 減価償却引当特定資産 | 315,034,714 | 3,000,000 | 2,500,000 | 315,534,714 |
| 施設改築準備特定資産 | 390,947,283 | 0 | 0 | 390,947,283 |
| 健診システム等整備積立資金 | 304,934,025 | 0 | 304,934,025 | 0 |
| 中央健診センター移転整備積立資金 | 441,520,632 | 50,000,000 | 0 | 491,520,632 |
| 車輛整備積立資金 | 277,746,320 | 30,000,000 | 0 | 307,746,320 |
| 複十字募金積立特定資産 | 21,712,497 | 0 | 0 | 21,712,497 |
| 小計 | 2,445,183,442 | 131,976,240 | 430,863,233 | 2,146,296,449 |
| 合計 | 3,253,722,474 | 131,976,240 | 445,672,556 | 2,940,026,158 |

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 | 664,306,890 | 40,108,146 | 58,865,804 | 0 | 645,549,232 |