

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

満期保有目的の債券は、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。

賞与引当金は、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帰属する金額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

従来賞与は支給時に費用処理していたが、適切な会計処理を行うため、当期より当該会計年度の負担に属する額を見積り賞与引当金として計上する方針に変更した。この変更により賞与引当金繰入額 54,353,597円、それに見合った法定福利費 7,661,139円、計 62,014,736円が当期経常増減差額より減少し、当期一般正味財産増減額及び正味財産期末残高が同額減少している。

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	405,912,334	0	14,809,323	391,103,011
小 計	749,301,740	0	14,809,323	734,492,417
特定資産				
車輛運搬具(検診車)	76,033,876	112,750,000	31,860,542	156,923,334
退職給付引当資産	456,155,236	54,836,510	102,271,020	408,720,726
がん募金積立資産	6,403,198	119,427	139,238	6,383,387
減価償却引当積立資産	487,057,214	5,000,000	4,500,000	487,557,214
施設改築準備積立資産	290,947,283	24,000,000	40,947,283	274,000,000
中央健診センター移転整備積立資産	841,520,632	200,000,000	0	1,041,520,632
車輛整備積立資産	336,000,000	30,000,000	112,000,000	254,000,000
複十字募金積立資産	21,712,497	0	0	21,712,497
小 計	2,515,829,936	426,705,937	291,718,083	2,650,817,790
合 計	3,265,131,676	426,705,937	306,527,406	3,385,310,207

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	391,103,011	(0)	(391,103,011)	—
小 計	734,492,417	(0)	(734,492,417)	—
特定資産				
車輛運搬具(検診車)	156,923,334	(3,941,670)	(152,981,664)	—
退職給付引当資産	408,720,726	—	—	(408,720,726)
がん募金積立資産	6,383,387	(950,910)	(5,432,477)	—
減価償却引当積立資産	487,557,214	(11,500,000)	(476,057,214)	—
施設改築準備積立資産	274,000,000	(0)	(274,000,000)	—
中央健診センター移転整備積立資産	1,041,520,632	(0)	(1,041,520,632)	—
車輛整備積立資産	254,000,000	(0)	(254,000,000)	—
複十字募金積立資産	21,712,497	(0)	(21,712,497)	—
小 計	2,650,817,790	(16,392,580)	(2,225,704,484)	(408,720,726)
合 計	3,385,310,207	(16,392,580)	(2,960,196,901)	(408,720,726)

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	484,084,802	391,103,011
小 計	1,218,577,219	484,084,802	734,492,417
特定資産			
車輛運搬具	1,095,111,630	938,188,296	156,923,334
小 計	1,095,111,630	938,188,296	156,923,334
その他固定資産			
建 物	384,332,464	189,941,929	194,390,535
車輛運搬具	63,989,257	53,933,947	10,055,310
什器・器具・備品	841,275,136	672,085,504	169,189,632
一括償却資産	13,125,708	10,191,535	2,934,173
開発費	251,766,148	251,766,148	0
システム整備仮勘定	0	0	0
ソフトウェア	68,141,521	28,009,220	40,132,301
小 計	1,622,630,234	1,205,928,283	416,701,951
合 計	3,936,319,083	2,628,201,381	1,308,117,702

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
保健予防未収金	246,387,344	0	246,387,344
未収入金	1,702,946	0	1,702,946
カード未収金	1,370,746	0	1,370,746
合 計	249,461,036	0	249,461,036

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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
債券(退職給付引当資産)			
第415回大阪府公募公債 (額面50,000,000円)	50,000,000	49,792,700	△ 207,300
第419回大阪府公募公債 (額面50,000,000円)	49,999,563	49,834,300	△ 165,263
第755回東京都公募公債 (額面50,000,000円)	50,000,000	49,790,250	△ 209,750
令和5年度第1回高知県公募公債(グリーンボンド)(額面50,000,000円)	50,000,000	50,040,400	40,400
小 計	199,999,563	199,457,650	△ 541,913
債券(減価償却引当積立資産)			
第425回大阪府公募公債 (額面50,000,000円)	50,000,000	49,743,900	△ 256,100
小 計	50,000,000	49,743,900	△ 256,100
合 計	249,999,563	249,201,550	△ 798,013

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							指定正味財産
減価償却引当積立資産	四国銀行 定期預金	石川 侃	5,000,000	0	0	5,000,000	
減価償却引当積立資産	四国銀行 定期預金	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	四国銀行 定期預金・普通預金	がん征圧会員	970,721	633,975	653,786	950,910	
減価償却引当積立資産	高知市農業協同組合 定期預金	高知県農協役職員 連盟	4,500,000	500,000	0	5,000,000	
小 計			11,970,721	1,133,975	653,786	12,450,910	
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	1	0	0	1	
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	8,241,667	0	4,300,000	3,941,667	
小 計			8,241,670	0	4,300,000	3,941,670	
合 計			20,212,391	1,133,975	4,953,786	16,392,580	

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。

単位:円

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	0
民間補助金	4,300,000
経費及び特定資産積立計上による振替額	
受取利息	0
寄付金	653,786
合 計	4,953,786