

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、取得価額が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

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	391,103,011	0	14,809,323	376,293,688
小 計	734,492,417	0	14,809,323	719,683,094
特定資産				
車輛運搬具(検診車)	156,923,334	0	45,594,791	111,328,543
退職給付引当資産	408,720,726	400,404	24,251,841	384,869,289
がん募金積立資産	6,383,387	254,653	12,360	6,625,680
減価償却引当積立資産	487,557,214	5,500,000	5,000,000	488,057,214
施設改築準備積立資産	274,000,000	0	0	274,000,000
中央健診センター移転整備積立資産	1,041,520,632	200,000,000	0	1,241,520,632
車輛整備積立資産	254,000,000	30,000,000	0	284,000,000
複十字募金積立資産	21,712,497	0	0	21,712,497
小 計	2,650,817,790	236,155,057	74,858,992	2,812,113,855
合 計	3,385,310,207	236,155,057	89,668,315	3,531,796,949

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	376,293,688	(0)	(376,293,688)	—
小 計	719,683,094	(0)	(719,683,094)	—
特定資産				
車輛運搬具(検診車)	111,328,543	(3)	(111,328,540)	—
退職給付引当資産	384,869,289	—	—	(384,869,289)
がん募金積立資産	6,625,680	(1,193,203)	(5,432,477)	—
減価償却引当積立資産	488,057,214	(12,000,000)	(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	1,241,520,632	(0)	(1,241,520,632)	—
車輛整備積立資産	284,000,000	(0)	(284,000,000)	—
複十字募金積立資産	21,712,497	(0)	(21,712,497)	—
小 計	2,812,113,855	(13,193,206)	(2,414,051,360)	(384,869,289)
合 計	3,531,796,949	(13,193,206)	(3,133,734,454)	(384,869,289)

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(種別)	取得価額	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	498,894,125	376,293,688
小 計	1,218,577,219	498,894,125	719,683,094
特定資産			
車輛運搬具	1,053,111,630	941,783,087	111,328,543
小 計	1,053,111,630	941,783,087	111,328,543
その他固定資産			
建 物	394,492,364	202,512,626	191,979,738
車輛運搬具	58,926,122	51,866,783	7,059,339
什器・器具・備品	823,493,611	651,748,924	171,744,687
一括償却資産	27,082,939	11,624,471	15,458,468
ソフトウェア	68,797,475	34,087,204	34,710,271
小 計	1,372,792,511	951,840,008	420,952,503
合 計	3,644,481,360	2,392,517,220	1,251,964,140

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	264,048,421	0	264,048,421
未収入金	1,285,152	0	1,285,152
カード未収金	1,187,899	0	1,187,899
合 計	266,521,472	0	266,521,472

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 (種別)	帳簿価額	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	49,332,800	△ 667,200
第419回大阪府公募公債 (額面50,000,000円)	49,999,563	49,220,200	△ 779,363
第755回東京都公募公債 (額面50,000,000円)	50,000,000	49,658,750	△ 341,250
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	48,834,400	△ 1,165,600
小 計	199,999,563	197,046,150	△ 2,953,413
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	48,983,300	△ 1,016,700
小 計	50,000,000	48,983,300	△ 1,016,700
合 計	249,999,563	246,029,450	△ 3,970,113

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	950,910	734,006	491,713	1,193,203	
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	5,000,000	500,000	0	5,500,000	
小 計			12,450,910	1,234,006	491,713	13,193,203	
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	3,941,667	0	3,941,667	0	
小 計			3,941,670	0	3,941,667	3	
合 計			16,392,580	1,234,006	4,433,380	13,193,206	

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	3,941,667
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	491,713
合 計	4,433,380