

## 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

満期保有目的債券・・・償却原価法（定額法）によっている。

その他の有価証券・・・移動平均法による原価法によっている。なお、市場性のある有価証券は、時価により評価する基準を採用している。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別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

建物・・・・・・・・定額法によっている。

車両運搬具・・・・・・・・定額法によっている。

什器備品・・・・・・・・定額法によっている。

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を採用している。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成 21 年 3 月 31 日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### (4) 引当金の計上基準

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帰属する額を計上している。

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。また、リース資産総額に重要性が乏しいと認められるため、リース料の総額に利息相当額を含めている。ただし、リース契約 1 件あたりのリース料総額 300 万円以下又はリース期間が 1 年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借契約に係る方法に準じて会計処理を行っている。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

### 3. 会計方針の変更

該当なし

### 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                    | 前期末残高       | 当期増加額      | 当期減少額      | 当期末残高       |
|-----------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本財産                  |             |            |            |             |
| 有価証券                  | 59,952,000  | -          | -          | 59,952,000  |
| 定期預金                  | 48,000      | -          | -          | 48,000      |
| 小計                    | 60,000,000  | -          | -          | 60,000,000  |
| 特定資産                  |             |            |            |             |
| 退職給付引当資産              | 228,122,816 | 20,265,603 | -          | 248,388,419 |
| 減価償却引当資産              | 238,787,532 | 22,084,622 | 34,316,197 | 226,555,957 |
| 胃部胸部併用デジタル<br>検診車整備資金 | -           | 28,310,081 | 28,310,081 | -           |
| 複十字募金積立資産             | 10,800,591  | -          | 10,800,591 | -           |
| 小計                    | 477,710,939 | 70,660,306 | 73,426,869 | 474,944,376 |
| 合計                    | 537,710,939 | 70,660,306 | 73,426,869 | 534,944,376 |

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       | 当期末残高       | (うち指定正<br>味財産からの<br>充当額) | (うち一般正<br>味財産からの<br>充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|----------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 基本財産     |             |                          |                          |                  |
| 有価証券     | 59,952,000  | 59,952,000               | -                        | -                |
| 定期預金     | 48,000      | 48,000                   | -                        | -                |
| 小計       | 60,000,000  | 60,000,000               | -                        | -                |
| 特定資産     |             |                          |                          |                  |
| 退職給付引当資産 | 248,388,419 | -                        | -                        | 248,388,419      |
| 減価償却引当資産 | 226,555,957 | 21,682,500               | 204,873,457              | -                |
| がん対策引当資産 | 5,000,000   | 5,000,000                | -                        | -                |
| 小計       | 479,944,376 | 26,682,500               | 204,873,457              | 248,388,419      |
| 合計       | 539,944,376 | 86,682,500               | 204,873,457              | 248,388,419      |

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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       |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 建物    | 41,200,000  | 21,864,840  | 19,335,160  |
| 車両運搬具 | 413,895,825 | 309,297,679 | 104,598,146 |
| 什器備品  | 248,086,295 | 26,230,216  | 45,016,342  |
| リース資産 | 128,961,000 | 51,584,400  | 77,376,600  |
| 合計    | 832,143,120 | 408,977,135 | 246,326,248 |

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                  | 帳簿価額       | 時価         | 評価損益      |
|---------------------|------------|------------|-----------|
| 広島県公募公債10年(H24年第7回) | 59,961,600 | 61,608,000 | 1,646,400 |
| 横浜市公募公債5年(H23年第3回)  | 5,000,000  | 5,008,500  | 8,500     |
| 合計                  | 64,961,600 | 66,616,500 | 1,654,900 |

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     | 貸借対照表上の記載区分 |
|-----------------|---------------|-------|------------|-----------|-------------|
| 民間補助金           |               |       |            |           |             |
| がん征圧月間助成金       | 公益財団法人日本対がん協会 | 0     | 50,000     | 50,000    | —           |
| シール募金交付金        | 公益財団法人結核予防会   | 0     | 1,168,884  | 1,168,884 | —           |
| JKA補助金(検診車整備補助) | 公益財団法人JKA     | 0     | 22,050,000 | 367,500   | 指定正味財産      |
| 合計              |               | 0     | 23,268,884 | 1,586,384 |             |

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

| 内容                     | 金額      |
|------------------------|---------|
| 経常収益への振替額              |         |
| 基本財産受取利息               | 406,800 |
| 特定資産受取利息(がん対策引当資産運用利息) | 18,500  |
| JKA補助金                 | 367,500 |
| 合計                     | 792,800 |

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし。

14. 重要な後発事象

該当なし。