

財務諸表に対する注記

1. 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以外の有価証券

時価のあるもの・・・市場価格等に基づく期末時価法

時価のないもの・・・移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

材料等:最終仕入原価法

刊行物:売価還元法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)・・・定額法

無形固定資産(リース資産を除く)・・・法人内利用のソフトウェアについては、利用可能期間における定額法を採用している。

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。

貸倒引当金・・・債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金・・・従業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、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、会計基準変更時差異は15年で費用処理している。数理計算上の差異は発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による按分額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理している。

役員退職慰労引当金・・・役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(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。

2. 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	60,916,873	0	0	60,916,873
建物	3,689,709,945	0	185,006,967	3,504,702,978
有価証券	49,494,000	0	0	49,494,000
定期預金	8,216,000	100,000	0	8,316,000
小計	3,808,336,818	100,000	185,006,967	3,623,429,851
特定資産				
積立有価証券預金	4,312,992,304	887,483,573	142,571,259	5,057,904,618
退職給付引当資産	1,338,852,081	618,906,906	0	1,957,758,987
新山手病院本館施設整備事業資金	397,739,750	0	397,739,750	0
複十字病院本館・中央館施設整備事業資金	230,000,000	0	230,000,000	0
新山手病院本館施設等取得資金	0	380,000,000	0	380,000,000
複十字病院 MRI・オーダリングシステム取得資金	0	230,000,000	0	230,000,000
建物	352,521,444	45,612,000	20,980,316	377,153,128
車両運搬具	148,725	0	0	148,725
器具及備品	252,108,374	36,936,975	72,642,930	216,402,419
美術品	32,536,000	1,500,000	0	34,036,000
小計	6,916,898,678	2,200,439,454	863,934,255	8,253,403,877
合計	10,725,235,496	2,200,539,454	1,048,941,222	11,876,833,728

3. 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	60,916,873	(60,916,873)	—	—
建物	3,504,702,978	(3,251,202,519)	(253,500,459)	—
有価証券	49,494,000	(49,494,000)	—	—
定期預金	8,316,000	(8,316,000)	—	—
小計	3,623,429,851	(3,369,929,392)	(253,500,459)	—
特定資産				
積立有価証券預金	5,057,904,618	(278,078,483)	(4,779,826,135)	—
退職給付引当資産	1,957,758,987	—	—	(1,957,758,987)
新山手病院本館施設等取得資金	380,000,000	—	(380,000,000)	—
複十字病院 MRI・オーダリングシステム取得資金	230,000,000	—	(230,000,000)	—
建物	377,153,128	(362,033,595)	(15,119,533)	—
車両運搬具	148,725	(148,725)	—	—
器具及備品	216,402,419	(210,798,077)	(5,604,342)	—
美術品	34,036,000	(34,036,000)	—	—
小計	8,253,403,877	(885,094,880)	(5,410,550,010)	(1,957,758,987)
合計	11,876,833,728	(4,255,024,272)	(5,664,050,469)	(1,957,758,987)

4. 担保に供している資産

東村山市諏訪町 3-6-1 等の基本財産土地 28,239,546 円及び基本財産建物 743,072,222 円、その他固定資産土地 31,362,870 円及びその他固定資産建物 750,721,897 円は、長期借入金 988,820,000 円及び 1 年以内返済長期借入金 33,560,000 円の担保に供している。

5. 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
基本財産			
建物	9,787,897,877	△ 6,283,194,899	3,504,702,978
小計	9,787,897,877	△ 6,283,194,899	3,504,702,978
特定資産			
建物	537,600,000	△ 160,446,872	377,153,128
車両運搬具	2,974,500	△ 2,825,775	148,725
器具及備品	1,287,075,513	△ 1,070,673,094	216,402,419
小計	1,827,650,013	△ 1,233,945,741	593,704,272
その他固定資産			
建物	10,177,758,741	△ 4,763,602,636	5,414,156,105
構築物	692,497,325	△ 518,136,248	174,361,077
車両運搬具	513,926,753	△ 494,541,700	19,385,053
器具及備品	4,274,592,009	△ 3,512,240,697	762,351,312
小計	15,658,774,828	△ 9,288,521,281	6,370,253,547
合計	27,274,322,718	△ 16,805,661,921	10,468,660,797

6. 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	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
国庫補助金						
結核研究所補助金	厚生労働省	529,449,260	429,600,000	501,943,112	457,106,148	指定正味財産
政府開発援助結核研究所補助金	厚生労働省	0	15,135,000	15,135,000	0	—
厚生労働科学研究費補助金間接経費補助金	厚生労働省	0	21,407,000	21,407,000	0	—
保健衛生設備整備費国庫補助金	厚生労働省	0	28,000,000	291,666	27,708,334	指定正味財産
小計		529,449,260	494,142,000	538,776,778	484,814,482	
地方公共団体補助金						
東京都感染症診療医療機関施設・設備整備費補助金	東京都	68,472,894	0	17,882,018	50,590,876	指定正味財産
東京都マンモグラフィ整備事業補助金	東京都	6,856,389	0	1,457,667	5,398,722	指定正味財産
東京都在宅療養患者緊急時対応支援事業補助金	東京都	0	271,000	271,000	0	—
東京都病院内保育事業運営費補助金	東京都	0	4,920,000	4,920,000	0	—
東京都医療施設自家発電装置整備事業補助金	東京都	0	30,408,000	168,933	30,239,067	指定正味財産
東京都介護老人保健施設整備資金利子補給金	東京都	0	4,044,000	4,044,000	0	—
介護職員処遇改善交付金	東京都	0	1,204,112	1,204,112	0	—
小計		75,329,283	40,847,112	29,947,730	86,228,665	
合計		604,778,543	534,989,112	568,724,508	571,043,147	

7. 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の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	15,536,188
減価償却費計上による振替額	269,016,669
固定資産除却損計上による振替額	489,884
合計	285,042,741

8. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

- ① 退職給付債務 4,137,121,179 円
- ② 会計基準変更時差異の未処理額△1,691,240,991 円
- ③ 数理計算上の差異の未処理額△134,042,480 円
- ④ 退職給付引当金(①+②+③)2,311,837,708 円

(3) 退職給付費用に関する事項

- ① 勤務費用 302,485,567 円
- ② 利息費用 47,756,486 円
- ③ 数理計算上の差異の費用処理額 33,716,737 円
- ④ 会計基準変更時差異の費用処理額 153,749,181 円
- ⑤ 退職給付費用(①+②+③+④)537,707,971 円

(4) 会計基準変更時差異の処理年数 15 年

数理計算上の差異の処理年数 7 年

9. リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・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によっており、その内容は以下のとおりである。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	器具及備品
取得価額相当額	3,643,260
減価償却累計額相当額	3,643,260
期末残高相当額	0

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料 期末残高相当額	0	0	0

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額

(単位:円)

支払リース料	546,489
減価償却費相当額	546,489

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 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。