

がん検診事業特別会計貸借対照表

(平成23年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資 産 の 部			
1 流 動 資 産			
現 金 預 金	52,951,915	33,807,059	19,144,856
現 金	787,227	884,901	△ 97,674
預 金	52,164,688	32,922,158	19,242,530
未 収 金	113,844,927	107,026,165	6,818,762
貯 蔵 品	19,264,897	15,048,529	4,216,368
検 診 薬 品	4,424,377	3,285,714	1,138,663
検 診 材 料	6,713,330	4,446,323	2,267,007
消 耗 品	7,970,770	7,270,200	700,570
そ の 他 貯 蔵 品	156,420	46,292	110,128
そ の 他 流 動 資 産	44,300	44,300	0
前 払 金	44,300	44,300	0
流 動 資 産 合 計	186,106,039	155,926,053	30,179,986
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
基 本 財 産 合 計	0	0	0
(2) 特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	10,386,222	40,542,122	△ 30,155,900
車 両 運 搬 具	226,497	226,497	0
構 築 物	7,769,334	7,769,334	0
什 器 備 品	156,182,450	156,182,450	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 149,549,335	△ 131,094,389	△ 18,454,946
	14,628,946	33,083,892	△ 18,454,946
電 話 加 入 権	1,237,600	1,237,600	0
特 定 資 産 合 計	26,252,768	74,863,614	△ 48,610,846
(3) そ の 他 固 定 資 産			
車 両 運 搬 具	46,414,286	0	46,414,286
建 物	16,216,891	11,690,732	4,526,159
什 器 備 品	140,204,911	119,674,811	20,530,100
有 形 リ ー ス 資 産	361,399,904	307,618,566	53,781,338
減 価 償 却 累 計 額	△ 238,417,173	△ 151,507,032	△ 86,910,141
	325,818,819	287,477,077	38,341,742
ソ フ ト ウ ェ ア	11,917,719	7,278,569	4,639,150
そ の 他 固 定 資 産	17,890	0	17,890
そ の 他 固 定 資 産 合 計	337,754,428	294,755,646	42,998,782
固 定 資 産 合 計	364,007,196	369,619,260	△ 5,612,064
資 産 合 計	550,113,235	525,545,313	24,567,922

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	105,591,993	122,062,614	△ 16,470,621
短期リース債務	69,936,825	58,716,879	11,219,946
都補助金返還金	0	12,096,481	△ 12,096,481
賞与引当金	37,577,174	28,605,382	8,971,792
その他流動負債	80,514,046	21,766,958	58,747,088
前受金	4,640,000	5,051,350	△ 411,350
預り金	5,874,046	4,715,608	1,158,438
一般会計借入金	70,000,000	12,000,000	58,000,000
流動負債合計	293,620,038	243,248,314	50,371,724
2 固定負債			
長期リース債務	145,311,005	166,802,275	△ 21,491,270
退職給付引当金	113,938,271	119,676,424	△ 5,738,153
固定負債合計	259,249,276	286,478,699	△ 27,229,423
負債合計	552,869,314	529,727,013	23,142,301
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
国庫補助金	5,289,000	7,530,000	△ 2,241,000
都補助金	2,644,500	3,765,000	△ 1,120,500
寄附金	5,284,545	18,619,894	△ 13,335,349
指定正味財産合計	13,218,045	29,914,894	△ 16,696,849
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(13,218,045)	(29,914,894)	△ 16,696,849
2 一般正味財産	△ 15,974,124	△ 34,096,594	18,122,470
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(2,648,501)	(4,406,598)	△ 1,758,097
正味財産合計	△ 2,756,079	△ 4,181,700	1,425,621
負債及び正味財産合計	550,113,235	525,545,313	24,567,922

がん検診事業特別会計正味財産増減計算書

平成22年4月1日から
平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
検診事業収益			
検診事業収益	659,516,599	667,841,391	△ 8,324,792
その他検診事業収益	6,478,840	6,280,540	198,300
養成研修収益	10,131,538	9,613,264	518,274
受託事業収益	19,125,180	19,125,180	0
検診事業外収益			
繰入金	655,098,186	578,299,519	76,798,667
その他検診事業外収益	5,254,379	2,214,154	3,040,225
雑収益	1,534,694	131,353	1,403,341
補助金			
都補助金	1,120,500	1,120,500	0
国庫補助金	2,241,000	2,241,000	0
寄附金			
寄附金	13,335,349	16,742,488	△ 3,407,139
経常収益計	1,373,836,265	1,303,609,389	70,226,876
(2) 経常費用			
検診事業費			
給与費	704,880,357	667,554,861	37,325,496
材料費	74,078,109	78,101,892	△ 4,023,783
経費	316,237,298	304,630,306	11,606,992
委託料	226,100,770	232,723,411	△ 6,622,641
調査研究研修費	5,383,730	4,763,975	619,755
養成研修費	5,940,666	6,193,725	△ 253,059
受託事業費	19,125,180	19,125,180	0
検診事業外費用	3,967,685	4,712,497	△ 744,812
支払利息	3,967,685	4,712,497	△ 744,812
経常費用計	1,355,713,795	1,317,805,847	37,907,948
当期経常増減額	18,122,470	△ 14,196,458	32,318,928
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
特別損失			
特別損失	0	582,208	△ 582,208
経常外費用計	0	582,208	△ 582,208
当期経常外増減額	0	△ 582,208	582,208
当期一般正味財産増減額	18,122,470	△ 14,778,666	32,901,136
一般正味財産期首残高	△ 34,096,594	△ 19,317,928	△ 14,778,666
一般正味財産期末残高	△ 15,974,124	△ 34,096,594	18,122,470
II 指定正味財産増減の部			
特別利益			
過年度損益修正益	0	362,659	△ 362,659
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 16,696,849	△ 20,103,988	3,407,139
当期指定正味財産増減額	△ 16,696,849	△ 19,741,329	3,044,480
指定正味財産期首残高	29,914,894	49,656,223	△ 19,741,329
指定正味財産期末残高	13,218,045	29,914,894	△ 16,696,849
III 正味財産期末残高	△ 2,756,079	△ 4,181,700	1,425,621

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産・・・定額法によっております。

(主な耐用年数)

建物	7～18年
構築物	7年
什器備品	2～10年
車両運搬具	2～5年

無形固定資産・・・定額法によっております。

リース資産・・・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

①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事業年度に帰属する金額を計上しております。

②退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（8年）による定額法により発生翌事業年度から費用処理しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引の取扱い

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引は、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

2 重要な会計方針の変更

「資産除去債務に関する会計基準」の適用

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しております。

これによる当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額に与える影響はありません。

3 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、次のとおりとなっております。

(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
特定資産				
退職給付引当資産	40,542,122	0	30,155,900	10,386,222
車両運搬具	6,797	0	2,264	4,533
構築物	1,811,814	0	992,920	818,894
什器備品	31,265,281	0	17,459,762	13,805,519
電話加入権	1,237,600	0	0	1,237,600
合 計	74,863,614	0	48,610,846	26,252,768

4 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、次のとおりとなっております。

(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)
特定資産				
退職給付引当資産	10,386,222	(0)	(0)	(10,386,222)
車両運搬具	4,533	(4,533)	(0)	(0)
構築物	818,894	(818,894)	(0)	(0)
什器備品	13,805,519	(11,157,018)	(2,648,501)	(0)
電話加入権	1,237,600	(1,237,600)	(0)	(0)
合 計	26,252,768	(13,218,045)	(2,648,501)	(10,386,222)

5 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、次のとおりとなっております。

(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
寄附金						
備品等受贈	(財)東京都健康推進財団	8,069,432	0	2,913,652	5,155,780	指定正味財産
備品受贈	医療法人社団りんご会	10,550,462	0	10,421,697	128,765	指定正味財産
小計		18,619,894	0	13,335,349	5,284,545	
補助金						
マンモグラフィ緊急整備費補助金	厚生労働省	7,530,000	0	2,241,000	5,289,000	指定正味財産
マンモグラフィ緊急整備費補助金	東京都	3,765,000	0	1,120,500	2,644,500	指定正味財産
小計		11,295,000	0	3,361,500	7,933,500	
合計		29,914,894	0	16,696,849	13,218,045	

(注) (財)東京都健康推進財団は当事業年度末現在既に清算しております。
 医療法人社団りんご会は当事業年度末現在既に閉院しております。

6 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、次のとおりとなっております。

(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	16,696,849
合計	16,696,849

7 その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 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おります。

② 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△ 117,865,151
② 未認識数理上の差異	3,926,880
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 113,938,271

③ 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	22,112,354
② 利息費用	1,607,865
③ 未認識数理上の差異	697,528
④ 退職給付費用 (①+②+③)	24,417,747

④ 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
割引率	1.1%
数理計算上の差異の処理年数	翌事業年度より8年(定額法)

(2) ファイナンス・リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

検診事業における医療機器(什器備品)等であります。