

重要な会計方針等の記載及び貸借対照表等に関する注記

1) 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産

最終仕入原価法

2) 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。但し、平成10年4月以前に取得した建物（建物付属設備を除く）については、定率法を採用しております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

(3) リース資産

リース期間定額法によっております。

3) 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れ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、貸倒懸念債権等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おります。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当会計年度に負担すべき額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当会計年度末における退職給付債務に基づき、当会計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。なお、当医療法人は、前々会計年度末日の負債総額が200億円未満であることから、簡便法による期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を採用しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金支給内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4) 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

5) その他貸借対照表作成のための基本となる重要な事項

(1) 補助金等の会計処理方法

固定資産の取得に係る補助金について圧縮記帳を行う場合は、積立金方式によっております。

固定資産の取得に係る補助金について圧縮記帳を行わない場合は、事業外収益に計上しております。

運営費補助金については、事業収益に計上しております。

6) 重要な会計方針を変更した旨等

該当なし

7) 資産及び負債のうち収益事業に関する事項・収益業務からの繰入金の状況に関する事項

該当なし

8) 担保の供されている資産に関する事項

単位：千円

担保に供している資産

事業未収金	772,875
建物	1,793,179
建物附属設備	395,116
土地	1,014,100
計	3,975,270

担保付債務

短期借入金	1,836,380
長期借入金	4,269,370
計	6,105,750

9) 重要な偶発債務に関する事項

該当なし

10) その他医療法人の財政状態又は損益の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 5,315,987 千円

(2) 繰延税金資産及び繰延税金負債の主な発生原因別内訳

単位：千円

繰延税金資産	92,110
貸倒引当金損金算入限度超過額	10,127
退職給付引当金	150,882
賞与引当金	92,115
役員退職慰労引当金	25,692
土地	15,156
税務上の繰越欠損金	290,187
その他	6,677
繰延税金資産 小計	682,948
評価性引当額	△517,421
繰延税金資産 合計	165,528
繰延税金負債	
土地評価益認容	△58,074
繰延税金負債 小計	△58,074
繰延税金資産の純額	107,454

(3) 基本財産

単位：千円

資産の種類	前会計年度末残高	当該会計年度の増加額	当該会計年度の減少額	当該会計年度末残高
建物	394,928	—	12,483	382,444
土地	268,168	—	—	286,168

(注) 建物の当該会計年度の減少額は、すべて減価償却によるものである。

(4) 補助金

単位：千円

補助金等の内訳	交付者	貸借対照表等への影響額	
		営業収益	営業外収益
高知県新型コロナウイルス感染症対策事業費補助金	高知県	201,083	20,482
新型コロナウイルス感染症対応重点医療機関設備整備事業費補助金	高知県	14,300	
新型インフルエンザ患者入院医療機関整備事業費補助金	高知県	12,870	
新型コロナウイルス感染症患者等入院受入医療機関緊急支援事業補助金	厚生労働省	54,000	
インフルエンザ流行期における発熱外来診療体制確保支援補助金	厚生労働省	5,713	
災害対策強化事業補助金	高知県	414	
新型コロナ支援事業助成金	高知県国保連	12,917	

新型コロナウイルス感染拡大防止事業費補助金	高知県国保連	営業収益	8,050
介護福祉機器等導入支援事業費補助金	高知県	営業収益	1,344
新型コロナウイルス感染症対応医療従事者処遇改善交付金	厚生労働省	営業収益	161
介護事業所等サービス継続支援事業費補助金	高知市	営業収益	771
障害福祉サービス等の衛生管理体制確保事業費補助金	高知市	営業収益	144
新型コロナウイルス感染症緊急包括支援交付金	高知県	営業収益	115