

令和５年度 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 最終改正 令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

②所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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いる。

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、自己都合退職による期末要支給額を計上している。

②賞与引当金

役職員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当年度負担額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 特定資産の増減額及びその残高

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 |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 退職給付引当資産 | 268,798,642 | 36,481,531 | 55,329,938 | 249,950,235 |
| 財政調整基金積立資産 | 354,384,647 | 192,589,841 | 116,387,000 | 430,587,488 |
| 減価償却引当資産 | 1,160,571,376 | 127,800,433 | 263,755,656 | 1,024,616,153 |
| 電算処理システム導入作業経費積立資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ICT等高度化・効率化積立資産 | 261,172,000 | 282,423,056 | 261,172,000 | 282,423,056 |
| 施設・設備整備積立資産 | 47,191,704 | 8,604,100 | 792,000 | 55,003,804 |
| 什器備品 | 11,042,905 | 0 | 7,502,169 | 3,540,736 |
| ソフトウェア | 3,370,263 | 0 | 1,546,539 | 1,823,724 |
| 合 計 | 2,106,531,537 | 647,898,961 | 706,485,302 | 2,047,945,196 |

4. 特定資産の財源等の内訳

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) |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 退職給付引当資産 | 249,950,235 | — | — | (249,950,235) |
| 財政調整基金積立資産 | 430,587,488 | — | (430,587,488) | — |
| 減価償却引当資産 | 1,024,616,153 | — | (1,024,616,153) | — |
| 電算処理システム導入作業経費積立資産 | 0 | — | — | — |
| ICT等高度化・効率化積立資産 | 282,423,056 | — | (282,423,056) | — |
| 施設・設備整備積立資産 | 55,003,804 | — | (55,003,804) | — |
| 什器備品 | 3,540,736 | (3,394,208) | (146,528) | — |
| ソフトウェア | 1,823,724 | (1,823,476) | (248) | — |
| 合 計 | 2,047,945,196 | (5,217,684) | (1,792,777,277) | (249,950,235) |

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 |
|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 【特定資産】 | | | |
| 什器備品 | 117,737,809 | 114,197,073 | 3,540,736 |
| ソフトウェア | 11,485,794 | 9,662,070 | 1,823,724 |
| (特定資産計) | (129,223,603) | (123,859,143) | (5,364,460) |
| 【その他固定資産】 | | | |
| 建 物 | 428,900,743 | 123,274,243 | 305,626,500 |
| 建物付属設備 | 255,201,061 | 188,012,094 | 67,188,967 |
| 構築物 | 31,007,925 | 19,614,488 | 11,393,437 |
| 車両運搬具 | 5,239,175 | 5,239,174 | 1 |
| 什器備品 | 533,787,375 | 441,556,905 | 92,230,470 |
| ソフトウェア | 415,657,981 | 301,522,156 | 114,135,825 |
| リース資産 | 228,679,200 | 228,679,200 | 0 |
| (その他の固定資産計) | (1,898,473,460) | (1,307,898,260) | (590,575,200) |
| 合 計 | 2,027,697,063 | 1,431,757,403 | 595,939,660 |

6. 保証債務等の偶発債務

該当事項はない。

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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 |
|------------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 国保連合会等補助金 | 厚生労働省 | 0 | 20,498,000 | 20,498,000 | 0 | — |
| 国保連合会等補助金 | 〃 | 1,757,808 | 0 | 1,240,799 | 517,009 | 指定正味財産 |
| 後期高齢者医療制度関係業務事業 費補助金 | 〃 | 0 | 6,843,000 | 6,843,000 | 0 | — |
| 高齢者医療制度円滑運営事業費補 助金 | 〃 | 10,116,715 | 0 | 6,796,233 | 3,320,482 | 指定正味財産 |
| 介護保険事業費補助金 | 〃 | 0 | 87,000 | 87,000 | 0 | — |
| 年金生活者支援給付金支給業務国 民健康保険団体連合会等補助金 | 〃 | 0 | 29,538 | 29,538 | 0 | — |
| 新型コロナウイルスワクチン接種 体制確保事業費国庫補助金 | 〃 | 2,040,091 | 0 | 659,898 | 1,380,193 | 指定正味財産 |
| 感染症予防事業費補助金 | 〃 | 0 | 902,000 | 902,000 | 0 | — |
| 介護給付適正化推進特別事業費補 助金 | 佐賀県 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0 | — |
| 苦情処理体制整備費補助金 | 〃 | 0 | 26,000 | 26,000 | 0 | — |
| 佐賀県診療における検査データ活 用事業システム整備事業費補助金 | 〃 | 0 | 0 | 0 | 0 | 指定正味財産 |
| その他団体助成金 | 地方職員共済組 合団体共済部 | 0 | 425,762 | 425,762 | 0 | — |
| 交付金 | | | | | | |
| 国保高齢者医療制度円滑運営臨時 特例交付金 | 厚生労働省 | 0 | 7,404 | 7,404 | 0 | — |
| 合 計 | | 13,914,614 | 28,918,704 | 37,615,634 | 5,217,684 | |

8. 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 | |
| 減価償却費計上による振替額 | 8,696,930 |
| 合 計 | 8,696,930 |

9. 関連当事者との取引の内容

該当事項はない。

10. 重要な後発事象

該当事項はない。

令和5年度 附属明細書

1. 特定資産の明細
財務諸表に対する注記3で記載しているので省略する。

2. 引当金の明細

(単位：円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|---------|-------------|------------|------------|-----|-------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 賞与引当金 | 29,702,963 | 31,066,133 | 29,702,963 | 0 | 31,066,133 |
| 退職給付引当金 | 411,401,447 | 35,148,585 | 55,329,938 | 0 | 391,220,094 |