

# 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

有価証券及び投資有価証券……移動平均法による原価基準によっている。

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価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

定額法によっている。

### (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、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

### (5) リース取引の処理方法

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のものは、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理をしている。

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円を超えるものは、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理をしている。

### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

## 3. 会計方針の変更

該当なし。

## 4. 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
施 設 整 備 積 立 金	7,034,000	9,394,000	0	16,428,000
看 護 セ ン タ ー 準 備 積 立 金	128,783,084	1,702,002	465,300	130,019,786
土 地	80,683,591	0	0	80,683,591
建 物	185,164,317	0	6,261,990	178,902,327
建 物 附 属 設 備	30,862,693	0	8,706,695	22,155,998
構 築 物	4,689,840	0	811,267	3,878,573
車 両 運 搬 具	238,612	0	238,600	12
什 器 備 品	7,118,822	465,300	1,367,645	6,216,477
保 証 金	47,410	0	0	47,410
合 計	444,622,369	11,561,302	17,851,497	438,332,174

## 5. 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)
施 設 整 備 積 立 金	16,428,000	0	16,428,000	0
看 護 セ ン タ ー 準 備 積 立 金	130,019,786	129,478,321	541,465	0
土 地	80,683,591	0	80,683,591	0
建 物	178,902,327	146,654,667	32,247,660	0
建 物 附 属 設 備	22,155,998	12,732,079	9,423,919	0
構 築 物	3,878,573	1,716,683	2,161,890	0
車 両 運 搬 具	12	10	2	0
什 器 備 品	6,216,477	967,652	5,248,825	0
保 証 金	47,410	9,910	37,500	0
合 計	438,332,174	291,559,322	146,772,852	0

## 6. 担保に供している資産

土地43,360,885円(帳簿価格)並びに建物33,922,913円(帳簿価格)は長期借入金11,571,000円の担保に供している。

## 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	245,007,440	66,105,113	178,902,327
建 物 附 属 設 備	128,857,874	105,530,292	23,327,582
構 築 物	23,428,994	18,814,348	4,614,646
車 両 運 搬 具	23,359,223	22,705,419	653,804
什 器 備 品	63,101,041	54,173,870	8,927,171
リ ー ス 資 産	4,173,120	4,173,120	0
合 計	487,927,692	271,502,162	216,425,530

## 8. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)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

該当なし。

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
新型コロナウイルス感染症緊急包括支援感染対策助成費用	佐賀県	0	1,321,000	1,321,000	0	—
R2年度佐賀県医療的ケア児等在宅支援事業補助金	佐賀県	0	132,000	132,000	0	—
R2年度教育事業(研修)助成金	日本看護協会	0	7,892,910	7,892,910	0	—
R2年度看護の普及啓発事業補助金	日本看護協会	0	100,000	100,000	0	—
H27年度佐賀県訪問看護ステーション規模拡大支援事業補助金	佐賀県	5	0	0	5	指定正味財産
H27年度サポートセンター事業補助金	佐賀県	43,470	0	7,560	35,910	指定正味財産
H26年度中小企業労働環境向上助成金	佐賀労働局	311,878	0	35,800	276,078	指定正味財産
H25年度介護福祉機器等助成金	佐賀労働局	628,671	0	57,903	570,768	指定正味財産
H24年度介護基盤緊急特別対策事業補助金	佐賀県中部広域連合	12,344,264	0	1,399,649	10,944,615	指定正味財産
H24年度施設開設準備促進事業補助金	佐賀県中部広域連合	1,453,281	0	0	1,453,281	指定正味財産
H24年度地域介護・福祉空間整備補助金	佐賀県中部広域連合	369,443	0	0	369,443	指定正味財産
合計		15,151,012	9,445,910	10,946,822	13,650,100	

11. 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	12,522,047
合計	12,522,047

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。