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	44,759,000	0	44,759,000	0
看護センター準備積立金	119,593,996	649,832	1,430,000	118,813,828
土地	80,683,591	0	0	80,683,591
建物	160,116,357	0	6,261,990	153,854,367
建物附属設備	11,216,017	34,980,000	4,535,063	41,660,954
構築物	2,740,532	0	491,620	2,248,912
車両運搬具	11	0	0	11
什器備品	10,593,809	344,670	2,270,102	8,668,377
保証金	47,410	0	0	47,410
合計	429,750,723	35,974,502	59,747,775	405,977,450

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	0	0	0	0
看護センター準備積立金	118,813,828	117,691,111	1,122,717	0
土地	80,683,591	0	80,683,591	0
建物	153,854,367	129,669,855	24,184,512	0
建物附属設備	41,660,954	4,707,418	36,953,536	0
構築物	2,248,912	1,393,088	855,824	0
車両運搬具	11	7	4	0
什器備品	8,668,377	5,401,607	3,266,770	0
保証金	47,410	9,910	37,500	0
合計	405,977,450	258,872,996	147,104,454	0

6. 担保に供している資産

該当なし。

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	91,153,073	153,854,367
建物附属設備	166,914,874	124,891,363	42,023,511
構築物	24,421,414	21,831,940	2,589,474
車両運搬具	22,327,923	21,601,466	726,457
什器備品	73,453,543	62,718,408	10,735,135
リース資産	4,499,880	2,464,220	2,035,660
合計	536,625,074	324,660,470	211,964,604

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
オンライン資格認定導入補助金	社会保険診療報酬支払基金	0	429,000	429,000	0	－
R6年度佐賀県医療的ケア児等在宅生活支援事業補助金	佐賀県	0	183,000	183,000	0	－
R6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	－
R6年度教育事業（研修）助成金	日本看護協会	0	7,882,340	7,882,340	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	13,230	0	7,560	5,670	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	1	0	0	1	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	176,330	0	35,800	140,530	指定正味財産
H25年度介護福祉機器等助成金	佐賀労働局	397,059	0	57,903	339,156	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	9,536,959	0	997,615	8,539,344	指定正味財産
合計		10,123,584	8,594,340	9,693,218	9,024,706	

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	7,353,640
事業費計上による振替額	1,430,000
合　計	8,783,640

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。