

## 令和5年度財務諸表に対する注記

令和6年3月31日現在

## 1 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

## ①有形固定資産

定額法を採用

## ②無形固定資産

定額法を採用

なお、本会利用のソフトウェアについては、使用期間に基づいている

## (2) 引当金の計上基準

## ①賞与引当金

職員等の賞与の支給に備えて、支給見込額に基づき計上

## ②退職給付引当金

職員の退職給付に備えて、当期末における退職給付債務の見込額及び年金資産額に基づき計上

## (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式

## 2 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
特定資産				
什器備品	11,133,402	0	6,797,609	4,335,793
ソフトウェア	31,072,578	0	25,876,169	5,196,409
退職給付引当資産	104,304,301	3,002	3,002	104,304,301
財政調整基金積立資産	175,280,345	164,172,000	175,283,801	164,168,544
減価償却引当資産	727,346,128	132,613,599	352,784,125	507,175,602
一般会計積立資産	617,950,794	12,388	12,388	617,950,794
I C T積立資産	329,437,454	419,848,000	329,443,896	419,841,558
電算処理システム導入 作業経費積立資産	0	23,271,885	0	23,271,885
合 計	1,996,525,002	739,920,874	890,200,990	1,846,244,886

## 3 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)
特定資産				
什器備品	4,335,793	4,335,789	4	0
ソフトウェア	5,196,409	5,196,409	0	0
退職給付引当資産	104,304,301	0	0	104,304,301
財政調整基金積立資産	164,168,544	0	164,168,544	0
減価償却引当資産	507,175,602	0	507,175,602	0
一般会計積立資産	617,950,794	0	617,950,794	0
I C T積立資産	419,841,558	0	419,841,558	0
電算処理システム導入 作業経費積立資産	23,271,885	0	23,271,885	0
合 計	1,846,244,886	9,532,198	1,732,408,387	104,304,301

## 4 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	51,242,401	46,906,608	4,335,793
ソフトウェア	166,107,860	160,911,451	5,196,409
その他の固定資産			
什器備品	401,676,865	305,643,538	96,033,327
ソフトウェア	887,001,485	696,164,975	190,836,510
合 計	1,506,028,611	1,209,626,572	296,402,039

- 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						
国庫補助金	厚生労働省	42,094,533	0	32,627,488	9,467,045	指定正味財産
受取国庫補助金	厚生労働省	0	34,541,259	34,541,259	0	一般正味財産
受取県補助金	鹿児島県	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
受贈什器備品						
受贈什器備品	(株)南日本情報 処理センター	111,143	0	45,990	65,153	指定正味財産
合 計		42,205,676	35,541,259	68,214,737	9,532,198	

- 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	32,673,478
合 計	32,673,478