

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または状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産は、定率法により償却している。

② 本会で利用する目的で保有するソフトウェアは、見込利用可能期間(5年間)に基づく定額法により償却している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 … 職員の退職金の支給に備えるため、自己都合による期末要支給額の100%を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により計上している。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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 | | | | |
| 健全運営積立金 | 952,821,000 | 0 | 0 | 952,821,000 |
| 退職給付引当資産 | 248,584,218 | 13,018,000 | 44,266,624 | 217,335,594 |
| 財政調整基金積立資産 | 54,670,000 | 62,850,000 | 54,670,000 | 62,850,000 |
| 減価償却引当資産 | 724,797,870 | 109,226,800 | 8,875,000 | 825,149,670 |
| 電算導入作業経費積立資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ICT等を活用した審査支払業務等の高度化積立資産 | 52,962,000 | 135,780,000 | 52,962,000 | 135,780,000 |
| 合 計 | 2,033,835,088 | 320,874,800 | 160,773,624 | 2,193,936,264 |

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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 | | | | |
| 健全運営積立金 | 952,821,000 | 0 | 952,821,000 | |
| 退職給付引当資産 | 217,335,594 | 0 | 22,193,770 | 195,141,824 |
| 財政調整基金積立資産 | 62,850,000 | 0 | 62,850,000 | |
| 減価償却引当資産 | 825,149,670 | 0 | 825,149,670 | |
| ICT等を活用した審査支払業務等の高度化積立資産 | 135,780,000 | 0 | 135,780,000 | |
| 合 計 | 2,193,936,264 | 0 | 1,998,794,440 | 195,141,824 |

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 |
|--------|-------------|-------------|------------|
| 建物附属設備 | 57,875,745 | 48,618,201 | 9,257,544 |
| 車両運搬具 | 4,130,000 | 4,129,996 | 4 |
| 什器備品 | 472,883,114 | 423,561,050 | 49,322,064 |
| ソフトウェア | 352,830,277 | 315,444,775 | 37,385,502 |
| 合 計 | 887,719,136 | 791,754,022 | 95,965,114 |

6. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|------------------|-------------|-------------|-----------|
| 鳥取県令和3年度第1回公募公債 | 100,000,000 | 98,347,100 | 1,652,900 |
| 兵庫県令和3年度第10回公募公債 | 100,000,000 | 99,228,000 | 772,000 |
| 合 計 | 200,000,000 | 197,575,100 | 2,424,900 |

7. 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 |
|-------------------------|-------|-------|------------|------------|-------|--------|
| 補助金 | | | | | | |
| 国民健康保険団体連合会等補助金 | 厚生労働省 | 0 | 21,238,000 | 21,238,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 高齢者医療制度円滑運営臨時特例交付金 | 厚生労働省 | 0 | 366,000 | 366,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 後期高齢者医療制度関係業務事業費補助金 | 厚生労働省 | 0 | 8,966,000 | 8,966,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 国民健康保険団体連合会補助金 | 鳥 取 県 | 0 | 19,613,357 | 19,613,357 | 0 | 一般正味財産 |
| 新型コロナウイルス感染症防止対策支援事業補助金 | 厚生労働省 | 0 | 12,102,108 | 12,102,108 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 62,285,465 | 62,285,465 | 0 | |