

計算書類に対する注記（法人全体用）

社会福祉法人 緑 風 会

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（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

③ リース資産

当法人は、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。

(2) 徴収不能引当金の計上基準

当法人は、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額を徴収不能引当金として計上している。

(3) 賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

(4) 退職給付引当金の計上基準

① 独立行政法人福祉医療機構（以下「福祉医療機構」という。）の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、每期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

② 法人独自の退職給付一時金制度に対する退職給付引当金

当法人は、退職一時金の支払いに備えるために、期末在籍者に係る自己都合退職による要支給額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。

(5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成 28 年 3 月 31 日厚生労働省令第 79 号、以下「会計基準」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(6) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3 法人で採用する退職給付制度

当法人は、退職給与規程に基づき退職一時金を支払うこととしており、その支給に備えるため、平成 18 年 3 月 31 日以前から在籍する者については「福祉医療機構」が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入している。

なお、平成 18 年 4 月 1 日以降採用した職員については「福祉医療機構」の制度が変更になったことに伴い、当該制度に加入していないが、従前との職員との平仄を保つために同様の水準で退職一時金を支払うこととしている。

4 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人は、(4)に記載する社会福祉事業のみ実施しているため、各号第 2 様式を省略し、(1)～(3)に記す計算書類を作成するものである。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第 1 号第 1 様式、第 2 号第 1 様式、第 3 号第 1 様式）
- (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省第 1 号第 3 様式、第 2 号第 3 様式、第 3 号第 3 様式）
- (3) 拠点区分の計算書類（第 1 号第 4 様式、第 2 号第 4 様式、第 3 号第 4 様式）
- (4) 当法人が実施する事業区分における拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容 …別紙

5 基本財産の増減の内容及び金額

(1) 基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	1,130,722,410	0	0	1,130,722,410
建物	5,952,749,018	181,020,188	456,701,056	5,677,068,150
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	7,084,471,428	181,020,188	456,701,056	6,808,790,560

6 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

(1) 「会計基準」第22条第6項の規定による基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2) 「会計基準」第22条第4項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額

- ①建物 該当する事項はない。
- ②構築物 該当する事項はない。
- ③機械及び装置 該当する事項はない。
- ④車輛運搬具 該当する事項はない。
- ⑤器具及び備品 配膳車他の廃棄に伴う取崩額 2円

7 担保に供している資産

(1) 担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	917,567,010 円
建物（基本財産）	4,725,549,679 円
計	<u>5,643,116,689 円</u>

(2) 担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	2,463,008,000 円
計	<u>2,463,008,000 円</u>

8 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、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	9,391,931,262	714,863,112	5,677,068,150
建物	174,778,753	68,623,579	106,155,174
構築物	571,644,283	289,419,868	282,224,415
機械及び装置	113,311,735	55,949,349	57,362,386
車輛運搬具	169,004,432	148,848,873	20,155,559
器具及び備品	705,714,582	548,622,277	157,092,305
有形リース資産	3,952,800	2,239,920	1,712,880
合計	11,130,337,847	4,828,566,978	6,301,770,869

9 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	623,839,879	1,756,604	622,083,275
合計	623,839,879	1,756,604	622,083,275

10 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

該当する項目はない。

11 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

1 2 重要な偶発債務

該当する事項はない。

1 3 重要な後発事象

該当する事項はない。

1 4 その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

(1) 前払費用の内訳

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	4,023,484	6,084,889
長期前払費用からの振替額	4,169,131	4,244,029
貸借対照表計上額	8,192,615	10,328,918

(2) リース取引関係

①ファイナンス・リース取引

(ア) 有形リース資産の内容

サーバー及びコンピューター端末機（器具及び備品）である。

(イ) 無形リース資産の内容

介護報酬請求システム（ソフトウェア）である。

(ウ) リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針 (1) 固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。

(3) 積立金の積立及び取崩しに係る方針

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対しては積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

イ 施設整備等積立金（措置等）

（モントゼー拠点区分 施設整備等積立金（措置等） 10,260,000 円）

- ・施設整備等積立金（措置等）

措置施設及び軽費老人ホームの建物、設備及び機械器具等備品の整備・
修繕、環境の改善等に要する費用、業務省力化機器をはじめ施設運営・
経営上効果のある物品の購入に要する費用、及び増改築に伴う土地取得
に要する費用に係る積立金

積立金は理事会の承認により取り崩すこととなる。

社会福祉事業

NO	拠点区分・サービス区分
1	緑風会本部拠点
2	特別養護老人ホーム緑風荘拠点
	介護老人福祉施設 緑風荘
	短期入所生活介護事業 緑風荘
	通所介護事業 デイセンター緑風
	訪問介護事業 緑風荘
	居宅介護支援事業 緑風会イントロセンター海部
	在宅介護支援センター 牟岐町在宅介護支援センター緑風
	生きがい活動支援通所事業 デイセンター緑風
3	特別養護老人ホーム緑風会ルネッサンス拠点
	介護老人福祉施設 緑風会ルネッサンス
	短期入所生活介護事業 緑風会ルネッサンス
	通所介護事業 デイセンターモナ・リザ
	居宅介護支援事業 緑風会イントロセンター阿南
	配食サービス事業 デイセンターモナ・リザ
	通所型介護予防事業 デイセンターモナ・リザ
4	特別養護老人ホーム樫田の里拠点
	介護老人福祉施設 樫田の里
	短期入所生活介護事業 樫田の里
	通所介護事業 デイセンターとんがり帽子
	居宅介護支援事業 緑風会イントロセンター高槻
	診療所 緑風会診療所
5	特別養護老人ホーム緑風会イサベル拠点
	介護老人福祉施設 緑風会イサベル
	短期入所生活介護事業 緑風会イサベル
	通所介護事業 デイセンターコロンブス
	居宅介護支援事業 緑風会ケアプランセンター
6	特別養護老人ホーム緑風会チロル拠点
	介護老人福祉施設 緑風会チロル
	介護老人福祉施設 緑風会チロル(ユニット)
	短期入所生活介護事業 緑風会チロル
	通所介護事業 緑風会チロル
	訪問介護事業 緑風会チロル
	居宅介護支援事業 緑風会イントロセンター丹生谷
	在宅介護支援センター 緑風会在宅介護支援センター上那賀
	配食サービス事業 緑風会チロル
	通所介護予防事業 緑風会チロル
7	ケアハウスモントゼー拠点
	ケアハウス モントゼー
8	特別養護老人ホームふるさと那賀拠点
	地域密着型介護老人福祉施設 ふるさと那賀
	短期入所生活介護事業 ふるさと那賀
9	特別養護老人ホームエリザベート成城拠点
	介護老人福祉施設 エリザベート成城
	短期入所生活介護事業 エリザベート成城
10	都市型軽費老人ホーム 緑風拠点
	都市型軽費老人ホーム 緑風

NO	拠点区分・サービス区分
11	老人保健施設ジャンボ緑風会拠点
	介護老人保健施設 ジャンボ緑風会
	短期入所療養介護事業 ジャンボ緑風会
	通所リハビリテーション事業 ジャンボ緑風会
12	老人保健施設マリアンヌ拠点
	介護老人保健施設 マリアンヌ
	短期入所療養介護事業 マリアンヌ
	通所リハビリテーション事業 マリアンヌ
	訪問リハビリテーション事業 マリアンヌ
13	グループホームあめごの里拠点
	認知症対応型共同生活介護 あめごの里
	通所介護事業 デイセンターきとうゆず
	配食サービス事業 デイセンターきとうゆず
	訪問型介護予防事業 デイセンターきとうゆず
	通所型介護予防事業 デイセンターきとうゆず
14	グループホーム慎太郎拠点
	認知症対応型共同生活介護 慎太郎
	通所介護事業 デイセンター海援隊
	認知症対応型通所介護 慎太郎
	基準該当障害福祉サービス事業
15	デイセンター尊氏拠点
	小規模多機能型居宅介護 緑風会登子
	通所介護事業 デイセンター尊氏
	通所型介護予防事業 デイセンター尊氏