

# 計算書類に対する注記（拠点区分用）

平成 30 年 3 月 31 日現在

別紙 2

1頁

法人名 : 社会福祉法人 緑風会  
拠点区分名 : (特養) 緑風会ルネッサンス拠点

## 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）

当拠点区分は、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）

当拠点区分は、定額法による減価償却を実施している。

#### ③リース資産

当拠点区分は、所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産についてリース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする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

当拠点区分は、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及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金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

当拠点区分は、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

職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

#### ①退職給付見込額の期間帰属方法

当拠点区分は、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっている。

#### ②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生年度に一括して費用処理している。

退職給付引当金の計算方法は、当年度期首より簡便法から原則法に変更している。

### (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分は、「社会福祉法人会計基準」（平成28年 3月31日厚生労働省令第79号、最終改正 平成28年11月11日、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

当拠点区分は、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. 採用する退職給付制度

当拠点区分は、職員の退職給付に充てるため、確定給付制度を採用している。退職一時金制度では、退職給付として給与と勤務期間に基づいた一時金を支給している。

「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を適用または準用している。

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

### (1) 緑風会ルネッサンス拠点区分計算書類(第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)

### (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))

ア. 特別養護老人ホーム 緑風会ルネッサンス

イ. (特養)緑風会ルネッサンス 短期入所

ウ. デイセンター・モナ・リザ

エ. 緑風会イントロセンター阿南

オ. 市 配食サービス事業 デイモナ・リザ

### (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))の作成は省略している。

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

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	125,000,000	0	0	125,000,000
建物	257,709,263	37,368,000	11,742,462	283,334,801
合計	382,709,263	37,368,000	11,742,462	408,334,801

## 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項の規定に基づく基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2) 「会計基準」第22条第4項の規定に基づく国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除売却に伴

う取崩額

①建物	エアコンの除却による取崩額	4円
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車輌運搬具	該当する事項はない。	
⑤器具及び備品	体脂肪計の除却による取崩額	1円

## 7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

## 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)	757,127,851	473,793,050	283,334,801
構築物	46,760,082	39,471,530	7,288,552
車輌運搬具	16,735,290	15,758,316	976,974
器具及び備品	45,809,328	39,983,696	5,825,632
有形リース資産	777,000	595,700	181,300
合計	867,209,551	569,602,292	297,607,259

## 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

該当する事項はない。

## 10. 重要な後発事象

該当する事項はない。

## 11. 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) 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、パソコン (器具及び備品) である。

(イ) 無形リース資産の内容

介護記録請求システム (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 (2) 固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。