

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

社会福祉法人 健 祥 会

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）

#### (2) 貯蔵品の評価基準及び評価方法

当拠点区分は、貯蔵品の評価方法として、最終仕入れ原価法によっている。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

(7) 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。

(8) 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等と拠点区分、サービス区分

当法人は、(5)に記載する社会福祉事業及び公益事業を実施しているため、(1)～(4)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（第 1 号第 1 様式、第 2 号第 1 様式、第 3 号第 1 様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第 1 号第 2 様式、第 2 号第 2 様式、第 3 号第 2 様式）
- (3) 社会福祉事業区分における拠点区分別内訳表（第 1 号第 3 様式、第 2 号第 3 様式、第 3 号第 3 様式）
- (4) 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）
- (5) 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	3,580,993,089	130,299,400	76,675,200	3,634,617,289
建物	11,971,612,910	1,086,422,549	1,377,945,235	11,680,090,224
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	15,553,605,999	1,216,721,949	1,454,620,435	15,315,707,513

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	・清盛	国庫補助金等特別積立金取崩額	4円
	・アムス	国庫補助金等特別積立金取崩額	2円
	・バーデン	国庫補助金等特別積立金取崩額	2円
	・頼朝	国庫補助金等特別積立金取崩額	3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車輛運搬具		該当する事項はない。	
⑤器具及び備品	・清盛	国庫補助金等特別積立金取崩額	2円
	・モルダウ	国庫補助金等特別積立金取崩額	3円
	・アムス	国庫補助金等特別積立金取崩額	1円
	・頼朝	国庫補助金等特別積立金取崩額	2円
	・プレゼンテーション	国庫補助金等特別積立金取崩額	6円
	・専門学校	国庫補助金等特別積立金取崩額	8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）	2,193,755,121 円
土地（その他の固定資産）	283,988,379 円
建物（基本財産）	7,654,531,318 円
建物（その他の固定資産）	741,720,445 円
計	<u>10,873,995,263 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）	<u>2,842,253,000 円</u>
計	<u>2,842,253,000 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）	25,855,261,692	14,175,171,468	11,680,090,224
建物	2,444,623,675	1,167,027,557	1,277,596,118
構築物	798,666,140	492,799,396	305,866,744
機械及び装置	388,711,049	306,461,933	82,249,116
車輛運搬具	484,915,407	420,517,334	64,398,073
器具及び備品	1,623,979,586	1,323,027,700	300,951,886
有形リース資産	54,367,200	31,627,710	22,739,490
合計	31,650,524,749	17,916,633,098	13,733,891,651

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	1,269,893,910	1,403,746	1,268,490,164
計	1,269,893,910	1,403,746	1,268,490,164

1 0 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。

1 1 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	8,589,730	10,447,179
長期前払費用から振替額	12,508,628	13,096,979
貸借対照表計上額	21,098,358	23,544,158

(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

(イ) サーバー、パソコン（器具及び備品）である。

(ウ) 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。

(エ) 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 人件費積立金

(健祥会リブレ拠点区分 3,000,000 円)

(こまつしま健祥会認定こども園拠点区分 66,500,000 円)

(とくしま健祥会保育園拠点区分 23,000,000 円)

(1) 人件費積立金（措置等）：措置施設及び軽費老人ホームの人件費の類に属する経費に係る積立金

(2) 人件費積立金（特定教育・保育施設）：特定教育・保育施設の人件費の類に属する経費に係る積立金

ロ 施設整備等積立金

(健祥会本部拠点区分 200,000,000 円)

(健祥会リブレ拠点区分 80,212,898 円)

(健祥会ひまわり拠点区分 15,308,061 円)

(健祥会プロバンス拠点区分 3,000,000 円)

(ケアハウス鳩の家拠点区分 9,485,713 円)

(健祥会うだつ拠点区分 8,040,000 円)

(健祥会アムス拠点区分 285,500 円)

(マリア・テレジア拠点区分 1,500,000 円)

(健祥会ウイラ拠点区分 25,560,000 円)

(健祥会バーデン拠点区分 15,000,000 円)

(健祥会頼朝拠点区分 21,000,000 円)

(健祥会エジンバラ拠点区分 56,600,000 円)

(しののめ拠点区分 14,500,000 円)

(健祥苑拠点区分 5,000,000 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

施設整備等積立金（本部）：新たな事業のための土地取得、建物・設備及び機械器具等備品の整備、環境の改善等に要する費用、既存施設の増改築に伴う建物・設備整備、土地取得に要する費用に係る積立金

施設整備等積立金（その他）：介護保険施設・障害者支援施設等の建物、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

ハ 保育所施設・設備整備積立金

（とくしま健祥会保育園拠点区分 21,200,000 円）

（こまつしま健祥会認定こども園拠点区分 20,000,000 円）

保育所施設・設備整備積立金：特定教育・保育施設の建物・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

ホ 設備等整備積立金

（健祥苑授産センター金太郎拠点区分 1,273,135 円）

将来発生が見込まれる設備等整備に充てるために積み立てているものであり、同額を積立資産として留保するものである。

設備等積立金（就労支援） 就労支援事業に要する設備等の更新、又は新たな業種へ展開を行うための設備等の導入のための資金需要に対応する積立金

ヘ 工賃変動積立金

（健祥苑授産センター金太郎拠点区分 1,051,378 円）

将来発生が見込まれる工賃変動に充てるために積み立てているものであり、同額を積立資産として留保するものである。

工賃変動積立金（就労支援）：就労支援事業において、一定の工賃水準を利用者に保証するため、将来の一定の工賃水準を下回る工賃の補填に備える積立金

社会福祉事業

NO	拠点区分・サービス区分
1	健祥会本部拠点
2	特別養護老人ホーム水明荘拠点 介護老人福祉施設 水明荘 短期入所生活介護事業 水明荘 通所介護事業 水明荘デイサービスセンター
3	特別養護老人ホーム健祥会たんぽぽ拠点 介護老人福祉施設 健祥会たんぽぽ 介護老人福祉施設 健祥会たんぽぽ(ユニット) 短期入所生活介護事業 健祥会たんぽぽ 短期入所生活介護事業 健祥会たんぽぽ(ユニット) 通所介護事業 デイセンターパタフライ 訪問介護事業 健祥会たんぽぽ 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンターウエスト 生きがいデイサービス事業 デイセンターパタフライ 配食サービス事業 デイセンターパタフライ 在宅介護支援センター 健祥会在宅介護支援センター三加茂
4	特別養護老人ホーム健祥会ハイジ拠点 介護老人福祉施設 健祥会ハイジ 短期入所生活介護事業 健祥会ハイジ 通所介護事業 デイセンターウィリアムテル 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンターハイジ 地域包括支援センター 佐那河内村地域包括支援センター 生きがいデイサービス事業 デイセンターウィリアムテル 配食サービス事業 デイセンターウィリアムテル 通所型介護予防事業 デイセンターウィリアムテル 介護予防支援事業 デイセンターウィリアムテル
5	特別養護老人ホーム健祥会清盛拠点 介護老人福祉施設 健祥会清盛 短期入所生活介護事業 健祥会清盛 訪問介護事業 健祥会清盛
6	特別養護老人ホーム健祥会ピーター拠点 介護老人福祉施設 健祥会ピーター 短期入所生活介護事業 健祥会ピーター 通所介護事業 健祥会デイサービスセンター上勝 訪問介護事業 健祥会ピーター 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンター勝浦 在宅介護支援センター 健祥会在宅介護支援センター上勝 生きがいデイサービス事業 健祥会デイサービスセンター上勝 通所型介護予防事業 健祥会デイサービスセンター上勝 介護予防支援事業 健祥会デイサービスセンター上勝 地域包括支援センター 上勝町地域包括支援センター
7	特別養護老人ホーム健祥会モルダウ拠点 介護老人福祉施設 健祥会モルダウ 短期入所生活介護事業 健祥会モルダウ 通所介護事業 デイセンターザトベック 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンター応神 配食サービス事業 デイセンターザトベック 認知症対応型通所介護 デイセンターザトベック
8	特別養護老人ホーム健祥会バイエルン拠点 介護老人福祉施設 健祥会バイエルン 短期入所生活介護事業 健祥会バイエルン 通所介護事業 デイセンターワーグナー 訪問介護事業 健祥会バイエルン 通所型介護予防事業 デイセンターワーグナー
9	特別養護老人ホーム健祥会家康拠点 介護老人福祉施設 健祥会家康 短期入所生活介護事業 健祥会家康
10	特別養護老人ホーム健祥会エンリケ 介護老人福祉施設 健祥会エンリケ 短期入所生活介護事業 健祥会エンリケ 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンターエンリケ 通所介護事業 デイセンター健祥会マヌエル

NO	拠点区分・サービス区分
11	地域密着型特別養護老人ホーム健祥会ライデン拠点 地域密着型特別養護老人ホーム 健祥会ライデン 短期入所生活介護事業 健祥会ライデン
12	地域密着型特別養護老人ホーム笑顔 地域密着型特別養護老人ホーム 笑顔
13	地域密着型特別養護老人ホームひかり 地域密着型特別養護老人ホーム ひかり 短期入所生活介護事業 ひかり
14	ケアハウス健祥会リブレ拠点 ケアハウス 健祥会リブレ 通所介護事業 健祥会デイサービスセンター塩江 生きがいデイサービス事業 健祥会デイサービスセンター塩江 (健祥会リブレ 建築)
15	ケアハウス健祥会ひまわり拠点 ケアハウス 健祥会ひまわり 通所介護事業 健祥会デイサービスセンター徳島 配食サービス事業 健祥会デイサービスセンター徳島 シルバーハウジング事業 健祥会デイサービスセンター徳島 通所型介護予防事業 健祥会デイサービスセンター徳島 (健祥会ひまわり 建築)
16	ケアハウス健祥会プロバンス拠点 ケアハウス 健祥会プロバンス 通所介護事業 デイセンターアルル 訪問介護事業 デイセンターアルル 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンター鴨島 在宅介護支援センター 健祥会介護支援センター鴨島 配食サービス事業 デイセンターアルル シルバーハウジング事業 デイセンターアルル 通所型介護予防事業 デイセンターアルル (健祥会プロバンス 建築) (在宅介護支援健祥会プロバンス 建築)
17	ケアハウス健祥会アンダルシア拠点 ケアハウス 健祥会アンダルシア 通所介護事業 デイセンターカルメン 訪問介護事業 デイセンターカルメン 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンター那賀 在宅介護支援センター 健祥会在宅介護支援センター羽ノ浦 配食サービス事業 デイセンターカルメン シルバーハウジング事業 デイセンターカルメン 通所型介護予防事業 デイセンターカルメン 介護予防支援事業 デイセンターカルメン 地域包括支援センター 阿南北部第二高齢者お世話センター (健祥会アンダルシア 建築) (在宅介護支援健祥会アンダルシア 建築)
18	ケアハウス鳩の家拠点 ケアハウス 鳩の家 (鳩の家 建築)
19	ケアハウス健祥会うだつ拠点 ケアハウス 健祥会うだつ 通所介護事業 健祥会デイサービスセンターうだつ 訪問介護事業 健祥会デイサービスセンターうだつ 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンター脇町 在宅介護支援センター 健祥会在宅介護支援センター脇町 通所型介護予防事業 健祥会デイサービスセンターうだつ (健祥会うだつ 建築) (在宅介護支援健祥会うだつ 建築)
20	ケアハウス健祥会アムス拠点 ケアハウス 健祥会アムス 通所介護事業 デイセンターチューリップ 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンター小松島 (健祥会アムス 建築)

## 社会福祉事業

NO	拠点区分・サービス区分
21	ケアハウス健祥会リハビリ拠点 ケアハウス 健祥会リハビリ (健祥会リハビリ 建築)
22	ケアハウスマリア・テレジア拠点 ケアハウス マリア・テレジア 訪問介護事業 マリア・テレジア (マリア・テレジア 建築)
23	軽費老人ホーム健祥会ヴィラ拠点 軽費老人ホーム 健祥会ヴィラ 通所介護事業 健祥会デイサービスセンター 認知症対応型通所介護 健祥会デイサービスセンター 配食サービス事業 健祥会デイサービスセンター 通所型介護予防事業 健祥会デイサービスセンター (健祥会ヴィラ 建築) (在宅介護支援健祥会ヴィラ 建築)
24	グループホーム礼あり優あり拠点 認知症対応型共同生活介護 礼あり優あり
25	グループホーム笑顔毎日拠点 認知症対応型共同生活介護 笑顔毎日
26	グループホーム義満拠点 認知症対応型共同生活介護 義満 認知症デイサービス 義満 通所介護事業 デイセンター一休さん 通所型介護予防事業 デイセンター一休さん
27	グループホーム健祥会彦左拠点 認知症対応型共同生活介護 健祥会彦左 通所介護事業 デイセンター一心太助 通所型介護予防事業 デイセンター一心太助
28	グループホーム藤吉郎拠点 認知症対応型共同生活介護 藤吉郎 通所介護事業 デイセンター日吉丸
29	グループホーム濃姫拠点 認知症対応型共同生活介護 濃姫 通所介護事業 デイセンター上総介 配食サービス事業 デイセンター上総介 通所型介護予防事業 デイセンター上総介
30	グループホーム加尾拠点 認知症対応型共同生活介護 加尾 通所介護事業 デイセンターお龍 通所型介護予防事業 デイセンターお龍
31	老人保健施設健祥会ウェル拠点 介護老人保健施設 健祥会ウェル 短期入所療養介護事業 健祥会ウェル 通所リハビリテーション事業 健祥会ウェル
32	老人保健施設健祥会ヘルス拠点 介護老人保健施設 健祥会ヘルス 短期入所療養介護事業 健祥会ヘルス 通所リハビリテーション事業 健祥会ヘルス 通所型介護予防事業 健祥会ヘルス 在宅介護支援センター 健祥会在宅介護支援センター穴吹
33	老人保健施設健祥会ハート拠点 介護老人保健施設 健祥会ハート 短期入所療養介護事業 健祥会ハート 通所リハビリテーション事業 健祥会ハート
34	老人保健施設健祥会バーデン拠点 介護老人保健施設 健祥会バーデン 短期入所療養介護事業 健祥会バーデン 通所リハビリテーション事業 健祥会バーデン 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンター香川 配食サービス事業 健祥会バーデン

NO	拠点区分・サービス区分
35	老人保健施設健祥会シェーンブルン拠点 介護老人保健施設 健祥会シェーンブルン 短期入所療養介護事業 健祥会シェーンブルン 通所リハビリテーション事業 健祥会シェーンブルン 訪問リハビリテーション事業 健祥会シェーンブルン
36	小規模多機能ホーム 健祥会セビリア 小規模多機能ホーム 健祥会セビリア
37	養護老人ホーム健祥会頼朝拠点 養護老人ホーム 健祥会頼朝 (養護老人ホーム 健祥会頼朝 建築)
38	養護老人ホーム健祥会エジンバラ拠点 養護老人ホーム 健祥会エジンバラ (養護老人ホーム 健祥会エジンバラ 建築)
39	養護老人ホームしののめ 養護老人ホーム しののめ (養護老人ホーム しののめ 建築)
40	こまつしま健祥会認定こども園拠点 こまつしま健祥会認定こども園
41	とくしま健祥会保育園拠点 とくしま健祥会保育園
42	障害者支援施設健祥苑拠点 障害者支援施設 健祥苑 障害福祉サービス事業 短期入所 健祥苑 障害福祉サービス事業 生活介護事業所健祥苑 地域活動支援センター 健祥苑地域活動支援センター健祥苑 障害者相談支援事業 健祥苑 (健祥苑生活支援センター 建築)
43	健祥苑授産センター金太郎拠点 就労継続支援B型 健祥苑授産センター金太郎 (健祥苑授産センター金太郎 建築)
44	徳島県介護実習・普及センター拠点 徳島県介護実習・普及センター
45	健祥会プレゼンテーション拠点 健祥会プレゼンテーション 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンターイースト 訪問介護事業 健祥会ヘルパーステーション徳島
46	健祥会インディペンデント21拠点 健祥会インディペンデント21 通所リハビリテーション事業 吉野川リハ 居宅介護支援事業 健祥会イントロセンターセントラル 在宅介護支援センター 健祥会在宅介護支援センター川島 介護予防普及啓発事業 健祥会インディペンデント 通所型介護予防事業 吉野川リハ 診療所 健祥会診療所
47	健祥会エンリケ建築特別会計
48	健祥会ライデン建築特別会計
49	佐那建築特別会計
50	笑顔建築特別会計
51	ひかり・しののめ建築特別会計

## 公益事業

1	徳島健祥会福祉専門学校拠点 徳島健祥会福祉専門学校 介護福祉学科 徳島健祥会福祉専門学校 理学・作業療法学科 徳島健祥会福祉専門学校 保育福祉学科 徳島健祥会福祉専門学校 介護技術講習会 徳島健祥会福祉専門学校 介護福祉士実務者研修 徳島健祥会福祉専門学校 保育学科
2	サービス付高齢者住宅 デルフト拠点 サービス付高齢者住宅 デルフト
3	デルフト建築特別会計