

## 計算書類に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券で時価のあるもの — 時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

基本財産 建物 — 定額法

その他 建物、建物付属設備、構築物、機械装置、車両運搬具、器具・備品 — 定額法

無形固定資産 — 定額法

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金 — 職員の賞与の支給に充てるため、支給対象期間基準により計上している。

退職給付引当金 — 職員の退職金の支給に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づいて計上している。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当なし。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び退職一時金制度

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)は省略している。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

#### ① 本部拠点区分(社会福祉事業)

「本部」

#### ② 恵風荘拠点区分(社会福祉事業)

「特別養護老人ホーム 恵風荘」

「特別養護老人ホーム 恵風荘(ショートステイ)」

「恵風荘デイサービスセンター」

「恵風荘在宅介護支援センター」

#### ③ 恵風苑拠点区分(社会福祉事業)

「介護老人保健施設恵風苑」

「介護老人保健施設恵風苑(通所リハビリテーション)」

- ④ 恵園拠点区分（社会福祉事業）  
「ケアハウス恵園」  
「恵風会ホームヘルパーステーション」  
「グループホームめぐみの家」

## 6. 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	1,090,172,432	8,360,000	0	1,098,532,432
建物	3,333,495,346	0	303,129,934	3,030,365,412
合 計	4,423,667,778	8,360,000	303,129,934	4,128,897,844

## 7. 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

- ・ 恵風苑別館建物の取り壊しによる国庫補助金等特別積立金の取崩額 9,786,876円

## 8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

- ・ 土地 岡山市中区今在家字宮西南304番6
- ・ 土地 岡山市中区今在家字宮西312番4
- ・ 土地 岡山市中区中島字郷境178番4
- ・ 建物 岡山市中区今在家304番6

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） 1,586,834,000円

## 9. 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）	5,324,308,880	2,293,943,468	3,030,365,412
建物	821,822,081	376,696,326	445,125,755
建物付属設備	247,517,015	235,484,065	12,032,950
構築物	139,378,381	54,429,719	84,948,662
機械・装置	787,500	484,504	302,996
車両運搬具	60,148,870	56,925,798	3,223,072
器具・備品	423,596,178	325,586,609	98,009,569
ソフトウェア	3,030,920	2,916,685	114,235
水道施設利用権	7,096,360	3,193,594	3,902,766
合 計	7,027,686,185	3,349,660,768	3,678,025,417

### 10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(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	197,222,637	0	197,222,637
未収金	7,812	0	7,812
未収補助金	26,596	0	26,596
立替金	1,439,892	0	1,439,892
合 計	198,696,937	0	198,696,937

### 11. 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、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし。			
合 計			

### 12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・兼務等	事業上の関係				
その他	(株) ショーエックプライズ	岡山市北区	306,249,228	消耗品等の販売	直接36.5% 間接63.5%	なし	同族会社	特別食の購入	3,727,561	給食費	378,435
			0					医薬品の購入	24,999,201	医薬品費	2,070,237
			0					診療材料購入	73,409	診療療養材料費	0
			0					消耗品の購入	604,614	消耗器具備品費	57,302
			0					消耗品の購入	1,787,641	事務消耗品費	139,090

取引条件及び取引条件の決定方針等  
理事会の承認を得る。

### 13. 重要な偶発債務

該当なし。

### 14. 重要な後発事象

該当なし。

15. 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  
該当なし。