別紙１

# 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)デリバディブの評価基準及び評価方法

時価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

基本財産　　建物　－　定額法

その他固定資産　　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備えるため、支給対象期間基準により計上している。

退職給付引当金　－　職員の退職給付に備えるため、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(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(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）」
「介護老人保健施設恵風苑（訪問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 | 1,098,532,432 | 0 | 0 | 1,098,532,432 |
| 建物 | 2,518,204,319 | 0 | 169,645,332 | 2,348,558,987 |
| 合　　計 | 3,616,736,751 | 0 | 169,645,332 | 3,447,091,419 |

## 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

該当なし。

## 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（基本財産）　岡山市中区今在家字宮西南３０４番６
・土地（基本財産）　岡山市中区今在家字宮西３１２番４
・土地（基本財産）　岡山市中区中島字郷境１７８番４
・建物（基本財産）　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）　　1,224,914,000 円

## ９．有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形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） | 4,665,542,535 | 2,316,983,548 | 2,348,558,987 |
| 建物 | 805,120,631 | 423,477,875 | 381,642,756 |
| 建物付属設備 | 184,075,225 | 155,432,520 | 28,642,705 |
| 構築物 | 135,849,881 | 71,332,939 | 64,516,942 |
| 機械・装置 | 787,500 | 701,852 | 85,648 |
| 車両運搬具 | 73,699,720 | 67,020,306 | 6,679,414 |
| 器具・備品 | 451,521,963 | 370,403,488 | 81,118,475 |
| 合　　計 | 6,316,597,455 | 3,405,352,528 | 2,911,244,927 |

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 | 225,752,041 | 0 | 225,752,041 |
| 未収金 | 18,334 | 0 | 18,334 |
| 未収補助金 | 45,942 | 0 | 45,942 |
| 立替金 | 3,216,364 | 0 | 3,216,364 |
| 合　　計 | 229,032,681 | 0 | 229,032,681 |

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 |
|---|---|---|---|
| 外国債券　プレデンシャル4.35％ | 17,399,238 | 17,993,886 | 594,648 |
| 外国債券ｵﾗﾝﾀﾞ開発金融金庫0.000% 2026827 | 21,641,078 | 18,414,189 | -3,226,889 |
| 外国債券　ｲﾝﾍﾞｽｺQQQﾄﾗｽﾄｼﾘｰｽﾞ1　ET | 25,278,620 | 24,099,607 | -1,179,013 |
| 外国債券　HSBC HD　劣後債5.25% | 105,063,966 | 111,888,021 | 6,824,055 |
| 外国債券　アリアンツ米建永久劣後債 | 121,631,529 | 127,526,683 | 5,895,154 |
| 外国債券　ブラジル国債　10.25％ | 51,402,815 | 51,402,815 | 0 |
| 外国債券　BANK OF AMERICA CORP | 652,107,930 | 1,096,800,000 | 444,692,070 |
| 外国株式等 AT＄7.00%2040年430満期GP建債 | 59,132,748 | 52,757,500 | -6,375,248 |
| 投資信託 LGT PB AIF SICANV (LWA) | 110,245,203 | 119,233,195 | 8,987,992 |
| 外国投資信託 GSﾌｫｰｶｽ・ｸﾞﾛｰｽF・米ドル | 51,969,255 | 42,868,123 | -9,101,132 |
| 外国株式等　クラウドストライク | 15,999,699 | 14,356,312 | -1,643,387 |
| 外国株式等　INVESCO QQQ (ETF) | 51,845,860 | 51,748,167 | -97,693 |
| 合　　計 | 1,283,717,941 | 1,729,088,498 | 445,370,557 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 役員の兼務等 | 事業上の関係 | | | | |
| その他 | (株) ｻﾝﾖｰｴﾝﾀﾌﾟﾗｲｽﾞ | 岡山市北区 | 994,125,727 | 消耗品等の販売 | 直接29.4% | なし | 同族会社 | 特別食の購入 | 4,295,155 | 給食費 | 336,044 |
| | | | | | 間接70.6% | | | 医薬品の購入 | | 医薬品費 | |
| | | | 0 | | | | | 診療材料購入 | 163,655 | 診療療養材料費 | 7,480 |
| | | | 0 | | | | | 消耗品の購入 | 546,901 | 消耗器具備品費 | 0 |
| | | | 0 | | | | | 消耗品の購入 | 1,008,033 | 事務消耗品費 | 83,120 |

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．合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし。

１６．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。