

法人単位資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

第一号第一様式 (第十七条第四項関係)  
(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	430,914,431	433,027,051	2,112,620
		老人福祉事業収入			
		医療事業収入			
		その他の事業収入			
		その他の収入			
		借入金利息補助金収入			
		経常経費寄附金収入	100,000	210,000	110,000
		受取利息配当金収入	16,000	15,258	-742
		その他の収入	1,918,000	1,928,557	10,557
		流動資産評価益等による資金増加額			
	事業活動収入計(1)	432,948,431	435,180,866	2,232,435	
	支出	人件費支出	226,310,000	234,746,458	-8,436,458
		事業費支出	64,515,000	61,510,403	3,004,597
事務費支出		52,051,000	50,710,043	1,340,957	
支払利息支出		10,230,000	10,229,926	74	
その他の支出		1,350,000	1,298,204	51,796	
流動資産評価損等による資金減少額					
事業活動支出計(2)	354,456,000	358,495,034	-4,039,034		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	78,492,431	76,685,832	-1,806,599		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入			
		施設整備等寄附金収入			
		設備資金借入金収入			
		固定資産売却収入			
		その他の施設整備等による収入			
	施設整備等収入計(4)				
	支出	設備資金借入金元金償還支出	28,440,000	28,440,000	
		固定資産取得支出			
		固定資産除却・廃棄支出			
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,780,680	1,780,680	
その他の施設整備等による支出					
施設整備等支出計(5)	30,220,680	30,220,680			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-30,220,680	-30,220,680			
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入			
		長期運営資金借入金収入			
		長期貸付金回収収入			
		投資有価証券売却収入			
		積立資産取崩収入			
		事業区分間長期借入金収入			
		拠点区分間長期借入金収入			
		サービス区分間長期借入金収入			
		事業区分間長期貸付金回収収入			
		拠点区分間長期貸付金回収収入			
	サービス区分間長期貸付金回収収入				
	事業区分間繰入金収入				
	拠点区分間繰入金収入				
	サービス区分間繰入金収入	97,196,431	104,488,078	7,291,647	
	その他の活動による収入				
	その他の活動による収入計(7)	97,196,431	104,488,078	7,291,647	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出			
		長期貸付金支出			
		投資有価証券取得支出			
積立資産支出		14,690,000	7,330,000	7,360,000	
事業区分間長期貸付金支出					
拠点区分間長期貸付金支出					
サービス区分間長期貸付金支出					
事業区分間長期借入金返済支出					
拠点区分間長期借入金返済支出					
サービス区分間長期借入金返済支出					
事業区分間繰入金支出					
拠点区分間繰入金支出					
サービス区分間繰入金支出	97,196,431	104,488,078	-7,291,647		
その他の活動による支出					
その他の活動支出計(8)	111,886,431	111,818,078	68,353		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-14,690,000	-7,330,000	7,360,000		
予備費支出(10)	1,000,000		1,000,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	32,581,751	39,135,152	6,553,401		
前期末支払資金残高(12)	226,228,898	226,228,898			
当期末支払資金残高(11)+(12)	258,810,649	265,364,050	6,553,401		

法人単位事業活動計算書  
(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第二号第一様式 (第二十三条第四項関係)  
(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	433,027,051	413,870,988	19,156,063
		老人福祉事業収益			
		児童福祉事業収益			
		その他の事業収益			
		生活保護事業収益			
		医療事業収益			
		その他の事業収益			
		その他の収益			
		経常経費寄附金収益	210,000	55,000	155,000
		その他の収益			
	サービス活動収益計(1)	433,237,051	413,925,988	19,311,063	
	費用	人件費	234,746,458	248,625,652	-13,879,194
		事業費	61,510,403	60,279,455	1,230,948
		事務費	50,710,043	46,780,572	3,929,471
その他の費用					
利用者負担軽減額					
減価償却費		44,188,234	49,370,534	-5,182,300	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-6,669,225	-6,836,983	167,758	
徴収不能額					
徴収不能引当金繰入					
その他の費用					
サービス活動費用計(2)	384,485,913	398,219,230	-13,733,317		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	48,751,138	15,706,758	33,044,380		
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	15,258	20,007	-4,749
		有価証券評価益			
		有価証券売却益			
		投資有価証券評価益			
		投資有価証券売却益			
	その他のサービス活動外収益	1,928,557	2,237,266	-308,709	
	サービス活動外収益計(4)	1,943,815	2,257,273	-313,458	
	費用	支払利息	10,229,926	7,488,548	2,741,378
		有価証券評価損			
有価証券売却損					
投資有価証券評価損					
投資有価証券売却損					
その他のサービス活動外費用	1,298,204	1,558,603	-260,399		
サービス活動外費用計(5)	11,528,130	9,047,151	2,480,979		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-9,584,315	-6,789,878	-2,794,437		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	39,166,823	8,916,880	30,249,943		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		固定資産売却益			
		事業区分間繰入金収益			
		拠点区分間繰入金収益			
		サービス区分間繰入金収益	104,488,078	79,382,058	25,106,020
	事業区分間固定資産移管収益				
	拠点区分間固定資産移管収益				
サービス区分間固定資産移管収益					
その他の特別収益					
特別収益計(8)	104,488,078	79,382,058	25,106,020		
費用	基本金組入額				
	資産評価損				
固定資産売却損・処分損					
国庫補助金等特別積立金取崩額(除)					
国庫補助金等特別積立金積立額					
災害損失					
事業区分間繰入金費用					
拠点区分間繰入金費用					
サービス区分間繰入金費用	104,488,078	79,382,058	25,106,020		
事業区分間固定資産移管費用					
拠点区分間固定資産移管費用					
サービス区分間固定資産移管費用					
その他の特別損失					
特別費用計(9)	104,488,078	79,382,058	25,106,020		
特別増減差額(10)=(8)-(9)					
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	39,166,823	8,916,880	30,249,943		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	-96,190,541	-97,747,421	1,556,880	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-57,023,718	-88,830,541	31,806,823	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)	7,330,000	7,360,000	-30,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-64,353,718	-96,190,541	31,836,823		

法人単位貸借対照表  
平成30年 3月31日現在

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）  
（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
<b>流動資産</b>	<b>300,545,515</b>	<b>253,104,888</b>	<b>47,440,627</b>	<b>流動負債</b>	<b>76,509,425</b>	<b>68,142,690</b>	<b>8,366,735</b>
現金預金	236,954,239	194,180,451	42,773,788	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	20,766,905	13,176,458	7,590,447
事業未収金	62,706,670	57,919,273	4,787,397	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金				役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	28,440,000	28,440,000	
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品	229,939	230,890	-951	1年以内返済予定リース債務	1,227,960	1,166,700	61,260
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
商品・製品				1年以内返済予定サービス区分間長期借入金			
仕掛品				1年以内支払予定長期未払金			
原材料				未払費用	12,841,025	12,395,593	445,432
立替金				預り金	13,783		13,783
前払金				職員預り金	1,559,752	1,303,939	255,813
前払費用	654,667	774,274	-119,607	前受金			
1年以内回収予定長期貸付金				前受収益			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				事業区分間借入金			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				拠点区分間借入金			
1年以内回収予定サービス区分間長期貸付金				サービス区分間借入金			
短期貸付金				仮受金			
事業区分間貸付金				賞与引当金	11,660,000	11,660,000	
拠点区分間貸付金				その他の流動負債			
サービス区分間貸付金				<b>固定負債</b>	<b>647,939,860</b>	<b>672,082,000</b>	<b>-24,142,140</b>
仮払金				設備資金借入金	643,642,000	672,082,000	-28,440,000
その他の流動資産				長期運営資金借入金			
徴収不能引当金				リース債務	4,297,860		4,297,860
<b>固定資産</b>	<b>769,995,078</b>	<b>800,713,512</b>	<b>-30,718,434</b>	役員等長期借入金			
<b>基本財産</b>	<b>719,280,109</b>	<b>754,836,046</b>	<b>-35,555,937</b>	事業区分間長期借入金			
土地	102,485,012	102,485,012		拠点区分間長期借入金			
建物	885,886,950	885,886,950		サービス区分間長期借入金			
構築物				退職給付引当金			
権利				長期未払金			
定期預金				その他の固定負債			
投資有価証券				<b>負債の部合計</b>	<b>724,449,285</b>	<b>740,224,690</b>	<b>-15,775,405</b>
減価償却累計額 △	269,091,853	233,535,916	35,555,937				
<b>その他の固定資産</b>	<b>50,714,969</b>	<b>45,877,466</b>	<b>4,837,503</b>	<b>純 資 産 の 部</b>			
土地				基本金	215,633,305	215,633,305	
建物				基本金	215,633,305	215,633,305	
構築物	32,117,655	32,117,655		国庫補助金等特別積立金	169,131,721	175,800,946	-6,669,225
機械及び装置				国庫補助金等特別積立金	169,131,721	175,800,946	-6,669,225
車輛運搬具	857,480	857,480		その他の積立金	25,680,000	18,350,000	7,330,000
器具及び備品	53,178,977	53,178,977		その他の積立金	25,680,000	18,350,000	7,330,000
建設仮勘定				<b>次期繰越活動増減差額</b>	<b>-64,353,718</b>	<b>-96,190,541</b>	<b>31,836,823</b>
減価償却累計額 △	69,611,293	74,432,646	-4,821,353	次期繰越活動増減差額	-64,353,718	-96,190,541	31,836,823
有形リース資産		7,650,000	-7,650,000	（うち当期活動増減差額）	39,166,823	8,916,880	30,249,943
権利	969,550	969,550					
ソフトウェア	1,794,450	1,794,450					
無形リース資産	5,628,150	5,292,000	336,150				
投資有価証券							
長期貸付金							
事業区分間長期貸付金							
拠点区分間長期貸付金							
サービス区分間長期貸付金							
退職給付引当資産							
長期預り金積立資産							
その他の積立資産	25,680,000	18,350,000	7,330,000				
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	100,000	100,000		<b>純資産の部合計</b>	<b>346,091,308</b>	<b>313,593,710</b>	<b>32,497,598</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>1,070,540,593</b>	<b>1,053,818,400</b>	<b>16,722,193</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>1,070,540,593</b>	<b>1,053,818,400</b>	<b>16,722,193</b>

脚注

1. 減価償却費の累計額 352,156,796円
2. 徴収不能引当金の額 0円

# 計算書類に対する注記

(法人全体用)

## 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

取得原価法によっている。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- |          |                          |
|----------|--------------------------|
| ① 建物     | 定額法によっている                |
| ② 建物附属   | 定率法によっている                |
| ③ 構築物    | 定率法によっている                |
| ④ 車両運搬具  | 定額法によっている                |
| ⑤ 器具及び備品 | 定率法によっている                |
| ⑥ ソフトウェア | 定額法によっている                |
| ⑦ リース資産  | リース期間を耐用年数としリース定額法によっている |

### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金については、前1年間の使用人等1人当りの賞与支給額に当期の月数を12で除した額を乗じた額に期末の在職者人数に対して当期に支給した賞与の額のうち、当期の支給対象期間に対応する部分の1人当りの金額に期末の在職者等の数を乗じた額を繰入れている。

## 3. 重要な会計方針の変更

前年度までは、無形固定資産について減価償却方法は間接法で行っていたが、当年度取得資産より直接法に変更した。

## 4. 法人で採用する退職給付制度

該当なし

## 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(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)  
当法人は、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない
- (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号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人において社会福祉事業を実施している拠点は『えびすの郷』のみのため作成していない
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人では収益事業を実施していないため作成していない
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容  
『えびすの郷』拠点区分
  - ・ 『社会福祉法人一陽会』
  - ・ 『介護老人福祉施設えびすの郷(特養)』
  - ・ 『短期入所生活介護えびすの郷(ショート)』
  - ・ 『通所介護えびすの郷(デイサービスセンター)』
  - ・ 『居宅介護支援事業所えびすの郷』
  - ・ 『訪問看護ステーションえびすの郷』(平成26年8月9日より休止)

## 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
該当なし				
合計				

## 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

減価償却に伴い国庫補助金等特別積立金 6,669,225円を取り崩した  
業務用ソフト(福祉見聞録) リースアップに伴い無形固定資産5,292,000円を除却した  
業務用車両(ハイエース2台) リースアップに伴い有形リース資産7,650,000円を除却した

## 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） 2筆 102,485,012 円  
 建物（基本財産） 1筆 616,795,097 円  
 計 719,280,109 円

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）  
 独立行政法人福祉医療機構（建物取得（新築工事）） 607,840,000円  
 播州信用金庫（建物取得（新築工事）等） 64,242,000円  
 計 672,082,000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
無形固定資産 有形固定資産は貸借対照表上、間接法で表示 しているため表示していない	14,195,800	7,598,100	6,597,700
合 計	14,195,800	7,598,100	6,597,700

#### 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	62,706,670	0	62,706,670
合 計	62,706,670	0	62,706,670

#### 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 の 兼務等	事業上 の 関係				
	該当なし										

取引条件及び取引条件の決定方針等

#### 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

財 産 目 録  
平成30年 3月31日 現在

別紙 4  
(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
小口現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	62,502
播州信金普通No.9262856	播州信用金庫 三木支店	—	運転資金として	—	—	142,417,682
三井住友普通	三井住友銀行 三木支店	—	運転資金として	—	—	17,804,419
喫茶用小口現金	現金手許有高	—	喫茶コーナー運営資金として	—	—	32,259
みのり農協普通	みのり農業協同組合 三木支店	—	運転資金として	—	—	13,007,582
播州信金普通No.0112176	播州信用金庫 三木支店	—	修繕積立等保管用口座	—	—	5,447
ゆうちょ銀行当座	ゆうちょ銀行 ○九九支店	—	運転資金として	—	—	1,053,895
兵庫みらい農協普通	兵庫みらい農業協同組合 三木市久留美支店	—	運転資金として	—	—	6,560,453
定期預金 MU05503	播州信用金庫三木支店	—	運転資金として	—	—	10,000,000
定期預金 MU05504	播州信用金庫 三木支店	—	運転資金として	—	—	10,000,000
定期預金 MU05505	播州信用金庫 三木支店	—	運転資金として	—	—	10,000,000
定期預金 MU05619	播州信用金庫 三木支店	—	運転資金として	—	—	6,010,000
定期預金 MU05620	播州信用金庫 三木支店	—	運転資金として	—	—	10,000,000
定期預金 MU05621	播州信用金庫 三木支店	—	運転資金として	—	—	10,000,000
	小計					236,954,239
事業未収金		—	2月分介護報酬等	—	—	62,706,670
貯蔵品	備蓄倉庫、各階リネン庫等	—	排泄用品、備蓄食料等	—	—	229,939
前払費用	保険料等	—	29年度分	—	—	654,667
	流動資産合計					300,545,515
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	兵庫県三木市大塚字出張201-11 他計2筆	—	第一種社会福祉事業等に使用している。	102,485,012	—	102,485,012
建物	兵庫県三木市大塚字出張206番地の6	2012年度	第一種社会福祉事業等に使用している。	885,886,950	269,091,853	616,795,097
	基本財産合計					719,280,109
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物	兵庫県三木市大塚206番6 えびすの郷	—	第1種社会福祉事業等に使用している	32,117,655	21,518,121	10,599,534
車輛運搬具	えびすの郷 フォンR・アルト	—	利用者送迎用	857,480	755,559	101,921
器具及び備品	えびすの郷 介護浴槽等	—	特養、ショート、デイサービスで使用している	53,178,977	45,543,163	7,635,814
有形リース資産	ハイエース 2台 (神戸トヨペット (株)ジャックス)	—	利用者送迎用	7,650,000	7,650,000	—
権利	三木市上下水道分担金等	—	えびすの郷の事業運営のため	969,550	—	969,550
ソフトウェア	応研『福祉大臣』等	—	えびすの郷の事業運営に使用している	1,794,450	1,794,450	—
無形リース資産	東経システム介護ソフト『福祉見聞録』	—	各事業の運営に利用している	5,292,000	5,292,000	—
無形リース資産	東経システム介護ソフト『福祉見聞録』	2017年	各事業の運営に利用している	6,139,800	511,650	5,628,150
	小計					5,628,150
その他の積立資産						
定期預金 MU05508	播州信用金庫 三木支店	—	将来における修繕を行う目的で積み立てている定期預金	3,630,000	—	3,630,000
定期預金 MU05622	播州信用金庫 三木支店	—	将来における修繕を行う目的で積み立てている定期預金	2,500,000	—	2,500,000
定期預金 MU05623	播州信用金庫 三木支店	—	将来における修繕を行う目的で積み立てている定期預金	4,860,000	—	4,860,000
播州信金No.0112176	播州信用金庫 普通預金	—	将来における修繕を行う目的で積み立てている資金	7,360,000	—	7,360,000
修繕積立 繰入金29年度	播州信用金庫 普通預金	—	将来における修繕を行う目的で積み立てている資金	7,330,000	—	7,330,000
	小計					25,680,000
その他の固定資産	播州信用金庫 出資金	—		100,000	—	100,000
	その他の固定資産合計					50,714,969
	固定資産合計					769,995,078
	資産合計					1,070,540,593
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分水光熱費等	—		—	—	20,766,905
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	28,440,000
1年以内返済予定リース債務	三井住友リース他	—		—	—	1,227,960
未払費用	3月分給与等	—		—	—	12,841,025
預り金		—		—	—	13,783
職員預り金	3月分源泉所得税等	—		—	—	1,559,752
賞与引当金	職員賞与分	—		—	—	11,660,000
	流動負債合計					76,509,425
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金		—		—	—	582,688,000
福祉医療機構		—		—	—	60,954,000
播州信用金庫		—		—	—	643,642,000
	小計					1,287,284,000
リース債務		—		—	—	4,297,860
	固定負債合計					1,291,581,860
	負債合計					1,368,066,285
	差引純資産					702,474,308