

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	422,432,900	425,298,356	-2,865,456
		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	120,000	-20,000
		受取利息配当金収入	17,500	15,186	2,314
		その他の収入	6,957,000	6,909,983	47,017
		流動資産評価益等による資金増加額			
	事業活動収入計(1)	429,507,400	432,343,525	-2,836,125	
	支出	人件費支出	265,073,500	268,145,269	-3,071,769
		事業費支出	66,158,000	66,141,546	16,454
		事務費支出	66,956,000	64,475,149	2,480,851
退職共済事業支出		1,200,000	1,181,500	18,500	
支払利息支出		9,564,524	9,564,524		
その他の支出		1,450,000	1,446,984	3,016	
流動資産評価損等による資金減少額					
事業活動支出計(2)	410,402,024	410,954,972	-552,948		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,105,376	21,388,553	-2,283,177		
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	5,366,200	838,600	4,527,600	
	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	1,227,960	1,227,960			
その他の施設整備等による支出					
施設整備等支出計(5)	35,034,160	30,506,560	4,527,600		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-35,034,160	-30,506,560	-4,527,600		
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	60,541,400	67,735,699	-7,194,299	
	その他の活動による収入				
	その他の活動収入計(7)	60,541,400	67,735,699	-7,194,299	
	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	6,360,000	6,360,000	
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	60,541,400	67,735,699	-7,194,299		
その他の活動による支出		377,300	-377,300		
その他の活動支出計(8)	66,901,400	74,472,999	-7,571,599		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-6,360,000	-6,737,300	377,300		
予備費支出(10)	2,760,000	—	2,760,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-25,048,784	-15,855,307	-9,193,477		
前期末支払資金残高(12)	229,530,851	328,263,256	-98,732,405		
当期末支払資金残高(11)+(12)	204,482,067	312,407,949	-107,925,882		

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	425,298,356	428,181,902	-2,883,546
		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	120,000	75,000	45,000
		その他の収益			
	サービス活動収益計(1)	425,418,356	428,256,902	-2,838,546	
	費用	人件費	268,824,598	251,058,726	17,765,872
		事業費	66,141,546	63,786,803	2,354,743
		事務費	64,475,149	56,827,958	7,647,191
退職共済掛金		1,181,500		1,181,500	
利用者負担軽減額					
減価償却費		31,732,208	33,760,281	-2,028,073	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-4,537,382	-4,727,711	190,329	
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)	427,817,619	400,706,057	27,111,562		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-2,399,263	27,550,845	-29,950,108		
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	15,186	17,876	-2,690
		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	6,909,983	2,406,221	4,503,762	
	サービス活動外収益計(4)	6,925,169	2,424,097	4,501,072	
	費用	支払利息	9,564,524	10,017,807	-453,283
		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	1,446,984	1,395,678	51,306
サービス活動外費用計(5)	11,011,508	11,413,485	-401,977		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-4,086,339	-8,989,388	4,903,049		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-6,485,602	18,561,457	-25,047,059		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		877,181	-877,181
		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	67,735,699	77,541,540	-9,805,841
		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)	67,735,699	78,418,721	-10,683,022	
	費用	基本金組入額			
資産評価損					
固定資産売却損・処分損		2	5,365	-5,363	
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		118,000	877,181	-759,181	
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	67,735,699	77,541,540	-9,805,841		
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)	67,853,701	78,424,086	-10,570,385		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-118,002	-5,365	-112,637		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-6,603,604	18,556,092	-25,159,696		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	-2,353,832	-13,969,924	11,616,092	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-8,957,436	4,586,168	-13,543,604	
	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)	6,360,000	6,940,000	-580,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-15,317,436	-2,353,832	-12,963,604	

法人単位貸借対照表
令和3年3月31日現在

(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
流動資産	343,070,473	357,880,142	-14,809,669	流動負債	73,654,061	71,023,574	2,630,487
現金預金	274,463,298	295,236,370	-20,773,072	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	14,468,061	13,896,929	571,132
事業未収金	67,961,204	61,066,187	6,895,017	その他の未払金			
未収金	24,475		24,475	支払手形			
未収補助金	58,900	928,221	-869,321	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	329,859	329,859		1年以内返済予定リース債務	1,227,960	1,227,960	
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	905,520		905,520
原材料				未払費用	14,374,000	13,952,555	421,445
立替金				預り金	134,600	49,713	84,887
前払金				職員預り金	1,685,863	1,717,689	-31,826
前払費用	232,737	319,505	-86,768	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	12,418,057	11,738,728	679,329
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				固定負債	562,180,760	588,603,940	-26,423,180
仮払金				設備資金借入金	558,322,000	586,762,000	-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	613,980	1,841,940	-1,227,960
固定資産	694,266,051	714,272,061	-20,006,010	役員等長期借入金			
基本財産	630,992,245	658,396,359	-27,404,114	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	3,244,780		3,244,780
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				負債の部合計	635,834,821	659,627,514	-23,792,693
減価償却累計額 △	357,379,717	329,975,603	27,404,114	純資産の部			
その他の固定資産	63,273,806	55,875,702	7,398,104	基本金	215,633,305	215,633,305	
土地				基本金	215,633,305	215,633,305	
建物				国庫補助金等特別積立金	155,205,834	159,625,216	-4,419,382
構築物	32,117,655	32,117,655		国庫補助金等特別積立金	155,205,834	159,625,216	-4,419,382
機械及び装置				その他の積立金	45,980,000	39,620,000	6,360,000
車輛運搬具		600,000	-600,000	修繕積立金	45,980,000	39,620,000	6,360,000
器具及び備品	58,002,427	57,179,577	822,850	次期繰越活動増減差額	-15,317,436	-2,353,832	-12,963,604
建設仮勘定				次期繰越活動増減差額	-15,317,436	-2,353,832	-12,963,604
減価償却累計額 △	77,634,546	79,677,760	-2,043,214	(うち当期活動増減差額)	-6,603,604	18,556,092	-25,159,696
有形リース資産							
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	1,944,270	3,172,230	-1,227,960				
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	45,980,000	39,620,000	6,360,000				
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	100,000	100,000					
資産の部合計	1,037,336,524	1,072,152,203	-34,815,679	負債及び純資産の部合計	1,037,336,524	1,072,152,203	-34,815,679

脚注

1. 減価償却費の累計額 435,014,263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

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

(1) 民間退職共済制度

常勤職員について、独立行政法人勤労者退職金共済機構の実施する中小企業退職金共済制度に加入している。

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』(令和元年6月30日より廃止)

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 4,537,382円を取り崩した。
業務用車両(ワゴンR)を廃棄したことに伴い車両運搬具600,000円を除却した。
特殊介護浴槽(サンヨー介護浴槽 MCCB-1000)を廃棄したことに伴い器具備品4,543,350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	528,507,233円
計		630,992,245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))	532,384,000円
播州信用金庫(建物取得(新築工事)等)	54,378,000円
計	586,762,000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	8,903,800	5,989,980	2,913,820
合 計	8,903,800	5,989,980	2,913,820

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	67,961,204	0	67,961,204
未収補助金	58,900	0	58,900
合 計	68,020,104	0	68,020,104

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
令和 3 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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	播州信用金庫・三井住友銀行 他	—	運転資金として	—	—	274,463,298
事業未収金		—	2月分介護報酬等	—	—	67,961,204
未収金	えびすの郷	—	利用者購入代金	—	—	24,475
未収補助金	えびすの郷	—	結核定期健康診断実施補助金	—	—	58,900
貯蔵品	備蓄倉庫、各階リネン庫等	—	排泄用品、備蓄食料等	—	—	329,859
前払費用	保険料等	—	2021年度分	—	—	232,737
流動資産合計						343,070,473
2 固定資産						
(1) 基本財産						
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	357,379,717	528,507,233
基本財産合計						630,992,245
(2) その他の固定資産						
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	27,978,559	4,139,096
器具及び備品	えびすの郷 介護浴槽等	—	特養、短期、通所で使用している	62,545,777	52,404,887	10,140,890
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』	2017年	各事業の運営に利用している	6,139,800	4,195,530	1,944,270
その他の積立資産	修繕積立	—	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	45,980,000	—	45,980,000
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						63,273,806
固定資産合計						694,266,051
資産合計						1,037,336,524
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分水光熱費等	—		—	—	14,468,061
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	三井住友銀リース他	—		—	—	1,227,960
1年以内支払予定長期未払金		—		—	—	905,520
未払費用	3月分給与等	—		—	—	14,374,000
預り金		—		—	—	134,600
職員預り金	3月分源泉所得税等	—		—	—	1,685,863
賞与引当金	職員賞与分	—		—	—	12,418,057
流動負債合計						73,654,061
2 固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構・播州信用金庫	—		—	—	558,322,000
リース債務	(株)東経システム	—		—	—	613,980
長期未払金	総合メディカル(株)	—		—	—	3,244,780
固定負債合計						562,180,760
負債合計						635,834,821
差引純資産						401,501,703