

法人単位資金収支計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6年3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	480,716,200	477,849,192	2,867,008	
	生活保護事業収入		0	0	
	借入金利息補助金収入		0	0	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	10,000	9,920	80	
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収入		0	0	
	その他の収入	2,684,000	2,235,248	448,752	
	流動資産評価益等による資金増加額		0	0	
	事業活動収入計（1）	483,460,200	480,144,360	3,315,840	
	支出				
人件費支出	289,220,500	289,211,731	8,769		
事業費支出	75,502,750	73,335,077	2,167,673		
事務費支出	60,979,100	60,428,089	551,011		
退職共済事業支出	2,381,000	2,382,660	-1,660		
利用者負担軽減額		0	0		
支払利息支出	8,213,554	8,213,554	0		
社会福祉連携推進業務借入金支払利息支出		0	0		
その他の支出	1,630,000	1,590,853	39,147		
流動資産評価損等による資金減少額		0	0		
事業活動支出計（2）	437,926,904	435,161,964	2,764,940		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	45,533,296	44,982,396	550,900		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	21,340,000	21,340,000	0	
	施設整備等寄附金収入		0	0	
	設備資金借入金収入		0	0	
	社会福祉連携推進業務設備資金借入金収入		0	0	
	固定資産売却収入		400,000	-400,000	
	その他の施設整備等による収入		0	0	
	施設整備等収入計（4）	21,340,000	21,740,000	-400,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	28,440,000	28,440,000	0	
	社会福祉連携推進業務設備資金借入金元金償還支出		0	0	
固定資産取得支出	31,300,000	31,300,000	0		
固定資産除却・廃棄支出		0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,428,800	2,428,800	0		
その他の施設整備等による支出	3,407,800	3,558,720	-150,920		
施設整備等支出計（5）	65,576,600	65,727,520	-150,920		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-44,236,600	-43,987,520	-249,080		
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		0	0	
	長期運営資金借入金収入		0	0	
	役員等長期借入金収入		0	0	
	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	社会福祉連携推進業務長期貸付金回収収入		0	0	
	投資有価証券売却収入		0	0	
	積立資産取崩収入		0	0	
	サビ`ス区分間長期借入金収入		0	0	
	サビ`ス区分間長期貸付金回収収入		0	0	
サビ`ス区分間繰入金収入		0	0		
その他の活動による収入		0	0		
その他の活動収入計（7）	0	0	0		
支出					
長期運営資金借入金元金償還支出		0	0		
役員等長期借入金元金償還支出		0	0		
社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金元金償還支出		0	0		
長期貸付金支出		0	0		
社会福祉連携推進業務長期貸付金支出		0	0		
投資有価証券取得支出		0	0		
積立資産支出		0	0		
サビ`ス区分間長期貸付金支出		0	0		
サビ`ス区分間長期借入金返済支出		0	0		
サビ`ス区分間繰入金収入支出		0	0		
その他の活動による支出		0	0		
その他の活動支出計（8）	0	0	0		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	0	0	0		
予備費支出（10）				0	
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	1,296,696	994,876	301,820		
前期末支払資金残高（12）	229,530,851	318,483,514	-88,952,663		

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法人単位資金収支計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6年3月31日

（単位：円）

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
当期末支払資金残高（11）+（12）	230,827,547	319,478,390	-88,650,843	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6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	477,849,192	464,240,638	13,608,554
	生活保護事業収益	0	0	0
	経常経費寄附金収益	50,000	410,000	-360,000
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計（1）	477,899,192	464,650,638	13,248,554
	費用			
	人件費	290,273,731	275,709,100	14,564,631
	事業費	73,335,077	74,318,298	-983,221
	事務費	77,312,089	73,925,480	3,386,609
	退職共済掛金	2,382,660	2,052,100	330,560
	利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	36,113,479	33,664,689	2,448,790	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-12,968,198	-4,518,401	-8,449,797	
貸倒損失額	0	0	0	
貸倒引当金繰入	0	0	0	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	0	0	0	
サービス活動費用計（2）	466,448,838	455,151,266	11,297,572	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	11,450,354	9,499,372	1,950,982	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	9,920	9,977	-57
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収益	0	0	0
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	基本財産評価益	0	0	0
	積立資産評価益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	2,235,248	3,560,079	-1,324,831
	サービス活動外収益計（4）	2,245,168	3,570,056	-1,324,888
費用				
支払利息	8,213,554	8,662,663	-449,109	
社会福祉連携推進業務借入金支払利息	0	0	0	
有価証券評価損	0	0	0	
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
基本財産評価損	0	0	0	
積立資産評価損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	1,590,853	1,575,244	15,609	
サービス活動外費用計（5）	9,804,407	10,237,907	-433,500	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	-7,559,239	-6,667,851	-891,388	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	3,891,115	2,831,521	1,059,594	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	21,340,000	0	21,340,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	400,000	0	400,000
	サービス区分間繰入金収益	0	0	0
	サービス区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計（8）	21,740,000	0	21,740,000
	費用			
	基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0	
固定資産売却損・処分損	3	3	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0	
国庫補助金等特別積立金積立額	21,340,000	0	21,340,000	
災害損失	0	0	0	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6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)
サービス区分間繰入金費用	0	0	0
サービス区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	21,340,003	3	21,340,000
特別増減差額(10) = (8) - (9)	399,997	-3	400,000
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	4,291,112	2,831,518	1,459,594
繰越活動増減差額(12)	-7,796,984	-10,628,502	2,831,518
当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	-3,505,872	-7,796,984	4,291,112
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	-3,505,872	-7,796,984	4,291,112

法人単位貸借対照表

令和6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	339,306,893	327,850,303	11,456,590	流動負債	72,292,023	58,115,109	14,176,914
現金預金	245,625,339	258,642,177	-13,016,838	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	17,837,528	7,315,447	10,522,081
事業未収金	67,300,280	65,717,989	1,582,291	その他の未払金			0
未収金			0	支払手形			0
未収補助金	22,290,363	994,078	21,296,285	社会福祉連携推進業務短期運営資金借入金			0
未収収益			0	役員等短期借入金			0
受取手形			0	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
貯蔵品		412,217	-412,217	1年以内返済予定設備資金借入金	28,440,000	28,440,000	0
医薬品			0	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
診療・増養費等材料			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
給食用材料			0	1年以内返済予定リース債務	2,428,800	2,428,800	0
商品・製品			0	1年以内返済予定役員等長期借入金			0
仕掛品			0	1年以内返済予定「セ」区区分長期借入金			0
原材料			0	1年以内返済予定長期未払金	3,558,720	905,520	2,653,200
立替金			0	未払費用	95,935	102,890	-6,955
前払金			0	預り金	13,370	161,445	-148,075
前払費用	4,090,911	2,083,842	2,007,069	職員預り金	1,881,670	1,787,007	94,663
1年以内回収予定社会福祉連携推進業務長期貸付金			0	前受金			0
1年以内回収予定長期貸付金			0	前受収益			0
1年以内回収予定「セ」区区分長期貸付金			0	「セ」区区分借入金			0
社会福祉連携推進業務短期貸付金			0	仮受金			0
短期貸付金			0	買与引当金	18,036,000	16,974,000	1,062,000
「セ」区区分貸付金			0	その他の流動負債			0
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
貸倒引当金			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	646,625,728	651,439,210	-4,813,482	固定負債	492,279,820	512,476,540	-20,196,720
基本財産	548,952,340	576,298,975	-27,346,635	社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
土地	102,485,012	102,485,012	0	設備資金借入金	473,002,000	501,442,000	-28,440,000
建物	885,886,950	885,886,950	0	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
構築物			0	長期運営資金借入金			0
権利			0	リース債務	7,172,000	9,600,800	-2,428,800
定期預金			0	役員等長期借入金			0
投資有価証券			0	「セ」区区分長期借入金			0
建物減価償却累計額	-439,419,622	-412,072,987	-27,346,635	退職給付引当金			0
その他の固定資産	97,673,388	75,140,235	22,533,153	役員退職慰労引当金			0
土地			0	長期未払金	12,105,820	1,433,740	10,672,080
建物			0	長期預り金			0
構築物	32,117,655	32,117,655	0	その他の固定負債			0
機械及び装置			0				
車輛運搬具			0	負債の部合計	564,571,843	570,591,649	-6,019,806
器具及び備品	73,884,593	53,673,822	20,210,771	純資産の部			
建設仮勘定			0	基本金	215,633,305	215,633,305	0
有形リース資産	7,920,000	7,920,000	0	国庫補助金等特別積立金	156,933,345	148,561,543	8,371,802
権利	969,550	969,550	0	その他の積立金	52,300,000	52,300,000	0
ソフトウェア	1,319,311	1,341,445	-22,134	修繕積立金	52,300,000	52,300,000	0
無形リース資産	3,880,800	4,989,600	-1,108,800	次期繰越活動増減差額	-3,505,872	-7,796,984	4,291,112
減価償却累計額	-74,818,521	-78,271,837	3,453,316	(うち当期活動増減差額)	4,291,112	2,831,518	1,459,594
投資有価証券			0				
社会福祉連携推進業務長期貸付金			0				
長期貸付金			0				
「セ」区区分長期貸付金			0				
退職給付引当資産			0				
長期預り金積立資産			0				
その他の積立資産	52,300,000	52,300,000	0				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産	100,000	100,000	0				
貸倒引当金			0				
徴収不能引当金			0	純資産の部合計	421,360,778	408,697,864	12,662,914
資産の部合計	985,932,621	979,289,513	6,643,108	負債及び純資産の部合計	985,932,621	979,289,513	6,643,108

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

建物	定額法によっている
建物附属	定率法によっている
構築物	定率法によっている
車両運搬具	定額法によっている
器具及び備品	定率法によっている
ソフトウェア	定額法によっている
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 4,518,401円を取り崩した。

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	446,467,328円
計		548,952,340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))	456,928,000円
播州信用金庫(建物取得(新築工事)等)	44,514,000円
計	501,442,000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	7,878,973	2,964,062	4,914,911
合 計	7,878,973	2,964,062	4,914,911

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	67,300,280	0	67,300,280
未収補助金	22,290,363	0	22,290,363
合 計	89,590,643	0	89,590,643

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 6 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
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			245,625,339
事業未収金			2・3月分介護報酬等			67,300,280
未収補助金	兵庫県		結核定期健康診断実施補助金			22,290,363
前払費用	保険料等		2024年度分			4,090,911
流動資産合計						339,306,893
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	439,419,622	446,467,328
基本財産合計						548,952,340
(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	30,576,840	1,540,815
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	73,884,593	40,786,931	33,097,662
有形リース資産	ハイエース2台	2022年	デイサービス送迎車	7,920,000	2,200,000	5,720,000
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	1,365,423	1,300,862	64,561
無形リース資産	東経システム介護ソフト『福祉見聞録』	2022年	各事業の運営に利用している	5,544,000	1,663,200	3,880,800
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	52,300,000		52,300,000
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						97,673,388
固定資産合計						646,625,728
資産合計						985,932,621
負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分水光熱費等					17,837,528
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					2,428,800
1年以内支払予定長期未払金	総合メディカル(株)					3,558,720
未払費用	3月分					95,935
預り金	社労士所得税他					13,370
職員預り金	3月分源泉所得税等					1,881,670
賞与引当金	職員賞与分					18,036,000
流動負債合計						72,292,023
2 固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構・播州信用金庫					473,002,000
リース債務	(株)東経システム・(株)トヨタレンタリース神戸					7,172,000
長期未払金	総合メディカル(株)					12,105,820
固定負債合計						492,279,820
負債合計						564,571,843
差引純資産						421,360,778