

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	0165 介護保険事業収入	535,247,467	538,588,304	-3,340,837
	入	0200 受取利息配当金収入	176,090	275,401	-99,311
		0201 その他の収入	2,630,800	2,642,585	-11,785
		事業活動収入計(1)	538,054,357	541,506,290	-3,451,933
	支	0129 人件費支出	305,867,630	305,197,403	670,227
		0130 事業費支出	78,245,305	78,320,125	-74,820
		0131 事務費支出	60,742,646	59,477,285	1,265,361
		0135 退職共済事業支出	2,456,280	2,472,000	-15,720
		0137 支払利息支出	7,267,375	7,271,242	-3,867
		0138 その他の支出	1,764,088	1,848,738	-84,650
事業活動支出計(2)		456,343,324	454,586,793	1,756,531	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		81,711,033	86,919,497	-5,208,464	
施設整備等による収支	収	0204 施設整備等補助金収入	1,020,000	1,020,000	
	入	施設整備等収入計(4)	1,020,000	1,020,000	
	支	0143 設備資金借入金元金償還支出	28,440,000	48,442,000	-20,002,000
		0144 固定資産取得支出	2,271,870	2,271,870	
		0146 ファイナンス・リース債務の返済支出	2,428,800	2,428,800	
		0147 その他の施設整備等による支出	3,181,420	3,181,420	
施設整備等支出計(5)	36,322,090	56,324,090	-20,002,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-35,302,090	-55,304,090	20,002,000	
その他の活動による収支	収				
	入	その他の活動による収入計(7)			
	支	0152 積立資産支出		41,380,000	-41,380,000
その他の活動支出計(8)		41,380,000	-41,380,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			-41,380,000	41,380,000	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		46,408,943	-9,764,593	56,173,536	
前期末支払資金残高(12)		229,530,851	319,983,642	-90,452,791	
当期末支払資金残高(11)+(12)		275,939,794	310,219,049	-34,279,255	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	0056 介護保険事業収益	538,588,304	490,678,752	47,909,552
		サービス活動収益計(1)	538,588,304	490,678,752	47,909,552
	費用	0015 人件費	303,171,403	290,568,414	12,602,989
		0016 事業費	78,320,125	74,856,009	3,464,116
		0017 事務費	59,477,505	75,494,308	-16,016,803
		0025 退職共済掛金	2,472,000	2,496,860	-24,860
		0027 減価償却費	33,710,623	41,583,684	-7,873,061
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-8,430,190	-8,075,839	-354,351
		サービス活動費用計(2)	468,721,466	476,923,436	-8,201,970
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	69,866,838	13,755,316	56,111,522
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	275,401	62,052	213,349
		0098 その他のサービス活動外収益	2,642,805	2,170,097	472,708
		サービス活動外収益計(4)	2,918,206	2,232,149	686,057
	費用	0033 支払利息	7,271,242	7,792,360	-521,118
		0038 その他のサービス活動外費用	1,848,738	1,397,550	451,188
		サービス活動外費用計(5)	9,119,980	9,189,910	-69,930
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)			-6,201,774	-6,957,761	755,987
経常増減差額(7)=(3)+(6)			63,665,064	6,797,555	56,867,509
特別増減の部	収益	0100 施設整備等補助金収益	1,020,000	439,972	580,028
		特別収益計(8)	1,020,000	439,972	580,028
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	1		1
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	1,020,000	439,972	580,028
		特別費用計(9)	1,020,001	439,972	580,029
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1		-1
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			63,665,063	6,797,555	56,867,508
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		-3,028,317	-3,505,872	477,555
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		60,636,746	3,291,683	57,345,063
	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)		41,380,000	6,320,000	35,060,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		19,256,746	-3,028,317	22,285,063

法人単位貸借対照表
令和 8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
0001 流動資産	322,023,561	332,773,398	-10,749,837	0006 流動負債	60,760,512	64,299,976	-3,539,464
1111 現金預金	228,520,847	235,934,839	-7,413,992	2112 事業未払金	10,649,458	10,626,187	23,271
1131 事業未収金	90,644,553	91,909,999	-1,265,446	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	28,440,000	28,440,000	
1133 未収補助金	512,612	2,556,364	-2,043,752	2124 1年以内返済予定リース債務	2,428,800	2,428,800	
1163 前払費用	2,165,549	1,076,196	1,089,353	2129 1年以内支払予定長期未払金	2,653,200	3,181,420	-528,220
1175 短期貸付金	180,000	1,296,000	-1,116,000	2131 未払費用	1,430	80,895	-79,465
0002 固定資産	621,908,290	611,967,044	9,941,246	2132 預り金	46,296	55,175	-8,879
0003 基本財産	498,196,251	521,652,299	-23,456,048	2133 職員預り金	1,107,328	2,027,499	-920,171
1211 土地	102,485,012	102,485,012		2152 賞与引当金	15,434,000	17,460,000	-2,026,000
1212 建物	885,886,950	885,886,950		0007 固定負債	406,394,000	459,918,000	-53,524,000
1231 減価償却累計額 △	490,175,711	466,719,663	23,456,048	2311 設備資金借入金	396,120,000	444,562,000	-48,442,000
0004 その他の固定資産	123,712,039	90,314,745	33,397,294	2313 リース債務	2,314,400	4,743,200	-2,428,800
1313 構築物	32,117,655	32,117,655		2322 長期未払金	7,959,600	10,612,800	-2,653,200
1315 車輛運搬具	1,973,600		1,973,600	負債の部合計	467,154,512	524,217,976	-57,063,464
1316 器具及び備品	73,703,842	73,884,593	-180,751	純 資 産 の 部			
1318 減価償却累計額 △	95,209,852	86,686,231	8,523,621	0009 基本金	215,633,305	215,633,305	
1319 有形リース資産	7,920,000	7,920,000		3111 基本金	215,633,305	215,633,305	
1321 権利	969,550	969,550		0010 国庫補助金等特別積立金	141,887,288	149,297,478	-7,410,190
1322 ソフトウェア	474,044	617,178	-143,134	3211 国庫補助金等特別積立金	141,887,288	149,297,478	-7,410,190
1323 無形リース資産	1,663,200	2,772,000	-1,108,800	0011 その他の積立金	100,000,000	58,620,000	41,380,000
1332 修繕積立資産	100,000,000	58,620,000	41,380,000	3221 修繕積立金	100,000,000	58,620,000	41,380,000
1341 その他の固定資産	100,000	100,000		0012 次期繰越活動増減差額	19,256,746	-3,028,317	22,285,063
				3311 次期繰越活動増減差額	19,256,746	-3,028,317	22,285,063
				3312 (うち当期活動増減差額)	63,665,063	6,797,555	56,867,508
				純資産の部合計	476,777,339	420,522,466	56,254,873
資産の部合計	943,931,851	944,740,442	-808,591	負債及び純資産の部合計	943,931,851	944,740,442	-808,591

脚注
1. 減価償却費の累計額 585,385,563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』

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 8,226,835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	395,711,239円
計		498,196,251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））	406,624,000円
播州信用金庫（建物取得（新築工事）等）	17,936,000円
計	424,560,000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	8,483,973	5,377,179	3,106,794
合 計	8,483,973	5,377,179	3,106,794

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	90,644,553	0	90,644,553
未収補助金	512,612	0	512,612
合 計	91,157,165	0	91,157,165

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. 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

財 産 目 録
令和 8年 3月31日 現在

(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	—	—	228,520,847
事業未収金		—	2・3月介護報酬等	—	—	90,644,553
未収補助金	兵庫県	—	ケアアシスタント推進事業補助金他	—	—	512,612
前払費用	保険料等	—	2026年度分	—	—	2,165,549
短期貸付金		—	留学生奨学金貸付	—	—	180,000
流動資産合計						322,023,561
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	兵庫県三木市大塚出張201-11 他計2筆	—	第一種社会福祉事業等を使用している	102,485,012		102,485,012
建物	兵庫県三木市大塚出張206番地6	2012年度	第一種社会福祉事業等を使用している	885,886,950	490,175,711	395,711,239
基本財産合計						498,196,251
(2) その他の固定資産						
構築物	兵庫県三木市大塚206番地6 えびすの郷	—	第一種社会福祉事業等を使用している	32,117,655	31,074,488	1,043,167
車輛運搬具	タント	2025年度	デイサービス送迎車	1,973,600	164,466	1,809,134
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	73,703,842	59,130,898	14,572,944
有形リース資産	ハイエース2台	—	デイサービス送迎車	7,920,000	4,840,000	3,080,000
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のため使用している	1,970,423	1,496,379	474,044
無形リース資産	東経システム介護ソフト「福祉見聞録」	2017年度	各事業の運営に使用している	5,544,000	3,880,800	1,663,200
修繕積立資産	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資金	100,000,000		100,000,000
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						123,712,039
固定資産合計						621,908,290
資産合計						943,931,851
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分水道光熱費等	—		—	—	10,649,458
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）	—		—	—	2,653,200
未払費用		—		—	—	1,430
預り金	社労士所得税他	—		—	—	46,296
職員預り金	3月分源泉所得税等	—		—	—	1,107,328
賞与引当金	職員賞与分	—		—	—	15,434,000
流動負債合計						60,760,512
2 固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構・播州信用金庫	—		—	—	396,120,000
リース債務	ハイエース2台	—		—	—	2,314,400
長期未払金	総合メディカル（株）	—		—	—	7,959,600
固定負債合計						406,394,000
負債合計						467,154,512
差引純資産						476,777,339