

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）平成29年4月1日 （至）平成30年3月31日

（単位：円）

| 勘定科目        |                                 | 予算(A)        | 決算(B)        | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|-------------|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|----|
| 事業活動による収入   | 介護保険事業収入                        | 881,576,000  | 880,571,588  | 1,004,412   |    |
|             | 受取利息配当金収入                       | 0            | 2,141        | -2,141      |    |
|             | その他の収入                          | 9,388,000    | 10,153,815   | -765,815    |    |
|             | 事業活動収入計（1）                      | 890,964,000  | 890,727,544  | 236,456     |    |
| 事業活動による支出   | 人件費支出                           | 560,921,000  | 558,120,416  | 2,800,584   |    |
|             | 事業費支出                           | 125,012,000  | 126,247,167  | -1,235,167  |    |
|             | 事務費支出                           | 71,316,000   | 73,234,430   | -1,918,430  |    |
|             | 支払利息支出                          | 32,685,000   | 32,379,104   | 305,896     |    |
|             | その他の支出                          | 0            | 0            | 0           |    |
|             | 事業活動支出計（2）                      | 789,934,000  | 789,981,117  | -47,117     |    |
|             | 事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）           | 101,030,000  | 100,746,427  | 283,573     |    |
| 施設整備等による収入  | 施設整備等補助金収入                      | 0            | 2,450,000    | -2,450,000  |    |
|             | 施設整備等寄附金収入                      | 55,000,000   | 55,000,000   | 0           |    |
|             | 設備資金借入金収入                       | 240,000,000  | 0            | 240,000,000 |    |
|             | 固定資産売却収入                        | 0            | 11,300       | -11,300     |    |
|             | 施設整備等収入計（4）                     | 295,000,000  | 57,461,300   | 237,538,700 |    |
| 施設整備等による支出  | 設備資金借入金元金償還支出                   | 98,980,000   | 97,664,000   | 1,316,000   |    |
|             | 固定資産取得支出                        | 285,757,000  | 289,434,531  | -3,677,531  |    |
|             | ファイナンス・リース債務の返済支出               | 14,510,472   | 14,166,782   | 343,690     |    |
|             | その他の施設整備等による支出                  | 0            | 0            | 0           |    |
|             | 施設整備等支出計（5）                     | 399,247,472  | 401,265,313  | -2,017,841  |    |
|             | 施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）          | -104,247,472 | -343,804,013 | 239,556,541 |    |
| その他の活動による収入 | その他の活動による収入                     | 0            | 0            | 0           |    |
|             | その他の活動収入計（7）                    | 0            | 0            | 0           |    |
|             | その他の活動による支出                     | 0            | 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            | 0            | 0           |    |
|             | 当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10） | -3,217,472   | -243,057,586 | 239,840,114 |    |
|             | 前期末支払資金残高（12）                   | -16,037,633  | -16,037,633  | 0           |    |
|             | 当期末支払資金残高（11）+（12）              | -19,255,105  | -259,095,219 | 239,840,114 |    |

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）平成29年4月1日 （至）平成30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                                | 880,571,588  | 827,379,089  | 53,192,499  |
|                            | サービス活動収益計(1)                               | 880,571,588  | 827,379,089  | 53,192,499  |
|                            | 費用 人件費                                     | 568,170,416  | 535,773,988  | 32,396,428  |
|                            | 事業費  | 126,247,167  | 116,810,019  | 9,437,148   |
|                            | 事務費  | 73,234,430   | 66,820,068   | 6,414,362   |
|                            | 減価償却費                                      | 168,743,903  | 194,496,263  | -25,752,360 |
|                            | 国庫補助金等特別積立金取崩額                             | -20,667,710  | -22,111,210  | 1,443,500   |
|                            | サービス活動費用計(2)                               | 915,728,206  | 891,789,128  | 23,939,078  |
|                            | サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)                  | -35,156,618  | -64,410,039  | 29,253,421  |
|                            | サービス活動外増減の部                                | 収益 受取利息配当金収益 | 2,141        | 1,978       |
| その他のサービス活動外収益              |  | 10,153,815   | 15,512,978   | -5,359,163  |
| サービス活動外収益計(4)              |  | 10,155,956   | 15,514,956   | -5,359,000  |
| 費用 支払利息                    |  | 32,379,104   | 31,586,737   | 792,367     |
| サービス活動外費用計(5)              |  | 32,379,104   | 31,586,737   | 792,367     |
| サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5) |  | -22,223,148  | -16,071,781  | -6,151,367  |
| 経常増減差額(7) = (3) + (6)      | -57,379,766                                | -80,481,820  | 23,102,054   |             |
| 特別増減の部                     | 収益 施設整備等補助金収益                              | 2,450,000    |              | 2,450,000   |
|                            | 施設整備等寄附金収益                                 | 55,000,000   |              | 55,000,000  |
|                            | その他の特別収益                                   | 0            |              | 0           |
|                            | 特別収益計(8)                                   | 57,450,000   | 0            | 57,450,000  |
|                            | 費用 基本金組入額                                  | 55,000,000   |              | 55,000,000  |
|                            | 固定資産売却損・処分損                                | 322,709      |              | 322,709     |
|                            | 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)                        | 2,450,000    |              | 2,450,000   |
| 特別費用計(9)                   | 57,772,709                                 | 0            | 57,772,709   |             |
| 特別増減差額(10) = (8) - (9)     | -322,709                                   | 0            | -322,709     |             |
| 当期活動増減差額(11) = (7) + (10)  | -57,702,475                                | -80,481,820  | 22,779,345   |             |
| 繰越活動増減の部                   | 前期繰越活動増減差額(12)                             | -501,809,463 | -421,327,643 | -80,481,820 |
|                            | 当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)              | -559,511,938 | -501,809,463 | -57,702,475 |
|                            | 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) | -559,511,938 | -501,809,463 | -57,702,475 |

法人単位貸借対照表

平成30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     | 253,165,952   | 244,450,990   | 8,714,962    | 流動負債            | 609,925,226   | 260,488,623   | 349,436,603  |
| 現金預金     | 115,997,387   | 112,797,037   | 3,200,350    | 短期運営資金借入金       | 480,000,000   | 240,000,000   | 240,000,000  |
| 事業未収金    | 136,605,226   | 131,367,907   | 5,237,319    | 事業未払金           | 30,498,435    | 18,778,562    | 11,719,873   |
| 未収金      | 296,945       |               | 296,945      | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 97,664,000    |               | 97,664,000   |
| 立替金      | 266,394       | 286,046       | -19,652      | 預り金             | 1,762,791     | 1,710,061     | 52,730       |
| 固定資産     | 2,344,363,282 | 2,218,945,725 | 125,417,557  | 固定負債            | 1,765,446,840 | 1,959,830,682 | -194,383,842 |
| 基本財産     | 1,846,959,677 | 1,938,953,775 | -91,994,098  | 設備資金借入金         | 1,732,378,000 | 1,927,706,000 | -195,328,000 |
| 土地       | 149,294,572   | 133,854,572   | 15,440,000   | リース債務           | 23,018,840    | 32,124,682    | -9,105,842   |
| 建物       | 1,697,665,105 | 1,805,099,203 | -107,434,098 | 退職給付引当金         | 10,050,000    |               | 10,050,000   |
| 定期預金     |               |               | 0            | 負債の部合計          | 2,375,372,066 | 2,220,319,305 | 155,052,761  |
| 投資有価証券   |               |               | 0            | 純資産の部           |               |               |              |
| その他の固定資産 | 497,403,605   | 279,991,950   | 217,411,655  | 基本金             | 315,000,000   | 260,000,000   | 55,000,000   |
| 土地       |               |               | 0            | 国庫補助金等特別積立金     | 466,669,163   | 484,886,873   | -18,217,710  |
| 建物       | 291,441       | 369,923       | -78,482      | 次期繰越活動増減差額      | -559,511,938  | -501,809,463  | -57,702,475  |
| 構築物      | 97,335,556    | 112,810,036   | -15,474,480  | (うち当期活動増減差額)    | -57,702,475   | -80,481,820   | 22,779,345   |
| 機械及び装置   | 33,827,616    | 40,062,080    | -6,234,464   |                 |               |               |              |
| 車輜運搬具    | 3,917,802     | 941,819       | 2,975,983    |                 |               |               |              |
| 器具及び備品   | 61,320,106    | 83,473,009    | -22,152,903  |                 |               |               |              |
| 建設仮勘定    | 273,761,800   | 6,210,000     | 267,551,800  |                 |               |               |              |
| 有形リース資産  | 23,624,137    | 32,990,862    | -9,366,725   |                 |               |               |              |
| 権利       | 2,980,433     | 2,610,293     | 370,140      |                 |               |               |              |
| ソフトウェア   | 178,704       | 368,548       | -189,844     |                 |               |               |              |
| その他の固定資産 | 166,010       | 155,380       | 10,630       | 純資産の部合計         | 222,157,225   | 243,077,410   | -20,920,185  |
| 資産の部合計   | 2,597,529,234 | 2,463,396,715 | 134,132,519  | 負債及び純資産の部合計     | 2,597,529,291 | 2,463,396,715 | 134,132,576  |

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人 陽康会

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

- ・建物-----定額法
- ・建物（付属設備）-----定率法
- ・構築物-----定率法
- ・機械及び装置-----定率法
- ・車輛運搬具-----定率法
- ・器具及び備品-----定率法
- ・リース資産-----定額法
- ・その他の固定資産については、車両のリサイクル料の為、減価償却はおこなわない。  
除却時に、一括償却。

無形固定資産

- ・権利-----定額法
- ・ソフトウェア-----定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
- ・賞与引当金－該当事項なし。

#### (4) その他

該当事項なし

### 3. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

### 4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、法人独自の退職金規定による。

### 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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）

(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）

(4) 公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）

(5) 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。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア・法人本部（社会福祉事業）

- 「陽康会本部」  
 イ・特別養護老人ホーム あいおんの丘 大子  
   「大子本部」「入所大子」「短期大子」「デイ大子」「居宅大子」  
 ウ・特別養護老人ホーム あいおんの里 羽鳥  
   「羽鳥本部」「入所羽鳥」「短期羽鳥」「デイ羽鳥」  
 エ・特別養護老人ホーム あいおんの里 羽鳥（増床）  
   「入所・従来」「短期・従来」  
 オ・デイサービス こもれば、居宅介護支援事業所 ふれあいねっと つくば  
   「つくば本部」「デイつくば」「居宅つくば」

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      | 133,854,572   | 15,440,000 | 0           | 149,294,572   |
| 建物      | 1,805,099,203 | 0          | 107,434,098 | 1,697,665,105 |
| 合計      | 1,938,953,775 | 15,440,000 | 107,434,098 | 1,846,959,677 |

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

会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等の特別積立金の取崩し  
 国庫補助金等特別積立金19,257,330円（減価償却分）を取崩した。

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） | 133,854,572 円   |
| 建物（基本財産） | 1,697,665,105 円 |
| 計        | 1,831,519,677 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） | 624,495,000 円   |
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 667,430,000 円   |
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 169,122,000 円   |
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 263,152,000 円   |
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 105,843,000 円   |
| 計                     | 1,830,042,000 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         |
|----------|---------------|-------------|---------------|
| 土地（基本財産） | 149,294,572   | 0           | 149,294,572   |
| 建物（基本財産） | 2,198,776,357 | 501,111,252 | 1,697,665,105 |
| 建物（その他）  | 656,640       | 365,199     | 291,441       |
| 構築物      | 175,914,836   | 78,579,280  | 97,335,556    |
| 機械及び装置   | 66,266,833    | 32,439,217  | 33,827,616    |
| 車両運搬具    | 9,130,128     | 5,212,324   | 3,917,804     |
| 器具及び備品   | 228,922,660   | 167,602,554 | 61,320,106    |
| 建設仮勘定    | 273,761,800   | 0           | 273,761,800   |
| 有形リース資産  | 72,664,236    | 49,040,099  | 23,624,137    |
| 権利       | 3,941,441     | 961,008     | 2,980,433     |
| ソフトウェア   | 1,176,720     | 998,016     | 178,704       |
| その他固定資産  | 166,010       | 0           | 166,010       |
| 合計       | 3,180,672,233 | 836,308,949 | 2,344,363,284 |

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 |
|------|-----|---------------|----------|
| 該当なし | 0   | 0             | 0        |
| 合計   | 0   | 0             | 0        |

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   | 0    | 0   | 0    |
| 合計     | 0    | 0   | 0    |

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<br>又は職業 | 議決権の<br>所有割合 | 関係内容       |            | 取引の<br>内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|----|--------|----|------|---------------|--------------|------------|------------|-----------|------|----|------|
|    |        |    |      |               |              | 役員の<br>兼務等 | 事業上の<br>関係 |           |      |    |      |
|    | 該当なし   |    |      |               |              |            |            |           |      |    |      |

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