

令和 7年度

計 算 書 類

(自)令和 7年 4月 1日

(至)令和 8年 3月31日

〒370-2456
富岡市上小林47

社会福祉法人 緑陽会
(法人番号：8070005003521)
理事長 南雲 敏彦

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)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	615,780,000	611,950,262	3,829,738	
	老人福祉事業収入	111,010,000	110,270,540	739,460	
	障害福祉サービス等事業収入	386,450,000	379,794,007	6,655,993	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	7,990,000	7,421,950	568,050	
	経常経費寄附金収入	55,000	34,772	20,228	
	受取利息配当金収入	916,000	894,933	21,067	
	その他の収入	4,745,000	4,492,353	252,647	
	事業活動収入計(1)	1,143,443,000	1,131,276,213	12,166,787	
	支出				
施設整備等による収支	人件費支出	663,446,000	659,624,132	3,821,868	
	事業費支出	216,946,000	210,760,693	6,185,307	
	事務費支出	162,658,000	159,291,803	3,366,197	
	支払利息支出	6,570,000	6,583,531	△13,531	
	その他の支出	2,360,000	2,225,010	134,990	
	事業活動支出計(2)	1,051,980,000	1,038,485,169	13,494,831	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	91,463,000	92,791,044	△1,328,044	
	収入				
	施設整備等補助金収入	11,430,000	16,430,000	△5,000,000	
	固定資産売却収入	77,000	77,000	0	
その他の活動による収支	施設整備等収入計(4)	11,507,000	16,507,000	△5,000,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	4,010,000	4,008,000	2,000	
	固定資産取得支出	81,180,000	92,134,760	△10,954,760	
	施設整備等支出計(5)	85,190,000	96,142,760	△10,952,760	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△73,683,000	△79,635,760	5,952,760	
	収入				
	長期運営資金借入金収入	110,000,000	110,000,000	0	
	積立資産取崩収入	21,670,000	21,635,432	34,568	
	その他の活動による収入	465,000	461,614	3,386	
予備費支出(10)	その他の活動収入計(7)	132,135,000	132,097,046	37,954	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	91,060,000	91,059,000	1,000	
	積立資産支出	857,000	856,768	232	
	その他の活動による支出	250,000	245,112	4,888	
	その他の活動支出計(8)	92,167,000	92,160,880	6,120	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	39,968,000	39,936,166	31,834	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	57,748,000	53,091,450	4,656,550	
	前期末支払資金残高(12)	600,960,855	600,960,855	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	658,708,855	654,052,305	4,656,550	

資金収支内訳表

(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		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入	21,792,738	590,157,524	611,950,262		611,950,262
	老人福祉事業収入	87,423,345	22,847,195	110,270,540		110,270,540
	障害福祉サービス等事業収入	379,794,007		379,794,007		379,794,007
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	7,421,950		7,421,950		7,421,950
	経常経費寄附金収入	24,772	10,000	34,772		34,772
	受取利息配当金収入	664,226	230,707	894,933		894,933
	その他の収入	2,179,088	2,313,265	4,492,353		4,492,353
	事業活動収入計(1)	507,738,574	623,537,639	1,131,276,213		1,131,276,213
	支出	284,985,886	374,638,246	659,624,132		659,624,132
	事業費支出	93,976,741	116,783,952	210,760,693		210,760,693
施設整備等による収支	事業費支出	71,601,835	87,689,968	159,291,803		159,291,803
	支払利息支出	6,583,531		6,583,531		6,583,531
	その他の支出	948,544	1,276,466	2,225,010		2,225,010
	事業活動支出計(2)	458,096,537	580,388,632	1,038,485,169		1,038,485,169
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	49,642,037	43,149,007	92,791,044		92,791,044
	収入	10,715,000	5,715,000	16,430,000		16,430,000
	固定資産売却収入	77,000	0	77,000		77,000
	支出					
	施設整備等収入計(4)	10,792,000	5,715,000	16,507,000		16,507,000
	設備資金借入金元金償還支出	4,008,000		4,008,000		4,008,000
その他の活動による収入	固定資産取得支出	58,344,062	33,790,698	92,134,760		92,134,760
	施設整備等支出計(5)	62,352,062	33,790,698	96,142,760		96,142,760
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△51,560,062	△28,075,698	△79,635,760		△79,635,760
	収入	110,000,000		110,000,000		110,000,000
	長期運営資金借入金収入	21,635,432		21,635,432		21,635,432
	積立資産取崩収入	2,060,964	24,586	2,085,550	△2,085,550	0
	事業区分間繰入金収入	461,614		461,614		461,614
	その他の活動による収入	134,158,010	24,586	134,182,596	△2,085,550	132,097,046
	その他の活動収入計(7)	91,059,000		91,059,000		91,059,000
	支出	856,768		856,768		856,768
施設整備等による収支	長期運営資金借入金元金償還支出					
	積立資産支出					
その他の活動による収入	事業区分間繰入金支出	24,586	2,060,964	2,085,550	△2,085,550	0
	その他の活動収入計(7)					

資金収支内訳表

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

勘定科目						(単位:円)	
		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計	
その他の活動による支出		245,112		245,112		245,112	
支出							
その他の活動による収入	その他の活動支出計(8)	92,185,466	2,060,964	94,246,430	△2,085,550	92,160,880	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	41,972,544	△2,036,378	39,936,166	0	39,936,166	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	40,054,519	13,036,931	53,091,450	0	53,091,450	
前期末支払資金残高(11)		367,976,881	232,983,974	600,960,855		600,960,855	
当期末支払資金残高(10)+(11)		408,031,400	246,020,905	654,052,305	0	654,052,305	

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			
	介護保険事業収益	611,950,262	628,598,338	△16,648,076
	老人福祉事業収益	110,270,540	108,955,081	1,315,459
	障害福祉サービス等事業収益	379,794,007	374,597,328	5,196,679
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	23,839,346	11,439,730	12,399,616
	経常経費寄附金収益	34,772		34,772
	サービス活動収益計(1)	1,125,888,927	1,123,590,477	2,298,450
	費用			
	人件費	679,624,132	671,945,330	7,678,802
	事業費	210,760,693	208,286,976	2,473,717
	事務費	159,291,803	160,314,073	△1,022,270
サービス活動外増減の部	減価償却費	89,061,769	93,143,749	△4,081,980
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△22,751,231	△22,547,281	△203,950
	サービス活動費用計(2)	1,115,987,166	1,111,142,847	4,844,319
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,901,761	12,447,630	△2,545,869
	収益			
	受取利息配当金収益	894,933	216,191	678,742
	その他のサービス活動外収益	4,492,353	12,766,672	△8,274,319
	サービス活動外収益計(4)	5,387,286	12,982,863	△7,595,577
	費用			
	支払利息	6,583,531	4,312,489	2,271,042
	その他のサービス活動外費用	2,225,010	2,274,521	△49,511
特別増減の部	サービス活動外費用計(5)	8,808,541	6,587,010	2,221,531
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△3,421,255	6,395,853	△9,817,108
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,480,506	18,843,483	△12,362,977
	収益			
	施設整備等補助金収益	16,430,000		16,430,000
	特別収益計(8)	16,430,000	0	16,430,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	416,967		416,967
	国庫補助金等特別積立金積立額	11,430,000		11,430,000
	特別費用計(9)	11,846,967	0	11,846,967
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,583,033	0	4,583,033
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,063,539	18,843,483	△7,779,944
	前期繰越活動増減差額(12)	868,119,334	849,275,851	18,843,483
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	879,182,873	868,119,334	11,063,539
	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)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	879,182,873	868,119,334	11,063,539

事業活動内訳表

(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		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	21,792,738	590,157,524	611,950,262		611,950,262
	老人福祉事業収益	87,423,345	22,847,195	110,270,540		110,270,540
	障害福祉サービス等事業収益	379,794,007		379,794,007		379,794,007
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	15,860,398	7,978,948	23,839,346		23,839,346
	経常経費寄附金収益	24,772	10,000	34,772		34,772
	サービス活動増減の部	504,895,260	620,993,667	1,125,888,927		1,125,888,927
	人件費	304,985,886	374,638,246	679,624,132		679,624,132
	事業費	93,976,741	116,783,952	210,760,693		210,760,693
	事務費	71,601,835	87,689,968	159,291,803		159,291,803
	減価償却費	55,011,112	34,050,657	89,061,769		89,061,769
サービス活動外増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△21,799,863	△951,368	△22,751,231		△22,751,231
	サービス活動費用計(2)	503,775,711	612,211,455	1,115,987,166		1,115,987,166
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,119,549	8,782,212	9,901,761		9,901,761
	受取利息配当金収益	664,226	230,707	894,933		894,933
	その他のサービス活動外収益	2,179,088	2,313,265	4,492,353		4,492,353
	サービス活動外収益計(4)	2,843,314	2,543,972	5,387,286		5,387,286
	支払利息	6,583,531		6,583,531		6,583,531
	その他のサービス活動外費用	948,544	1,276,466	2,225,010		2,225,010
	サービス活動外費用計(5)	7,532,075	1,276,466	8,808,541		8,808,541
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△4,688,761	1,267,506	△3,421,255		△3,421,255
特別増減の部	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,569,212	10,049,718	6,480,506		6,480,506
	施設整備等補助金収益	10,715,000	5,715,000	16,430,000		16,430,000
	事業区分間繰入金収益	2,060,964	24,586	2,085,550	△2,085,550	0
	特別増減の部	12,775,964	5,739,586	18,515,550	△2,085,550	16,430,000
	特別収益計(8)	13	416,954	416,967		416,967
	固定資産売却損・処分損					
	国庫補助金等特別積立金積立額	5,715,000	5,715,000	11,430,000		11,430,000
	事業区分間繰入金費用	24,586	2,060,964	2,085,550	△2,085,550	0
	特別増減の部					
	特別増減の部					

事業活動内訳表

(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		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計	
	特別費用計(9)	5,739,599	8,192,918	13,932,517	△2,085,550	11,846,967	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,036,365	△2,453,332	4,583,033	0	4,583,033	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,467,153	7,596,386	11,063,539	0	11,063,539	
前期繰越活動増減差額(12)		193,562,703	674,556,631	868,119,334		868,119,334	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		197,029,856	682,153,017	879,182,873	0	879,182,873	
繰越活動増減差額の部							
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)							
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)+(16)		197,029,856	682,153,017	879,182,873	0	879,182,873	

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
流動資産				流動負債			
現金預金	755,002,916	694,632,475	60,370,441	短期運営資金借入金	223,838,611	180,083,620	43,754,991
事業未収金	552,809,118	509,169,838	43,639,280	事業未払金	49,000,000	34,000,000	15,000,000
未収補助金	148,451,868	146,373,339	2,078,529	1年以内返済予定設備資金借入金	29,863,211	29,753,794	109,417
貯蔵品	48,070,405	35,204,595	12,865,810	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,008,000	4,008,000	0
立替金	1,554,009	2,126,269	△572,260	未払費用	98,880,000	82,404,000	16,476,000
前払金	3,126,790	855,812	2,270,978	預り金	19,811,000	26,712,570	△6,901,570
	990,726	902,622	88,104	仮受金	2,184,550	2,369,406	△184,856
				賞与引当金	91,850	835,850	△744,000
固定資産	1,313,296,501	1,331,712,643	△18,416,142	固定負債	20,000,000	20,000,000	20,000,000
基本財産	1,210,397,508	1,215,452,193	△5,054,685	設備資金借入金	348,705,000	350,248,000	△1,543,000
土地	117,551,827	117,551,827	0	長期運営資金借入金	29,312,000	33,320,000	△4,008,000
建物	1,092,845,681	1,097,900,366	△5,054,685	負債の部合計	319,393,000	316,928,000	2,465,000
その他の固定資産	102,898,993	116,260,450	△13,361,457		572,543,611	530,331,620	42,211,991
構築物	7,784,005	8,242,743	△458,738	純資産の部			
車輜運搬具	4,887,967	5,790,360	△902,393	基本金	229,494,668	229,494,668	0
器具及び備品	28,421,461	29,962,641	△1,541,180	第1号基本金	229,494,668	229,494,668	0
建設仮勘定	11,000,000	77,000	10,923,000	国庫補助金等特別積立金	387,078,265	398,399,496	△11,321,231
権利	149,968	149,968	0	その他の積立金			
ソフトラウェア	1,354,430	1,741,410	△386,980	次期繰越活動増減差額	879,182,873	868,119,334	11,063,539
投資有価証券	70,000	70,000	0	(うち当期活動増減差額)	11,063,539	18,843,483	△7,779,944
退職共済繰越積立資産	48,114,899	68,893,563	△20,778,664				
長期前払費用	1,116,263	1,332,765	△216,502	純資産の部合計	1,495,755,806	1,496,013,498	△257,692
資産の部合計	2,068,299,417	2,026,345,118	41,954,299	負債及び純資産の部合計	2,068,299,417	2,026,345,118	41,954,299

貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	492,346,859	262,656,057	755,002,916	0	755,002,916
現金預金	385,064,662	167,744,456	552,809,118		552,809,118
事業未収金	62,130,529	86,321,339	148,451,868		148,451,868
未収補助金	42,135,405	5,935,000	48,070,405		48,070,405
貯蔵品	325,058	1,228,951	1,554,009		1,554,009
立替金	1,700,479	1,426,311	3,126,790		3,126,790
前払金	990,726	0	990,726		990,726
固定資産	863,234,653	450,061,848	1,313,296,501		1,313,296,501
基本財産	780,814,064	429,583,444	1,210,397,508		1,210,397,508
土地	86,438,965	31,112,862	117,551,827		117,551,827
建物	694,375,099	398,470,582	1,092,845,681		1,092,845,681
その他の固定資産	82,420,589	20,478,404	102,898,993		102,898,993
構築物	1,604,210	6,179,795	7,784,005		7,784,005
車輜運搬具	3,642,591	1,245,376	4,887,967		4,887,967
器具及び備品	17,019,236	11,402,225	28,421,461		28,421,461
建設仮勘定	11,000,000	0	11,000,000		11,000,000
権利	0	149,968	149,968		149,968
ソフトウェア		1,354,430	1,354,430		1,354,430
投資有価証券	70,000		70,000		70,000
退職共済繰越積立資産	48,114,899	0	48,114,899		48,114,899
長期前払費用	969,653	146,610	1,116,263		1,116,263
資産の部合計	1,355,581,512	712,717,905	2,068,299,417	0	2,068,299,417
流動負債	207,203,459	16,635,152	223,838,611	0	223,838,611
短期運営資金借入金	49,000,000	0	49,000,000		49,000,000
事業未払金	14,523,843	15,339,368	29,863,211		29,863,211
1年以内返済予定設備資金借入金	4,008,000	0	4,008,000		4,008,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	98,880,000		98,880,000		98,880,000
未払費用	19,811,000	0	19,811,000		19,811,000
預り金	888,766	1,295,784	2,184,550		2,184,550
仮受金	91,850	0	91,850		91,850
賞与引当金	20,000,000		20,000,000		20,000,000
固定負債	348,705,000	0	348,705,000		348,705,000
設備資金借入金	29,312,000	0	29,312,000		29,312,000
長期運営資金借入金	319,393,000	0	319,393,000		319,393,000

貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
負債の部合計	555,908,459	16,635,152	572,543,611	0	572,543,611
基本金					
第1号基本金	229,494,668		229,494,668		229,494,668
国庫補助金等特別積立金	229,494,668		229,494,668		229,494,668
その他の積立金	373,148,529	13,929,736	387,078,265		387,078,265
次期繰越活動増減差額	197,029,856	682,153,017	879,182,873	0	879,182,873
(うち当期活動増減差額)	3,467,153	7,596,386	11,063,539	0	11,063,539
純資産の部合計	799,673,053	696,082,753	1,495,755,806	0	1,495,755,806
負債及び純資産の部合計	1,355,581,512	712,717,905	2,068,299,417	0	2,068,299,417

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

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況はない

2. 重要な会計方針

- | | |
|--------------|---|
| (1) 貯蔵品の評価法 | 総平均法による原価法 |
| (2) 有価証券の評価法 | 移動平均法による原価法 |
| (3) 引当金の計上基準 | 職員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込み額のうち当期負担額を計上しております。 |

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
対象常勤正職員については独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 退職金積立
上記の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加え、対象常勤正職員については独自に積立金を行っている。

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(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (5) 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 本部拠点 (社会福祉事業)
「本部」
 - イ ハイッ拠点区分 (社会福祉事業)
「軽費老人ホーム グリーンハイッ」
「デイサービスセンター グリーンハイッ」
 - ウ みらい拠点区分 (社会福祉事業)
「障害者支援施設 みらい」
「短期入所 みらい」
 - エ ココン拠点 (公益事業)
「介護老人保健施設 ココン」
「サテライト型小規模介護老人保健施設 めきさき」
「居宅介護支援事業所 めきさき」
 - オ めぐみ拠点 (公益事業)
「高齢者マンション めぐみ」
「デイサービスセンター めぐみ」

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	117,551,827	0	0	117,551,827
建物	1,097,900,366	73,840,448	78,895,133	1,092,845,681
合計	1,215,452,193	73,840,448	78,895,133	1,210,397,508

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

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

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
基本財産			
土地	117,551,827	0	117,551,827
建物	3,085,423,894	1,992,578,213	1,092,845,681
小計	3,202,975,721	1,992,578,213	1,210,397,508
その他の固定資産			
構築物	51,036,856	43,252,851	7,784,005
車輛運搬具	37,890,150	33,002,183	4,887,967
器具及び備品	152,784,550	124,363,089	28,421,461
権利	25,277,890	25,127,922	149,968
ソフトウェア	1,934,900	580,470	1,354,430
小計	268,924,346	226,326,515	42,597,831
合計	3,471,900,067	2,218,904,728	1,252,995,339

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	148,451,868	0	148,451,868
未収補助金	48,070,405	0	48,070,405
合計	196,522,273	0	196,522,273

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

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

会計基準上で「貸借対照表の流動資産と流動負債の差額」と「資金収支計算書の当期末支払資金残高」に「1年以内返済予定設備資金借入金」及び「1年以内返済予定長期運営資金借入金」の計上額（102,888,000円）の差異が生じる。

金融機関が発行する「設備資金借入金」及び「長期運営資金借入金」の残高証明書額は下記のとおりである。

「設備資金借入金」	=	29,312,000 円
+) 「1年以内返済予定設備資金借入金」	=	4,008,000 円
金融機関残高証明額（設備資金）		33,320,000 円
「長期運営資金借入金」	=	319,393,000 円
+) 「1年以内返済予定長期運営資金借入金」	=	98,880,000 円
金融機関残高証明額（運営資金）		418,273,000 円