

令和5年度

一般会計決算書

令和5年度 資金収支計算書

令和5年度 事業活動収支計算書

令和5年度 貸借対照表

社会福祉法人やまゆり

法人単位資金収支計算書

(自)令和05年04月01日 (至)令和06年03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	459,898,000	449,250,086	10,647,914	
障害福祉サービス等事業収入	5,737,000	4,210,030	1,526,970	
受託事業収入	19,156,000	18,747,054	408,946	
老人福祉事業収入	169,000	143,800	25,200	
貸付事業収入	640,000	640,000	0	
経常経費寄附金収入	1,150,000	1,249,955	△99,955	
受取利息配当金収入	100,000	121,149	△21,149	
その他の収入	3,084,000	3,481,900	△397,900	
事業活動収入計(1)	489,934,000	477,843,974	12,090,026	
事業活動による収支				
支出				
人件費支出	366,559,000	347,734,600	18,824,400	
事業費支出	75,624,341	71,192,526	4,431,815	
事務費支出	35,924,659	29,946,515	5,978,144	
利用者負担軽減額	16,000	0	16,000	
貸付事業支出	1,153,000	989,280	163,720	
支払利息支出	13,000	12,167	833	
その他の支出	7,000	0	7,000	
事業活動支出計(2)	479,297,000	449,875,088	29,421,912	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	10,637,000	27,968,886	△17,331,886	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	40,356,000	40,356,000	0	
施設整備等収入計(4)	40,356,000	40,356,000	0	
施設整備等による収支				
支出				
設備資金借入金元金償還支出	383,000	382,957	43	
固定資産取得支出	59,332,000	59,307,351	24,649	
ファイナンス・リース債務の 返済支出	3,133,000	3,127,080	5,920	
施設整備等支出計(5)	62,848,000	62,817,388	30,612	

法人単位資金収支計算書

(自)令和05年04月01日 (至)令和06年03月31日

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△22,492,000	△22,461,388	△30,612	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	19,195,000	2,235,496	16,959,504	
その他の活動による収入	8,000	8,740	△740	
その他の活動収入計(7)	19,203,000	2,244,236	16,958,764	
その他の活動による収支				
支出				
積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
その他の活動による支出	62,000	61,380	620	
その他の活動支出計(8)	7,062,000	7,061,380	620	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	12,141,000	△4,817,144	16,958,144	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	286,000	690,354	△404,354	
前期末支払資金残高(12)	120,520,777	120,520,777	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	120,806,777	121,211,131	△404,354	

法人単位事業活動計算書

(自)令和05年04月01日 (至)令和06年03月31日

(単位：円)

勘定科目	当年度決算額(A)	前年度決算額(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部				
収益				
介護保険事業収益	449,250,086	415,538,811	33,711,275	
障害福祉サービス等事業収益	4,210,030	4,409,467	△199,437	
受託事業収益	18,747,054	19,417,530	△670,476	
老人福祉事業収益	143,800	92,600	51,200	
経常経費寄附金収益	1,249,955	1,343,500	△93,545	
その他の収益	1,116,405	0	1,116,405	
サービス活動収益計(1)	474,717,330	440,801,908	33,915,422	
サービス活動増減の部				
費用				
人件費	348,013,600	349,047,792	△1,034,192	
事業費	71,192,526	68,060,799	3,131,727	
事務費	29,946,515	27,500,624	2,445,891	
利用者負担軽減額	0	13,178	△13,178	
減価償却費	33,935,985	28,370,799	5,565,186	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△18,933,260	△13,937,149	△4,996,111	
サービス活動費用計(2)	464,155,366	459,056,043	5,099,323	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	10,561,964	△18,254,135	28,816,099	
サービス活動外増減の部				
収益				
受取利息配当金収益	121,149	100,145	21,004	
その他のサービス活動外収益	2,365,495	1,973,924	391,571	
サービス活動外収益計(4)	2,486,644	2,074,069	412,575	
サービス活動外増減の部				
費用				
支払利息	12,167	15,985	△3,818	
サービス活動外費用計(5)	12,167	15,985	△3,818	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,474,477	2,058,084	416,393	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,036,441	△16,196,051	29,232,492	
特別増減の部				
収益				

法人単位事業活動計算書

(自)令和05年04月01日 (至)令和06年03月31日

(単位：円)

勘定科目	当年度決算額(A)	前年度決算額(B)	増減(A)-(B)	備考
施設整備等補助金収益	40,356,000	6,654,000	33,702,000	
特別収益計(8)	40,356,000	6,654,000	33,702,000	
特別増減の部				
費用				
固定資産売却損・処分損	1	0	1	
国庫補助金等特別積立金積立額	40,356,000	6,654,000	33,702,000	
その他の特別損失	0	438,334	△438,334	
特別費用計(9)	40,356,001	7,092,334	33,263,667	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1	△438,334	438,333	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,036,440	△16,634,385	29,670,825	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)	△45,927,806	△36,239,516	△9,688,290	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△32,891,366	△52,873,901	19,982,535	
基本金取崩額(14)	0	0	0	
その他の積立金取崩額(16)	2,235,496	6,946,095	△4,710,599	
人件費積立資産取崩額	0	818,000	△818,000	
修繕積立資産取崩額	2,235,496	6,128,095	△3,892,599	
その他の積立金積立額(17)	7,000,000	0	7,000,000	
修繕積立資産積立額	7,000,000	0	7,000,000	
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△37,655,870	△45,927,806	8,271,936	

法人単位貸借対照表

令和06年03月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	150,143,941	143,755,832	6,388,109	流動負債	43,608,699	37,452,664	6,156,035
現金預金	78,758,092	74,406,369	4,351,723	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	70,721,763	62,330,110	8,391,653	事業未払金	7,367,249	6,973,934	393,315
未収金	330,000	308,000	22,000	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	6,668,168	△6,668,168	支払手形	0	0	0
未収収益	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定設備資金	386,809	382,957	3,852
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定長期運営借入金	0	0	0
立替金	103,626	43,185	60,441	1年以内返済予定リース債	3,127,080	2,951,652	175,428
前払金	0	0	0	1年以内返済予定役員等長借入金	0	0	0
前払費用	20,460	0	20,460	1年以内返済予定事業区分借入金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分借入金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分長期貸付金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分長期貸付金	0	0	0	未払費用	16,568,680	13,819,181	2,749,499
短期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	4,996,881	2,441,940	2,554,941
拠点区分間貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
仮払金	210,000	0	210,000	前受収益	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
固定資産	522,881,850	492,344,061	30,537,789	仮受金	0	0	0
基本財産	327,773,664	290,829,990	36,943,674	賞与引当金	11,162,000	10,883,000	279,000
土地	7,245,108	7,245,108	0	その他の流動負債	0	0	0
建物	320,528,556	283,584,882	36,943,674	固定負債	12,063,856	15,753,173	△3,689,317
定期預金	0	0	0	設備資金借入金	620,438	1,007,247	△386,809
その他の固定資産	195,108,186	201,514,071	△6,405,885	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	1,700,000	1,700,000	0	リース債務	6,514,750	9,817,258	△3,302,508
建物	20,431,814	21,417,568	△985,754	役員等長期借入金	0	0	0
構築物	810,424	368,793	441,631	事業区分間長期借入金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
車輛運搬具	1,961,669	3,096,434	△1,134,765	退職給付引当金	4,928,668	4,928,668	0

法人単位貸借対照表

令和06年03月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増減
器具及び備品	17,312,924	15,990,382	1,322,542	長期未払金	0	0	0
建設仮勘定	0	8,042,595	△8,042,595	長期預り金	0	0	0
有形リース資産	1,873,887	2,465,634	△591,747	その他の固定負債	0	0	0
権利	100,000	100,000	0	負債の部合計	55,672,555	53,205,837	2,466,718
ソフトウェア	0	46,296	△46,296	純 資 産 の 部			
無形リース資産	8,028,548	10,563,873	△2,535,325	基本金	297,760,269	297,760,269	0
長期貸付金	870,080	520,800	349,280	国庫補助金等特別積立金	220,400,837	198,978,097	21,422,740
事業区分間長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	136,848,000	132,083,496	4,764,504
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	人件費積立金	50,609,000	50,609,000	0
退職手当積立基金預け金	0	0	0	修繕積立金	84,499,000	79,734,496	4,764,504
退職給付引当資産	4,928,668	4,928,668	0	車輛整備積立金	1,740,000	1,740,000	0
長期預り金積立資産	0	0	0	退職積立金	0	0	0
人件費積立資産	50,609,000	50,609,000	0	次期繰越活動増減差額	△37,655,870	△45,927,806	8,271,936
修繕積立資産	84,499,000	79,734,496	4,764,504	(うち当期活動増減差額)	12,146,136	△16,634,385	28,780,521
車輛整備積立資産	1,740,000	1,740,000	0	純資産の部合計	617,353,236	582,894,056	34,459,180
退職積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	242,172	189,532	52,640				
出資金	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	673,025,791	636,099,893	36,925,898	負債及び純資産の部合計	673,025,791	636,099,893	36,925,898

別紙 1 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
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建設物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 一 預りの積立金 4,928,668円
 - ・賞与引当金 一 賞与対象期間6ヶ月分の4ヶ月分を計上

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

独立行政法人福祉医療機構の退職共済

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）
当法人では、公益事業の拠点が一つであるため作成していない。
- (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 法人本部拠点（社会福祉事業）
「法人本部」
 - イ 特別養護老人ホーム拠点（社会福祉事業）
「特別養護老人ホーム やまゆり苑」
「やまゆり短期入所事業所」

- 「通所 かがやきの家」
- 「通所 こもれびの家」
- 「通所 やまゆり」
- 「やまゆり居宅介護支援事業所」
- 「やまゆり訪問介護事業所」
- 「予防 かがやきの会」
- 「やまゆり訪問介護（障がい）」
- 「稗原デイサービスセンターやまゆり」
- ウ 認知症高齢者グループホーム拠点（社会福祉事業）
 - 「グループホーム せせらぎの家」
- エ 障がい者グループホーム拠点（社会福祉事業）
 - 「グループホーム はつらつホーム」
 - 「障がい者相談支援事業所 ほっと」
- オ 受託事業拠点（社会福祉事業）
 - 「出雲市生活支援ハウス 居住」
 - 「東須佐サポートセンター管理業務」
 - 「ひだまりの家管理業務」
- カ 八幡原賃借事業拠点（公益事業）
 - 「八幡原賃借事業」

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(基本)	7,245,108	0	0	7,245,108
建物(基本)	283,584,882	59,168,362	22,224,688	320,528,556
定期預金(基本)	0	0	0	0
合計	290,829,990	59,168,362	22,224,688	327,773,664

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

車輛運搬具（軽自動車 アルセガン） 1台 廃車に伴い、国庫補助金等特別積立金1円を取崩した。

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。

人件費積立資産（定期預金）	2,500,000円
	0円
	0円
計	2,500,000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。

0円
0円
0円
0円
0円

9. 有形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
建物(基本)	861,065,089	540,536,533	320,528,556
建物	50,931,150	30,499,336	20,431,814
構築物	3,151,738	2,341,314	810,424
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	28,933,894	26,972,225	1,961,669
器具及び備品	85,272,748	67,959,824	17,312,924
有形リース資産	6,969,878	5,095,991	1,873,887
合計	1,036,324,497	673,405,223	362,919,274

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	70,721,763	0	70,721,763
未収金	330,000	0	330,000
未収補助金	0	0	0
立替金	103,626	0	103,626
前払費用	20,460	0	20,460
仮払金	210,000	0	210,000
合計	71,385,849	0	71,385,849

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
合計	0	0	0

12. 関連当事者との取引の内容

関係当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

(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				
			0						0		0

取引条件およ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

認知症高齢者グループホーム拠点区分

グループホーム せせらぎの家 1ユニット（9名）増床（令和5年6月1日）

特別養護老人ホーム拠点区分

浜山デイサービスセンター野いちご 定員20名、職員8名 事業譲受け予定（令和6年4月1日）

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

グループホーム はつらつホーム [障がい者グループホーム拠点区分] の廃止に伴い、

「第三号基本金」「建物（基本）」「構築物」「器具及び備品」をグループホーム せせらぎの家 [認知症高齢者グループホーム拠点] へ移管。