

令和3年度

# 一般会計決算書

令和3年度 資金収支計算書

令和3年度 事業活動収支計算書

令和3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03年04月01日 (至)令和04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	463,845,000	422,365,411	41,479,589	
障害福祉サービス等事業収入	5,185,000	5,310,650	△125,650	
受託事業収入	19,957,000	18,893,852	1,063,148	
老人福祉事業収入	109,000	121,000	△12,000	
経常経費寄附金収入	1,000,000	1,018,510	△18,510	
受取利息配当金収入	145,000	10,573	134,427	
その他の収入	461,000	587,740	△126,740	
事業活動収入計(1)	490,702,000	448,307,736	42,394,264	
事業活動による収支				
支出				
人件費支出	385,938,000	364,268,616	21,669,384	
事業費支出	72,243,997	63,039,903	9,204,094	
事務費支出	34,349,003	29,608,714	4,740,289	
利用者負担軽減額	41,000	0	41,000	
支払利息支出	20,000	19,762	238	
その他の支出	9,000	0	9,000	
事業活動支出計(2)	492,601,000	456,936,995	35,664,005	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△1,899,000	△8,629,259	6,730,259	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	4,400,000	4,400,000	0	
施設整備等収入計(4)	4,400,000	4,400,000	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	376,000	375,362	638	
固定資産取得支出	10,870,000	5,691,780	5,178,220	
ファイナンス・リース債務の 返済支出	803,000	802,224	776	
施設整備等支出計(5)	12,049,000	6,869,366	5,179,634	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△7,649,000	△2,469,366	△5,179,634	
その他の活動による収支				

# 法人単位資金収支計算書

(自)令和03年04月01日 (至)令和04年03月31日

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入				
積立資産取崩収入	8,597,000	1,633,069	6,963,931	
その他の活動による収入	25,000	26,120	△1,120	
その他の活動収入計(7)	8,622,000	1,659,189	6,962,811	
その他の活動による収支				
支出				
その他の活動による支出	28,000	26,780	1,220	
その他の活動支出計(8)	28,000	26,780	1,220	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	8,594,000	1,632,409	6,961,591	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△954,000	△9,466,216	8,512,216	
前期末支払資金残高(12)	140,216,000	140,209,703	6,297	
当期末支払資金残高(11)+(12)	139,262,000	130,743,487	8,518,513	

## 法人単位事業活動計算書

(自)令和03年04月01日 (至)令和04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	422,365,411	434,561,056	△12,195,645	
障害福祉サービス等事業収益	5,310,650	8,952,586	△3,641,936	
受託事業収益	18,893,852	19,011,436	△117,584	
老人福祉事業収益	121,000	104,100	16,900	
経常経費寄附金収益	1,018,510	1,012,776	5,734	
サービス活動収益計(1)	447,709,423	463,641,954	△15,932,531	
サービス活動増減の部				
費用				
人件費	361,984,547	366,937,331	△4,952,784	
事業費	63,039,903	62,561,360	478,543	
事務費	29,608,714	26,461,092	3,147,622	
利用者負担軽減額	0	10,509	△10,509	
減価償却費	25,577,501	28,627,577	△3,050,076	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△13,043,726	△13,719,686	675,960	
サービス活動費用計(2)	467,166,939	470,878,183	△3,711,244	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△19,457,516	△7,236,229	△12,221,287	
サービス活動外増減の部				
収益				
受取利息配当金収益	10,573	17,474	△6,901	
その他のサービス活動外収益	587,740	389,978	197,762	
サービス活動外収益計(4)	598,313	407,452	190,861	
サービス活動外増減の部				
費用				
支払利息	19,762	9,124	10,638	
サービス活動外費用計(5)	19,762	9,124	10,638	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	578,551	398,328	180,223	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△18,878,965	△6,837,901	△12,041,064	
特別増減の部				
収益				
施設整備等補助金収益	4,400,000	808,830	3,591,170	

# 法人単位事業活動計算書

(自)令和03年04月01日 (至)令和04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
固定資産受贈額	1,441,490	0	1,441,490	
特別収益計(8)	5,841,490	808,830	5,032,660	
特別増減の部				
費用				
基本金組入額	0	69,763,832	△69,763,832	
固定資産売却損・処分損	3	2	1	
国庫補助金等特別積立金積立額	4,400,000	808,830	3,591,170	
特別費用計(9)	4,400,003	70,572,664	△66,172,661	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,441,487	△69,763,834	71,205,321	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△17,437,478	△76,601,735	59,164,257	
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額(12)	△18,802,038	△11,964,135	△6,837,903	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△36,239,516	△88,565,870	52,326,354	
基本金取崩額(14)	0	69,763,832	△69,763,832	
その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	
その他の積立金積立額(17)	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△36,239,516	△18,802,038	△17,437,478	

# 法人単位貸借対照表

令和04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	154,769,396	163,905,445	△9,136,049	流動負債	35,403,604	36,167,033	△763,429
現金預金	86,924,305	97,622,032	△10,697,727	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	62,745,040	66,214,826	△3,469,786	事業未払金	6,363,377	4,983,797	1,379,580
未収金	3,600	22,720	△19,120	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	4,415,150	15,425	4,399,725	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	379,139	220,067	159,072
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	71,301	30,442	40,859	1年以内返済予定リース債	200,556	802,224	△601,668
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	0	0	0	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	15,141,968	16,041,972	△900,004
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	2,520,564	2,669,973	△149,409
拠点区分間貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
仮払金	610,000	0	610,000	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	493,764,670	513,841,313	△20,076,643	仮受金	0	0	0
基本財産	310,401,104	355,113,677	△44,712,573	賞与引当金	10,798,000	11,449,000	△651,000
土地	7,245,108	8,945,108	△1,700,000	その他の流動負債	0	0	0
建物	303,155,996	346,168,569	△43,012,573	固定負債	6,318,872	8,686,931	△2,368,059
定期預金	0	0	0	設備資金借入金	1,390,204	1,924,638	△534,434
その他の固定資産	183,363,566	158,727,636	24,635,930	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	1,700,000	0	1,700,000	リース債務	0	200,556	△200,556
建物	22,580,885	546,765	22,034,120	役員等長期借入金	0	0	0
構築物	537,238	707,883	△170,645	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	4,502,871	3,827,913	674,958	退職給付引当金	4,928,668	6,561,737	△1,633,069

# 法人単位貸借対照表

令和04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	9,463,257	6,528,095	2,935,162	長期未払金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	長期預り金	0	0	0
有形リース資産	200,556	1,002,780	△802,224	その他の固定負債	0	0	0
権利	100,000	100,000	0	負債の部合計	41,722,476	44,853,964	△3,131,488
ソフトウェア	130,968	234,000	△103,032	<b>純資産の部</b>			
無形リース資産	0	0	0	基本金	297,760,269	297,760,269	0
長期貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	206,261,246	214,904,972	△8,643,726
事業区分間長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	139,029,591	139,029,591	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	人件費積立金	51,427,000	51,427,000	0
退職手当積立基金預け金	0	0	0	修繕積立金	85,862,591	85,862,591	0
退職給付引当資産	4,928,668	6,561,737	△1,633,069	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	51,427,000	51,427,000	0	次期繰越活動増減差額	△36,239,516	△18,802,038	△17,437,478
修繕積立資産	85,862,591	85,862,591	0	(うち当期活動増減差額)	△17,437,478	△6,837,903	△10,599,575
車輛整備積立資産	1,740,000	1,740,000	0	純資産の部合計	606,811,590	632,892,794	△26,081,204
退職積立資産	0	0	0				
長期前払費用	189,532	188,872	660				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	648,534,066	677,746,758	△29,212,692	負債及び純資産の部合計	648,534,066	677,746,758	△29,212,692

# 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）  
事業区分が社会福祉事業のみの為、作成省略
- (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、公益事業を実施していない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者 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」

## 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)	8,945,108	0	1,700,000	7,245,108
建物(基本)	346,168,569	0	43,012,573	303,155,996
定期預金(基本)	0	0	0	0
合計	355,113,677	0	44,712,573	310,401,104

## 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

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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	1,769,343円
	0円
	0円
	0円
	0円
計	1,769,343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
建物(基本)	801,896,727	498,740,731	303,155,996
建物	50,931,150	28,350,265	22,580,885
構築物	2,480,100	1,942,862	537,238
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	29,680,994	25,178,123	4,502,871
器具及び備品	68,065,312	58,602,055	9,463,257
有形リース資産	4,011,120	3,810,564	200,556
ソフトウェア	1,848,165	1,717,197	130,968
合計	958,913,568	618,341,797	340,571,771

## 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	62,745,040	0	62,745,040
未収金	3,600	0	3,600
未収補助金	4,415,150	0	4,415,150
立替金	71,301	0	71,301
仮払金	610,000	0	610,000
合計	67,845,091	0	67,845,091

## 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

法人本部拠点区分

法人本部 令和3年12月より八幡原を試行的に賃貸に使用

特別養護老人ホーム拠点区分

稗原デイサービスセンターやまゆり 事業開設（令和3年5月10日）

通所 こもれびの家 事業休止（令和4年3月31日）

予防 かがやきの会 事業廃止（令和4年3月31日）

障がい者グループホーム拠点区分

グループホーム はつらつホーム 事業休止（令和3年7月31日）、事業廃止（令和4年3月31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

訪問介護事業所〔特養拠点区分〕の移転に伴い、第一号基本金（固定資産）を法人本部〔法人拠点区分〕へ移管  
社会福祉事業終了のため、八幡原の土地と建物を「固定資産（基本財産）」から「固定資産（その他の固定資産）」へ振り替えた