

令和4年度
計算関係書類等

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

社 会 福 祉 法 人
やまゆり福祉会

財 産 目 録

令和5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						
現金		－	運転資金として	－	－	113,346
小口現金		－	運転資金として	－	－	58,905
普通預金	多摩信用金庫 恩方支店	－	運転資金として	－	－	40,138,140
	三菱東京UFJ銀行 八王子中央支店	－	運転資金として	－	－	70,012,425
	ゆうちょ銀行 (通常貯金)	－	運転資金として	－	－	7,378,976
	ゆうちょ銀行 (振替口座)	－	運転資金として	－	－	5,011,137
	八王子市農業協同組合 恩美支店	－	運転資金として	－	－	139,330
	みずほ銀行 八王子支店	－	運転資金として	－	－	39,412,020
	三井住友銀行 八王子支店	－	運転資金として	－	－	173,521
	三菱東京UFJ銀行 八王子支店	－	運転資金として	－	－	142,886
	青梅信用金庫 恩方支店	－	運転資金として	－	－	11,862,937
	大和ネクスト銀行	－	運転資金として	－	－	50,441,251
	多摩信用金庫 恩方支店	－	運転資金として	－	－	500,000
	三菱東京UFJ銀行 八王子中央支店	－	運転資金として	－	－	11,000,000
	みずほ銀行 八王子支店	－	運転資金として	－	－	15,000,000
	三井住友銀行 八王子支店	－	運転資金として	－	－	15,000,000
	三菱東京UFJ銀行 八王子支店	－	運転資金として	－	－	4,225,000
小 計						
事業未収金		－	3月分介護、訓練等給付費等	－	－	270,609,874
未収補助金		－	東京都障害福祉サービス等職員宿舍借り上げ支援事業補助金等	－	－	87,765,816
立替金		－	利用者立替切手代等	－	－	9,568,000
前払金		－	近隣地不動産取得前払分	－	－	1,055,372
前払費用		－	火災保険等	－	－	1,000,000
仮払金		－	共同生活食費代、利用者補助食等	－	－	901,876
		－		－	－	280,000
流 動 資 産 合 計						
371,180,938						
1 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	八王子美山学園拠点)八王子市美山町619番2 (822㎡)	－	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	－	－	24,010,256
	八王子美山学園拠点)八王子市美山町620番 (198㎡)	－		－	－	1,678,920
	八王子美山学園拠点)八王子市美山町765番2 (195㎡)	－		－	－	
	八王子美山学園拠点)八王子市美山町765番3 (114.05㎡)	－		－	－	
	八王子美山学園拠点)八王子市美山町767番地2 (3524㎡)	－		－	－	

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
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町768番地1 (4845㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	756,078,882
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町768番地2 (659㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	331,000
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町768番地3 (118㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	285,000
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町768番地4 (461㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	331,000
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町768番地5 (232㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	285,000
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町769番地 (2737㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	2,550,000
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町770番1 (115㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町770番2 (99㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町770番3 (115㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町770番4 (99㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町770番5 (561㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町2116番5 (87㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町2116番19 (47.49㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町2120番1 (246.84㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町2122番2 (62㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町2116番20 (14.66㎡)	—	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	—
建物	小計					
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	1994年度	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している (本館)	964,536,407	691,400,889	273,135,518
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	1994年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (作業棟)	41,505,468	35,777,932	5,727,536
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	2004年度	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している (自活訓練棟)	7,166,853	5,530,961	1,635,892
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	2002年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (パソナ工房)	13,334,997	10,709,270	2,625,727
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	2006年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (リサイクル作業場)	4,188,758	3,636,190	552,568
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	2008年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (リサイクル作業場)	4,203,402	4,203,401	1
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町2120番地	2007年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (共同生活事業山入寮)	12,217,535	8,058,586	4,158,949
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町2122番地2、2120番地1	2007年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (5つくら季)	28,101,838	17,347,465	10,754,373
	〃王子美山学園拠点〃王子市美山町619番地2、620番地	2011年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (受入作業班・防災倉庫)	4,091,742	3,889,150	202,592
	小計					
	建物					

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
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町619番地2、620番地	2011年度	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している (やまゆりホール)	43,231,139	23,298,257	19,932,882
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町1875番地3	2016年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している(共 同生活事業美山寮)	137,205,848	54,229,440	82,976,408
		小	計			401,702,446
		基本財産合計				
		小	計			1,223,667,382
(2) その他の固定資産						
土地	(八王子美山学園地点)八王子市美山町766番4 (33㎡)	—	本館周囲道路敷地等に使用している	—	—	366,670
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町767番5 (807㎡)	—	本館周囲道路敷地等に使用している	—	—	9,166,640
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町767番6 (3,94㎡)	—	本館周囲道路敷地等に使用している	—	—	45,830
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町767番7 (98㎡)	—	本館周囲道路敷地等に使用している	—	—	1,122,910
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町767番8 (80㎡)	—	本館周囲道路敷地等に使用している	—	—	916,660
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町767番9 (166㎡)	—	本館周囲道路敷地等に使用している	—	—	1,879,160
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町771番1 (347㎡)	—	職員駐車場敷地等に使用している	—	—	3,237,726
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町771番2 (436㎡)	—	職員駐車場敷地等に使用している	—	—	4,068,153
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町211番1 (96㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	19,982
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町211番4 (15㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	3,182
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町211番7番1 (61㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	4,892
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町772番1 (209㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	480,000
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町2117-3 (431.66㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	5,289,275
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町2117-4 (1.33㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	10,729
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町2118-6 (443.06㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	5,428,749
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町2116番14 (120㎡)	—	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している	—	—	9,152,730
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町774番1 (137㎡)	—	河川敷地として使用している	—	—	60,000
		小	計			41,253,288
建物	(八王子美山学園地点)八王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	2014年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (作業棟プレハブ)	1,974,513	1,974,510	3
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町770番地5、770番地4	2015年度	第1種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している(物置)	650,516	650,515	1
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町619番地2、620番地	2016年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (やまゆりホール器材倉庫)	1,355,400	1,211,387	144,013
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町767番地2、769番地、768番地2、767番地2先	2017年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用している (リサイクル作業場ゴミ倉庫)	1,236,600	1,016,789	219,811
	(八王子美山学園地点)八王子市美山町2116-14	2022年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業施設等に使用(生活体験棟 他)	5,079,120	63,489	5,015,631
		小	計			5,379,459
構築物	ふっくら亭造成、やまゆりホール舗装等	—		36,885,805	21,339,066	15,546,739
	職員駐車場整備	—		23,905,743	5,854,157	18,051,586
車両運搬具	フォークリフト、マイクロバス他12台	—		33,656,050	32,711,116	944,934

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
器具及び備品	耐火金庫他	—		89,554,613	65,962,416	23,592,197
ソフトウェア	会計、給与、人事ソフト他	—		12,023,602	9,692,741	2,330,861
建設仮勘定	高齢者棟造成工事設計委託費	—		53,927,900		53,927,900
権利	美山寮土地権利金	—		3,632,000	968,548	2,663,452
投資有価証券	大和証券 SG ISSUERクレジットリンク債	—		—	—	26,775,000
退職給付引当資産	東京都社会福祉協議会従事者共済会掛金	—		—	—	34,208,384
移行時特別積立資産	大和ネクスト銀行 普通預金	—	新会計移行時の積立資産	—	—	50,000,000
	みずほ証券 ソフトバンクGクレジットリンク債	—		—	—	20,000,000
	定期預金 三菱東京UFJ銀行 八王子中央支店	—		—	—	2,853,624
人件費積立資産	大和ネクスト銀行 普通預金	—		—	—	40,600,000
	みずほ証券 ソフトバンクGクレジットリンク債	—	将来における人件費のために積み立てている	—	—	59,000,000
	大和証券 SG ISSUERクレジットリンク債	—		—	—	38,225,000
	定期預金 三菱東京UFJ銀行 八王子支店	—		—	—	1,075,000
修繕費積立資産	大和ネクスト銀行 普通預金	—		—	—	400,000
	大和証券 SG ISSUERクレジットリンク債	—	将来における修繕費のために積み立てている	—	—	10,000,000
	定期預金 三菱東京UFJ銀行 八王子支店	—		—	—	4,700,000
	普通預金 多摩信用金庫 恩方支店	—		—	—	17,121,000
備品等購入積立資産	大和ネクスト銀行 普通預金	—		—	—	9,000,000
	みずほ証券 ソフトバンクGクレジットリンク債	—	将来における備品等購入のために積み立てている	—	—	21,000,000
	大和証券 SG ISSUERクレジットリンク債	—		—	—	24,000,000
	定期預金 多摩信用金庫 恩方支店	—		—	—	641,977
施設振興費積立資産	普通預金 多摩信用金庫 恩方支店	—	将来における施設整備費のために積み立てている	—	—	1,408,960
建設積立資産	普通預金 多摩信用金庫 恩方支店	—	将来における建設費のために積み立てている	—	—	2,313,550
厚生費積立資産	定期預金 多摩信用金庫 恩方支店	—	将来における職員福利厚生費のために積み立てている	—	—	492,964
施設整備費積立資産	普通預金 多摩信用金庫 恩方支店	—	将来における施設整備費のために積み立てている	—	—	430,000
	大和証券 SG ISSUERクレジットリンク債	—		—	—	1,000,000
差入保証金	職員単身寮敷金	—		—	—	66,000
長期前払費用	火災保険料、パソコンソフト保守料	—		—	—	2,087,673
その他の固定資産	車両リサイクル料他	—		—	—	126,630
その他の固定資産 合計						531,216,178
固定資産 合計						1,754,883,560
負債 合計						2,126,064,498
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食業務委託費他	—		—	—	28,117,754
預り金	短期利用者オムツ代	—		—	—	22,023
職員預り金	職員源泉所得税	—		—	—	2,323,490
賞与引当金		—		—	—	27,056,600

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
2 固定負債						
流動負債合計						
退職給付引当金	東京都社会福祉協議会従事者共済会掛金	—		—	—	34,208,384
固定負債合計						
負債合計						
差引純資産						
						91,728,251
						2,034,336,247
						57,519,867

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	障害福祉サービス等事業収入	718,967,563	682,422,015	36,545,548
		経常経費寄附金収入	530,000	323,482	206,518
		受取利息配当金収入	3,480,000	2,444,010	1,035,990
		その他の収入	13,855,528	9,015,715	4,839,813
		事業活動収入計(1)	736,833,091	694,205,222	42,627,869
	支出	人件費支出	525,516,630	512,060,432	13,456,198
		事業費支出	101,063,368	86,242,885	14,820,483
		事務費支出	86,794,123	72,772,634	14,021,489
		その他の支出	3,735,000	3,628,485	106,515
		事業活動支出計(2)	717,109,121	674,704,436	42,404,685
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		19,723,970	19,500,786	223,184
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		7,360,000	-7,360,000
		その他の施設整備等による収入	863,000	860,076	2,924
		施設整備等収入計(4)	863,000	8,220,076	-7,357,076
	支出	固定資産取得支出	100,595,000	94,553,850	6,041,150
		その他の施設整備等による支出	42,000	41,800	200
		施設整備等支出計(5)	100,637,000	94,595,650	6,041,350
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-99,774,000	-86,375,574	-13,398,426
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,530,000	2,545,200	-15,200
		その他の活動収入計(7)	2,530,000	2,545,200	-15,200
	支出	積立資産支出	3,410,000	3,120,502	289,498
		その他の活動支出計(8)	3,410,000	3,120,502	289,498
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-880,000	-575,302	-304,698
	予備費支出(10)		769,970	—	769,970
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-81,700,000	-67,450,090	-14,249,910	

前期末支払資金残高(12)	408,167,761	408,167,761		
当期末支払資金残高(11)+(12)	326,467,761	340,717,671	-14,249,910	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	障害福祉サービス等事業収益	682,422,015	664,626,762	17,795,253
		経常経費寄附金収益	323,482	144,800	178,682
		サービス活動収益計(1)	682,745,497	664,771,562	17,973,935
	費用	人件費	511,896,511	495,754,394	16,142,117
		事業費	86,242,885	79,229,386	7,013,499
		事務費	72,840,057	72,196,991	643,066
		減価償却費	53,663,004	53,346,565	316,439
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-11,211,011	-11,077,578	-133,433
		その他の費用	121,066	121,066	
サービス活動費用計(2)		713,552,512	689,570,824	23,981,688	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-30,807,015	-24,799,262	-6,007,753	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	2,444,010	3,059,082	-615,072
		その他のサービス活動外収益	9,015,715	8,830,701	185,014
		サービス活動外収益計(4)	11,459,725	11,889,783	-430,058
	費用	その他のサービス活動外費用	3,628,485	3,421,007	207,478
		サービス活動外費用計(5)	3,628,485	3,421,007	207,478
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		7,831,240	8,468,776	-637,536
経常増減差額(7)=(3)+(6)			-22,975,775	-16,330,486	-6,645,289
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	7,360,000		7,360,000
		特別収益計(8)	7,360,000		7,360,000
	費用	固定資産売却損・処分損	3	6	-3
		国庫補助金等特別積立金積立額	7,360,000		7,360,000
		特別費用計(9)	7,360,003	6	7,359,997
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-3	-6	3
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			-22,975,778	-16,330,492	-6,645,286
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		795,189,762	811,520,254	-16,330,492
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		772,213,984	795,189,762	-22,975,778
	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)		772,213,984	795,189,762	-22,975,778

法人単位貸借対照表

令和 5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	371,180,938	428,517,624	-57,336,686	流動負債	57,519,867	48,078,263	9,441,604
現金預金	270,609,874	338,066,722	-67,456,848	事業未払金	28,117,754	18,123,513	9,994,241
現金	113,346	99,429	13,917	預り金	22,023		22,023
小口現金	58,905	40,963	17,942	職員預り金	2,323,490	2,226,350	97,140
普通預金	224,712,623	242,001,081	-17,288,458	賞与引当金	27,056,600	27,728,400	-671,800
定期預金	45,725,000	95,925,249	-50,200,249	固定負債	34,208,384	33,633,082	575,302
事業未収金	87,765,816	86,299,810	1,466,006	退職給付引当金	34,208,384	33,633,082	575,302
未収補助金	9,568,000	3,051,894	6,516,106	負債の部合計	91,728,251	81,711,345	10,016,906
立替金	1,055,372	79,122	976,250	純 資 産 の 部			
前払金	1,000,000		1,000,000	基本金	337,992,161	337,992,161	
前払費用	901,876	860,076	41,800	基本金	337,992,161	337,992,161	
仮払金	280,000	160,000	120,000	国庫補助金等特別積立金	619,868,027	623,719,038	-3,851,011
固定資産	1,754,883,560	1,714,356,757	40,526,803	国庫補助金等特別積立金	619,868,027	623,719,038	-3,851,011
基本財産	1,223,667,382	1,254,903,201	-31,235,819	その他の積立金	304,262,075	304,262,075	
土地	821,964,936	821,964,936		移行時特別積立金	72,853,624	72,853,624	
建物	401,702,446	432,938,265	-31,235,819	人件費積立金	138,900,000	138,900,000	
その他の固定資産	531,216,178	459,453,556	71,762,622	修繕費積立金	32,221,000	32,221,000	
土地	41,253,288	32,040,558	9,212,730	備品等購入積立金	54,641,977	54,641,977	
建物	5,379,459	781,895	4,597,564	施設振興費積立金	1,408,960	1,408,960	
構築物	33,598,325	28,635,429	4,962,896	建設積立金	2,313,550	2,313,550	
車輛運搬具	944,934	1,618,254	-673,320	厚生費積立金	492,964	492,964	
器具及び備品	23,592,197	20,636,790	2,955,407	施設整備費積立金	1,430,000	1,430,000	
建設仮勘定	53,927,900	2,508,000	51,419,900	次期繰越活動増減差額	772,213,984	795,189,762	-22,975,778
権利	2,663,452	2,784,518	-121,066	次期繰越活動増減差額	772,213,984	795,189,762	-22,975,778
ソフトウェア	2,330,861	2,689,376	-358,515	（うち当期活動増減差額）	-22,975,778	-16,330,492	-6,645,286
投資有価証券	26,775,000	26,775,000					
退職給付引当資産	34,208,384	33,633,082	575,302				
移行時特別積立資産	72,853,624	72,853,624					
人件費積立資産	138,900,000	138,900,000					
修繕費積立資産	32,221,000	32,221,000					
備品等購入積立資産	54,641,977	54,641,977					
施設振興費積立資産	1,408,960	1,408,960					
建設積立資産	2,313,550	2,313,550					
厚生費積立資産	492,964	492,964					
施設整備費積立資産	1,430,000	1,430,000					
差入保証金	66,000	66,000					
長期前払費用	2,087,673	2,905,949	-818,276				
その他の固定資産	126,630	116,630	10,000	純資産の部合計	2,034,336,247	2,061,163,036	-26,826,789
資産の部合計	2,126,064,498	2,142,874,381	-16,809,883	負債及び純資産の部合計	2,126,064,498	2,142,874,381	-16,809,883

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

該当する事項はない。

2. 重要な会計方針

（1）有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券等は、償却原価法（定額法）による。

②上記以外の有価証券で時価のあるものは、時価法による。

（2）固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定額法による減価償却を実施している

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法による減価償却を実施している

③リース資産

該当する事項はない。

（3）徴収不能引当金の計上基準

当法人は、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性に関して徴収不能引当金を計上している。

（4）賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

（5）退職給付引当金の計上基準

①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上するとともに、同額を退職給付引当金に計上している。

（6）国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正平成30年3月20日厚生労働省令第25号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対する国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

（7）消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

3. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

4. 法人で採用する退職給付制度

正規職員については、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

有期契約職員については、当法人「社会福祉法人やまゆり福祉会有期契約職員退職金給付規則」に基づく。

5. 法人が作成する計算書類並びに拠点区分及びサービス区分

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(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人では、事業区分が社会福祉事業のみのため作成しない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人では、拠点区分が1つのため作成しない。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成しない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 八王子美山学園拠点区分（社会福祉事業）

「法人本部」

「障害者支援施設（八王子美山学園）」

「福祉サービス事業 生活介護（八王子美山学園）」

「福祉サービス事業 短期入所（八王子美山学園）」

「福祉サービス事業 共同生活援助（八王子美山学園）」

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	821,964,936	0	0	821,964,936
建物	432,938,265	8,338,440	39,574,259	401,702,446
合 計	1,254,903,201	8,338,440	39,574,259	1,223,667,382

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

(1)「会計基準省令」第22条第6項の規定による基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2)「会計基準省令」第22号第4項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額

建物 該当する事項はない。

構築物 該当する事項はない。

機械及び装置 該当する事項はない。

車両運搬具 該当する事項はない。

器具及び備品 該当する事項はない。

8. 担保に供している資産

該当する事項はない。

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)

基本財産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	1,259,783,987	858,081,541	401,702,446
建物(固定資産)	10,296,149	4,916,690	5,379,459
構築物	60,791,548	27,193,223	33,598,325
車両運搬具	33,656,050	32,711,116	944,934
器具及び備品	89,554,613	65,962,416	23,592,197
ソフトウェア	12,023,602	9,692,741	2,330,861
有形リース資産	0	0	0
合 計	1,466,105,949	998,557,727	467,548,222

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	87,765,816	0	87,765,816
未収補助金	9,568,000	0	9,568,000
立替金	1,055,372	0	1,055,372
合 計	98,389,188	0	98,389,188

1 1. 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
みずほ証券 クレジットカード債 リフパソ G クレジットカード債	100,000,000	89,610,000	-10,390,000
大和証券 クレジットカード債 SG ISSUER クレジットカード債	100,000,000	100,000,000	0
合 計	200,000,000	189,610,000	-10,390,000

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

1 3. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

1 4. 重要な後発事象

該当する事項はない。

1 5. 合併又は事業の譲渡若しくは事業の譲受けが行われた場合は、その旨及び概要

該当する事項はない。

1 6. 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

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一定基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	41,800	756,876
長期前払費用から振替額	860,076	103,200
貸借対照表計上額	901,876	860,076

(2) 積立金の積立及び取崩しに係る方針

①移行時特別積立金

新会計移行時に積み立てたものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

②人件費積立金（八王子美山学園拠点区分）

将来の施設の人件費に係る資金不足に備えるため、積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

③修繕費積立金

将来の施設の建物及び建物付属設備又は器具及び備品等の修繕費に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

④備品等購入積立金

将来の施設の器具及び備品等購入に係る資金不足に備えるため、積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

⑤施設振興費積立金

当法人の法人運営の将来の支出に備えるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

⑥建設積立金

将来の新規事業のための建物等建設経費に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

⑦厚生費積立金

将来の職員福利厚生の充実に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

⑧施設整備費積立金

将来発生が見込まれる施設の新築・増改築等に要する経費に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すものである。

寄附金収益明細書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人やまゆり福祉会

別紙 3 (②)
(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄 附 金 額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳			
					法人本部	障害者支援施設	生活介護	短期入所
利用者の家族	経常	1	30,000			30,000		
利用者の家族		1	30,000			30,000		
利用者の家族		1	20,000			20,000		
利用者の家族		1	30,000			30,000		
利用者の家族		1	73,482			73,482		
利用者の家族		1	30,000			30,000		
その他		1	10,000				10,000	
利用者の家族		1	20,000			20,000		
その他		1	60,000				60,000	
利用者の家族		1	10,000			10,000		
取引業者		1	10,000				10,000	
区分小計		11	323,482			243,482	80,000	
	運営							
区分小計								
	施設							
区分小計								
	償還							
区分小計								
	固定							
区分小計								
区分小計		11	323,482			243,482	80,000	
合 計								

基本金明細書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人やまゆり福祉会

別紙 3 (⑥)
(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由		合 計	各拠点区分ごとの内訳			
			法人本部	障害者支援施設	生活介護	短期入所
前年度末残高		337,992,161	41,931,341	296,060,820		共同生活援助
第一号基本金		296,060,820		296,060,820		
第二号基本金						
第三号基本金		41,931,341	41,931,341			
当期組入額						
計						
当期取崩額						
計						
当期組入額						
計						
当期取崩額						
計						
当期組入額						
計						
当期取崩額						
計						
当期末残高		337,992,161	41,931,341	296,060,820		
第一号基本金		296,060,820		296,060,820		
第二号基本金						
第三号基本金		41,931,341	41,931,341			

国庫補助金等特別積立金明細書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

別紙3 (㊟)
(単位：円)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由		補助金の種類		合 計	各拠点区分の内訳			
		国庫補助金	地方公共団体 補助金		法人本部	障害者支援施設	生活介護	短期入所
当期 積立 額	前期繰越額			623,719,038		614,775,377	4,351,379	4,592,282
	国庫補助金等特別積立金積立 (支援システム化)		314,000	314,000		314,000		
	国庫補助金等特別積立金積立 (Wi-Fi環境整備工事)		1,283,000	1,283,000		1,283,000		
	国庫補助金等特別積立金積立 (ハコバート入り80台)		5,763,000	5,763,000		5,763,000		
	当期積立額合計		7,360,000	7,360,000		7,360,000		
当期 取崩 額	建物(基本財産)			8,142,535		8,142,535		540,960
	国庫補助金取崩							
	建物(基本財産)			540,960				
	国庫補助金取崩							
	建物(基本財産)			101,200			101,200	
	国庫補助金取崩							
	建物付属設備(基本財産)			714,178			714,178	
	国庫補助金取崩							
	建物付属設備(基本財産)			1,162,990		1,162,990		
	国庫補助金取崩							
	構築物			16,281			16,281	
	国庫補助金取崩							
	器具・備品			442,200			442,200	
	国庫補助金取崩							
	器具・備品			80,201		80,201		
	国庫補助金取崩							
	無形固定資産			10,466		10,466		
	国庫補助金取崩							
当期取崩額合計				11,211,011		9,396,192	1,273,859	540,960
当期末残高				619,868,027		612,739,185	3,077,520	4,051,322

八王子美山学園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	718,967,563	682,422,015	36,545,548	
	自立支援給付費収入	494,752,965	474,904,140	19,848,825	
	介護給付費収入	436,782,196	418,674,267	18,107,929	
	訓練等給付費収入	57,970,769	56,229,873	1,740,896	
	利用者負担金収入	344,000	297,600	46,400	
	補足給付費収入	9,293,620	8,585,602	708,018	
	特定障害者特別給付費収入	9,293,620	8,585,602	708,018	
	特定費用収入	53,863,149	52,761,670	1,101,479	
	その他の事業収入	160,713,829	145,873,003	14,840,826	
	補助金事業収入(公費)	131,752,329	118,602,754	13,149,575	
	サービス推進費収入	113,370,300	108,604,000	4,766,300	
	その他の補助金事業収入	18,382,029	9,998,754	8,383,275	
	日中活動収入	23,920,000	22,061,126	1,858,874	
	リサイクル作業収入	5,820,000	5,562,549	257,451	
	製パン作業収入	18,000,000	16,413,997	1,586,003	
	受注作業収入	100,000	84,580	15,420	
	その他の事業収入	5,041,500	5,209,123	-167,623	
	経常経費寄附金収入	530,000	323,482	206,518	
	経常経費寄附金収入	530,000	323,482	206,518	
	受取利息配当金収入	3,480,000	2,444,010	1,035,990	
	受取利息配当金収入	3,480,000	2,444,010	1,035,990	
	その他の収入	13,855,528	9,015,715	4,839,813	
	受入研修費収入	765,000	418,000	347,000	
	利用者等外給食費収入	4,320,000	2,451,542	1,868,458	
	雑収入	8,770,528	6,146,173	2,624,355	
	事業活動収入計(1)	736,833,091	694,205,222	42,627,869	
事業活動による収支	人件費支出	525,516,630	512,060,432	13,456,198	
	役員報酬支出	4,790,000	4,426,000	364,000	
	職員給料支出	223,942,920	219,288,352	4,654,568	
	職員俸給	153,472,428	150,028,227	3,444,201	
	職員諸手当	70,470,492	69,260,125	1,210,367	
	職員賞与支出	81,701,548	81,209,720	491,828	
	非常勤職員給与支出	141,705,508	138,136,410	3,569,098	
	退職給付支出	6,807,500	6,710,640	96,860	
	法定福利費支出	66,569,154	62,289,310	4,279,844	
	事業費支出	101,063,368	86,242,885	14,820,483	
	給食費支出	30,100,000	27,319,172	2,780,828	
	保健衛生費支出	2,845,000	2,208,546	636,454	
	教養娯楽費支出	3,996,900	2,580,055	1,416,845	
	日用品費支出	4,170,000	3,103,456	1,066,544	
	本人支給金支出	2,400,000	1,969,250	430,750	
	水道光熱費支出	24,062,000	21,116,836	2,945,164	
	電気料金	17,780,000	17,257,378	522,622	
	上水道料金	3,456,000	2,150,287	1,305,713	
	下水道料金	2,826,000	1,709,171	1,116,829	
	燃料費支出	6,650,000	6,245,554	404,446	
	消耗器具備品費支出	4,116,200	2,423,451	1,692,749	
	賃借料支出	2,704,440	2,319,361	385,079	
	教育指導費支出	15,936,828	14,769,257	1,167,571	
	リサイクル作業支出	3,226,000	2,726,404	499,596	
	製パン作業支出	10,466,000	10,313,855	152,145	
	受注作業支出	20,000		20,000	
	その他の作業支出	2,224,828	1,728,998	495,830	
	車両費支出	4,082,000	2,187,947	1,894,053	
	車両燃料費	2,280,000	1,345,105	934,895	

		車検費用	1,720,000	816,276	903,724
		その他の車両費	82,000	26,566	55,434
		事務費支出	86,794,123	72,772,634	14,021,489
		福利厚生費支出	8,184,000	6,620,703	1,563,297
		職員被服費支出	240,000	26,612	213,388
		旅費交通費支出	651,000	261,276	389,724
		研修研究費支出	640,000	251,671	388,329
		事務消耗品費支出	7,312,100	6,121,862	1,190,238
		印刷製本費支出	100,000	85,800	14,200
		修繕費支出	7,120,000	5,029,210	2,090,790
		通信運搬費支出	1,629,000	1,397,474	231,526
		会議費支出	55,000	16,040	38,960
		業務委託費支出	42,767,200	38,582,135	4,185,065
		手数料支出	2,180,000	1,721,475	458,525
		保険料支出	3,100,965	2,626,676	474,289
		賃借料支出	1,288,418	1,152,733	135,685
		土地・建物賃借料支出	2,400,000	2,400,000	
		租税公課支出	1,321,000	1,062,150	258,850
		保守料支出	4,611,940	3,894,140	717,800
		諸会費支出	400,000	308,800	91,200
		雑支出	2,793,500	1,213,877	1,579,623
		その他の支出	3,735,000	3,628,485	106,515
		利用者等外給食費支出	3,735,000	3,628,485	106,515
		事業活動支出計(2)	717,109,121	674,704,436	42,404,685
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,723,970	19,500,786	223,184
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		7,360,000	-7,360,000
		施設整備等補助金収入		7,360,000	-7,360,000
		その他の施設整備等による収入	863,000	860,076	2,924
		その他の収入	863,000	860,076	2,924
		施設整備等収入計(4)	863,000	8,220,076	-7,357,076
	支出	固定資産取得支出	100,595,000	94,553,850	6,041,150
		土地取得支出	10,000,000	9,212,730	787,270
		建物取得支出	16,000,000	13,417,560	2,582,440
		器具及び備品取得支出	11,605,000	10,122,860	1,482,140
		その他の固定資産取得支出	10,000	10,000	
		建設仮勘定支出	52,000,000	51,419,900	580,100
		構築物取得支出	10,000,000	9,900,000	100,000
		ソフトウェア取得支出	980,000	470,800	509,200
		その他の施設整備等による支出	42,000	41,800	200
その他の支出	42,000	41,800	200		
施設整備等支出計(5)	100,637,000	94,595,650	6,041,350		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-99,774,000	-86,375,574	-13,398,426		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,530,000	2,545,200	-15,200
		退職給付引当資産取崩収入	2,530,000	2,545,200	-15,200
		その他の活動収入計(7)	2,530,000	2,545,200	-15,200
	支出	積立資産支出	3,410,000	3,120,502	289,498
		退職給付引当資産支出	3,410,000	3,120,502	289,498
		その他の活動支出計(8)	3,410,000	3,120,502	289,498
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-880,000	-575,302	-304,698
予備費支出(10)	769,970	—	769,970		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-81,700,000	-67,450,090	-14,249,910		

前期末支払資金残高(12)	408,167,761	408,167,761	
当期末支払資金残高(11)+(12)	326,467,761	340,717,671	-14,249,910

八王子美山学園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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)
収 益	障害福祉サービス等事業収益	682,422,015	664,626,762	17,795,253
	自立支援給付費収益	474,904,140	478,477,994	-3,573,854
	介護給付費収益	418,674,267	421,683,714	-3,009,447
	訓練等給付費収益	56,229,873	56,794,280	-564,407
	利用者負担金収益	297,600		297,600
	補足給付費収益	8,585,602	9,918,639	-1,333,037
	特定障害者特別給付費収益	8,585,602	9,918,639	-1,333,037
	特定費用収益	52,765,119	52,103,726	661,393
	その他の事業収益	145,869,554	124,126,403	21,743,151
	補助金事業収益(公費)	118,602,754	100,016,894	18,585,860
	サービス推進費収益	108,604,000	96,921,000	11,683,000
	その他の補助金事業収益	9,998,754	3,095,894	6,902,860
	日中活動収益	22,061,126	20,195,346	1,865,780
	リサイクル作業収益	5,562,549	4,662,650	899,899
	製パン作業収益	16,413,997	15,532,696	881,301
	受注作業収益	84,580		84,580
	その他の事業収益	5,205,674	3,914,163	1,291,511
	経常経費寄附金収益	323,482	144,800	178,682
	経常経費寄附金収益	323,482	144,800	178,682
	サービス活動収益計(1)	682,745,497	664,771,562	17,973,935
サービス活動増減の部	人件費	511,896,511	495,754,394	16,142,117
	役員報酬	4,426,000	4,561,000	-135,000
	職員給料	219,288,352	214,050,869	5,237,483
	職員俸給	150,028,227	149,823,832	204,395
	職員諸手当	69,260,125	64,227,037	5,033,088
	職員賞与	53,413,897	50,007,228	3,406,669
	賞与引当金繰入	27,056,600	27,728,400	-671,800
	非常勤職員給与	138,136,410	133,964,640	4,171,770
	退職給付費用	7,285,942	5,949,550	1,336,392
	法定福利費	62,289,310	59,492,707	2,796,603
	事業費	86,242,885	79,229,386	7,013,499
	給食費	27,319,172	26,385,621	933,551
	保健衛生費	2,208,546	2,344,095	-135,549
	教養娯楽費	2,580,055	2,015,181	564,874
	日用品費	3,103,456	2,983,104	120,352
	本人支給金	1,969,250	2,055,150	-85,900
	水道光熱費	21,116,836	17,778,636	3,338,200
	電気料金	17,257,378	13,463,272	3,794,106
	上水道料金	2,150,287	2,407,017	-256,730
	下水道料金	1,709,171	1,908,347	-199,176
	燃料費	6,245,554	6,265,027	-19,473
	消耗器具備品費	2,423,451	2,022,764	400,687
	賃借料	2,319,361	2,306,696	12,665
	教育指導費	14,769,257	13,044,415	1,724,842
	リサイクル作業支出	2,726,404	2,526,165	200,239
	製パン作業支出	10,313,855	9,215,717	1,098,138
	その他の作業支出	1,728,998	1,302,533	426,465
	車輛費	2,187,947	2,028,697	159,250
	車両燃料費	1,345,105	1,175,114	169,991
	車検費用	816,276	845,893	-29,617
	その他の車両費	26,566	7,690	18,876
	事務費	72,840,057	72,196,991	643,066
	福利厚生費	6,620,703	7,660,458	-1,039,755
	職員被服費	94,035	134,271	-40,236
	旅費交通費	261,276	151,499	109,777
	研修研究費	251,671	124,600	127,071
	事務消耗品費	6,121,862	5,295,856	826,006

		印刷製本費	85,800	105,336	-19,536
		修繕費	5,029,210	4,283,973	745,237
		通信運搬費	1,397,474	1,398,942	-1,468
		会議費	16,040	16,890	-850
		業務委託費	38,582,135	38,831,592	-249,457
		手数料	1,721,475	1,827,098	-105,623
		保険料	2,626,676	2,695,871	-69,195
		賃借料	1,152,733	1,586,132	-433,399
		土地・建物賃借料	2,400,000	2,400,000	
		租税公課	1,062,150	1,075,600	-13,450
		保守料	3,894,140	3,627,340	266,800
		諸会費	308,800	249,613	59,187
		雑費	1,213,877	731,920	481,957
		減価償却費	53,663,004	53,346,565	316,439
		減価償却費	53,663,004	53,346,565	316,439
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-11,211,011	-11,077,578	-133,433
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-11,211,011	-11,077,578	-133,433
		その他の費用	121,066	121,066	
		その他の費用	121,066	121,066	
		サービス活動費用計(2)	713,552,512	689,570,824	23,981,688
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-30,807,015	-24,799,262	-6,007,753
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	2,444,010	3,059,082	-615,072
		受取利息配当金収益	2,444,010	3,059,082	-615,072
		その他のサービス活動外収益	9,015,715	8,830,701	185,014
		受入研修費収益	418,000	297,000	121,000
		利用者等外給食収益	2,451,542	2,529,030	-77,488
		雑収益	6,146,173	6,004,671	141,502
		サービス活動外収益計(4)	11,459,725	11,889,783	-430,058
	費用	その他のサービス活動外費用	3,628,485	3,421,007	207,478
		利用者等外給食費	3,628,485	3,421,007	207,478
		サービス活動外費用計(5)	3,628,485	3,421,007	207,478
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,831,240	8,468,776	-637,536
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	-14,769,675	-16,330,486	1,560,811
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	7,360,000		7,360,000
		施設整備等補助金収益	7,360,000		7,360,000
		特別収益計(8)	7,360,000		7,360,000
	費用	固定資産売却損・処分損	3	6	-3
		建物売却損・処分損		1	-1
		器具及び備品売却損・処分損	3	5	-2
		国庫補助金等特別積立金積立額	7,360,000		7,360,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	7,360,000		7,360,000
		特別費用計(9)	7,360,003	6	7,359,997
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-3	-6	3
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-22,975,778	-16,330,492	-6,645,286
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	795,189,762	811,520,254	-16,330,492
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	772,213,984	795,189,762	-22,975,778
		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)	772,213,984	795,189,762	-22,975,778

八王子美山学園拠点区分貸借対照表

令和5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	371,180,938	428,517,624	-57,336,686	流動負債	57,519,867	48,078,263	9,441,604
現金預金	270,609,874	338,066,722	-67,456,848	事業未払金	28,117,754	18,123,513	9,994,241
現金	113,346	99,429	13,917	預り金	22,023		22,023
小口現金	58,905	40,963	17,942	職員預り金	2,323,490	2,226,350	97,140
普通預金	224,712,623	242,001,081	-17,288,458	賞与引当金	27,056,600	27,728,400	-671,800
定期預金	45,725,000	95,925,249	-50,200,249	固定負債	34,208,384	33,633,082	575,302
事業未収金	87,765,816	86,299,810	1,466,006	退職給付引当金	34,208,384	33,633,082	575,302
未収補助金	9,568,000	3,051,894	6,516,106	負債の部合計	91,728,251	81,711,345	10,016,906
立替金	1,055,372	79,122	976,250	純 資 産 の 部			
前払金	1,000,000		1,000,000	基本金	337,992,161	337,992,161	
前払費用	901,876	860,076	41,800	基本金	337,992,161	337,992,161	
仮払金	280,000	160,000	120,000	国庫補助金等特別積立金	619,868,027	623,719,038	-3,851,011
固定資産	1,754,883,560	1,714,356,757	40,526,803	国庫補助金等特別積立金	619,868,027	623,719,038	-3,851,011
基本財産	1,223,667,382	1,254,903,201	-31,235,819	その他の積立金	304,262,075	304,262,075	
土地	821,964,936	821,964,936		移行時特別積立金	72,853,624	72,853,624	
建物	401,702,446	432,938,265	-31,235,819	人件費積立金	138,900,000	138,900,000	
その他の固定資産	531,216,178	459,453,556	71,762,622	修繕費積立金	32,221,000	32,221,000	
土地	41,253,288	32,040,558	9,212,730	備品等購入積立金	54,641,977	54,641,977	
建物	5,379,459	781,895	4,597,564	施設振興費積立金	1,408,960	1,408,960	
構築物	33,598,325	28,635,429	4,962,896	建設積立金	2,313,550	2,313,550	
車両運搬具	944,934	1,618,254	-673,320	厚生費積立金	492,964	492,964	
器具及び備品	23,592,197	20,636,790	2,955,407	施設整備費積立金	1,430,000	1,430,000	
建設仮勘定	53,927,900	2,508,000	51,419,900	次期繰越活動増減差額	772,213,984	795,189,762	-22,975,778
権利	2,663,452	2,784,518	-121,066	次期繰越活動増減差額	772,213,984	795,189,762	-22,975,778
ソフトウェア	2,330,861	2,689,376	-358,515	（うち当期活動増減差額）	-22,975,778	-16,330,492	-6,645,286
投資有価証券	26,775,000	26,775,000					
退職給付引当資産	34,208,384	33,633,082	575,302				
移行時特別積立資産	72,853,624	72,853,624					
人件費積立資産	138,900,000	138,900,000					
修繕費積立資産	32,221,000	32,221,000					
備品等購入積立資産	54,641,977	54,641,977					
施設振興費積立資産	1,408,960	1,408,960					
建設積立資産	2,313,550	2,313,550					
厚生費積立資産	492,964	492,964					
施設整備費積立資産	1,430,000	1,430,000					
差入保証金	66,000	66,000					
長期前払費用	2,087,673	2,905,949	-818,276				
その他の固定資産	126,630	116,630	10,000	純資産の部合計	2,034,336,247	2,061,163,036	-26,826,789
資産の部合計	2,126,064,498	2,142,874,381	-16,809,883	負債及び純資産の部合計	2,126,064,498	2,142,874,381	-16,809,883

計算書類に対する注記（八王子美山学園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（１）有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券等は、償却原価法（定額法）による。
- ②上記以外の有価証券で時価のあるものは、時価法による。

（２）固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産（リース資産を除く）
定額法による減価償却を実施している
- ②無形固定資産（リース資産を除く）
定額法による減価償却を実施している
- ③リース資産
該当する事項はない。

（３）徴収不能引当金の計上基準

当法人は、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性に関して徴収不能引当金を計上している。

（４）賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

（５）退職給付引当金の計上基準

- ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
- ②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当法人は、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上するとともに、同額を退職給付引当金に計上している。

（６）国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準」（平成２８年３月３１日厚生労働省令第７９号、最終改正平成３０年３月２０日厚生労働省令第２５号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対する国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

（７）消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

正規職員については、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

有期契約職員については、当法人「社会福祉法人やまゆり福祉会有期契約職員退職金給付規則」に基づく。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 八王子美山学園拠点区分財務諸表(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 各拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）
 - ア「法人本部」
 - イ「障害者支援施設（八王子美山学園）」
 - ウ「福祉サービス事業 生活介護（八王子美山学園）」
 - エ「福祉サービス事業 短期入所（八王子美山学園）」
 - オ「福祉サービス事業 共同生活援助（八王子美山学園）」
- (3) 各拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）は省略している。

5. 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	821,964,936	0	0	821,964,936
建物	432,938,265	8,338,440	39,574,259	401,702,446
合 計	1,254,903,201	8,338,440	39,574,259	1,223,667,382

6. 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

- (1) 「会計基準省令」第22条第6項の規定による基本金の取崩額

該当する事項はない。

- (2) 「会計基準省令」第22号第4項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額

建物	該当する事項はない。
構築物	該当する事項はない。
機械及び装置	該当する事項はない。
車両運搬具	該当する事項はない。
器具及び備品	該当する事項はない。

7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

8. 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)

基本財産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	1,259,783,987	858,081,541	401,702,446
建物(固定資産)	10,296,149	4,916,690	5,379,459
構築物	60,791,548	27,193,223	33,598,325
車両運搬具	33,656,050	32,711,116	944,934
器具及び備品	89,554,613	65,962,416	23,592,197
ソフトウェア	12,023,602	9,692,741	2,330,861
有形リース資産	0	0	0
合 計	1,466,105,949	998,557,727	467,548,222

9. 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	87,765,816	0	87,765,816
未収補助金	9,568,000	0	9,568,000
立替金	1,055,372	0	1,055,372
合 計	98,389,188	0	98,389,188

10. 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
みずほ証券 クルゼットリソ債 ソフバソクGクルゼットリソ債	100,000,000	89,610,000	-10,390,000
大和証券 クルゼットリソ債 SG ISSUER クルゼットリソ債	100,000,000	100,000,000	0
合 計	200,000,000	189,610,000	-10,390,000

11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

12. 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

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一定基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	41,800	756,876
長期前払費用から振替額	860,076	103,200
貸借対照表計上額	901,876	860,076

社会福祉法人名 社会福祉法人やまゆり福祉会

拠点区分

別紙 3 (8)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得価額(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額		
【基本財産(有形固定資産)】															
土地(注)	821,964,936	504,052,000	0	0	0	0	0	0	821,964,936	504,052,000	0	0	821,964,936	504,052,000	
建物(注)	432,938,265	118,842,508	8,338,440	10,661,863	39,574,259	10,661,863	0	0	401,702,446	193,493,645	858,081,541	521,692,059	1,259,783,987	631,155,704	
	1,254,903,201	622,894,508	8,338,440	10,661,863	39,574,259	10,661,863	0	0	1,223,667,382	613,515,645	858,081,541	521,692,059	2,081,748,923	1,135,207,704	
【その他の固定資産(有形固定資産)】															
土地(固)	32,040,558	0	9,212,730	0	0	0	0	0	41,253,288	0	0	0	41,253,288	0	
建物(固)	781,895	0	5,079,120	0	481,556	0	0	0	5,379,459	0	4,916,690	0	10,296,149	0	
構築物(固)	28,635,429	148,028	9,900,000	16,281	4,937,104	16,281	0	0	33,598,325	131,747	27,193,223	111,253	60,791,548	243,000	
車両運搬具	1,618,254	0	0	0	0	0	0	0	944,934	0	32,711,116	3,294,000	33,656,050	3,294,000	
器具備品	20,636,787	676,502	10,122,860	522,401	7,167,450	522,401	0	0	23,592,197	5,917,101	12,502,503	89,554,613	18,419,604	65,604	
その他の固定資産(有形固定資産)計	83,712,923	824,530	34,314,710	538,682	13,259,430	538,682	0	0	104,768,203	6,048,848	130,783,445	15,907,756	235,551,648	21,936,604	
【その他の固定資産(無形固定資産)】															
ソフトウェア	2,689,376	0	470,800	314,000	829,315	10,466	0	0	2,330,861	303,534	9,692,741	10,466	12,023,602	314,000	
その他の固定資産(無形固定資産)計	2,689,376	0	470,800	314,000	829,315	10,466	0	0	2,330,861	303,534	9,692,741	10,466	12,023,602	314,000	
その他の固定資産計	86,402,299	824,530	34,785,510	6,077,000	14,088,745	549,148	0	0	107,099,064	6,352,382	14,476,186	15,918,222	247,575,250	22,270,604	
基本財産及びその他の固定資産計	1,341,305,500	623,719,038	43,123,950	7,350,000	53,663,004	11,211,011	0	0	1,330,766,446	619,888,027	998,557,727	537,610,281	2,329,324,173	1,157,478,308	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差 引	1,341,305,500	623,719,038	43,123,950	7,350,000	53,663,004	11,211,011	0	0	1,330,766,446	619,888,027	998,557,727	537,610,281	2,329,324,173	1,157,478,308	

引当金明細書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人やまゆり福祉会
拠点区分

別紙 3 (⑨)
(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	27,728,400	(27,056,600)	27,728,400	()	27,056,600	
退職給付引当金	33,633,082	(3,120,502)	2,545,200	()	34,208,384	
計	61,361,482	(30,177,102)	30,273,600	()	61,264,984	

八王子美山学園拠点区分事業活動明細書
(目) 令和4年4月1日(至) 令和5年3月31日

勘定科目		法人本部	障害者支援施設	生活介護	短期入所	共同生活援助	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収益	障害福祉サービス等事業収益		235,522,431	372,153,289	4,972,658	70,592,318	683,240,696	-818,681	682,422,015
	自立支援給付費収益		112,653,193	301,540,383	4,480,691	56,229,873	474,904,140		474,904,140
	介護給付費収益		112,653,193	301,540,383	4,480,691		418,674,267		418,674,267
	訓練等給付費収益					56,229,873	56,229,873		56,229,873
	利用者負担金収益		108,197	189,403			297,600		297,600
	補足給付費収益		6,705,602			1,880,000	8,585,602		8,585,602
	特定障害者特別給付費収益		6,705,602			1,880,000	8,585,602		8,585,602
	特定費用収益		39,730,478	966,052	388,623	11,679,966	52,765,119		52,765,119
	その他の事業収益		76,324,961	69,457,451	103,344	802,479	146,688,235	-818,681	145,869,554
	補助金事業収益(公費)		71,123,337	46,577,644	99,294	802,479	118,602,754		118,602,754
	サービズ推進費収益		65,162,400	43,441,600			108,604,000		108,604,000
	その他の補助金事業収益		5,960,937	3,136,044	99,294	802,479	9,998,754		9,998,754
	日中活動収益			22,879,807			22,879,807	-818,681	22,061,126
	リサイクル作業収益			5,562,549			5,562,549		5,562,549
	製パン作業収益			17,232,678			17,232,678	-818,681	16,413,997
	受注作業収益			84,580			84,580		84,580
	その他の事業収益		5,201,624		4,050		5,205,674		5,205,674
	経常経費等附金収益		243,482	80,000			323,482		323,482
	経常経費等附金収益		243,482	80,000			323,482		323,482
	サービズ活動収益計(1)		235,765,913	372,233,289	4,972,658	70,592,318	683,564,178	-818,681	682,745,497
人件費	役員報酬	18,529,258	137,315,336	303,235,002	8,918,656	43,898,259	511,896,511		511,896,511
	職員給料	4,426,000					4,426,000		4,426,000
	職員俸給	11,078,800	59,510,716	134,890,931	3,967,372	9,840,533	219,288,352		219,288,352
	職員諸手当	9,656,520	40,064,555	90,812,985	2,670,967	6,823,200	150,028,227		150,028,227
	職員賞与	1,422,280	19,446,161	44,077,946	1,296,405	3,017,333	69,260,125		69,260,125
	賞与引当金繰入	755,930	15,016,936	34,038,386	1,001,128	2,601,517	53,413,897		53,413,897
	非常勤職員給与	616,000	7,557,180	17,129,608	503,812	1,250,000	27,056,600		27,056,600
	退職給付費用		33,287,432	75,451,496	2,219,157	27,178,325	138,136,410		138,136,410
	法定福利費		4,589,813	2,390,540	70,309	235,280	7,285,942		7,285,942
	事業費		17,353,259	39,334,041	1,156,878	2,792,604	62,289,310		62,289,310
	給食費	1,652,528	49,437,249	28,655,258	909,040	8,038,433	87,039,980	-797,095	86,242,885
	保健衛生費		22,171,953	1,274,433	265,847	4,404,034	28,116,267	-797,095	27,319,172
	教養娯楽費		2,196,876	11,670			2,208,546		2,208,546
	日用品費		2,516,636	36,832		26,587	2,580,055		2,580,055
			2,804,006		121,126	178,324	3,103,456		3,103,456

カーブス活動増減の部

費用

本人支給金				1,969,250	1,969,250				1,969,250
水道光熱費				6,349,381	284,095	2,464,708			21,116,836
電気料金				5,395,368	241,157	1,445,220			17,257,378
上水道料金				513,363	23,580	601,593			2,150,287
下水道料金				440,650	19,358	417,895			1,709,171
燃料費				1,892,497	92,751	574,767			6,245,554
消耗器具備品費				651,630	37,339	126,870			2,423,451
賃借料				76,175	89,933				2,319,361
教育指導費				14,769,257					14,769,257
リサイクル作業支出				2,726,404					2,726,404
製パン作業支出				10,313,855					10,313,855
その他の作業支出				1,728,998					1,728,998
車輛費				1,624,133	17,949	263,143			2,187,947
車両燃料費				1,072,314	17,949	49,402			1,345,105
車検費用				77,282		213,741			816,276
その他の車両費				26,566					26,566
事務費				15,974,957	1,040,495	4,779,476			72,840,057
福利厚生費				3,482,930	125,606	139,310			6,620,703
職員被服費				94,035					94,035
旅費交通費				41,210	2,521				261,276
研修研究費				79,467	4,396				251,671
事務消耗品費				1,888,627	90,591	200,598			6,121,862
印刷製本費				24,024	1,716				85,800
修繕費				2,977,592		12,980			5,029,210
通信運搬費				361,061	13,851	277,063			1,397,474
会議費									16,040
業務委託費				3,134,156	363,678	1,200			38,582,135
手数料				429,651	326,372	93,083			1,721,475
保険料				1,127,978	316	644,222			2,626,676
賃借料				331,324	23,658				1,152,733
土地・建物賃借料						2,400,000			2,400,000
租税公課				727,099		40,900			1,062,150
保守料				835,647	59,679	909,700			3,894,140
諸会費				86,664	5,476	25,000			308,800
雑費				353,492	22,635	35,420			1,213,877
減価償却費				19,526,999	5,633	8,667,588			53,663,004
減価償却費				19,526,999	5,633	8,667,588			53,663,004
国庫補助金等特別積立金取崩額				-1,273,859		-540,960			-1,121,011
国庫補助金等特別積立金取崩額				-1,273,859		-540,960			-1,121,011

[illegible]

積立金・積立資産明細書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人やまゆり福祉会
拠点区分

別紙 3 (12)
(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
移行時特別積立金					
	72,853,624			72,853,624	
人件費積立金					
	138,900,000			138,900,000	
修繕費積立金					
	32,221,000			32,221,000	
備品等購入積立金					
	54,641,977			54,641,977	
施設振興費積立金					
	1,408,960			1,408,960	
建設積立金					
	2,313,550			2,313,550	
厚生費積立金					
	492,964			492,964	
施設整備費積立金					
	1,430,000			1,430,000	
計	304,262,075			304,262,075	

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
移行時特別積立資					
	72,853,624			72,853,624	
人件費積立資産					
	138,900,000			138,900,000	
修繕費積立資産					
	32,221,000			32,221,000	
備品等購入積立資					
	54,641,977			54,641,977	
施設振興費積立資					
	1,408,960			1,408,960	

積立金・積立資産明細書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人やまゆり福祉会
拠点区分

別紙 3 (12)
(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
建設積立資産	2,313,550			2,313,550	
厚生費積立資産	492,964			492,964	
施設整備費積立資産	1,430,000			1,430,000	
計	304,262,075			304,262,075	

サービス区分間繰入金明細書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

別紙 3 (13)
(単位：円)

サービス区分名		繰入金の財源		金額	使用目的等
繰入元	繰入先				
共同生活援助	短期入所		障害福祉サービス等事業収入	2,000,000	事業活動経費の補填
共同生活援助	短期入所		障害福祉サービス等事業収入	1,500,000	事業活動経費の補填
共同生活援助	法人本部		障害福祉サービス等事業収入	8,000,000	事業活動経費の補填
共同生活援助	短期入所		障害福祉サービス等事業収入	1,000,000	事業活動経費の補填