

拠 点 区 分 計 算 書 類

(社会福祉事業区分)

障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点

令和 5 年度

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 3 1 日

社会福祉法人 一行会

(拠点)障がい者入所支援施設 一天龍ヶ崎区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人一行会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
収 入	障害福祉サービス等事業収入	[204,738,000]	[201,105,361]	[3,632,639]
	自立支援給付費収入	175,688,000	174,169,071	1,518,929
	利用者負担金収入	550,000	46,500	503,500
	補足給付費収入	4,800,000	4,079,702	720,298
	特定費用収入	20,000,000	19,813,798	186,202
	その他の事業収入	3,700,000	2,996,290	703,710
	その他の収入	[1,100,000]	[1,030,050]	[69,950]
	利用者等外給食費収入	1,100,000	1,025,550	74,450
	雑収入	0	4,500	4,500
	事業活動収入計(1)	205,838,000	202,135,411	3,702,589
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[73,690,000]	[73,179,938]	[510,062]
	職員給料支出	45,206,000	43,156,083	2,049,917
	職員賞与支出	9,000,000	11,186,000	2,186,000
	非常勤職員給与支出	3,900,000	3,834,886	65,114
	派遣職員費支出	6,300,000	5,685,542	614,458
	法定福利費支出	9,284,000	9,317,427	33,427
	事業費支出	[41,877,000]	[37,865,522]	[4,011,478]
	給食費支出	25,000,000	24,114,673	885,327
	介護用品費支出	1,700,000	1,622,983	77,017
	保健衛生費支出	764,000	604,035	159,965
	教養娯楽費支出	303,000	340,008	37,008
	日用品費支出	10,000	0	10,000
	水道光熱費支出	9,000,000	8,607,460	392,540
	消耗器具備品費支出	3,000,000	1,298,629	1,701,371
	保険料支出	300,000	137,492	162,508
	賃借料支出	1,100,000	596,420	503,580
	車輛費支出	600,000	543,822	56,178
	雑支出	100,000	0	100,000
	事務費支出	[11,529,000]	[11,656,790]	[127,790]
	福利厚生費支出	250,000	162,761	87,239
	職員被服費支出	148,000	109,340	38,660
	旅費交通費支出	18,000	17,332	668
	研修研究費支出	80,000	93,768	13,768
	事務消耗品費支出	146,000	173,693	27,693
	印刷製本費支出	200,000	149,228	50,772
修繕費支出	1,000,000	1,299,400	299,400	
通信運搬費支出	500,000	412,290	87,710	
業務委託費支出	6,600,000	6,600,000	0	
手数料支出	800,000	1,197,488	397,488	
保険料支出	850,000	614,370	235,630	
賃借料支出	100,000	22,110	77,890	
租税公課支出	10,000	0	10,000	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	保守料支出	799,000	784,740	14,260
	諸会費支出	20,000	14,000	6,000
	雑支出	8,000	6,270	1,730
	支払利息支出	[2,000,000]	[1,834,386]	[165,614]
	その他の支出	[2,800,000]	[2,050,444]	[749,556]
	利用者等外給食費支出	2,100,000	2,050,444	49,556
	雑支出	700,000	0	700,000
	流動資産評価損等による資金減少額	[0]	[136,309]	[136,309]
	徴収不能額	0	136,309	136,309
	事業活動支出計(2)	131,896,000	126,723,389	5,172,611
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	73,942,000	75,412,022	1,470,022
施設 整備 等に よる 収入 支				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	設備資金借入金元金償還支出	[18,468,000]	[18,468,000]	[0]
	固定資産取得支出	[256,000]	[391,000]	[135,000]
	器具及び備品取得支出	256,000	391,000	135,000
	施設整備等支出計(5)	18,724,000	18,859,000	135,000
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	18,724,000	18,859,000	135,000
そ の 活 動 に よ る 収 支				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	拠点区分間繰入金支出	[50,000,000]	[50,000,000]	[0]
	その他の活動支出計(8)	50,000,000	50,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	50,000,000	50,000,000	0
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,218,000	6,553,022	1,335,022
前期末支払資金残高(12)		95,993,531	95,993,531	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		101,211,531	102,546,553	1,335,022

(拠点)障がい者入所支援施設 一天龍ヶ崎区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人一行会

(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	[201,105,361]	[201,703,122]	[597,761]
	自立支援給付費収益	174,169,071	171,752,318	2,416,753
	利用者負担金収益	46,500	104,432	57,932
	補足給付費収益	4,079,702	4,279,412	199,710
	特定費用収益	19,813,798	19,773,448	40,350
	その他の事業収益	2,996,290	5,793,512	2,797,222
	サービス活動収益計(1)	201,105,361	201,703,122	597,761
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	[73,179,938]	[68,884,811]	[4,295,127]
	職員給料	43,156,083	41,107,111	2,048,972
	職員賞与	7,852,667	6,838,000	1,014,667
	賞与引当金繰入	3,333,333	3,333,333	0
	非常勤職員給与	3,834,886	4,671,308	836,422
	派遣職員費	5,685,542	4,652,615	1,032,927
	法定福利費	9,317,427	8,282,444	1,034,983
	事業費	[37,865,522]	[43,568,827]	[5,703,305]
	給食費	24,114,673	24,187,019	72,346
	介護用品費	1,622,983	1,805,744	182,761
	保健衛生費	604,035	409,717	194,318
	教養娯楽費	340,008	257,026	82,982
	日用品費	0	6,710	6,710
	水道光熱費	8,607,460	9,191,171	583,711
	消耗器具備品費	1,298,629	6,115,233	4,816,604
	保険料	137,492	102,822	34,670
	賃借料	596,420	1,071,144	474,724
	車輛費	543,822	372,741	171,081
	雑費	0	49,500	49,500
	事務費	[12,047,400]	[11,762,276]	[285,124]
	福利厚生費	162,761	174,912	12,151
	職員被服費	109,340	5,980	103,360
	旅費交通費	17,332	8,030	9,302
	研修研究費	93,768	55,640	38,128
	事務消耗品費	173,693	44,423	129,270
	印刷製本費	149,228	175,067	25,839
修繕費	1,299,400	1,550,291	250,891	
通信運搬費	412,290	434,893	22,603	
業務委託費	6,600,000	6,600,000	0	
手数料	1,197,488	782,980	414,508	
保険料	614,370	759,850	145,480	
賃借料	412,720	390,610	22,110	
保守料	784,740	765,600	19,140	
諸会費	14,000	14,000	0	
雑費	6,270	0	6,270	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	減価償却費	[16,170,749]	[16,448,839]	[278,090]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[0]	[229,605]	[229,605]
	徴収不能額	[136,309]	[0]	[136,309]
	サービス活動費用計(2)	139,399,918	140,435,148	1,035,230
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	61,705,443	61,267,974	437,469
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	[1,030,050]	[957,480]	[72,570]
	利用者等外給食収益	1,025,550	957,480	68,070
	雑収益	4,500	0	4,500
	サービス活動外収益計(4)	1,030,050	957,480	72,570
	支払利息	[1,834,386]	[1,998,214]	[163,828]
	その他のサービス活動外費用	[2,050,444]	[2,461,402]	[410,958]
	利用者等外給食費	2,050,444	1,981,265	69,179
	雑損失	0	480,137	480,137
	サービス活動外費用計(5)	3,884,830	4,459,616	574,786
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,854,780	3,502,136	647,356
経常増減差額(7)=(3)+(6)		58,850,663	57,765,838	1,084,825
特別増減の部	特別収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	[50,000,000]	[45,000,000]	[5,000,000]
	特別費用計(9)	50,000,000	45,000,000	5,000,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		50,000,000	45,000,000	5,000,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		8,850,663	12,765,838	3,915,175
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	81,754,737	68,988,899	12,765,838
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	90,605,400	81,754,737	8,850,663
	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)	90,605,400	81,754,737	8,850,663

(拠点) 障がい者入所支援施設 一天龍ヶ崎区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

社会福祉法人一行会

(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	116,223,235	107,026,824	9,196,411	流動負債	35,087,405	32,444,016	2,643,389
現金預金	84,588,642	75,863,078	8,725,564	事業未払金	6,230,362	5,773,087	457,275
事業未収金	30,820,983	30,351,136	469,847	1年以内返済予定設備資金借入金	18,468,000	18,468,000	0
前払費用	390,610	390,610	0	未払費用	4,829,822	3,433,613	1,396,209
仮払金	423,000	422,000	1,000	預り金	6,272	6,272	0
				職員預り金	2,160,156	1,370,251	789,905
				仮受金	59,460	59,460	0
				賞与引当金	3,333,333	3,333,333	0
固定資産	242,491,571	258,661,930	16,170,359	固定負債	203,022,000	221,490,000	18,468,000
基本財産	239,682,954	255,057,368	15,374,414	設備資金借入金	203,022,000	221,490,000	18,468,000
土地	28,000,000	28,000,000	0	負債の部合計	238,109,405	253,934,016	15,824,611
建物	211,682,954	227,057,368	15,374,414				
その他の固定資産	2,808,617	3,604,562	795,945	純 資 産 の 部			
建物	184,864	270,843	85,979	基本金	30,000,000	30,000,000	0
構築物	665,000	805,000	140,000	基本金	30,000,000	30,000,000	0
車輜運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	1	1	0
器具及び備品	1,871,032	2,050,388	179,356	国庫補助金等特別積立金	1	1	0
長期前払費用	87,720	478,330	390,610	次期繰越活動増減差額	90,605,400	81,754,737	8,850,663
				(うち当期活動増減差額)	8,850,663	12,765,838	3,915,175
資産の部合計	358,714,806	365,688,754	6,973,948	純資産の部合計	120,605,401	111,754,738	8,850,663
				負債及び純資産の部合計	358,714,806	365,688,754	6,973,948

計算書類に対する注記（障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 - 定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の支払いに備えるため、当該支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。

2. 採用する退職給付制度

該当なし

3. 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計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3())
ア. 生活介護
イ. 施設入所支援
ウ. 短期入所
- (3) 当拠点区分は、「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」(平成28年3月31日雇児発0331第15号等局長通知)26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3())の作成を省略している。

4. 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	28,000,000	0	0	28,000,000
建物	227,057,368	0	15,374,414	211,682,954
合 計	255,057,368	0	15,374,414	239,682,954

5. 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

該当なし

6. 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)	28,000,000円
建物(基本財産)	211,682,954円
計	239,682,954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)	221,490,000円
計	221,490,000円

7. 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(基本財産)	334,226,400	122,543,446	211,682,954
建物	802,723	617,859	184,864
構築物	1,400,000	735,000	665,000
車輛運搬具	2,997,840	2,997,839	1
器具及び備品	4,529,336	2,658,304	1,871,032
合 計	343,956,299	129,552,448	214,403,851

8. 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	30,820,983	0	30,820,983
合 計	30,820,983	0	30,820,983

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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、一年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とおりである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
長期前払費用からの振替額	390,610	390,610
上記以外の前払費用	0	0
貸借対照表価額	390,610	390,610