

拠点区分計算書類

(社会福祉事業区分)

障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点

令和5年度

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

(拠点)障がい者入所支援施設 一天霞ヶ浦区分 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 | [268,339,000] | [264,274,310] | [4,064,690] |
| | 自立支援給付費収入 | 225,503,000 | 223,594,280 | 1,908,720 |
| | 利用者負担金収入 | 400,000 | 0 | 400,000 |
| | 補足給付費収入 | 10,500,000 | 9,058,120 | 1,441,880 |
| | 特定費用収入 | 27,123,000 | 26,960,100 | 162,900 |
| | その他の事業収入 | 4,813,000 | 4,661,810 | 151,190 |
| | その他の収入 | [2,200,000] | [1,850,570] | [349,430] |
| | 利用者等外給食費収入 | 1,900,000 | 1,550,570 | 349,430 |
| | 雑収入 | 300,000 | 300,000 | 0 |
| | 事業活動収入計(1) | 270,539,000 | 266,124,880 | 4,414,120 |
| 事 業 活 動 に よ る 収 支 | 人件費支出 | [88,131,000] | [90,616,436] | [2,485,436] |
| | 職員給料支出 | 60,158,000 | 58,471,125 | 1,686,875 |
| | 職員賞与支出 | 12,000,000 | 14,435,000 | 2,435,000 |
| | 非常勤職員給与支出 | 3,263,000 | 5,076,385 | 1,813,385 |
| | 法定福利費支出 | 12,710,000 | 12,633,926 | 76,074 |
| | 事業費支出 | [53,872,000] | [51,842,002] | [2,029,998] |
| | 給食費支出 | 35,500,000 | 35,814,418 | 314,418 |
| | 介護用品費支出 | 1,200,000 | 1,008,092 | 191,908 |
| | 保健衛生費支出 | 1,203,000 | 894,619 | 308,381 |
| | 教養娯楽費支出 | 926,000 | 958,629 | 32,629 |
| | 日用品費支出 | 43,000 | 39,811 | 3,189 |
| | 水道光熱費支出 | 10,000,000 | 9,010,883 | 989,117 |
| | 消耗器具備品費支出 | 1,500,000 | 1,846,026 | 346,026 |
| | 保険料支出 | 600,000 | 177,939 | 422,061 |
| | 賃借料支出 | 2,400,000 | 1,860,200 | 539,800 |
| | 車輛費支出 | 500,000 | 231,385 | 268,615 |
| | 事務費支出 | [24,060,000] | [22,091,560] | [1,968,440] |
| | 福利厚生費支出 | 627,000 | 527,790 | 99,210 |
| | 旅費交通費支出 | 30,000 | 18,959 | 11,041 |
| | 研修研究費支出 | 150,000 | 152,954 | 2,954 |
| | 事務消耗品費支出 | 250,000 | 199,007 | 50,993 |
| | 印刷製本費支出 | 300,000 | 215,261 | 84,739 |
| | 修繕費支出 | 885,000 | 1,179,267 | 294,267 |
| | 通信運搬費支出 | 600,000 | 495,632 | 104,368 |
| | 会議費支出 | 110,000 | 0 | 110,000 |
| | 業務委託費支出 | 12,540,000 | 12,540,000 | 0 |
| 手数料支出 | 200,000 | 89,540 | 110,460 | |
| 保険料支出 | 3,500,000 | 2,543,270 | 956,730 | |
| 賃借料支出 | 3,500,000 | 29,040 | 3,470,960 | |
| 土地・建物賃借料支出 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | |
| 租税公課支出 | 58,000 | 42,600 | 15,400 | |
| 保守料支出 | 1,100,000 | 1,027,840 | 72,160 | |

| 勘定科目 | | 予算(A) | 決算(B) | 差異(A)-(B) |
|---------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------|
| | 諸会費支出 | 40,000 | 23,600 | 16,400 |
| | 雑支出 | 170,000 | 6,800 | 163,200 |
| | 支払利息支出 | [6,300,000] | [5,974,068] | [325,932] |
| | その他の支出 | [3,500,000] | [2,929,245] | [570,755] |
| | 利用者等外給食費支出 | 3,500,000 | 2,929,245 | 570,755 |
| | 流動資産評価損等による資金減少額 | [0] | [27,975] | [27,975] |
| | 徴収不能額 | 0 | 27,975 | 27,975 |
| | 事業活動支出計(2) | 175,863,000 | 173,481,286 | 2,381,714 |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | | 94,676,000 | 92,643,594 | 2,032,406 |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | |
| | 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 | [51,792,000] | [51,792,000] | [0] |
| | 施設整備等支出計(5) | 51,792,000 | 51,792,000 | 0 |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | | 51,792,000 | 51,792,000 | 0 |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | |
| | その他の活動収入計(7) | 0 | 0 | 0 |
| | 拠点区分間繰入金支出 | [35,000,000] | [35,000,000] | [0] |
| | その他の活動支出計(8) | 35,000,000 | 35,000,000 | 0 |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | | 35,000,000 | 35,000,000 | 0 |
| 予備費支出(10) | | 0 | — | 0 |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | | 7,884,000 | 5,851,594 | 2,032,406 |
| 前期末支払資金残高(12) | | 72,852,866 | 72,852,866 | 0 |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | | 80,736,866 | 78,704,460 | 2,032,406 |

(拠点) 障がい者入所支援施設 一天霞ヶ浦区分 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 | [264,274,310] | [256,333,211] | [7,941,099] |
| | 自立支援給付費収益 | 223,594,280 | 214,096,112 | 9,498,168 |
| | 補足給付費収益 | 9,058,120 | 9,701,131 | 643,011 |
| | 特定費用収益 | 26,960,100 | 25,828,912 | 1,131,188 |
| | その他の事業収益 | 4,661,810 | 6,707,056 | 2,045,246 |
| | サービス活動収益計(1) | 264,274,310 | 256,333,211 | 7,941,099 |
| サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 | 人件費 | [90,449,769] | [83,532,168] | [6,917,601] |
| | 職員給料 | 58,471,125 | 56,988,046 | 1,483,079 |
| | 職員賞与 | 10,435,000 | 9,089,000 | 1,346,000 |
| | 賞与引当金繰入 | 3,833,333 | 4,000,000 | 166,667 |
| | 非常勤職員給与 | 5,076,385 | 2,825,673 | 2,250,712 |
| | 派遣職員費 | 0 | 255,200 | 255,200 |
| | 法定福利費 | 12,633,926 | 10,374,249 | 2,259,677 |
| | 事業費 | [51,842,002] | [52,201,375] | [359,373] |
| | 給食費 | 35,814,418 | 35,601,277 | 213,141 |
| | 介護用品費 | 1,008,092 | 717,667 | 290,425 |
| | 保健衛生費 | 894,619 | 568,939 | 325,680 |
| | 教養娯楽費 | 958,629 | 483,080 | 475,549 |
| | 日用品費 | 39,811 | 28,047 | 11,764 |
| | 水道光熱費 | 9,010,883 | 10,833,250 | 1,822,367 |
| | 消耗器具備品費 | 1,846,026 | 1,238,296 | 607,730 |
| | 保険料 | 177,939 | 156,682 | 21,257 |
| | 賃借料 | 1,860,200 | 2,410,924 | 550,724 |
| | 車輛費 | 231,385 | 163,213 | 68,172 |
| | 事務費 | [22,482,170] | [20,930,193] | [1,551,977] |
| | 福利厚生費 | 527,790 | 216,192 | 311,598 |
| | 旅費交通費 | 18,959 | 18,890 | 69 |
| | 研修研究費 | 152,954 | 94,360 | 58,594 |
| | 事務消耗品費 | 199,007 | 206,510 | 7,503 |
| | 印刷製本費 | 215,261 | 242,821 | 27,560 |
| | 修繕費 | 1,179,267 | 655,790 | 523,477 |
| | 通信運搬費 | 495,632 | 552,791 | 57,159 |
| | 業務委託費 | 12,540,000 | 11,588,819 | 951,181 |
| | 手数料 | 89,540 | 141,570 | 52,030 |
| | 保険料 | 2,543,270 | 2,601,620 | 58,350 |
| | 賃借料 | 419,650 | 631,990 | 212,340 |
| 土地・建物賃借料 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | |
| 租税公課 | 42,600 | 0 | 42,600 | |
| 保守料 | 1,027,840 | 955,240 | 72,600 | |
| 諸会費 | 23,600 | 23,600 | 0 | |
| 雑費 | 6,800 | 0 | 6,800 | |
| 減価償却費 | [46,806,711] | [45,993,867] | [812,844] | |

| 勘定科目 | | 当年度決算(A) | 前年度決算(B) | 増減(A)-(B) |
|------------|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | [655,800] | [327,899] | [327,901] |
| | 徴収不能額 | [27,975] | [0] | [27,975] |
| | サービス活動費用計(2) | 210,952,827 | 202,329,704 | 8,623,123 |
| | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 53,321,483 | 54,003,507 | 682,024 |
| サービス活動 | その他のサービス活動外収益 | [1,850,570] | [2,047,800] | [197,230] |
| | 利用者等外給食収益 | 1,550,570 | 1,348,300 | 202,270 |
| | 雑収益 | 300,000 | 699,500 | 399,500 |
| | サービス活動外収益計(4) | 1,850,570 | 2,047,800 | 197,230 |
| 費用増減の部 | 支払利息 | [5,974,068] | [6,440,342] | [466,274] |
| | その他のサービス活動外費用 | [2,929,245] | [5,124,284] | [2,195,039] |
| | 利用者等外給食費 | 2,929,245 | 2,668,819 | 260,426 |
| | 雑損失 | 0 | 2,455,465 | 2,455,465 |
| | サービス活動外費用計(5) | 8,903,313 | 11,564,626 | 2,661,313 |
| | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 7,052,743 | 9,516,826 | 2,464,083 |
| | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 46,268,740 | 44,486,681 | 1,782,059 |
| 特別増減の部 | 施設整備等補助金収益 | [0] | [9,788,065] | [9,788,065] |
| | 施設整備等補助金収益 | 0 | 9,788,065 | 9,788,065 |
| | 特別収益計(8) | 0 | 9,788,065 | 9,788,065 |
| | 国庫補助金等特別積立金積立額 | [0] | [9,788,065] | [9,788,065] |
| | 拠点区分間繰入金費用 | [35,000,000] | [8,000,000] | [27,000,000] |
| | 特別費用計(9) | 35,000,000 | 17,788,065 | 17,211,935 |
| | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | 35,000,000 | 8,000,000 | 27,000,000 |
| | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 11,268,740 | 36,486,681 | 25,217,941 |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 101,207,793 | 64,721,112 | 36,486,681 |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 112,476,533 | 101,207,793 | 11,268,740 |
| 活動増減差額の部 | 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) | 112,476,533 | 101,207,793 | 11,268,740 |

(拠点) 障がい者入所支援施設 一天霞ヶ浦区分 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 | 95,823,904 | 88,395,914 | 7,427,990 | 流動負債 | 72,354,167 | 70,944,438 | 1,409,729 |
| 現金預金 | 54,818,755 | 47,413,312 | 7,405,443 | 事業未払金 | 8,325,597 | 8,219,262 | 106,335 |
| 事業未収金 | 40,129,139 | 40,071,492 | 57,647 | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 51,792,000 | 51,792,000 | 0 |
| 未収金 | 5,400 | 10,000 | 4,600 | 未払費用 | 5,744,493 | 4,718,537 | 1,025,956 |
| 前払費用 | 390,610 | 390,610 | 0 | 職員預り金 | 2,658,744 | 2,214,639 | 444,105 |
| 仮払金 | 480,000 | 510,500 | 30,500 | 賞与引当金 | 3,833,333 | 4,000,000 | 166,667 |
| 固定資産 | 771,163,162 | 818,360,483 | 47,197,321 | 固定負債 | 673,352,000 | 725,144,000 | 51,792,000 |
| 基本財産 | 708,004,734 | 741,930,102 | 33,925,368 | 設備資金借入金 | 673,352,000 | 725,144,000 | 51,792,000 |
| 土地 | 45,000,000 | 45,000,000 | 0 | 負債の部合計 | 745,706,167 | 796,088,438 | 50,382,271 |
| 建物 | 663,004,734 | 696,930,102 | 33,925,368 | 純 資 産 の 部 | | | |
| その他の固定資産 | 63,158,428 | 76,430,381 | 13,271,953 | 国庫補助金等特別積立金 | 8,804,366 | 9,460,166 | 655,800 |
| 構築物 | 61,033,632 | 66,958,363 | 5,924,731 | 国庫補助金等特別積立金 | 8,804,366 | 9,460,166 | 655,800 |
| 器具及び備品 | 2,047,796 | 9,004,408 | 6,956,612 | 次期繰越活動増減差額 | 112,476,533 | 101,207,793 | 11,268,740 |
| 長期前払費用 | 77,000 | 467,610 | 390,610 | (うち当期活動増減差額) | 11,268,740 | 36,486,681 | 25,217,941 |
| | | | | 純資産の部合計 | 121,280,899 | 110,667,959 | 10,612,940 |
| 資産の部合計 | 866,987,066 | 906,756,397 | 39,769,331 | 負債及び純資産の部合計 | 866,987,066 | 906,756,397 | 39,769,331 |

計算書類に対する注記（障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点区分用）

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 一天霞ヶ浦拠点計算書類(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 | 45,000,000 | 0 | 0 | 45,000,000 |
| 建物 | 696,930,102 | 0 | 33,925,368 | 663,004,734 |
| 合 計 | 741,930,102 | 0 | 33,925,368 | 708,004,734 |

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) | 45,000,000円 |
| 建物(基本財産) | 663,004,734円 |
| 計 | 708,004,734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) | 725,144,000円 |
| 計 | 725,144,000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) | 866,438,926 | 203,434,192 | 663,004,734 |
| 構築物 | 88,744,475 | 27,710,843 | 61,033,632 |
| 器具及び備品 | 43,293,997 | 41,246,201 | 2,047,796 |
| 合 計 | 998,477,398 | 272,391,236 | 726,086,162 |

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 | 40,129,139 | 0 | 40,129,139 |
| 未収金 | 5,400 | 0 | 5,400 |
| 合 計 | 40,134,539 | 0 | 40,134,539 |

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 |