

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6年度

自 令和6年 4月 1日  
至 令和7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 6年 4月 1日(至)令和 7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	[ 278,404,000]	[ 275,928,597]	[ 2,475,403]
	自立支援給付費収入	234,499,000	233,801,373	697,627
	補足給付費収入	9,500,000	9,250,014	249,986
	特定費用収入	27,500,000	27,397,896	102,104
	その他の事業収入	6,905,000	5,479,314	1,425,686
	その他の収入	[ 1,136,000]	[ 1,017,620]	[ 118,380]
	利用者等外給食費収入	1,025,000	1,008,620	16,380
	雑収入	111,000	9,000	102,000
	事業活動収入計(1)	279,540,000	276,946,217	2,593,783
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[ 93,094,000]	[ 90,294,208]	[ 2,799,792]
	職員給料支出	60,500,000	57,698,134	2,801,866
	職員賞与支出	15,254,000	14,305,000	949,000
	非常勤職員給与支出	4,340,000	6,451,883	2,111,883
	法定福利費支出	13,000,000	11,839,191	1,160,809
	事業費支出	[ 51,592,000]	[ 55,597,748]	[ 4,005,748]
	給食費支出	34,360,000	38,510,751	4,150,751
	介護用品費支出	1,368,000	1,351,040	16,960
	医薬品費支出	3,000	2,394	606
	保健衛生費支出	1,270,000	1,331,557	61,557
	教養娯楽費支出	1,020,000	876,714	143,286
	日用品費支出	60,000	9,614	50,386
	水道光熱費支出	9,040,000	9,372,471	332,471
	消耗器具備品費支出	2,021,000	1,920,698	100,302
	保険料支出	260,000	177,069	82,931
	賃借料支出	1,930,000	1,833,150	96,850
	車輛費支出	250,000	209,290	40,710
	雑支出	10,000	3,000	7,000
	事務費支出	[ 26,639,000]	[ 27,385,868]	[ 746,868]
	福利厚生費支出	640,000	639,085	915
	職員被服費支出	144,000	119,637	24,363
	旅費交通費支出	30,000	3,710	26,290
	研修研究費支出	152,000	45,430	106,570
	事務消耗品費支出	295,000	524,584	229,584
	印刷製本費支出	150,000	150,387	387
	燃料費支出	0	6,048	6,048
	修繕費支出	880,000	768,580	111,420
通信運搬費支出	573,000	584,911	11,911	
会議費支出	100,000	0	100,000	
業務委託費支出	14,850,000	14,850,000	0	
手数料支出	394,000	343,385	50,615	
保険料支出	3,000,000	2,597,042	402,958	
賃借料支出	116,000	1,621,329	1,505,329	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	土地・建物賃借料支出	3,875,000	3,875,000	0
	租税公課支出	70,000	0	70,000
	保守料支出	1,311,000	1,225,840	85,160
	諸会費支出	40,000	23,600	16,400
	雑支出	19,000	7,300	11,700
	支払利息支出	[ 6,186,000]	[ 6,304,234]	[ 118,234]
	その他の支出	[ 2,190,000]	[ 1,866,915]	[ 323,085]
	利用者等外給食費支出	2,190,000	1,866,915	323,085
	事業活動支出計(2)	179,701,000	181,448,973	1,747,973
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	99,839,000	95,497,244	4,341,756
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	[ 51,792,000]	[ 51,792,000]	[ 0]
	固定資産取得支出	[ 572,000]	[ 1,029,600]	[ 457,600]
	器具及び備品取得支出	572,000	1,029,600	457,600
	施設整備等支出計(5)	52,364,000	52,821,600	457,600
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	52,364,000	52,821,600	457,600
その 他の 活動 に よる 収入 支				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
	拠点区分間繰入金支出	[ 30,000,000]	[ 30,000,000]	[ 0]
	その他の活動支出計(8)	30,000,000	30,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	30,000,000	30,000,000	0
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	17,475,000	12,675,644	4,799,356
	前期末支払資金残高(12)	78,704,460	78,704,460	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	96,179,460	91,380,104	4,799,356

## (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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	[ 275,928,597]	[ 264,274,310]	[ 11,654,287]
	自立支援給付費収益	233,801,373	223,594,280	10,207,093
	補足給付費収益	9,250,014	9,058,120	191,894
	特定費用収益	27,397,896	26,960,100	437,796
	その他の事業収益	5,479,314	4,661,810	817,504
	サービス活動収益計(1)	275,928,597	264,274,310	11,654,287
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 用 部	人件費	[ 91,460,875]	[ 90,449,769]	[ 1,011,106]
	職員給料	57,698,134	58,471,125	772,991
	職員賞与	10,471,667	10,435,000	36,667
	賞与引当金繰入	5,000,000	3,833,333	1,166,667
	非常勤職員給与	6,451,883	5,076,385	1,375,498
	法定福利費	11,839,191	12,633,926	794,735
	事業費	[ 55,597,748]	[ 51,842,002]	[ 3,755,746]
	給食費	38,510,751	35,814,418	2,696,333
	介護用品費	1,351,040	1,008,092	342,948
	医薬品費	2,394	0	2,394
	保健衛生費	1,331,557	894,619	436,938
	教養娯楽費	876,714	958,629	81,915
	日用品費	9,614	39,811	30,197
	水道光熱費	9,372,471	9,010,883	361,588
	消耗器具備品費	1,920,698	1,846,026	74,672
	保険料	177,069	177,939	870
	賃借料	1,833,150	1,860,200	27,050
	車輛費	209,290	231,385	22,095
	雑費	3,000	0	3,000
	事務費	[ 26,271,309]	[ 22,482,170]	[ 3,789,139]
	福利厚生費	639,085	527,790	111,295
	職員被服費	119,637	0	119,637
	旅費交通費	3,710	18,959	15,249
	研修研究費	45,430	152,954	107,524
	事務消耗品費	524,584	199,007	325,577
	印刷製本費	150,387	215,261	64,874
	燃料費	6,048	0	6,048
	修繕費	768,580	1,179,267	410,687
	通信運搬費	584,911	495,632	89,279
	業務委託費	14,850,000	12,540,000	2,310,000
	手数料	343,385	89,540	253,845
	保険料	2,597,042	2,543,270	53,772
	賃借料	506,770	419,650	87,120
土地・建物賃借料	3,875,000	3,000,000	875,000	
租税公課	0	42,600	42,600	
保守料	1,225,840	1,027,840	198,000	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	諸会費	23,600	23,600	0
	雑費	7,300	6,800	500
	減価償却費	[ 40,384,493]	[ 46,806,711]	[ 6,422,218]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[ 655,800]	[ 655,800]	[ 0]
	徴収不能額	[ 0]	[ 27,975]	[ 27,975]
	サービス活動費用計(2)	213,058,625	210,952,827	2,105,798
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	62,869,972	53,321,483	9,548,489
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	[ 1,017,620]	[ 1,850,570]	[ 832,950]
	利用者等外給食収益	1,008,620	1,550,570	541,950
	雑収益	9,000	300,000	291,000
	サービス活動外収益計(4)	1,017,620	1,850,570	832,950
サービス活動外増減の部	支払利息	[ 6,304,234]	[ 5,974,068]	[ 330,166]
	その他のサービス活動外費用	[ 1,866,915]	[ 2,929,245]	[ 1,062,330]
	利用者等外給食費	1,866,915	2,929,245	1,062,330
	サービス活動外費用計(5)	8,171,149	8,903,313	732,164
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,153,529	7,052,743	100,786
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	55,716,443	46,268,740	9,447,703
特別増減の部	特別収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	[ 30,000,000]	[ 35,000,000]	[ 5,000,000]
	特別費用計(9)	30,000,000	35,000,000	5,000,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	30,000,000	35,000,000	5,000,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	25,716,443	11,268,740	14,447,703
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	112,476,533	101,207,793	11,268,740
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	138,192,976	112,476,533	25,716,443
	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)	138,192,976	112,476,533	25,716,443

(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 7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	111,368,681	95,823,904	15,544,777	流動負債	76,421,794	72,354,167	4,067,627
現金預金	66,952,997	54,818,755	12,134,242	事業未払金	9,104,896	8,325,597	779,299
事業未収金	43,568,901	40,129,139	3,439,762	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	0	5,400	5,400	未払費用	8,214,143	5,744,493	2,469,650
前払費用	358,783	390,610	31,827	職員預り金	2,310,755	2,658,744	347,989
仮払金	488,000	480,000	8,000	賞与引当金	5,000,000	3,833,333	1,166,667
固定資産	732,954,655	771,163,162	38,208,507	固定負債	621,560,000	673,352,000	51,792,000
基本財産	674,079,366	708,004,734	33,925,368	設備資金借入金	621,560,000	673,352,000	51,792,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	負債の部合計	697,981,794	745,706,167	47,724,373
建物	629,079,366	663,004,734	33,925,368	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	58,875,289	63,158,428	4,283,139	国庫補助金等特別積立金	8,148,566	8,804,366	655,800
構築物	55,108,901	61,033,632	5,924,731	国庫補助金等特別積立金	8,148,566	8,804,366	655,800
器具及び備品	2,543,002	2,047,796	495,206	次期繰越活動増減差額	138,192,976	112,476,533	25,716,443
長期前払費用	1,223,386	77,000	1,146,386	(うち当期活動増減差額)	25,716,443	11,268,740	14,447,703
				純資産の部合計	146,341,542	121,280,899	25,060,643
資産の部合計	844,323,336	866,987,066	22,663,730	負債及び純資産の部合計	844,323,336	866,987,066	22,663,730

## 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

① 有形固定資産一定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金一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(㊸))

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(㊸)）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	663,004,734	0	33,925,368	629,079,366
合 計	708,004,734	0	33,925,368	674,079,366

### 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）	629,079,366円
計	674,079,366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）	673,352,000円
計	673,352,000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	237,359,560	629,079,366
構築物	88,744,475	33,635,574	55,108,901
器具及び備品	44,323,597	41,780,595	2,543,002
合 計	999,506,998	312,775,729	686,731,269

### 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	43,568,901	0	43,568,901
合 計	43,568,901	0	43,568,901

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	358,783	390,610
上記以外の前払費用	0	0
貸借対照表価額	358,783	390,610