

# 拠点区分計算書類

(社会福祉事業区分)

障がい者支援施設 一天土浦拠点

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 一天土浦区分 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	[ 223,329,000]	[ 212,882,742]	[ 10,446,258]
	自立支援給付費収入	164,000,000	160,865,355	3,134,645
	障害児施設給付費収入	23,500,000	21,801,783	1,698,217
	利用者負担金収入	1,300,000	818,714	481,286
	補足給付費収入	5,600,000	4,270,531	1,329,469
	特定費用収入	20,000,000	19,707,009	292,991
	その他の事業収入	8,929,000	5,419,350	3,509,650
	その他の収入	[ 2,450,000]	[ 1,461,050]	[ 988,950]
	利用者等外給食費収入	1,700,000	1,461,050	238,950
	雑収入	750,000	0	750,000
事業活動収入計(1)		225,779,000	214,343,792	11,435,208
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[ 92,190,000]	[ 92,749,361]	[ 559,361]
	職員給料支出	60,000,000	57,210,257	2,789,743
	職員賞与支出	12,000,000	14,257,000	2,257,000
	非常勤職員給与支出	7,290,000	8,426,635	1,136,635
	法定福利費支出	12,900,000	12,855,469	44,531
	事業費支出	[ 45,660,000]	[ 42,484,179]	[ 3,175,821]
	給食費支出	25,500,000	24,381,737	1,118,263
	介護用品費支出	1,400,000	1,113,814	286,186
	医薬品費支出	1,000	877	123
	保健衛生費支出	820,000	653,473	166,527
	教養娯楽費支出	553,000	616,588	63,588
	日用品費支出	80,000	19,763	60,237
	水道光熱費支出	8,100,000	7,478,069	621,931
	消耗器具備品費支出	1,400,000	1,146,297	253,703
	保険料支出	450,000	147,568	302,432
	賃借料支出	4,000,000	4,100,664	100,664
	車輛費支出	2,556,000	2,330,462	225,538
	雑支出	800,000	494,867	305,133
	事務費支出	[ 24,533,000]	[ 23,357,574]	[ 1,175,426]
	福利厚生費支出	550,000	326,431	223,569
	職員被服費支出	60,000	0	60,000
	旅費交通費支出	20,000	14,370	5,630
	研修研究費支出	250,000	92,300	157,700
事務消耗品費支出	90,000	80,618	9,382	
印刷製本費支出	170,000	134,971	35,029	
修繕費支出	1,294,000	1,815,818	521,818	
通信運搬費支出	500,000	417,604	82,396	
業務委託費支出	11,616,000	11,616,000	0	
手数料支出	2,200,000	808,060	1,391,940	
保険料支出	1,700,000	1,977,800	277,800	
賃借料支出	3,200,000	176,412	3,023,588	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	土地・建物賃借料支出	0	3,000,000	3,000,000
	保守料支出	2,433,000	2,518,330	85,330
	渉外費支出	10,000	0	10,000
	諸会費支出	40,000	30,220	9,780
	雑支出	400,000	348,640	51,360
	支払利息支出	[ 4,500,000]	[ 4,236,746]	[ 263,254]
	その他の支出	[ 2,940,000]	[ 2,609,266]	[ 330,734]
	利用者等外給食費支出	2,900,000	2,609,266	290,734
	雑支出	40,000	0	40,000
	流動資産評価損等による資金減少額	[ 0]	[ 86,904]	[ 86,904]
	徴収不能額	0	86,904	86,904
	事業活動支出計(2)	169,823,000	165,524,030	4,298,970
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	55,956,000	48,819,762	7,136,238
施設 整備 等に よる 収入 支	施設整備等補助金収入	[ 11,975,000]	[ 11,554,860]	[ 420,140]
	施設整備等補助金収入	11,975,000	11,554,860	420,140
	施設整備等収入計(4)	11,975,000	11,554,860	420,140
	設備資金借入金元金償還支出	[ 34,368,000]	[ 34,368,000]	[ 0]
	固定資産取得支出	[ 30,061,000]	[ 31,680,224]	[ 1,619,224]
	構築物取得支出	30,061,000	30,060,932	68
	器具及び備品取得支出	0	1,619,292	1,619,292
	施設整備等支出計(5)	64,429,000	66,048,224	1,619,224
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	52,454,000	54,493,364	2,039,364
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
	その他の活動支出計(8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,502,000	5,673,602	9,175,602

前期末支払資金残高(12)	38,694,285	38,694,285	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	42,196,285	33,020,683	9,175,602

## (拠点) 障がい者入所支援施設 一天土浦区分 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	[ 212,882,742]	[ 218,893,083]	[ 6,010,341]
	自立支援給付費収益	160,865,355	163,474,470	2,609,115
	障害児施設給付費収益	21,801,783	22,835,239	1,033,456
	利用者負担金収益	818,714	1,189,549	370,835
	補足給付費収益	4,270,531	5,134,205	863,674
	特定費用収益	19,707,009	19,529,307	177,702
	その他の事業収益	5,419,350	6,730,313	1,310,963
	サービス活動収益計(1)	212,882,742	218,893,083	6,010,341
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 費 用	人件費	[ 92,082,694]	[ 96,417,775]	[ 4,335,081]
	職員給料	57,210,257	62,100,017	4,889,760
	職員賞与	9,590,333	9,748,333	158,000
	賞与引当金繰入	4,000,000	4,666,667	666,667
	非常勤職員給与	8,426,635	7,796,095	630,540
	法定福利費	12,855,469	12,106,663	748,806
	事業費	[ 42,484,179]	[ 44,612,168]	[ 2,127,989]
	給食費	24,381,737	25,219,222	837,485
	介護用品費	1,113,814	1,125,051	11,237
	医薬品費	877	0	877
	保健衛生費	653,473	430,949	222,524
	教養娯楽費	616,588	482,750	133,838
	日用品費	19,763	60,539	40,776
	水道光熱費	7,478,069	9,205,025	1,726,956
	消耗器具備品費	1,146,297	1,231,848	85,551
	保険料	147,568	122,408	25,160
	賃借料	4,100,664	3,880,844	219,820
	車輛費	2,330,462	2,001,114	329,348
	雑費	494,867	852,418	357,551
	事務費	[ 24,081,044]	[ 22,556,202]	[ 1,524,842]
	福利厚生費	326,431	364,680	38,249
	職員被服費	0	36,916	36,916
	旅費交通費	14,370	17,000	2,630
研修研究費	92,300	167,400	75,100	
事務消耗品費	80,618	67,532	13,086	
印刷製本費	134,971	145,236	10,265	
修繕費	1,815,818	1,005,765	810,053	
通信運搬費	417,604	475,267	57,663	
業務委託費	11,616,000	11,259,600	356,400	
手数料	808,060	187,000	621,060	
保険料	1,977,800	2,067,860	90,060	
賃借料	899,882	899,726	156	
土地・建物賃借料	3,000,000	3,000,000	0	
保守料	2,518,330	2,600,720	82,390	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	諸会費	30,220	30,000	220
	雑費	348,640	231,500	117,140
	減価償却費	[ 26,102,271]	[ 25,153,086]	[ 99,185]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[ 387,087]	[ 0]	[ 387,087]
	徴収不能額	[ 86,904]	[ 0]	[ 86,904]
	サービス活動費用計(2)	184,450,005	188,739,231	4,289,226
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	28,432,737	30,153,852	1,721,115
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	その他のサービス活動外収益	[ 1,461,050]	[ 2,054,350]	[ 593,300]
	利用者等外給食収益	1,461,050	1,510,350	49,300
	雑収益	0	544,000	544,000
	サービス活動外収益計(4)	1,461,050	2,054,350	593,300
	支払利息	[ 4,236,746]	[ 4,548,400]	[ 311,654]
	その他のサービス活動外費用	[ 2,609,266]	[ 2,601,020]	[ 8,246]
	利用者等外給食費	2,609,266	2,570,458	38,808
	雑損失	0	30,562	30,562
	サービス活動外費用計(5)	6,846,012	7,149,420	303,408
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,384,962	5,095,070	289,892
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	23,047,775	25,058,782	2,011,007
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益	[ 11,554,860]	[ 0]	[ 11,554,860]
	施設整備等補助金収益	11,554,860	0	11,554,860
	特別収益計(8)	11,554,860	0	11,554,860
	国庫補助金等特別積立金積立額	[ 11,554,860]	[ 0]	[ 11,554,860]
	拠点区分間繰入金費用	[ 0]	[ 10,000,000]	[ 10,000,000]
	特別費用計(9)	11,554,860	10,000,000	1,554,860
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	10,000,000	10,000,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	23,047,775	15,058,782	7,988,993
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	75,219,552	60,160,770	15,058,782
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	98,267,327	75,219,552	23,047,775
	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)	98,267,327	75,219,552	23,047,775

(拠点) 障がい者入所支援施設 一天土浦区分 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	49,550,568	52,966,661	3,416,093	流動負債	54,174,415	52,583,573	1,590,842
現金預金	14,877,365	17,516,811	2,639,446	事業未払金	6,431,039	6,441,961	10,922
事業未収金	33,478,913	34,273,500	794,587	1年以内返済予定設備資金借入金	34,368,000	34,368,000	0
前払費用	723,470	723,470	0	未払費用	6,425,713	5,235,370	1,190,343
仮払金	470,820	452,880	17,940	職員預り金	2,949,663	1,871,575	1,078,088
				賞与引当金	4,000,000	4,666,667	666,667
固定資産	595,034,947	590,180,464	4,854,483	固定負債	480,976,000	515,344,000	34,368,000
基本財産	508,352,568	527,038,536	18,685,968	設備資金借入金	480,976,000	515,344,000	34,368,000
土地	55,000,000	55,000,000	0	負債の部合計	535,150,415	567,927,573	32,777,158
建物	453,352,568	472,038,536	18,685,968				
その他の固定資産	86,682,379	63,141,928	23,540,451				
構築物	81,490,881	57,734,959	23,755,922	純資産の部			
機械及び装置	2,686,704	3,520,237	833,533	国庫補助金等特別積立金	11,167,773	0	11,167,773
器具及び備品	2,427,794	1,086,262	1,341,532	国庫補助金等特別積立金	11,167,773	0	11,167,773
長期前払費用	77,000	800,470	723,470	次期繰越活動増減差額	98,267,327	75,219,552	23,047,775
資産の部合計	644,585,515	643,147,125	1,438,390	(うち当期活動増減差額)	23,047,775	15,058,782	7,988,993
				純資産の部合計	109,435,100	75,219,552	34,215,548
				負債及び純資産の部合計	644,585,515	643,147,125	1,438,390

## 計算書類に対する注記（障がい者支援施設 一天土浦拠点区分用）

### 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 一天土浦拠点計算書類(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  
エ. 放課後デイ
- (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	55,000,000	0	0	55,000,000
建物	472,038,536	0	18,685,968	453,352,568
合 計	527,038,536	0	18,685,968	508,352,568

### 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)	55,000,000円
建物(基本財産)	453,352,568円
計	508,352,568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)	515,344,000円
計	515,344,000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)	545,096,898	91,744,330	453,352,568
構築物	108,442,300	26,951,419	81,490,881
機械及び装置	6,771,948	4,085,244	2,686,704
器具及び備品	3,775,369	1,347,575	2,427,794
合 計	664,086,515	124,128,568	539,957,947

### 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	33,478,913	0	33,478,913
合 計	33,478,913	0	33,478,913

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	723,470	723,470
上記以外の前払費用	0	0
貸借対照表価額	723,470	723,470