

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 一天土浦区分 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

社会福祉法人一行為

(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	[221,379,000]	[218,710,234]	[2,668,766]
	自立支援給付費収入	165,741,000	164,824,226	916,774
	障害児施設給付費収入	22,650,000	22,879,301	229,301
	利用者負担金収入	800,000	792,791	7,209
	補足給付費収入	4,500,000	4,168,079	331,921
	特定費用収入	20,946,000	20,893,331	52,669
	その他の事業収入	6,742,000	5,152,506	1,589,494
	その他の収入	[1,750,000]	[945,400]	[804,600]
	利用者等外給食費収入	1,000,000	945,400	54,600
	雑収入	750,000	0	750,000
事業活動収入計(1)		223,129,000	219,655,634	3,473,366
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[93,060,000]	[92,804,812]	[255,188]
	職員給料支出	60,000,000	59,302,481	697,519
	職員賞与支出	13,495,000	12,816,000	679,000
	非常勤職員給与支出	8,000,000	8,855,253	855,253
	法定福利費支出	11,565,000	11,831,078	266,078
	事業費支出	[42,065,000]	[44,319,367]	[2,254,367]
	給食費支出	23,967,000	26,795,488	2,828,488
	介護用品費支出	1,709,000	1,650,118	58,882
	医薬品費支出	1,000	9,575	8,575
	保健衛生費支出	927,000	1,131,872	204,872
	教養娯楽費支出	655,000	669,594	14,594
	日用品費支出	30,000	14,345	15,655
	水道光熱費支出	7,796,000	8,152,065	356,065
	消耗器具備品費支出	1,321,000	1,241,563	79,437
	保険料支出	220,000	142,636	77,364
	賃借料支出	2,910,000	2,253,650	656,350
	車輛費支出	2,000,000	1,735,604	264,396
	雑支出	529,000	522,857	6,143
	事務費支出	[26,176,000]	[25,628,978]	[547,022]
	福利厚生費支出	360,000	376,803	16,803
	職員被服費支出	142,000	118,716	23,284
	旅費交通費支出	20,000	1,380	18,620
	研修研究費支出	120,000	145,830	25,830
事務消耗品費支出	267,000	525,311	258,311	
印刷製本費支出	164,000	162,304	1,696	
修繕費支出	1,070,000	831,650	238,350	
通信運搬費支出	472,000	476,976	4,976	
業務委託費支出	13,926,000	13,926,000	0	
手数料支出	820,000	628,990	191,010	
保険料支出	1,700,000	164,940	1,535,060	
賃借料支出	177,000	1,180,324	1,003,324	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	土地・建物賃借料支出	3,750,000	3,875,000	125,000
	保守料支出	2,788,000	2,946,240	158,240
	渉外費支出	10,000	1,674	8,326
	諸会費支出	40,000	20,000	20,000
	雑支出	350,000	246,840	103,160
	支払利息支出	[4,418,000]	[4,492,843]	[74,843]
	その他の支出	[2,040,000]	[1,819,576]	[220,424]
	利用者等外給食費支出	2,000,000	1,819,576	180,424
	雑支出	40,000	0	40,000
	事業活動支出計(2)	167,759,000	169,065,576	1,306,576
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	55,370,000	50,590,058	4,779,942
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	[34,368,000]	[34,368,000]	[0]
	固定資産取得支出	[0]	[228,799]	[228,799]
	器具及び備品取得支出	0	228,799	228,799
	施設整備等支出計(5)	34,368,000	34,596,799	228,799
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	34,368,000	34,596,799	228,799
そ の 他 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	[10,000,000]	[10,000,000]	[0]
	その他の活動支出計(8)	10,000,000	10,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	10,000,000	10,000,000	0
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	11,002,000	5,993,259	5,008,741
	前期末支払資金残高(12)	33,020,683	33,020,683	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	44,022,683	39,013,942	5,008,741

(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 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	[218,710,234]	[212,882,742]	[5,827,492]
	自立支援給付費収益	164,824,226	160,865,355	3,958,871
	障害児施設給付費収益	22,879,301	21,801,783	1,077,518
	利用者負担金収益	792,791	818,714	25,923
	補足給付費収益	4,168,079	4,270,531	102,452
	特定費用収益	20,893,331	19,707,009	1,186,322
	その他の事業収益	5,152,506	5,419,350	266,844
	サービス活動収益計(1)	218,710,234	212,882,742	5,827,492
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 用 部	人件費	[93,138,145]	[92,082,694]	[1,055,451]
	職員給料	59,302,481	57,210,257	2,092,224
	職員賞与	8,816,000	9,590,333	774,333
	賞与引当金繰入	4,333,333	4,000,000	333,333
	非常勤職員給与	8,855,253	8,426,635	428,618
	法定福利費	11,831,078	12,855,469	1,024,391
	事業費	[44,100,093]	[42,484,179]	[1,615,914]
	給食費	26,795,488	24,381,737	2,413,751
	介護用品費	1,650,118	1,113,814	536,304
	医薬品費	9,575	877	8,698
	保健衛生費	1,131,872	653,473	478,399
	教養娯楽費	669,594	616,588	53,006
	日用品費	14,345	19,763	5,418
	水道光熱費	8,152,065	7,478,069	673,996
	消耗器具備品費	1,241,563	1,146,297	95,266
	保険料	142,636	147,568	4,932
	賃借料	2,253,650	4,100,664	1,847,014
	車輛費	1,735,604	2,330,462	594,858
	雑費	303,583	494,867	191,284
	事務費	[25,568,278]	[24,081,044]	[1,487,234]
	福利厚生費	596,077	326,431	269,646
	職員被服費	118,716	0	118,716
	旅費交通費	1,380	14,370	12,990
研修研究費	145,830	92,300	53,530	
事務消耗品費	525,311	80,618	444,693	
印刷製本費	162,304	134,971	27,333	
修繕費	831,650	1,815,818	984,168	
通信運搬費	476,976	417,604	59,372	
業務委託費	13,926,000	11,616,000	2,310,000	
手数料	628,990	808,060	179,070	
保険料	164,940	1,977,800	1,812,860	
賃借料	900,350	899,882	468	
土地・建物賃借料	3,875,000	3,000,000	875,000	
保守料	2,946,240	2,518,330	427,910	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	渉外費	1,674	0	1,674
	諸会費	20,000	30,220	10,220
	雑費	246,840	348,640	101,800
	減価償却費	[27,331,263]	[26,102,271]	[1,228,992]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[774,175]	[387,087]	[387,088]
	徴収不能額	[0]	[86,904]	[86,904]
	サービス活動費用計(2)	189,363,604	184,450,005	4,913,599
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	29,346,630	28,432,737	913,893
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	[945,400]	[1,461,050]	[515,650]
	利用者等外給食収益	945,400	1,461,050	515,650
	サービス活動外収益計(4)	945,400	1,461,050	515,650
	支払利息	[4,492,843]	[4,236,746]	[256,097]
	その他のサービス活動外費用	[1,819,576]	[2,609,266]	[789,690]
	利用者等外給食費	1,819,576	2,609,266	789,690
	サービス活動外費用計(5)	6,312,419	6,846,012	533,593
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,367,019	5,384,962	17,943
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	23,979,611	23,047,775	931,836
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[0]	[11,554,860]	[11,554,860]
	施設整備等補助金収益	0	11,554,860	11,554,860
	特別収益計(8)	0	11,554,860	11,554,860
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[11,554,860]	[11,554,860]
	拠点区分間繰入金費用	[10,000,000]	[0]	[10,000,000]
	特別費用計(9)	10,000,000	11,554,860	1,554,860
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	10,000,000	0	10,000,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,979,611	23,047,775	9,068,164
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	98,267,327	75,219,552	23,047,775
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	112,246,938	98,267,327	13,979,611
	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)	112,246,938	98,267,327	13,979,611

(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 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	56,589,822	49,550,568	7,039,254	流動負債	56,018,775	54,174,415	1,844,360
現金預金	21,626,634	14,877,365	6,749,269	事業未払金	7,276,524	6,431,039	845,485
事業未収金	34,224,550	33,478,913	745,637	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	258,438	723,470	465,032	未払費用	7,893,771	6,425,713	1,468,058
仮払金	480,200	470,820	9,380	職員預り金	2,140,547	2,949,663	809,116
				前受金	6,600	0	6,600
				賞与引当金	4,333,333	4,000,000	333,333
固定資産	568,677,489	595,034,947	26,357,458	固定負債	446,608,000	480,976,000	34,368,000
基本財産	489,666,600	508,352,568	18,685,968	設備資金借入金	446,608,000	480,976,000	34,368,000
土地	55,000,000	55,000,000	0	負債の部合計	502,626,775	535,150,415	32,523,640
建物	434,666,600	453,352,568	18,685,968				
その他の固定資産	79,010,889	86,682,379	7,671,490	純 資 産 の 部			
構築物	74,178,830	81,490,881	7,312,051	国庫補助金等特別積立金	10,393,598	11,167,773	774,175
機械及び装置	1,853,171	2,686,704	833,533	国庫補助金等特別積立金	10,393,598	11,167,773	774,175
器具及び備品	2,156,882	2,427,794	270,912	次期繰越活動増減差額	112,246,938	98,267,327	13,979,611
長期前払費用	822,006	77,000	745,006	(うち当期活動増減差額)	13,979,611	23,047,775	9,068,164
資産の部合計	625,267,311	644,585,515	19,318,204	純資産の部合計	122,640,536	109,435,100	13,205,436
				負債及び純資産の部合計	625,267,311	644,585,515	19,318,204

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

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(㊸))

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(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	55,000,000	0	0	55,000,000
建物	453,352,568	0	18,685,968	434,666,600
合計	508,352,568	0	18,685,968	489,666,600

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）	434,666,600円
計	489,666,600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）	480,976,000円
計	480,976,000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	110,430,298	434,666,600
構築物	108,442,300	34,263,470	74,178,830
機械及び装置	6,771,948	4,918,777	1,853,171
器具及び備品	4,004,168	1,847,286	2,156,882
合計	664,315,314	151,459,831	512,855,483

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	34,224,550	0	34,224,550
合計	34,224,550	0	34,224,550

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	258,438	723,470
上記以外の前払費用	0	0
貸借対照表価額	258,438	723,470