

拠 点 区 分 計 算 書 類
(社会福祉事業区分)
障がい者支援施設 一天つくばみらい拠点

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)障がい者支援施設一天つくばみらい区分 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	[198,704,000]	[195,546,654]	[3,157,346]
	自立支援給付費収入	168,468,000	167,668,745	799,255
	利用者負担金収入	900,000	111,600	788,400
	補足給付費収入	8,500,000	7,978,338	521,662
	特定費用収入	17,000,000	16,690,052	309,948
	その他の事業収入	3,836,000	3,097,919	738,081
	その他の収入	[1,350,000]	[1,228,420]	[121,580]
	利用者等外給食費収入	1,300,000	1,228,420	71,580
	雑収入	50,000	0	50,000
	事業活動収入計(1)	200,054,000	196,775,074	3,278,926
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[71,840,000]	[66,611,234]	[5,228,766]
	職員給料支出	48,000,000	44,496,695	3,503,305
	職員賞与支出	11,000,000	10,459,000	541,000
	非常勤職員給与支出	3,500,000	2,452,424	1,047,576
	法定福利費支出	9,340,000	9,203,115	136,885
	事業費支出	[40,719,000]	[37,444,986]	[3,274,014]
	給食費支出	25,000,000	24,904,098	95,902
	介護用品費支出	1,500,000	1,149,694	350,306
	保健衛生費支出	928,000	757,515	170,485
	教養娯楽費支出	616,000	650,414	34,414
	日用品費支出	125,000	106,335	18,665
	水道光熱費支出	9,500,000	7,446,192	2,053,808
	消耗器具備品費支出	1,300,000	1,046,495	253,505
	保険料支出	400,000	104,721	295,279
	賃借料支出	700,000	693,840	6,160
	車輛費支出	250,000	210,712	39,288
	雑支出	400,000	374,970	25,030
	事務費支出	[20,781,000]	[18,861,661]	[1,919,339]
	福利厚生費支出	300,000	156,140	143,860
	職員被服費支出	20,000	0	20,000
	旅費交通費支出	37,000	47,640	10,640
	研修研究費支出	81,000	118,318	37,318
	事務消耗品費支出	400,000	141,427	258,573
	印刷製本費支出	200,000	124,428	75,572
	修繕費支出	500,000	874,420	374,420
	通信運搬費支出	500,000	377,541	122,459
業務委託費支出	12,500,000	12,276,000	224,000	
手数料支出	2,700,000	1,944,395	755,605	
保険料支出	2,500,000	1,874,270	625,730	
賃借料支出	162,000	163,452	1,452	
租税公課支出	150,000	43,500	106,500	
保守料支出	688,000	693,330	5,330	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	渉外費支出	3,000	2,160	840
	諸会費支出	20,000	10,000	10,000
	雑支出	20,000	14,640	5,360
	支払利息支出	[5,000,000]	[4,807,787]	[192,213]
	その他の支出	[3,000,000]	[2,221,153]	[778,847]
	利用者等外給食費支出	3,000,000	2,221,153	778,847
	流動資産評価損等による資金減少額	[0]	[4,960]	[4,960]
	徴収不能額	0	4,960	4,960
	事業活動支出計(2)	141,340,000	129,951,781	11,388,219
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	58,714,000	66,823,293	8,109,293
施設 整備 等				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
に よ る 収 支	設備資金借入金元金償還支出	[34,380,000]	[34,380,000]	[0]
	施設整備等支出計(5)	34,380,000	34,380,000	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	34,380,000	34,380,000	0
そ の 他 の 活 動				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
に 支 よ る 収 支	拠点区分間繰入金支出	[20,000,000]	[20,000,000]	[0]
	その他の活動支出計(8)	20,000,000	20,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,000,000	20,000,000	0
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	4,334,000	12,443,293	8,109,293
前期末支払資金残高(12)		33,290,022	33,290,022	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		37,624,022	45,733,315	8,109,293

(拠点)障がい者支援施設一天つくばみらい区分 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	[195,546,654]	[189,469,318]	[6,077,336]
	自立支援給付費収益	167,668,745	159,281,251	8,387,494
	利用者負担金収益	111,600	614,471	502,871
	補足給付費収益	7,978,338	8,251,617	273,279
	特定費用収益	16,690,052	16,595,821	94,231
	その他の事業収益	3,097,919	4,726,158	1,628,239
	サービス活動収益計(1)	195,546,654	189,469,318	6,077,336
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 用 部	人件費	[66,277,900]	[68,973,483]	[2,695,583]
	職員給料	44,496,695	45,877,791	1,381,096
	職員賞与	6,792,333	8,112,333	1,320,000
	賞与引当金繰入	3,333,333	3,666,667	333,334
	非常勤職員給与	2,452,424	2,486,690	34,266
	法定福利費	9,203,115	8,830,002	373,113
	事業費	[37,444,986]	[38,897,197]	[1,452,211]
	給食費	24,904,098	25,199,165	295,067
	介護用品費	1,149,694	937,726	211,968
	医薬品費	0	954	954
	保健衛生費	757,515	683,585	73,930
	教養娯楽費	650,414	355,702	294,712
	日用品費	106,335	29,197	77,138
	水道光熱費	7,446,192	9,356,800	1,910,608
	消耗器具備品費	1,046,495	1,054,127	7,632
	保険料	104,721	122,408	17,687
	賃借料	693,840	681,520	12,320
	車輛費	210,712	150,548	60,164
	雑費	374,970	325,465	49,505
	事務費	[19,016,409]	[18,210,610]	[805,799]
	福利厚生費	156,140	163,225	7,085
	旅費交通費	47,640	3,730	43,910
	研修研究費	118,318	60,860	57,458
事務消耗品費	141,427	110,807	30,620	
印刷製本費	124,428	119,326	5,102	
修繕費	874,420	383,700	490,720	
通信運搬費	377,541	431,134	53,593	
業務委託費	12,276,000	12,276,000	0	
手数料	1,944,395	1,859,990	84,405	
保険料	1,874,270	1,906,750	32,480	
賃借料	318,200	154,748	163,452	
租税公課	43,500	43,500	0	
保守料	693,330	686,840	6,490	
渉外費	2,160	0	2,160	
諸会費	10,000	10,000	0	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	雑費	14,640	0	14,640
	減価償却費	[26,754,156]	[26,754,156]	[0]
	徴収不能額	[4,960]	[0]	[4,960]
	サービス活動費用計(2)	149,498,411	152,835,446	3,337,035
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	46,048,243	36,633,872	9,414,371
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	[1,228,420]	[1,255,380]	[26,960]
	利用者等外給食収益	1,228,420	1,223,880	4,540
	雑収益	0	31,500	31,500
	サービス活動外収益計(4)	1,228,420	1,255,380	26,960
	支払利息	[4,807,787]	[5,124,248]	[316,461]
	その他のサービス活動外費用	[2,221,153]	[2,178,363]	[42,790]
	利用者等外給食費	2,221,153	2,178,363	42,790
	サービス活動外費用計(5)	7,028,940	7,302,611	273,671
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,800,520	6,047,231	246,711
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		40,247,723	30,586,641
特別増減の部	特別収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	[20,000,000]	[20,000,000]	[0]
	特別費用計(9)	20,000,000	20,000,000	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)		20,000,000	20,000,000	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		20,247,723	10,586,641	9,661,082
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	13,564,838	2,978,197	10,586,641
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	33,812,561	13,564,838	20,247,723
	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)	33,812,561	13,564,838	20,247,723

(拠点) 障がい者支援施設一天つくばみらい区分 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	58,335,215	44,768,447	13,566,768	流動負債	50,160,485	49,370,344	790,141
現金預金	27,181,225	15,045,582	12,135,643	事業未払金	6,386,825	5,655,504	731,321
事業未収金	30,562,358	29,067,117	1,495,241	1年以内返済予定設備資金借入金	34,380,000	34,380,000	0
未収金	0	1,000	1,000	未払費用	4,063,647	3,875,982	187,665
立替金	1,884	0	1,884	職員預り金	1,996,680	1,792,191	204,489
前払費用	154,748	154,748	0	賞与引当金	3,333,333	3,666,667	333,334
仮払金	435,000	500,000	65,000				
固定資産	578,172,831	605,081,735	26,908,904	固定負債	552,535,000	586,915,000	34,380,000
基本財産	526,942,224	547,070,725	20,128,501	設備資金借入金	552,535,000	586,915,000	34,380,000
土地	40,000,000	40,000,000	0	負債の部合計	602,695,485	636,285,344	33,589,859
建物	486,942,224	507,070,725	20,128,501				
その他の固定資産	51,230,607	58,011,010	6,780,403	純 資 産 の 部			
構築物	40,672,468	45,227,250	4,554,782	次期繰越活動増減差額	33,812,561	13,564,838	20,247,723
車輛運搬具	1,234,651	1,685,577	450,926	(うち当期活動増減差額)	20,247,723	10,586,641	9,661,082
器具及び備品	8,528,404	10,089,685	1,561,281				
権利	645,336	704,002	58,666				
長期前払費用	149,748	304,496	154,748	純資産の部合計	33,812,561	13,564,838	20,247,723
資産の部合計	636,508,046	649,850,182	13,342,136	負債及び純資産の部合計	636,508,046	649,850,182	13,342,136

計算書類に対する注記（障がい者支援施設 一天つくばみらい拠点区分用）

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。
無形固定資産 - 残存価額を零とする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 一天つくばみらい拠点計算書類(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	40,000,000	0	0	40,000,000
建物	507,070,725	0	20,128,501	486,942,224
合 計	547,070,725	0	20,128,501	526,942,224

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)	40,000,000円
建物(基本財産)	486,942,224円
計	526,942,224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)	621,295,000円
計	586,915,000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)	552,359,852	65,417,628	486,942,224
構築物	55,475,508	14,803,040	40,672,468
車輛運搬具	2,700,160	1,465,509	1,234,651
器具及び備品	13,630,541	5,102,137	8,528,404
合 計	624,166,061	86,788,314	537,377,747

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	30,562,358	0	30,562,358
合 計	30,562,358	0	30,562,358

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	154,748	154,748
上記以外の前払費用	0	0
貸借対照表価額	154,748	154,748