

# 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4年度

自 令和4年 4月 1日  
至 令和5年 3月 31日

社会福祉法人 一行会

## 障がい者支援施設 一天つくばみらい拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(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	[ 195,371,000]	[ 189,469,318]	[ 5,901,682]
	自立支援給付費収入	( 162,377,000)	( 159,281,251)	( 3,095,749)
	介護給付費収入	162,377,000	159,281,251	3,095,749
	利用者負担金収入	826,000	614,471	211,529
	補足給付費収入	( 8,519,000)	( 8,251,617)	( 267,383)
	特定障害者特別給付費収入	8,519,000	8,251,617	267,383
	特定費用収入	17,039,000	16,595,821	443,179
	その他の事業収入	( 6,610,000)	( 4,726,158)	( 1,883,842)
	補助金事業収入(公費)	3,318,000	2,262,516	1,055,484
	その他の事業収入	2,083,000	2,010,070	72,930
	都加算収入	1,209,000	453,572	755,428
	その他の収入	[ 1,287,000]	[ 1,255,380]	[ 31,620]
	利用者等外給食費収入	1,241,000	1,223,880	17,120
	雑収入	46,000	31,500	14,500
事業活動収入計(1)		196,658,000	190,724,698	5,933,302
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[ 73,440,000]	[ 67,758,483]	[ 5,681,517]
	職員給料支出	47,617,000	45,877,791	1,739,209
	職員賞与支出	10,436,000	10,564,000	△ 128,000
	非常勤職員給与支出	5,341,000	2,486,690	2,854,310
	法定福利費支出	10,046,000	8,830,002	1,215,998
	事業費支出	[ 37,469,000]	[ 38,897,197]	[△ 1,428,197]
	給食費支出	23,025,000	25,199,165	△ 2,174,165
	介護用品費支出	1,248,000	937,726	310,274
	医薬品費支出	0	954	△ 954
	保健衛生費支出	911,000	683,585	227,415
	教養娯楽費支出	367,000	355,702	11,298
	日用品費支出	49,000	29,197	19,803
	水道光熱費支出	9,086,000	9,356,800	△ 270,800
	消耗器具备品費支出	1,217,000	1,054,127	162,873
	保険料支出	350,000	122,408	227,592
	賃借料支出	695,000	681,520	13,480
	車輛費支出	215,000	150,548	64,452
	雑支出	306,000	325,465	△ 19,465
	事務費支出	[ 21,872,000]	[ 18,055,862]	[ 3,816,138]
	福利厚生費支出	231,000	163,225	67,775
	職員被服費支出	14,000	0	14,000
	旅費交通費支出	15,000	3,730	11,270
研修研究費支出	80,000	60,860	19,140	
事務消耗品費支出	396,000	110,807	285,193	
印刷製本費支出	117,000	119,326	△ 2,326	
修繕費支出	529,000	383,700	145,300	
通信運搬費支出	426,000	431,134	△ 5,134	
業務委託費支出	( 12,844,000)	( 12,276,000)	( 568,000)	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
	清掃委託費支出	0	5,676,000	△	5,676,000
	其他委託費支出	12,844,000	6,600,000		6,244,000
	手数料支出	3,968,000	1,859,990		2,108,010
	保険料支出	2,398,000	1,906,750		491,250
	租税公課支出	149,000	43,500		105,500
	保守料支出	681,000	686,840	△	5,840
	諸会費支出	13,000	10,000		3,000
	雑支出	11,000	0		11,000
	支払利息支出	[ 5,383,000]	[ 5,124,248]	[	258,752]
	その他の支出	[ 2,912,000]	[ 2,178,363]	[	733,637]
	利用者等外給食費支出	2,912,000	2,178,363		733,637
	事業活動支出計(2)	141,076,000	132,014,153		9,061,847
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	55,582,000	58,710,545	△	3,128,545
施設整備等	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0		0
による支出	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	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0		0
による支出	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)	1,202,000	4,330,545	△	3,128,545
	前期末支払資金残高(12)	28,959,477	28,959,477		0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	30,161,477	33,290,022	△	3,128,545

障がい者支援施設 一天つくばみらい拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(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	[ 189,469,318]	[ 149,599,595]	[ 39,869,723]
	自立支援給付費収益	( 159,281,251)	( 126,713,822)	( 32,567,429)
	介護給付費収益	159,281,251	126,713,822	32,567,429
	利用者負担金収益	614,471	830,539	△ 216,068
	補足給付費収益	( 8,251,617)	( 7,218,376)	( 1,033,241)
	特定障害者特別給付費収益	8,251,617	7,218,376	1,033,241
	特定費用収益	16,595,821	11,862,846	4,732,975
	その他の事業収益	( 4,726,158)	( 2,974,012)	( 1,752,146)
	補助金事業収益(公費)	2,262,516	41,000	2,221,516
	その他の事業収益	2,010,070	1,488,550	521,520
	都加算収益	453,572	1,444,462	△ 990,890
サービス活動収益計(1)		189,469,318	149,599,595	39,869,723
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[ 68,973,483]	[ 62,806,426]	[ 6,167,057]
	職員給料	45,877,791	42,621,231	3,256,560
	職員賞与	8,112,333	4,121,000	3,991,333
	賞与引当金繰入	3,666,667	2,451,667	1,215,000
	非常勤職員給与	2,486,690	5,117,897	△ 2,631,207
	法定福利費	8,830,002	8,494,631	335,371
	事業費	[ 38,897,197]	[ 29,614,898]	[ 9,282,299]
	給食費	25,199,165	19,111,717	6,087,448
	介護用品費	937,726	1,005,907	△ 68,181
	医薬品費	954	0	954
	保健衛生費	683,585	282,210	401,375
	教養娯楽費	355,702	254,654	101,048
	日用品費	29,197	47,658	△ 18,461
	水道光熱費	9,356,800	6,891,297	2,465,503
	消耗器具備品費	1,054,127	930,761	123,366
	保険料	122,408	108,282	14,126
	賃借料	681,520	386,000	295,520
	車輛費	150,548	261,445	△ 110,897
	雑費	325,465	334,967	△ 9,502
	事務費	[ 18,210,610]	[ 12,441,336]	[ 5,769,274]
	福利厚生費	163,225	238,996	△ 75,771
	職員被服費	0	2,580	△ 2,580
	旅費交通費	3,730	14,360	△ 10,630
研修研究費	60,860	32,720	28,140	
事務消耗品費	110,807	252,897	△ 142,090	
印刷製本費	119,326	108,505	10,821	
修繕費	383,700	258,570	125,130	
通信運搬費	431,134	392,749	38,385	
業務委託費	( 12,276,000)	( 8,645,593)	( 3,630,407)	
清掃委託費	5,676,000	395,593	5,280,407	
その他の委託費	6,600,000	8,250,000	△ 1,650,000	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	手数料	1,859,990	216,948	1,643,042
	保険料	1,906,750	1,432,600	474,150
	賃借料	154,748	135,498	19,250
	租税公課	43,500	43,500	0
	保守料	686,840	655,820	31,020
	諸会費	10,000	10,000	0
	減価償却費	[ 26,754,156]	[ 26,754,156]	[ 0]
	サービス活動費用計(2)	152,835,446	131,616,816	21,218,630
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	36,633,872	17,982,779	18,651,093
サ	その他のサービス活動外収益	[ 1,255,380]	[ 1,211,030]	[ 44,350]
ー	利用者等外給食収益	1,223,880	1,211,030	12,850
収	雑収益	31,500	0	31,500
益	サービス活動外収益計(4)	1,255,380	1,211,030	44,350
活	支払利息	[ 5,124,248]	[ 5,331,735]	[△ 207,487]
動	その他のサービス活動外費用	[ 2,178,363]	[ 3,249,112]	[△ 1,070,749]
外	利用者等外給食費	2,178,363	2,865,874	△ 687,511
費	雑損失	0	383,238	△ 383,238
増	サービス活動外費用計(5)	7,302,611	8,580,847	△ 1,278,236
減	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 6,047,231	△ 7,369,817	1,322,586
の	経常増減差額(7)=(3)+(6)	30,586,641	10,612,962	19,973,679
部	特別収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
増	拠点区分間繰入金費用	[ 20,000,000]	[ 0]	[ 20,000,000]
減	特別費用計(9)	20,000,000	0	20,000,000
の	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 20,000,000	0	△ 20,000,000
部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	10,586,641	10,612,962	△ 26,321
	繰前期繰越活動増減差額(12)	2,978,197	△ 7,634,765	10,612,962
繰	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	13,564,838	2,978,197	10,586,641
越	基本金取崩額(14)	[ 0]	[ 0]	[ 0]
活	その他の積立金取崩額(15)	[ 0]	[ 0]	[ 0]
動	その他の積立金積立額(16)	[ 0]	[ 0]	[ 0]
増	次期繰越活動増減差額			
減	(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	13,564,838	2,978,197	10,586,641
差				
額				
の				
部				

障がい者支援施設 一天つくばみらい拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(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	44,768,447	39,560,179	5,208,268	流動負債	49,370,344	47,277,621	2,092,723
現金預金	15,045,582	13,164,059	1,881,523	事業未払金	5,655,504	5,364,478	291,026
事業未収金	29,067,117	25,885,372	3,181,745	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	1,000	0	1,000	未払費用	3,875,982	3,653,043	222,939
前払費用	154,748	154,748	0	職員預り金	1,792,191	1,428,433	363,758
仮払金	500,000	356,000	144,000	賞与引当金	3,666,667	2,451,667	1,215,000
固定資産	605,081,735	631,990,639	△ 26,908,904	固定負債	586,915,000	621,295,000	△ 34,380,000
基本財産	547,070,725	567,199,226	△ 20,128,501	設備資金借入金	586,915,000	621,295,000	△ 34,380,000
土地	40,000,000	40,000,000	0	負債の部合計	636,285,344	668,572,621	△ 32,287,277
建物	507,070,725	527,199,226	△ 20,128,501	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	58,011,010	64,791,413	△ 6,780,403	次期繰越活動増減差額	13,564,838	2,978,197	10,586,641
構築物	45,227,250	49,782,032	△ 4,554,782	(うち当期活動増減差額)	10,586,641	10,612,962	△ 26,321
車輛運搬具	1,685,577	2,136,503	△ 450,926				
器具及び備品	10,089,685	11,650,966	△ 1,561,281				
権利	704,002	762,668	△ 58,666				
長期前払費用	304,496	459,244	△ 154,748	純資産の部合計	13,564,838	2,978,197	10,586,641
資産の部合計	649,850,182	671,550,818	△ 21,700,636	負債及び純資産の部合計	649,850,182	671,550,818	△ 21,700,636

## 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

- ① 有形固定資産—定額法によっている。  
② 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

- ① 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(⑩))  
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)25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))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	527,199,226	0	20,128,501	507,070,725
合計	567,199,226	0	20,128,501	547,070,725

## 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)	507,070,725円
計	547,070,725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	621,295,000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	45,289,127	507,070,725
構築物	55,475,508	10,248,258	45,227,250
車輛運搬具	2,700,160	1,014,583	1,685,577
器具及び備品	13,630,541	3,540,856	10,089,685
合計	624,166,061	60,092,824	564,073,237

## 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	29,067,117	0	29,067,117
未収金	1,000	0	1,000
合計	29,068,117	0	29,068,117

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



拠点区分附属明細書  
障がい者支援施設 つくばみらい拠点

令和4年度

自 令和4年 4月 1日  
至 令和5年 3月 31日

社会福祉法人 一行会



## 引当金明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一行会  
 拠点区分 障がい者支援施設 一天つくばみらい拠点

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	2,451,667	3,666,667 ( 0 )	2,451,667	0 ( 0 )	3,666,667	
		( )		( )		
		( )		( )		
計	2,451,667	3,666,667 ( 0 )	2,451,667	0 ( 0 )	3,666,667	

## 障がい者支援施設 一天つくばみらい拠点 事業活動明細書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 年 3 月 31 日

社会福祉法人一行会

(単位: 円)

勘定科目		生活介護	施設入所支援	短期入所	内部取引消去	拠点区分合計
収益	障害福祉サービス等事業収益	[ 97,248,961]	[ 89,433,364]	[ 2,786,993]		[ 189,469,318]
	自立支援給付費収益	( 96,354,366)	( 60,907,336)	( 2,019,549)		( 159,281,251)
	介護給付費収益	96,354,366	60,907,336	2,019,549		159,281,251
	利用者負担金収益	216,704	397,767	0		614,471
	補足給付費収益	( 0)	( 8,251,617)	( 0)		( 8,251,617)
	特定障害者特別給付費収益	0	8,251,617	0		8,251,617
	特定費用収益	0	16,346,291	249,530		16,595,821
	その他の事業収益	( 677,891)	( 3,530,353)	( 517,914)		( 4,726,158)
	補助金事業収益(公費)	677,891	1,545,493	39,132		2,262,516
	その他の事業収益	0	1,984,860	25,210		2,010,070
都加算収益	0	0	453,572		453,572	
サービス活動収益計(1)		97,248,961	89,433,364	2,786,993		189,469,318
サービス活動増減の費用	人件費	[ 29,203,425]	[ 39,159,015]	[ 611,043]		[ 68,973,483]
	職員給料	19,424,692	26,046,663	406,436		45,877,791
	職員賞与	3,434,768	4,605,697	71,868		8,112,333
	賞与引当金繰入	1,552,470	2,081,714	32,483		3,666,667
	非常勤職員給与	1,052,866	1,411,794	22,030		2,486,690
	法定福利費	3,738,629	5,013,147	78,226		8,830,002
	事業費	[ 16,469,103]	[ 22,083,500]	[ 344,594]		[ 38,897,197]
	給食費	10,669,346	14,306,577	223,242		25,199,165
	介護用品費	397,034	532,385	8,307		937,726
	医薬品費	404	542	8		954
	保健衛生費	289,430	388,099	6,056		683,585
	教養娯楽費	150,605	201,946	3,151		355,702
	日用品費	12,362	16,576	259		29,197
	水道光熱費	3,961,676	5,312,231	82,893		9,356,800
	消耗器具備品費	446,318	598,470	9,339		1,054,127
	保険料	51,828	69,496	1,084		122,408
	賃借料	288,556	386,926	6,038		681,520
	車輛費	63,742	85,472	1,334		150,548
	雑費	137,802	184,780	2,883		325,465
	事務費	[ 7,710,386]	[ 10,338,895]	[ 161,329]		[ 18,210,610]
	福利厚生費	69,110	92,669	1,446		163,225
	旅費交通費	1,579	2,118	33		3,730
	研修研究費	25,768	34,553	539		60,860
	事務消耗品費	46,915	62,910	982		110,807
	印刷製本費	50,523	67,746	1,057		119,326
	修繕費	162,459	217,842	3,399		383,700
	通信運搬費	182,543	244,772	3,819		431,134
	業務委託費	( 5,197,668)	( 6,969,578)	( 108,754)		( 12,276,000)
	清掃委託費	2,403,223	3,222,493	50,284		5,676,000
	その他の委託費	2,794,445	3,747,085	58,470		6,600,000
	手数料	787,521	1,055,991	16,478		1,859,990
	保険料	807,320	1,082,538	16,892		1,906,750
	賃借料	65,520	87,857	1,371		154,748
	租税公課	18,418	24,697	385		43,500
	保守料	290,808	389,947	6,085		686,840
	諸会費	4,234	5,677	89		10,000
減価償却費	[ 11,327,730]	[ 15,189,408]	[ 237,018]		[ 26,754,156]	
サービス活動費用計(2)		64,710,644	86,770,818	1,353,984		152,835,446
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		32,538,317	2,662,546	1,433,009		36,633,872
サービス収益	その他のサービス活動外収益	[ 531,529]	[ 712,730]	[ 11,121]		[ 1,255,380]
	利用者等外給食収益	518,192	694,846	10,842		1,223,880
	雑収益	13,337	17,884	279		31,500
サービス活動外収益計(4)		531,529	712,730	11,121		1,255,380
サービス活動増減の費用	支払利息	[ 2,169,611]	[ 2,909,241]	[ 45,396]		[ 5,124,248]
	その他のサービス活動外費用	[ 922,321]	[ 1,236,744]	[ 19,298]		[ 2,178,363]
	利用者等外給食費	922,321	1,236,744	19,298		2,178,363
サービス活動外費用計(5)		3,091,932	4,145,985	64,694		7,302,611
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 2,560,403	△ 3,433,255	△ 53,573		△ 6,047,231
経常増減差額(7)=(3)+(6)		29,977,914	△ 770,709	1,379,436		30,586,641