

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 一天土浦拠点区分 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	[221,567,000]	[218,893,083]	[2,673,917]
	自立支援給付費収入	(163,595,000)	(163,474,470)	(120,530)
	介護給付費収入	163,595,000	163,474,470	120,530
	障害児施設給付費収入	(23,248,000)	(22,835,239)	(412,761)
	障害児通所給付費収入	23,248,000	22,835,239	412,761
	利用者負担金収入	1,273,000	1,189,549	83,451
	補足給付費収入	(6,573,000)	(5,134,205)	(1,438,795)
	特定障害者特別給付費収入	6,573,000	5,134,205	1,438,795
	特定費用収入	19,828,000	19,529,307	298,693
	その他の事業収入	(7,050,000)	(6,730,313)	(319,687)
	補助金事業収入(公費)	3,242,000	3,085,743	156,257
	受託事業収入(公費)	1,161,000	1,329,570	△ 168,570
	受託事業収入(一般)	104,000	101,430	2,570
	その他の事業収入	2,228,000	2,213,570	14,430
	都加算収入	315,000	0	315,000
	その他の収入	[2,402,000]	[2,054,350]	[347,650]
	利用者等外給食費収入	1,604,000	1,510,350	93,650
雑収入	798,000	544,000	254,000	
事業活動収入計(1)	223,969,000	220,947,433	3,021,567	
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[101,624,000]	[95,255,775]	[6,368,225]
	職員給料支出	66,809,000	62,100,017	4,708,983
	職員賞与支出	14,044,000	13,253,000	791,000
	非常勤職員給与支出	7,031,000	7,796,095	△ 765,095
	派遣職員費支出	1,466,000	0	1,466,000
	法定福利費支出	12,274,000	12,106,663	167,337
	事業費支出	[44,597,000]	[44,612,168]	[△ 15,168]
	給食費支出	25,261,000	25,219,222	41,778
	介護用品費支出	1,318,000	1,125,051	192,949
	保健衛生費支出	529,000	430,949	98,051
	教養娯楽費支出	506,000	482,750	23,250
	日用品費支出	84,000	60,539	23,461
	水道光熱費支出	8,290,000	9,205,025	△ 915,025
	消耗器具備品費支出	1,375,000	1,231,848	143,152
	保険料支出	419,000	122,408	296,592
	賃借料支出	3,921,000	3,880,844	40,156
	車輛費支出	2,117,000	2,001,114	115,886
雑支出	777,000	852,418	△ 75,418	
事務費支出	[24,750,000]	[21,832,732]	[2,917,268]	
福利厚生費支出	562,000	364,680	197,320	
職員被服費支出	55,000	36,916	18,084	
旅費交通費支出	18,000	17,000	1,000	
研修研究費支出	226,000	167,400	58,600	
事務消耗品費支出	86,000	67,532	18,468	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	印刷製本費支出	165,000	145,236	19,764
	修繕費支出	1,253,000	1,005,765	247,235
	通信運搬費支出	498,000	475,267	22,733
	業務委託費支出	(11,149,000)	(11,259,600)	(△ 110,600)
	清掃委託費支出	0	4,659,600	△ 4,659,600
	其他委託費支出	11,149,000	6,600,000	4,549,000
	手数料支出	3,142,000	187,000	2,955,000
	保険料支出	1,687,000	2,067,860	△ 380,860
	賃借料支出	3,194,000	176,256	3,017,744
	土地・建物賃借料支出	0	3,000,000	△ 3,000,000
	保守料支出	2,349,000	2,600,720	△ 251,720
	渉外費支出	10,000	0	10,000
	諸会費支出	41,000	30,000	11,000
	雑支出	315,000	231,500	83,500
	支払利息支出	[4,893,000]	[4,548,400]	[344,600]
	その他の支出	[2,860,000]	[2,601,020]	[258,980]
	利用者等外給食費支出	2,816,000	2,570,458	245,542
	雑支出	44,000	30,562	13,438
	事業活動支出計(2)	178,724,000	168,850,095	9,873,905
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	45,245,000	52,097,338	△ 6,852,338
施設整備等に よる	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
支出	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	[192,000]	[191,345]	[655]
	器具及び備品取得支出	192,000	191,345	655
	施設整備等支出計(5)	34,560,000	34,559,345	655
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 34,560,000	△ 34,559,345	△ 655
その他の 活動に よる	収入			
	その他の活動収入計(7)	0	0	0
支出	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

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	685,000	7,537,993	△ 6,852,993

前期末支払資金残高(12)	31,156,292	31,156,292	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	31,841,292	38,694,285	△ 6,852,993

障がい者支援施設 一天土浦拠点区分 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	[218,893,083]	[210,808,949]	[8,084,134]
	自立支援給付費収益	(163,474,470)	(158,794,123)	(4,680,347)
	介護給付費収益	163,474,470	158,794,123	4,680,347
	障害児施設給付費収益	(22,835,239)	(22,493,113)	(342,126)
	障害児通所給付費収益	22,835,239	22,493,113	342,126
	利用者負担金収益	1,189,549	1,192,464	△ 2,915
	補足給付費収益	(5,134,205)	(5,788,603)	(△ 654,398)
	特定障害者特別給付費収益	5,134,205	5,788,603	△ 654,398
	特定費用収益	19,529,307	19,038,616	490,691
	その他の事業収益	(6,730,313)	(3,502,030)	(3,228,283)
	補助金事業収益(公費)	3,085,743	0	3,085,743
	受託事業収益(公費)	1,329,570	1,225,410	104,160
	受託事業収益(一般)	101,430	107,190	△ 5,760
	その他の事業収益	2,213,570	2,090,990	122,580
	都加算収益	0	78,440	△ 78,440
サービス活動収益計(1)		218,893,083	210,808,949	8,084,134
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	[96,417,775]	[91,220,279]	[5,197,496]
	職員給料	62,100,017	60,782,674	1,317,343
	職員賞与	9,748,333	6,403,094	3,345,239
	賞与引当金繰入	4,666,667	5,499,183	△ 832,516
	非常勤職員給与	7,796,095	5,992,708	1,803,387
	派遣職員費	0	752,753	△ 752,753
	法定福利費	12,106,663	11,789,867	316,796
	事業費	[44,612,168]	[41,748,634]	[2,863,534]
	給食費	25,219,222	24,987,437	231,785
	介護用品費	1,125,051	1,228,196	△ 103,145
	保健衛生費	430,949	705,135	△ 274,186
	教養娯楽費	482,750	535,341	△ 52,591
	日用品費	60,539	21,557	38,982
	水道光熱費	9,205,025	6,604,772	2,600,253
	消耗器具備品費	1,231,848	1,211,828	20,020
	保険料	122,408	108,282	14,126
	賃借料	3,880,844	3,858,510	22,334
	車輛費	2,001,114	1,753,048	248,066
	雑費	852,418	734,528	117,890
	費用	[22,556,202]	[30,462,981]	[△ 7,906,779]
福利厚生費	364,680	433,112	△ 68,432	
職員被服費	36,916	94,974	△ 58,058	
旅費交通費	17,000	11,410	5,590	
研修研究費	167,400	54,740	112,660	
事務消耗品費	67,532	151,085	△ 83,553	
印刷製本費	145,236	166,792	△ 21,556	
修繕費	1,005,765	701,436	304,329	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	通信運搬費	475,267	501,603	△ 26,336
	業務委託費	(11,259,600)	(14,306,600)	(△ 3,047,000)
	清掃委託費	4,659,600	3,856,600	803,000
	その他の委託費	6,600,000	10,450,000	△ 3,850,000
	手数料	187,000	3,682,910	△ 3,495,910
	保険料	2,067,860	2,189,900	△ 122,040
	賃借料	899,726	5,454,220	△ 4,554,494
	土地・建物賃借料	3,000,000	0	3,000,000
	保守料	2,600,720	2,494,240	106,480
	渉外費	0	8,459	△ 8,459
	諸会費	30,000	30,000	0
	雑費	231,500	181,500	50,000
	減価償却費	[25,153,086]	[25,117,209]	[35,877]
	サービス活動費用計(2)	188,739,231	188,549,103	190,128
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	30,153,852	22,259,846	7,894,006
サ	その他のサービス活動外収益	[2,054,350]	[1,550,440]	[503,910]
ー	利用者等外給食収益	1,510,350	1,550,440	△ 40,090
収	雑収益	544,000	0	544,000
益	サービス活動外収益計(4)	2,054,350	1,550,440	503,910
活	支払利息	[4,548,400]	[4,799,300]	[△ 250,900]
動	その他のサービス活動外費用	[2,601,020]	[2,896,353]	[△ 295,333]
外	利用者等外給食費	2,570,458	2,696,353	△ 125,895
増	雑損失	30,562	200,000	△ 169,438
用	サービス活動外費用計(5)	7,149,420	7,695,662	△ 546,242
減	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 5,095,070	△ 6,145,222	1,050,152
の	経常増減差額(7)=(3)+(6)	25,058,782	16,114,624	8,944,158
部	特別増減			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	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	0	10,000,000
	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)	15,058,782	16,114,624	△ 1,055,842
繰	前期繰越活動増減差額(12)	60,160,770	44,046,146	16,114,624
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	75,219,552	60,160,770	15,058,782
活	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
動	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
増	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
減				
差				
額				

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
の	次期繰越活動増減差額			
部	(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	75,219,552	60,160,770	15,058,782

障がい者支援施設 一天土浦拠点区分 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	52,966,661	46,840,719	6,125,942	流動負債	52,583,573	52,833,624	△ 250,051
現金預金	17,516,811	12,345,170	5,171,641	事業未払金	6,441,961	7,357,121	△ 915,160
事業未収金	34,273,500	33,356,311	917,189	1年以内返済予定設備資金借入金	34,368,000	34,368,000	0
未収金	0	15,808	△ 15,808	未払費用	5,235,370	5,684,991	△ 449,621
前払費用	723,470	723,470	0	職員預り金	1,871,575	1,918,570	△ 46,995
仮払金	452,880	399,960	52,920	仮受金	0	275	△ 275
				賞与引当金	4,666,667	3,504,667	1,162,000
固定資産	590,180,464	615,865,675	△ 25,685,211	固定負債	515,344,000	549,712,000	△ 34,368,000
基本財産	527,038,536	545,724,504	△ 18,685,968	設備資金借入金	515,344,000	549,712,000	△ 34,368,000
土地	55,000,000	55,000,000	0	負債の部合計	567,927,573	602,545,624	△ 34,618,051
建物	472,038,536	490,724,504	△ 18,685,968	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	63,141,928	70,141,171	△ 6,999,243	次期繰越活動増減差額	75,219,552	60,160,770	15,058,782
構築物	57,734,959	63,032,928	△ 5,297,969	(うち当期活動増減差額)	15,058,782	16,114,624	△ 1,055,842
機械及び装置	3,520,237	4,353,770	△ 833,533				
器具及び備品	1,086,262	1,230,533	△ 144,271				
長期前払費用	800,470	1,523,940	△ 723,470	純資産の部合計	75,219,552	60,160,770	15,058,782
資産の部合計	643,147,125	662,706,394	△ 19,559,269	負債及び純資産の部合計	643,147,125	662,706,394	△ 19,559,269

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）25(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	490,724,504	0	18,685,968	472,038,536
合計	545,724,504	0	18,685,968	527,038,536

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）	472,038,536円
計	527,038,536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）	549,712,000円
計	549,712,000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	73,058,362	472,038,536
構築物	78,381,368	20,646,409	57,734,959
機械及び装置	6,771,948	3,251,711	3,520,237
器具及び備品	2,156,077	1,069,815	1,086,262
合計	632,406,291	98,026,297	534,379,994

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	34,273,500	0	34,273,500
合計	34,273,500	0	34,273,500

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

拠点区分附属明細書
障がい者支援施設 一天土浦拠点

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 一天土浦拠点

(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	3,504,667	4,666,667 (0)	3,504,667	0 (0)	4,666,667	
		()		()		
		()		()		
計	3,504,667	4,666,667 (0)	3,504,667	0 (0)	4,666,667	

障がい者支援施設 一天土浦拠点 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

社会福祉法人一行為

(単位: 円)

勘定科目		生活介護	施設入所支援	短期入所	放課後デイ	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	[99,414,503]	[92,777,502]	[1,088,704]	[25,612,374]		[218,893,083]
	自立支援給付費収益	(98,479,724)	(64,077,383)	(917,363)	(0)		(163,474,470)
	介護給付費収益	98,479,724	64,077,383	917,363	0		163,474,470
	障害児施設給付費収益	(0)	(0)	(0)	(22,835,239)		(22,835,239)
	障害児通所給付費収益	0	0	0	22,835,239		22,835,239
	利用者負担金収益	204,804	142,013	0	842,732		1,189,549
	補足給付費収益	(0)	(5,134,205)	(0)	(0)		(5,134,205)
	特定障害者特別給付費収益	0	5,134,205	0	0		5,134,205
	特定費用収益	0	19,390,947	138,360	0		19,529,307
	その他の事業収益	(729,975)	(4,032,954)	(32,981)	(1,934,403)		(6,730,313)
	補助金事業収益(公費)	729,975	1,945,044	18,121	392,603		3,085,743
	受託事業収益(公費)	0	0	0	1,329,570		1,329,570
	受託事業収益(一般)	0	0	0	101,430		101,430
	その他の事業収益	0	2,087,910	14,860	110,800		2,213,570
サービス活動収益計(1)	99,414,503	92,777,502	1,088,704	25,612,374		218,893,083	
サービス活動増減の部	人件費	[29,460,018]	[39,610,599]	[336,130]	[27,011,028]		[96,417,775]
	職員給料	18,447,719	24,803,963	210,483	18,637,852		62,100,017
	職員賞与	2,428,022	3,264,608	27,703	4,028,000		9,748,333
	賞与引当金繰入	1,980,789	2,663,278	22,600	0		4,666,667
	非常勤職員給与	2,938,168	3,950,528	33,524	873,875		7,796,095
	法定福利費	3,665,320	4,928,222	41,820	3,471,301		12,106,663
	事業費	[17,735,349]	[23,846,142]	[202,355]	[2,828,322]		[44,612,168]
	給食費	10,640,753	14,307,073	121,408	149,988		25,219,222
	介護用品費	477,533	642,069	5,449	0		1,125,051
	保健衛生費	182,746	245,711	2,085	407		430,949
	教養娯楽費	186,283	250,468	2,125	43,874		482,750
	日用品費	24,396	32,801	278	3,064		60,539
	水道光熱費	3,907,116	5,253,330	44,579	0		9,205,025
	消耗器具備品費	441,009	592,960	5,032	192,847		1,231,848
	保険料	51,956	69,859	593	0		122,408
	賃借料	1,130,418	1,519,908	12,898	1,217,620		3,880,844
	車輛費	331,326	445,486	3,780	1,220,522		2,001,114
	雑費	361,813	486,477	4,128	0		852,418
	事務費	[9,159,942]	[12,316,040]	[104,512]	[975,708]		[22,556,202]
	福利厚生費	123,109	165,527	1,405	74,639		364,680
	職員被服費	15,669	21,068	179	0		36,916
	旅費交通費	7,216	9,702	82	0		17,000
	研修研究費	56,673	76,200	647	33,880		167,400
	事務消耗品費	20,374	27,393	232	19,533		67,532
	印刷製本費	61,646	82,887	703	0		145,236
	修繕費	422,658	568,285	4,822	10,000		1,005,765
	通信運搬費	197,783	265,931	2,257	9,296		475,267
	業務委託費	(4,779,190)	(6,425,881)	(54,529)	(0)		(11,259,600)
	清掃委託費	1,977,789	2,659,245	22,566	0		4,659,600
	その他の委託費	2,801,401	3,766,636	31,963	0		6,600,000
	手数料	67,608	90,901	771	27,720		187,000
	保険料	686,954	923,648	7,838	449,420		2,067,860
	賃借料	240,609	323,512	2,745	332,860		899,726
	土地・建物賃借料	1,273,364	1,712,107	14,529	0		3,000,000
	保守料	1,100,339	1,479,466	12,555	8,360		2,600,720
	諸会費	8,489	11,414	97	10,000		30,000
	雑費	98,261	132,118	1,121	0		231,500
	減価償却費	[10,454,811]	[14,057,062]	[119,286]	[521,927]		[25,153,086]
	サービス活動費用計(2)	66,810,120	89,829,843	762,283	31,336,985		188,739,231
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	32,604,383	2,947,659	326,421	△ 5,724,611		30,153,852
	サービス活動増減の部	その他のサービス活動外収益	[871,979]	[1,172,422]	[9,949]	[0]	
利用者等外給食収益		641,076	861,960	7,314	0		1,510,350
雑収益		230,903	310,462	2,635	0		544,000
サービス活動外収益計(4)		871,979	1,172,422	9,949	0		2,054,350
支払利息		[1,930,590]	[2,595,783]	[22,027]	[0]		[4,548,400]
その他のサービス活動外費用		[1,104,015]	[1,484,409]	[12,596]	[0]		[2,601,020]
利用者等外給食費		1,091,043	1,466,967	12,448	0		2,570,458
雑損失	12,972	17,442	148	0		30,562	
サービス活動外費用計(5)	3,034,605	4,080,192	34,623	0		7,149,420	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 2,162,626	△ 2,907,770	△ 24,674	0		△ 5,095,070	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	30,441,757	39,889	301,747	△ 5,724,611		25,058,782	