

拠点区分計算書類

(社会福祉事業区分)

障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点

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 一天霞ヶ浦拠点区分 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	[260,123,000]	[256,333,211]	[3,789,789]
	自立支援給付費収入	(213,881,000)	(214,096,112)	(△ 215,112)
	介護給付費収入	213,881,000	214,096,112	△ 215,112
	利用者負担金収入	389,000	0	389,000
	補足給付費収入	(11,499,000)	(9,701,131)	(1,797,869)
	特定障害者特別給付費収入	11,499,000	9,701,131	1,797,869
	特定費用収入	25,601,000	25,828,912	△ 227,912
	その他の事業収入	(8,753,000)	(6,707,056)	(2,045,944)
	補助金事業収入(公費)	3,442,000	3,534,516	△ 92,516
	その他の事業収入	3,195,000	3,172,540	22,460
	都加算収入	2,116,000	0	2,116,000
	その他の収入	[1,848,000]	[2,047,800]	[△ 199,800]
	利用者等外給食費収入	1,836,000	1,348,300	487,700
	雑収入	12,000	699,500	△ 687,500
事業活動収入計(1)		261,971,000	258,381,011	3,589,989
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[89,830,000]	[82,631,168]	[7,198,832]
	職員給料支出	59,858,000	56,988,046	2,869,954
	職員賞与支出	11,959,000	12,188,000	△ 229,000
	非常勤職員給与支出	3,188,000	2,825,673	362,327
	派遣職員費支出	4,448,000	255,200	4,192,800
	法定福利費支出	10,377,000	10,374,249	2,751
	事業費支出	[52,510,000]	[52,201,375]	[308,625]
	給食費支出	35,327,000	35,601,277	△ 274,277
	介護用品費支出	1,121,000	717,667	403,333
	保健衛生費支出	826,000	568,939	257,061
	教養娯楽費支出	567,000	483,080	83,920
	日用品費支出	38,000	28,047	9,953
	水道光熱費支出	9,922,000	10,833,250	△ 911,250
	消耗器具备品費支出	1,322,000	1,238,296	83,704
	保険料支出	527,000	156,682	370,318
	賃借料支出	2,455,000	2,410,924	44,076
	車輛費支出	405,000	163,213	241,787
	事務費支出	[22,903,000]	[20,539,583]	[2,363,417]
	福利厚生費支出	201,000	216,192	△ 15,192
	旅費交通費支出	26,000	18,890	7,110
	研修研究費支出	128,000	94,360	33,640
	事務消耗品費支出	226,000	206,510	19,490
印刷製本費支出	285,000	242,821	42,179	
修繕費支出	236,000	655,790	△ 419,790	
通信運搬費支出	566,000	552,791	13,209	
会議費支出	104,000	0	104,000	
業務委託費支出	(11,529,000)	(11,588,819)	(△ 59,819)	
清掃委託費支出	0	4,988,819	△ 4,988,819	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	其他委託費支出	11,529,000	6,600,000	4,929,000
	手数料支出	588,000	141,570	446,430
	保険料支出	3,501,000	2,601,620	899,380
	賃借料支出	4,290,000	241,380	4,048,620
	土地・建物賃借料支出	0	3,000,000	△ 3,000,000
	租税公課支出	2,000	0	2,000
	保守料支出	1,004,000	955,240	48,760
	諸会費支出	32,000	23,600	8,400
	雑支出	185,000	0	185,000
	支払利息支出	[6,960,000]	[6,440,342]	[519,658]
	その他の支出	[3,401,000]	[5,124,284]	[△ 1,723,284]
	利用者等外給食費支出	3,401,000	2,668,819	732,181
	雑支出	0	2,455,465	△ 2,455,465
	事業活動支出計(2)	175,604,000	166,936,752	8,667,248
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	86,367,000	91,444,259	△ 5,077,259
施設整備等	施設整備等補助金収入	[0]	[9,788,065]	[△ 9,788,065]
収入	施設整備等補助金収入	0	9,788,065	△ 9,788,065
	施設整備等収入計(4)	0	9,788,065	△ 9,788,065
による支出	設備資金借入金元金償還支出	[51,792,000]	[51,792,000]	[0]
収支	固定資産取得支出	[25,816,000]	[26,050,156]	[△ 234,156]
	構築物取得支出	25,816,000	25,815,097	903
	器具及び備品取得支出	0	235,059	△ 235,059
	施設整備等支出計(5)	77,608,000	77,842,156	△ 234,156
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 77,608,000	△ 68,054,091	△ 9,553,909
その他の収入				
活動による収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0
支	拠点区分間繰入金支出	[8,000,000]	[8,000,000]	[0]
による収入	その他の活動支出計(8)	8,000,000	8,000,000	0
支	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 8,000,000	△ 8,000,000	0
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	759,000	15,390,168	△ 14,631,168

前期末支払資金残高(12)	57,462,698	57,462,698	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	58,221,698	72,852,866	△ 14,631,168

障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点区分 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	[256,333,211]	[254,196,657]	[2,136,554]
	自立支援給付費収益	(214,096,112)	(214,702,922)	(△) 606,810
	介護給付費収益	214,096,112	214,702,922	△ 606,810
	利用者負担金収益	0	252,876	△ 252,876
	補足給付費収益	(9,701,131)	(11,351,394)	(△) 1,650,263
	特定障害者特別給付費収益	9,701,131	11,351,394	△ 1,650,263
	特定費用収益	25,828,912	24,801,975	1,026,937
	その他の事業収益	(6,707,056)	(3,087,490)	(3,619,566)
	補助金事業収益(公費)	3,534,516	24,000	3,510,516
	その他の事業収益	3,172,540	3,063,490	109,050
	サービス活動収益計(1)	256,333,211	254,196,657	2,136,554
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[83,532,168]	[84,452,791]	[△) 920,623]
	職員給料	56,988,046	56,068,085	919,961
	職員賞与	9,089,000	8,400,333	688,667
	賞与引当金繰入	4,000,000	3,099,000	901,000
	非常勤職員給与	2,825,673	3,182,075	△ 356,402
	派遣職員費	255,200	3,708,155	△ 3,452,955
	法定福利費	10,374,249	9,995,143	379,106
	事業費	[52,201,375]	[51,571,210]	[630,165]
	給食費	35,601,277	35,658,944	△ 57,667
	介護用品費	717,667	1,080,594	△ 362,927
	保健衛生費	568,939	1,195,227	△ 626,288
	教養娯楽費	483,080	654,142	△ 171,062
	日用品費	28,047	26,047	2,000
	水道光熱費	10,833,250	9,298,387	1,534,863
	消耗器具備品費	1,238,296	961,112	277,184
	保険料	156,682	138,600	18,082
	賃借料	2,410,924	2,041,392	369,532
	車両費	163,213	516,765	△ 353,552
	事務費	[20,930,193]	[27,105,392]	[△) 6,175,199]
	福利厚生費	216,192	224,203	△ 8,011
	旅費交通費	18,890	16,820	2,070
	研修研究費	94,360	44,200	50,160
	事務消耗品費	206,510	154,391	52,119
	印刷製本費	242,821	274,844	△ 32,023
	修繕費	655,790	258,580	397,210
	通信運搬費	552,791	583,282	△ 30,491
	業務委託費	(11,588,819)	(15,294,177)	(△) 3,705,358
清掃委託費	4,988,819	4,844,177	144,642	
その他の委託費	6,600,000	10,450,000	△ 3,850,000	
手数料	141,570	1,575,640	△ 1,434,070	
保険料	2,601,620	2,224,230	377,390	
賃借料	631,990	5,411,016	△ 4,779,026	

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
	土地・建物賃借料	3,000,000	0	3,000,000
	租税公課	0	1,340	△ 1,340
	保守料	955,240	1,009,653	△ 54,413
	諸会費	23,600	23,600	0
	雑費	0	9,416	△ 9,416
	減価償却費	[45,993,867]	[45,166,771]	[827,096]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 327,899]	[0]	[△ 327,899]
	サービス活動費用計(2)	202,329,704	208,296,164	△ 5,966,460
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	54,003,507	45,900,493	8,103,014
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	[2,047,800]	[1,755,030]	[292,770]
	利用者等外給食収益	1,348,300	1,746,030	△ 397,730
	雑収益	699,500	9,000	690,500
	サービス活動外収益計(4)	2,047,800	1,755,030	292,770
	支払利息	[6,440,342]	[6,820,714]	[△ 380,372]
	その他のサービス活動外費用	[5,124,284]	[3,207,138]	[1,917,146]
	利用者等外給食費	2,668,819	3,207,138	△ 538,319
	雑損失	2,455,465	0	2,455,465
	サービス活動外費用計(5)	11,564,626	10,027,852	1,536,774
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 9,516,826	△ 8,272,822	△ 1,244,004
経常増減差額(7)=(3)+(6)		44,486,681	37,627,671	6,859,010
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[9,788,065]	[0]	[9,788,065]
	施設整備等補助金収益	9,788,065	0	9,788,065
	特別収益計(8)	9,788,065	0	9,788,065
	国庫補助金等特別積立金積立額	[9,788,065]	[0]	[9,788,065]
	拠点区分間繰入金費用	[8,000,000]	[4,127,000]	[3,873,000]
特別費用計(9)	17,788,065	4,127,000	13,661,065	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 8,000,000	△ 4,127,000	△ 3,873,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		36,486,681	33,500,671	2,986,010
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	64,721,112	31,220,441	33,500,671
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	101,207,793	64,721,112	36,486,681
	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)	101,207,793	64,721,112	36,486,681

障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点区分 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	88,395,914	72,396,479	15,999,435	流動負債	70,944,438	69,434,171	1,510,267
現金預金	47,413,312	32,717,078	14,696,234	事業未払金	8,219,262	8,099,106	120,156
事業未収金	40,071,492	38,671,791	1,399,701	1年以内返済予定設備資金借入金	51,792,000	51,792,000	0
未収金	10,000	0	10,000	未払費用	4,718,537	4,739,870	△ 21,333
前払金	0	220,000	△ 220,000	職員預り金	2,214,639	1,704,195	510,444
前払費用	390,610	390,610	0	賞与引当金	4,000,000	3,099,000	901,000
仮払金	510,500	397,000	113,500				
固定資産	818,360,483	838,694,804	△ 20,334,321	固定負債	725,144,000	776,936,000	△ 51,792,000
基本財産	741,930,102	775,855,470	△ 33,925,368	設備資金借入金	725,144,000	776,936,000	△ 51,792,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	負債の部合計	796,088,438	846,370,171	△ 50,281,733
建物	696,930,102	730,855,470	△ 33,925,368				
その他の固定資産	76,430,381	62,839,334	13,591,047	純 資 産 の 部			
構築物	66,958,363	46,203,191	20,755,172	国庫補助金等特別積立金	9,460,166	0	9,460,166
器具及び備品	9,004,408	15,777,923	△ 6,773,515	国庫補助金等特別積立金	9,460,166	0	9,460,166
長期前払費用	467,610	858,220	△ 390,610	次期繰越活動増減差額	101,207,793	64,721,112	36,486,681
				(うち当期活動増減差額)	36,486,681	33,500,671	2,986,010
資産の部合計	906,756,397	911,091,283	△ 4,334,886	純資産の部合計	110,667,959	64,721,112	45,946,847
				負債及び純資産の部合計	906,756,397	911,091,283	△ 4,334,886

計算書類に対する注記（障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点区分用）

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 一天霞ヶ浦拠点計算書類(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(㉑))

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(㉒)）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	45,000,000	0	0	45,000,000
建物	730,855,470	0	33,925,368	696,930,102
合 計	775,855,470	0	33,925,368	741,930,102

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）	45,000,000円
建物（基本財産）	696,930,102円
計	741,930,102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）	776,936,000円
計	776,936,000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）	866,438,926	169,508,824	696,930,102
構築物	88,744,475	21,786,112	66,958,363
器具及び備品	43,293,997	34,289,589	9,004,408
合 計	998,477,398	225,584,525	772,892,873

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	40,071,492	0	40,071,492
未収金	10,000	0	10,000
合 計	40,081,492	0	40,081,492

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	390,610	390,610
上記以外の前払費用	0	0
貸借対照表価額	390,610	390,610

拠点区分附属明細書
障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点

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 一天霞ヶ浦拠点

(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	3,099,000	4,000,000 (0)	3,099,000	0 (0)	4,000,000	
		()		()		
		()		()		
計	3,099,000	4,000,000 (0)	3,099,000	0 (0)	4,000,000	

障がい者支援施設 一天霞ヶ浦拠点 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	[142,040,309]	[112,469,658]	[1,823,244]		[256,333,211]
	自立支援給付費収益	(140,585,559)	(71,959,626)	(1,550,927)		(214,096,112)
	介護給付費収益	140,585,559	71,959,626	1,550,927		214,096,112
	補足給付費収益	(0)	(9,701,131)	(0)		(9,701,131)
	特定障害者特別給付費収益	0	9,701,131	0		9,701,131
	特定費用収益	0	25,606,232	222,680		25,828,912
	その他の事業収益	(1,454,750)	(5,202,669)	(49,637)		(6,707,056)
	補助金事業収益(公費)	1,454,750	2,052,739	27,027		3,534,516
	その他の事業収益	0	3,149,930	22,610		3,172,540
サービス活動収益計(1)		142,040,309	112,469,658	1,823,244		256,333,211
サービス活動増減の費用	人件費	[35,403,066]	[47,673,674]	[455,428]		[83,532,168]
	職員給料	24,152,989	32,524,351	310,706		56,988,046
	職員賞与	3,852,151	5,187,295	49,554		9,089,000
	賞与引当金繰入	1,695,302	2,282,889	21,809		4,000,000
	非常勤職員給与	1,197,592	1,612,675	15,406		2,825,673
	派遣職員費	108,161	145,648	1,391		255,200
	法定福利費	4,396,871	5,920,816	56,562		10,374,249
	事業費	[22,124,275]	[29,792,491]	[284,609]		[52,201,375]
	給食費	15,088,730	20,318,444	194,103		35,601,277
	介護用品費	304,165	409,589	3,913		717,667
	保健衛生費	241,131	324,706	3,102		568,939
	教養娯楽費	204,741	275,705	2,634		483,080
	日用品費	11,887	16,007	153		28,047
	水道光熱費	4,591,408	6,182,778	59,064		10,833,250
	消耗器具備品費	524,822	706,723	6,751		1,238,296
	保険料	66,406	89,422	854		156,682
	賃借料	1,021,811	1,375,968	13,145		2,410,924
	車輛費	69,174	93,149	890		163,213
	事務費	[8,870,751]	[11,945,328]	[114,114]		[20,930,193]
	福利厚生費	91,627	123,386	1,179		216,192
	旅費交通費	8,006	10,781	103		18,890
	研修研究費	39,993	53,853	514		94,360
	事務消耗品費	87,524	117,860	1,126		206,510
	印刷製本費	102,914	138,583	1,324		242,821
	修繕費	277,941	374,274	3,575		655,790
	通信運搬費	234,287	315,490	3,014		552,791
	業務委託費	(4,911,638)	(6,613,997)	(63,184)		(11,588,819)
	清掃委託費	2,114,389	2,847,230	27,200		4,988,819
	その他の委託費	2,797,249	3,766,767	35,984		6,600,000
	手数料	60,001	80,797	772		141,570
	保険料	1,102,633	1,484,803	14,184		2,601,620
	賃借料	267,853	360,691	3,446		631,990
	土地・建物賃借料	1,271,477	1,712,167	16,356		3,000,000
保守料	404,855	545,177	5,208		955,240	
諸会費	10,002	13,469	129		23,600	
減価償却費	[19,493,375]	[26,249,727]	[250,765]		[45,993,867]	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 138,972]	[△ 187,139]	[△ 1,788]		[△ 327,899]	
サービス活動費用計(2)		85,752,495	115,474,081	1,103,128		202,329,704
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		56,287,814	△ 3,004,423	720,116		54,003,507
サービス収益	その他のサービス活動外収益	[867,910]	[1,168,725]	[11,165]		[2,047,800]
	利用者等外給食収益	571,444	769,505	7,351		1,348,300
	雑収益	296,466	399,220	3,814		699,500
サービス活動外収益計(4)		867,910	1,168,725	11,165		2,047,800
サービス活動増減の費用	支払利息	[2,729,581]	[3,675,647]	[35,114]		[6,440,342]
	その他のサービス活動外費用	[2,171,801]	[2,924,544]	[27,939]		[5,124,284]
	利用者等外給食費	1,131,113	1,523,155	14,551		2,668,819
	雑損失	1,040,688	1,401,389	13,388		2,455,465
サービス活動外費用計(5)		4,901,382	6,600,191	63,053		11,564,626
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 4,033,472	△ 5,431,466	△ 51,888		△ 9,516,826
経常増減差額(7)=(3)+(6)		52,254,342	△ 8,435,889	668,228		44,486,681