

拠点区分計算書類

(社会福祉事業区分)

障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点

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 一天龍ヶ崎拠点区分 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	[206,825,000]	[201,703,122]	[5,121,878]
	自立支援給付費収入	(173,297,000)	(171,752,318)	(1,544,682)
	介護給付費収入	173,297,000	171,752,318	1,544,682
	利用者負担金収入	536,000	104,432	431,568
	補足給付費収入	(5,287,000)	(4,279,412)	(1,007,588)
	特定障害者特別給付費収入	5,287,000	4,279,412	1,007,588
	特定費用収入	19,969,000	19,773,448	195,552
	その他の事業収入	(7,736,000)	(5,793,512)	(1,942,488)
	補助金事業収入(公費)	5,313,000	3,622,692	1,690,308
	その他の事業収入	2,232,000	2,170,820	61,180
	都加算収入	191,000	0	191,000
	その他の収入	[1,020,000]	[957,480]	[62,520]
	利用者等外給食費収入	1,020,000	957,480	62,520
	事業活動収入計(1)	207,845,000	202,660,602	5,184,398
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[75,077,000]	[68,509,478]	[6,567,522]
	職員給料支出	46,234,000	41,107,111	5,126,889
	職員賞与支出	9,904,000	9,796,000	108,000
	非常勤職員給与支出	3,952,000	4,671,308	△ 719,308
	派遣職員費支出	6,258,000	4,652,615	1,605,385
	法定福利費支出	8,729,000	8,282,444	446,556
	事業費支出	[46,511,000]	[43,568,827]	[2,942,173]
	給食費支出	24,887,000	24,187,019	699,981
	介護用品費支出	1,635,000	1,805,744	△ 170,744
	医薬品費支出	1,000	0	1,000
	保健衛生費支出	570,000	409,717	160,283
	教養娯楽費支出	219,000	257,026	△ 38,026
	日用品費支出	9,000	6,710	2,290
	水道光熱費支出	8,741,000	9,191,171	△ 450,171
	消耗器具备品費支出	8,407,000	6,115,233	2,291,767
	保険料支出	287,000	102,822	184,178
	賃借料支出	1,145,000	1,071,144	73,856
	車輛費支出	537,000	372,741	164,259
	雑支出	73,000	49,500	23,500
	支 事務費支出	[11,948,000]	[11,371,666]	[576,334]
	福利厚生費支出	247,000	174,912	72,088
職員被服費支出	32,000	5,980	26,020	
旅費交通費支出	9,000	8,030	970	
研修研究費支出	78,000	55,640	22,360	
事務消耗品費支出	60,000	44,423	15,577	
印刷製本費支出	181,000	175,067	5,933	
修繕費支出	1,531,000	1,550,291	△ 19,291	
通信運搬費支出	444,000	434,893	9,107	
業務委託費支出	(6,600,000)	(6,600,000)	(0)	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	其他委託費支出	6,600,000	6,600,000	0
	手数料支出	1,055,000	782,980	272,020
	保険料支出	840,000	759,850	80,150
	賃借料支出	93,000	0	93,000
	租税公課支出	2,000	0	2,000
	保守料支出	757,000	765,600	△ 8,600
	諸会費支出	19,000	14,000	5,000
	支払利息支出	[2,183,000]	[1,998,214]	[184,786]
	その他の支出	[2,778,000]	[2,461,402]	[316,598]
	利用者等外給食費支出	2,074,000	1,981,265	92,735
	雑支出	704,000	480,137	223,863
	事業活動支出計(2)	138,497,000	127,909,587	10,587,413
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	69,348,000	74,751,015	△ 5,403,015
施設整備等に よる	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
支	設備資金借入金元金償還支出	[18,468,000]	[18,468,000]	[0]
出	固定資産取得支出	[0]	[292,700]	[△ 292,700]
	器具及び備品取得支出	0	292,700	△ 292,700
	施設整備等支出計(5)	18,468,000	18,760,700	△ 292,700
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 18,468,000	△ 18,760,700	292,700
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	拠点区分間繰入金支出	[45,000,000]	[45,000,000]	[0]
出	その他の活動支出計(8)	45,000,000	45,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 45,000,000	△ 45,000,000	0
	予備費支出(10)	0	0	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,880,000	10,990,315	△ 5,110,315
	前期末支払資金残高(12)	85,003,216	85,003,216	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	90,883,216	95,993,531	△ 5,110,315

障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点区分 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	[201,703,122]	[196,415,567]	[5,287,555]
	自立支援給付費収益	(171,752,318)	(169,127,823)	(2,624,495)
	介護給付費収益	171,752,318	169,127,823	2,624,495
	利用者負担金収益	104,432	502,484	△ 398,052
	補足給付費収益	(4,279,412)	(5,068,140)	(△ 788,728)
	特定障害者特別給付費収益	4,279,412	5,068,140	△ 788,728
	特定費用収益	19,773,448	19,746,570	26,878
	その他の事業収益	(5,793,512)	(1,970,550)	(3,822,962)
	補助金事業収益 (公費)	3,622,692	20,000	3,602,692
	その他の事業収益	2,170,820	1,950,550	220,270
サービス活動収益計(1)		201,703,122	196,415,567	5,287,555
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[68,884,811]	[69,589,072]	[△ 704,261]
	職員給料	41,107,111	42,391,879	△ 1,284,768
	職員賞与	6,838,000	6,699,000	139,000
	賞与引当金繰入	3,333,333	2,958,000	375,333
	非常勤職員給与	4,671,308	2,955,295	1,716,013
	派遣職員費	4,652,615	6,188,022	△ 1,535,407
	法定福利費	8,282,444	8,396,876	△ 114,432
	事業費	[43,568,827]	[37,351,277]	[6,217,550]
	給食費	24,187,019	24,707,550	△ 520,531
	介護用品費	1,805,744	1,511,049	294,695
	医薬品費	0	820	△ 820
	保健衛生費	409,717	575,461	△ 165,744
	教養娯楽費	257,026	148,088	108,938
	日用品費	6,710	4,361	2,349
	水道光熱費	9,191,171	7,782,193	1,408,978
	消耗器具備品費	6,115,233	1,351,859	4,763,374
	保険料	102,822	90,956	11,866
	賃借料	1,071,144	613,696	457,448
	車輛費	372,741	565,244	△ 192,503
	雑費	49,500	0	49,500
	事務費	[11,762,276]	[15,858,412]	[△ 4,096,136]
	福利厚生費	174,912	209,057	△ 34,145
	職員被服費	5,980	13,310	△ 7,330
旅費交通費	8,030	5,320	2,710	
研修研究費	55,640	67,880	△ 12,240	
事務消耗品費	44,423	38,297	6,126	
印刷製本費	175,067	165,682	9,385	
修繕費	1,550,291	613,558	936,733	
通信運搬費	434,893	444,975	△ 10,082	
業務委託費	(6,600,000)	(10,450,000)	(△ 3,850,000)	
その他の委託費	6,600,000	10,450,000	△ 3,850,000	
手数料	782,980	2,012,726	△ 1,229,746	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	保険料	759,850	691,080	68,770
	賃借料	390,610	412,880	△ 22,270
	保守料	765,600	720,647	44,953
	諸会費	14,000	13,000	1,000
	減価償却費	[16,448,839]	[16,638,266]	[△ 189,427]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 229,605]	[△ 350,699]	[121,094]
	サービス活動費用計(2)	140,435,148	139,086,328	1,348,820
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	61,267,974	57,329,239	3,938,735
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	[957,480]	[975,530]	[△ 18,050]
	利用者等外給食収益	957,480	975,530	△ 18,050
	サービス活動外収益計(4)	957,480	975,530	△ 18,050
	支払利息	[1,998,214]	[2,135,472]	[△ 137,258]
	その他のサービス活動外費用	[2,461,402]	[2,027,762]	[433,640]
	利用者等外給食費	1,981,265	2,027,762	△ 46,497
	雑損失	480,137	0	480,137
	サービス活動外費用計(5)	4,459,616	4,163,234	296,382
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 3,502,136	△ 3,187,704	△ 314,432
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	57,765,838	54,141,535	3,624,303
特別増減の部				
特別収益				
特別収益計(8)	0	0	0	
特別費用				
拠点区分間繰入金費用	[45,000,000]	[22,208,498]	[22,791,502]	
特別費用計(9)	45,000,000	22,208,498	22,791,502	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 45,000,000	△ 22,208,498	△ 22,791,502	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	12,765,838	31,933,037	△ 19,167,199	
繰越活動増減差額				
前期繰越活動増減差額(12)	68,988,899	37,055,862	31,933,037	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	81,754,737	68,988,899	12,765,838	
活動増減差額の部				
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)	81,754,737	68,988,899	12,765,838	

障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点区分 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	107,026,824	96,519,150	10,507,674	流動負債	32,444,016	32,551,324	△ 107,308
現金預金	75,863,078	65,770,882	10,092,196	事業未払金	5,773,087	5,915,149	△ 142,062
事業未収金	30,351,136	29,739,658	611,478	1年以内返済予定設備資金借入金	18,468,000	18,468,000	0
前払金	0	200,000	△ 200,000	未払費用	3,433,613	3,702,218	△ 268,605
前払費用	390,610	390,610	0	預り金	6,272	0	6,272
仮払金	422,000	418,000	4,000	職員預り金	1,370,251	1,448,497	△ 78,246
				仮受金	59,460	59,460	0
				賞与引当金	3,333,333	2,958,000	375,333
固定資産	258,661,930	275,208,679	△ 16,546,749	固定負債	221,490,000	239,958,000	△ 18,468,000
基本財産	255,057,368	270,431,782	△ 15,374,414	設備資金借入金	221,490,000	239,958,000	△ 18,468,000
土地	28,000,000	28,000,000	0	負債の部合計	253,934,016	272,509,324	△ 18,575,308
建物	227,057,368	242,431,782	△ 15,374,414	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	3,604,562	4,776,897	△ 1,172,335	基本金	30,000,000	30,000,000	0
建物	270,843	356,822	△ 85,979	基本金	30,000,000	30,000,000	0
構築物	805,000	945,000	△ 140,000	国庫補助金等特別積立金	1	229,606	△ 229,605
車輛運搬具	1	327,766	△ 327,765	国庫補助金等特別積立金	1	229,606	△ 229,605
器具及び備品	2,050,388	2,278,369	△ 227,981	次期繰越活動増減差額	81,754,737	68,988,899	12,765,838
長期前払費用	478,330	868,940	△ 390,610	(うち当期活動増減差額)	12,765,838	31,933,037	△ 19,167,199
				純資産の部合計	111,754,738	99,218,505	12,536,233
資産の部合計	365,688,754	371,727,829	△ 6,039,075	負債及び純資産の部合計	365,688,754	371,727,829	△ 6,039,075

計算書類に対する注記（障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点区分用）

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 一天龍ヶ崎拠点計算書類(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	28,000,000	0	0	28,000,000
建物	242,431,782	0	15,374,414	227,057,368
合計	270,431,782	0	15,374,414	255,057,368

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）	28,000,000円
建物（基本財産）	227,057,368円
計	255,057,368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）	239,958,000円
計	239,958,000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）	334,226,400	107,169,032	227,057,368
建物	802,723	531,880	270,843
構築物	1,400,000	595,000	805,000
車輛運搬具	2,997,840	2,997,839	1
器具及び備品	4,138,336	2,087,948	2,050,388
合計	343,565,299	113,381,699	230,183,600

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	30,351,136	0	30,351,136
合計	30,351,136	0	30,351,136

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 一天龍ヶ崎拠点

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 一天龍ヶ崎拠点

(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	2,958,000	3,333,333 (0)	2,958,000	0 (0)	3,333,333	
		()		()		
		()		()		
計	2,958,000	3,333,333 (0)	2,958,000	0 (0)	3,333,333	

障がい者支援施設 一天龍ヶ崎拠点 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	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	[106,794,691]	[94,356,305]	[552,126]		[201,703,122]
	自立支援給付費収益	(105,901,770)	(65,397,227)	(453,321)		(171,752,318)
	介護給付費収益	105,901,770	65,397,227	453,321		171,752,318
	利用者負担金収益	63,888	40,544	0		104,432
	補足給付費収益	(0)	(4,279,412)	(0)		(4,279,412)
	特定障害者特別給付費収益	0	4,279,412	0		4,279,412
	特定費用収益	0	19,693,708	79,740		19,773,448
	その他の事業収益	(829,033)	(4,945,414)	(19,065)		(5,793,512)
	補助金事業収益(公費)	829,033	2,781,874	11,785		3,622,692
	その他の事業収益	0	2,163,540	7,280		2,170,820
サービス活動収益計(1)	106,794,691	94,356,305	552,126		201,703,122	
サービス活動増減の費用	人件費	[29,315,794]	[39,374,208]	[194,809]		[68,884,811]
	職員給料	17,494,243	23,496,616	116,252		41,107,111
	職員賞与	2,910,096	3,908,566	19,338		6,838,000
	賞与引当金繰入	1,418,590	1,905,316	9,427		3,333,333
	非常勤職員給与	1,988,001	2,670,096	13,211		4,671,308
	派遣職員費	1,980,046	2,659,411	13,158		4,652,615
	法定福利費	3,524,818	4,734,203	23,423		8,282,444
	事業費	[18,541,892]	[24,903,720]	[123,215]		[43,568,827]
	給食費	10,293,440	13,825,177	68,402		24,187,019
	介護用品費	768,483	1,032,154	5,107		1,805,744
	保健衛生費	174,366	234,192	1,159		409,717
	教養娯楽費	109,384	146,915	727		257,026
	日用品費	2,856	3,835	19		6,710
	水道光熱費	3,911,551	5,253,627	25,993		9,191,171
	消耗器具備品費	2,602,503	3,495,436	17,294		6,115,233
	保険料	43,758	58,773	291		102,822
	賃借料	455,855	612,260	3,029		1,071,144
	車輛費	158,630	213,057	1,054		372,741
	雑費	21,066	28,294	140		49,500
	事務費	[5,005,754]	[6,723,257]	[33,265]		[11,762,276]
	福利厚生費	74,438	99,979	495		174,912
	職員被服費	2,545	3,418	17		5,980
	旅費交通費	3,417	4,590	23		8,030
	研修研究費	23,679	31,804	157		55,640
	事務消耗品費	18,905	25,392	126		44,423
	印刷製本費	74,505	100,067	495		175,067
	修繕費	659,769	886,138	4,384		1,550,291
	通信運搬費	185,080	248,583	1,230		434,893
	業務委託費	(2,808,808)	(3,772,527)	(18,665)		(6,600,000)
	その他の委託費	2,808,808	3,772,527	18,665		6,600,000
	手数料	333,219	447,547	2,214		782,980
	保険料	323,375	434,326	2,149		759,850
	賃借料	166,234	223,271	1,105		390,610
保守料	325,822	437,613	2,165		765,600	
諸会費	5,958	8,002	40		14,000	
減価償却費	[7,000,248]	[9,402,073]	[46,518]		[16,448,839]	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 97,715]	[△ 131,241]	[△ 649]		[△ 229,605]	
サービス活動費用計(2)	59,765,973	80,272,017	397,158		140,435,148	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	47,028,718	14,084,288	154,968		61,267,974	
サービス収益	その他のサービス活動外収益	[407,481]	[547,291]	[2,708]		[957,480]
	利用者等外給食収益	407,481	547,291	2,708		957,480
サービス活動外収益計(4)	407,481	547,291	2,708		957,480	
費用増減の部	支払利息	[850,394]	[1,142,169]	[5,651]		[1,998,214]
	その他のサービス活動外費用	[1,047,516]	[1,406,925]	[6,961]		[2,461,402]
	利用者等外給食費	843,181	1,132,481	5,603		1,981,265
	雑損失	204,335	274,444	1,358		480,137
サービス活動外費用計(5)	1,897,910	2,549,094	12,612		4,459,616	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 1,490,429	△ 2,001,803	△ 9,904		△ 3,502,136	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	45,538,289	12,082,485	145,064		57,765,838	