

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入	介護保険事業収入	[255,462,000]	[255,213,556]	[248,444]
	借入金利補助金収入	[66,725]	[66,725]	[0]
	経常経費寄附金収入	[60,000]	[0]	[60,000]
	受取利息配当金収入	[2,000]	[943]	[1,057]
	その他の収入	[885,900]	[885,100]	[800]
	事業活動収入計(1)	256,476,625	256,166,324	310,301
事業活動による支出	人件費支出	[169,568,500]	[169,083,067]	[485,433]
	事業費支出	[34,900,000]	[33,483,538]	[1,416,462]
	事務費支出	[38,774,862]	[38,360,160]	[414,702]
	支払利息支出	[960,000]	[958,077]	[1,923]
	その他の支出	[660,000]	[659,200]	[800]
	事業活動支出計(2)	244,863,362	242,544,042	2,319,320
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		11,613,263	13,622,282	△ 2,009,019
施設整備等による収入	設備資金借入金収入	[461,700,000]	[461,700,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	461,700,000	461,700,000	0
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[1,570,000]	[1,570,000]	[0]
	固定資産取得支出	[488,835,000]	[488,178,560]	[656,440]
	施設整備等支出計(5)	490,405,000	489,748,560	656,440
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 28,705,000	△ 28,048,560	△ 656,440
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[56,000,000]	[56,000,000]	[0]
	積立資産取崩収入	[800,000]	[768,490]	[31,510]
	拠点区分間繰入金収入	[26,179,000]	[0]	[26,179,000]
	その他の活動収入計(7)	82,979,000	56,768,490	26,210,510
その他の活動による支出	積立資産支出	[1,840,000]	[1,802,570]	[37,430]
	拠点区分間繰入金支出	[26,179,000]	[0]	[26,179,000]
	その他の活動支出計(8)	28,019,000	1,802,570	26,216,430
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	54,960,000	54,965,920	△ 5,920
予備費支出(10)		37,868,263	—	37,868,263
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	40,539,642	△ 40,539,642

前期末支払資金残高(12)	0	133,518,690	△ 133,518,690
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	174,058,332	△ 174,058,332

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス	介護保険事業収益	[255,213,556]	[220,548,852]	[34,664,704]
	収益 経常経費寄附金収益	[0]	[50,000]	[△ 50,000]
	収益 その他の収益	[0]	[1,410,540]	[△ 1,410,540]
	サービス活動収益計(1)	255,213,556	222,009,392	33,204,164
活動増減の部	費用 人件費	[170,117,147]	[159,427,833]	[10,689,314]
	費用 事業費	[33,006,762]	[33,535,438]	[△ 528,676]
	費用 事務費	[38,836,936]	[29,663,394]	[9,173,542]
	費用 減価償却費	[7,553,715]	[7,637,813]	[△ 84,098]
	費用 国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 6,131,927]	[△ 4,304,511]	[△ 1,827,416]
	サービス活動費用計(2)	243,382,633	225,959,967	17,422,666
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		11,830,923	△ 3,950,575	15,781,498
サービス活動外増減の部	収益 借入金利息補助金収益	[66,725]	[93,415]	[△ 26,690]
	収益 受取利息配当金収益	[943]	[1,062]	[△ 119]
	収益 その他のサービス活動外収益	[885,100]	[22,842]	[862,258]
	サービス活動外収益計(4)	952,768	117,319	835,449
活動外増減の部	費用 支払利息	[958,077]	[93,415]	[864,662]
	費用 その他のサービス活動外費用	[659,200]	[0]	[659,200]
	サービス活動外費用計(5)	1,617,277	93,415	1,523,862
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 664,509	23,904	△ 688,413
経常増減差額(7)=(3)+(6)		11,166,414	△ 3,926,671	15,093,085
特別増減の部	収益 拠点区分間繰入金収益	[0]	[1,499,000]	[△ 1,499,000]
	特別収益計(8)	0	1,499,000	△ 1,499,000
	費用 国庫補助金等特別積立金積立額	[3,820,000]	[0]	[3,820,000]
	費用 拠点区分間繰入金費用	[0]	[1,499,000]	[△ 1,499,000]
特別増減の部	特別費用計(9)	3,820,000	1,499,000	2,321,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 3,820,000	0	△ 3,820,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,346,414	△ 3,926,671	11,273,085
繰越活動増減の部	繰越 前期繰越活動増減差額(12)	103,619,210	98,545,881	5,073,329
	繰越 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	110,965,624	94,619,210	16,346,414
	活動 基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	活動 つなぎ資金積立金取崩額(15)	[0]	[9,000,000]	[△ 9,000,000]
	増 人件費積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	減 修繕積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	差額 活動の部	次期繰越活動増減差額		

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	110,965,624	103,619,210	7,346,414

法人単位貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人むつみ会

(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	195,381,894	137,194,789	58,187,105	流動負債	484,593,562	5,246,099	479,347,463
現金預金	154,954,007	113,749,289	41,204,718	事業未払金	19,911,462	2,513,359	17,398,103
事業未収金	37,066,641	22,314,100	14,752,541	1年以内返済予定設備資金借入金	463,270,000	1,570,000	461,700,000
未収補助金	2,040,000	0	2,040,000	職員預り金	780,700	531,340	249,360
立替金	689,846	0	689,846	拠点区分間借入金	631,400	631,400	0
拠点区分間貸付金	631,400	631,400	0				
仮払金	0	500,000	△ 500,000				
固定資産	761,235,339	279,576,414	481,658,925	固定負債	64,501,140	9,037,060	55,464,080
基本財産	202,477,518	209,703,800	△ 7,226,282	設備資金借入金	1,570,000	3,140,000	△ 1,570,000
土地	168,152,490	168,152,490	0	長期運営資金借入金	56,000,000	0	56,000,000
建物	34,325,028	41,551,310	△ 7,226,282	退職給付引当金	6,931,140	5,897,060	1,034,080
その他の固定資産	558,757,821	69,872,614	488,885,207	負債の部合計	549,094,702	14,283,159	534,811,543
建物	287,758	297,542	△ 9,784	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	2	2	0	基本金	235,634,762	235,634,762	0
器具及び備品	2,034,329	362,418	1,671,911	基本金	235,634,762	235,634,762	0
建設仮勘定	509,299,488	23,110,488	486,189,000	国庫補助金等特別積立金	20,922,145	23,234,072	△ 2,311,927
権利	205,104	205,104	0	国庫補助金等特別積立金	20,922,145	23,234,072	△ 2,311,927
退職給付引当資産	6,931,140	5,897,060	1,034,080	その他の積立金	40,000,000	40,000,000	0
つなぎ積立資産	25,000,000	25,000,000	0	つなぎ積立金	25,000,000	25,000,000	0
人件費積立資産	15,000,000	15,000,000	0	人件費積立金	15,000,000	15,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	110,965,624	103,619,210	7,346,414
				(うち当期活動増減差額)	7,346,414	△ 3,926,671	11,273,085
				純資産の部合計	407,522,531	402,488,044	5,034,487
資産の部合計	956,617,233	416,771,203	539,846,030	負債及び純資産の部合計	956,617,233	416,771,203	539,846,030

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		本部拠点	むつみ園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収入	介護保険事業収入	[0]	[255,213,556]	[255,213,556]		[255,213,556]
	借入金利息補助金収入	[0]	[66,725]	[66,725]		[66,725]
	受取利息配当金収入	[940]	[3]	[943]		[943]
	その他の収入	[0]	[885,100]	[885,100]		[885,100]
	事業活動収入計(1)	940	256,165,384	256,166,324		256,166,324
事業活動による支出	人件費支出	[2,020,630]	[167,062,437]	[169,083,067]		[169,083,067]
	事業費支出	[0]	[33,483,538]	[33,483,538]		[33,483,538]
	事務費支出	[15,510]	[38,344,650]	[38,360,160]		[38,360,160]
	支払利息支出	[0]	[958,077]	[958,077]		[958,077]
	その他の支出	[0]	[659,200]	[659,200]		[659,200]
事業活動支出計(2)	2,036,140	240,507,902	242,544,042		242,544,042	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 2,035,200	15,657,482	13,622,282		13,622,282	
施設整備等による収入	設備資金借入金収入	[0]	[461,700,000]	[461,700,000]		[461,700,000]
	施設整備等収入計(4)	0	461,700,000	461,700,000		461,700,000
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[1,570,000]	[1,570,000]		[1,570,000]
	固定資産取得支出	[0]	[488,178,560]	[488,178,560]		[488,178,560]
	施設整備等支出計(5)	0	489,748,560	489,748,560		489,748,560
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△ 28,048,560	△ 28,048,560		△ 28,048,560	
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[56,000,000]	[56,000,000]		[56,000,000]
	積立資産取崩収入	[0]	[768,490]	[768,490]		[768,490]
	拠点区分間繰入金収入	[1,156,800]	[24,488,000]	[25,644,800]	[△ 25,644,800]	[0]
	その他の活動収入計(7)	1,156,800	81,256,490	82,413,290	△ 25,644,800	56,768,490
	積立資産支出	[0]	[1,802,570]	[1,802,570]		[1,802,570]
拠点区分間繰入金支出	[24,488,000]	[1,156,800]	[25,644,800]	[△ 25,644,800]	[0]	
その他の活動支出計(8)	24,488,000	2,959,370	27,447,370	△ 25,644,800	1,802,570	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 23,331,200	78,297,120	54,965,920		54,965,920	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 25,366,400	65,906,042	40,539,642		40,539,642	
前期末支払資金残高(11)	51,899,001	81,619,689	133,518,690		133,518,690	
当期末支払資金残高(10)+(11)	26,532,601	147,525,731	174,058,332		174,058,332	

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		本部拠点	むつみ園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス収益	介護保険事業収益	[0]	[255,213,556]	[255,213,556]		[255,213,556]	
	サービス活動収益計(1)	0	255,213,556	255,213,556		255,213,556	
活動増減の部	人件費	[2,020,630]	[168,096,517]	[170,117,147]		[170,117,147]	
	事業費	[0]	[33,006,762]	[33,006,762]		[33,006,762]	
	事務費	[15,510]	[38,821,426]	[38,836,936]		[38,836,936]	
	減価償却費	[0]	[7,553,715]	[7,553,715]		[7,553,715]	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[0]	[△ 6,131,927]	[△ 6,131,927]		[△ 6,131,927]	
	サービス活動費用計(2)	2,036,140	241,346,493	243,382,633		243,382,633	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,036,140	13,867,063	11,830,923		11,830,923	
サービス活動外費用増減の部	借入金利息補助金収益	[0]	[66,725]	[66,725]		[66,725]	
	受取利息配当金収益	[940]	[3]	[943]		[943]	
	その他のサービス活動外収益	[0]	[885,100]	[885,100]		[885,100]	
		サービス活動外収益計(4)	940	951,828	952,768		952,768
	支払利息	[0]	[958,077]	[958,077]		[958,077]	
	その他のサービス活動外費用	[0]	[659,200]	[659,200]		[659,200]	
	サービス活動外費用計(5)	0	1,617,277	1,617,277		1,617,277	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	940	△ 665,449	△ 664,509		△ 664,509	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 2,035,200	13,201,614	11,166,414		11,166,414	
特別増減の部	取崩点区分間繰入金収益	[1,156,800]	[24,488,000]	[25,644,800]	[△ 25,644,800]	[0]	
		特別収益計(8)	1,156,800	24,488,000	25,644,800	△ 25,644,800	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[3,820,000]	[3,820,000]		[3,820,000]
		取崩点区分間繰入金費用	[24,488,000]	[1,156,800]	[25,644,800]	[△ 25,644,800]	[0]
		特別費用計(9)	24,488,000	4,976,800	29,464,800	△ 25,644,800	3,820,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 23,331,200	19,511,200	△ 3,820,000		△ 3,820,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 25,366,400	32,712,814	7,346,414		7,346,414	
	前期繰越活動増減差額(12)	51,899,001	51,720,209	103,619,210		103,619,210	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	26,532,601	84,433,023	110,965,624		110,965,624	
活動増減の部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]		[0]	
	つなぎ資金積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]		[0]	
	人件費積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]		[0]	
	修繕積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]		[0]	
	つなぎ資金積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]		[0]	
	人件費積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]		[0]	
	修繕積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]		[0]	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	26,532,601	84,433,023	110,965,624		110,965,624	

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目	本部拠点	むつみ園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	27,336,201	168,045,693	195,381,894		195,381,894
現金預金	26,704,801	128,249,206	154,954,007		154,954,007
事業未収金	0	37,066,641	37,066,641		37,066,641
未収補助金	0	2,040,000	2,040,000		2,040,000
立替金	0	689,846	689,846		689,846
拠点区分間貸付金	631,400	0	631,400		631,400
固定資産	0	761,235,339	761,235,339		761,235,339
基本財産	0	202,477,518	202,477,518		202,477,518
土地	0	168,152,490	168,152,490		168,152,490
建物	0	34,325,028	34,325,028		34,325,028
その他の固定資産	0	558,757,821	558,757,821		558,757,821
建物	0	287,758	287,758		287,758
車輛運搬具	0	2	2		2
器具及び備品	0	2,034,329	2,034,329		2,034,329
建設仮勘定	0	509,299,488	509,299,488		509,299,488
権利	0	205,104	205,104		205,104
退職給付引当資産	0	6,931,140	6,931,140		6,931,140
つなぎ積立資産	0	25,000,000	25,000,000		25,000,000
人件費積立資産	0	15,000,000	15,000,000		15,000,000
資産の部合計	27,336,201	929,281,032	956,617,233		956,617,233
流動負債	803,600	483,789,962	484,593,562		484,593,562
事業未払金	800,000	19,111,462	19,911,462		19,911,462
1年以内返済予定設備資金借入金	0	463,270,000	463,270,000		463,270,000
職員預り金	3,600	777,100	780,700		780,700
拠点区分間借入金	0	631,400	631,400		631,400
固定負債	0	64,501,140	64,501,140		64,501,140
設備資金借入金	0	1,570,000	1,570,000		1,570,000
長期運営資金借入金	0	56,000,000	56,000,000		56,000,000
退職給付引当金	0	6,931,140	6,931,140		6,931,140
負債の部合計	803,600	548,291,102	549,094,702		549,094,702
基本金	0	235,634,762	235,634,762		235,634,762
基本金	0	235,634,762	235,634,762		235,634,762
国庫補助金等特別積立金	0	20,922,145	20,922,145		20,922,145
国庫補助金等特別積立金	0	20,922,145	20,922,145		20,922,145
その他の積立金	0	40,000,000	40,000,000		40,000,000
つなぎ積立金	0	25,000,000	25,000,000		25,000,000
人件費積立金	0	15,000,000	15,000,000		15,000,000
次期繰越活動増減差額	26,532,601	84,433,023	110,965,624		110,965,624
(うち当期活動増減差額)	△ 25,366,400	32,712,814	7,346,414		7,346,414
純資産の部合計	26,532,601	380,989,930	407,522,531		407,522,531
負債及び純資産の部合計	27,336,201	929,281,032	956,617,233		956,617,233

計算書類に対する注記（社会福祉法人むつみ会）

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債権等 一償却原価法（定額法）

※該当事項はない

②上記以外の有価証券で時価のあるもの 一決算日の市場価格等に基づく時価法

※該当事項はない

上記以外の有価証券で時価のないもの 一移動平均法による原価法

※該当事項はない

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く） 一定額法によっている。

残存価額について

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、残存価額を取得価額の5%として償却を行い、耐用年数到来後も使用する場合には、備忘価額（1円）まで償却している。

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、残存価額はゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却している。

②無形固定資産（リース資産を除く）

一定額法によっている。

残存価額をゼロとし、取得価額全額を償却対象としている。

なお、ソフトウェア（法人内利用）については、法人内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用している。

※該当事項はない

③リース資産

・社会福祉法人会計基準に移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引

※該当事項はない

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

※該当事項はない

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

※該当事項はない

(3) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については徴収不能の実積率により、貸倒懸念債等特定の債権については、個別に回収性を勘案し回収不能額を計上している。

②退職給付引当金

期末在籍者に係る東京都社会福祉協議会従事者共済制度における掛金累計額証明書の金額を退職給付引当金に計上している。

③賞与引当金

計上していない

(4) 消費税処理方法 消費税等については税込方式を採用している。

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び社会福祉法人東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度を採用している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

(2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

当法人では社会福祉事業のみの実施のため作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では公益事業区分を設けていないため作成していない。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳票（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では収益事業区分を設けていないため作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

当法人では各拠点区分におけるサービス区分を設けていないため作成していない。

6. 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	168,152,490			168,152,490
建物	41,551,310		7,226,282	34,325,028
合計	209,703,800		7,226,282	202,477,518

7. 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し

該当なし

8. 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）	168,152,490 円
建物（基本財産）	34,325,028 円
計	202,477,518 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年以内返済予定額含む）	3,140,000 円
計	3,140,000 円

9. 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地（基本財産）	168,152,490		168,152,490
建物（基本財産）	308,815,500	274,490,472	34,325,028
建物	115,179,800	114,892,042	287,758
車両運搬具	3,617,850	3,617,848	2
器具及び備品	39,819,809	37,785,480	2,034,329
合計	635,585,449	430,785,842	204,799,607

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	25,105,193		25,105,193
未収補助金	2,040,000		2,040,000
立替金	689,846		689,846
合計	27,835,039		27,835,039

11. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

令和4年4月1日に定員100名（多床室60名・ユニット型個室40名）の特別養護老人ホームを江東区深川2-26-13他に移転・開設予定。

1 5. 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

該当なし

本部拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入	経常経費寄附金収入	[60,000]	[0]	[60,000]
	受取利息配当金収入	[1,000]	[940]	[60]
	事業活動収入計(1)	61,000	940	60,060
	人件費支出	[2,024,000]	[2,020,630]	[3,370]
	役員報酬支出	2,024,000	2,020,630	3,370
	事務費支出	[60,000]	[15,510]	[44,490]
	旅費交通費支出	36,000	0	36,000
収入	手数料支出	16,000	15,510	490
	雑支出	8,000	0	8,000
	事業活動支出計(2)	2,084,000	2,036,140	47,860
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 2,023,000	△ 2,035,200	12,200
施設整備等による収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
施設整備等による支出				
	施設整備等支出計(5)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0
その他の活動による収入	拠点区分間繰入金収入	[1,679,000]	[1,156,800]	[522,200]
	その他の活動収入計(7)	1,679,000	1,156,800	522,200
	拠点区分間繰入金支出	[24,500,000]	[24,488,000]	[12,000]
活動による支出	その他の活動支出計(8)	24,500,000	24,488,000	12,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 22,821,000	△ 23,331,200	510,200
予備費支出(10)		0	—	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 24,844,000	△ 25,366,400	522,400
前期末支払資金残高(12)		0	51,899,001	△ 51,899,001
当期末支払資金残高(11)+(12)		△ 24,844,000	26,532,601	△ 51,376,601

本部拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス	収益	[0]	[50,000]	[△ 50,000]
	サービス活動収益計(1)	0	50,000	△ 50,000
活動増減の部	費用	[2,020,630]	[1,591,970]	[428,660]
	人件費	2,020,630	1,591,970	428,660
	役員報酬			
	事務費	[15,510]	[50,050]	[△ 34,540]
	手数料	15,510	20,050	△ 4,540
	渉外費	0	30,000	△ 30,000
	サービス活動費用計(2)	2,036,140	1,642,020	394,120
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,036,140	△ 1,592,020	△ 444,120
サービス活動外増減の部	収益	[940]	[260]	[680]
	サービス活動外収益計(4)	940	260	680
	費用			
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	940	260	680
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 2,035,200	△ 1,591,760	△ 443,440
特別増減の部	収益	[1,156,800]	[1,499,000]	[△ 342,200]
	特別収益計(8)	1,156,800	1,499,000	△ 342,200
	費用	[24,488,000]	[0]	[24,488,000]
	特別費用計(9)	24,488,000	0	24,488,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 23,331,200	1,499,000	△ 24,830,200
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 25,366,400	△ 92,760	△ 25,273,640
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	51,899,001	51,991,761	△ 92,760
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	26,532,601	51,899,001	△ 25,366,400
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	つなぎ資金積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	人件費積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	修繕積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	つなぎ資金積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
	人件費積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
	修繕積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
	次期繰越活動増減差額			

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	26,532,601	51,899,001	△ 25,366,400

本部拠点区分 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人むつみ会

(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	27,336,201	51,902,601	△ 24,566,400	流動負債	803,600	3,600	800,000
現金預金	26,704,801	51,071,201	△ 24,366,400	事業未払金	800,000	0	800,000
拠点区分間貸付金	631,400	631,400	0	職員預り金	3,600	3,600	0
仮払金	0	200,000	△ 200,000	負債の部合計	803,600	3,600	800,000
				純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	26,532,601	51,899,001	△ 25,366,400
				(うち当期活動増減差額)	△ 25,366,400	△ 92,760	△ 25,273,640
				純資産の部合計	26,532,601	51,899,001	△ 25,366,400
資産の部合計	27,336,201	51,902,601	△ 24,566,400	負債及び純資産の部合計	27,336,201	51,902,601	△ 24,566,400

計算書類に対する注記（本部拠点）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当事項なし

(3) 引当金の計上

該当事項なし

(4) 消費税処理方法

消費税等については税込方式を採用している。

3. 採用する退職給付制度

該当事項なし

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当法人が作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 本部拠点計算書類（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）

なお、サービス区分が1つの拠点区分であるため、拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））及び
拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））の作成を省略している。

5. 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
該当事項なし				
合計				

6. 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し

該当事項なし

7. 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。

該当事項なし

円

計

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。

該当事項なし

円

計

円

8. 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
該当事項なし			
合計			

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
該当事項なし			
合計			

10. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当事項なし			
合計			

1 1. 重要な後発事象

該当事項なし

1 2. 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

該当事項なし

むつみ園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
収 入	介護保険事業収入	[255,462,000]	[255,213,556]	[248,444]
	施設介護料収入	(189,480,000)	(189,299,915)	(180,085)
	介護報酬収入	170,000,000	169,850,432	149,568
	利用者負担金収入(公費)	2,120,000	2,114,947	5,053
	利用者負担金収入(一般)	17,360,000	17,334,536	25,464
	利用者等利用料収入	(48,590,000)	(48,537,891)	(52,109)
	施設サービス利用料収入	3,100,000	3,090,134	9,866
	食費収入(公費)	710,000	702,830	7,170
	食費収入(一般)	14,540,000	14,520,827	19,173
	食費収入(特定)	13,380,000	13,375,733	4,267
	居住費収入(一般)	8,290,000	8,283,695	6,305
	居住費収入(特定)	8,540,000	8,539,672	328
	その他の利用料収入	30,000	25,000	5,000
	その他の事業収入	(17,392,000)	(17,375,750)	(16,250)
	補助金事業収入(公費)	17,392,000	17,375,750	16,250
	借入金利息補助金収入	[66,725]	[66,725]	[0]
	受取利息配当金収入	[1,000]	[3]	[997]
	その他の収入	[885,900]	[885,100]	[800]
	利用者等外給食費収入	660,000	659,200	800
	雑収入	225,900	225,900	0
事業活動収入計(1)		256,415,625	256,165,384	250,241
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[167,544,500]	[167,062,437]	[482,063]
	職員給料支出	104,650,000	104,430,988	219,012
	職員賞与支出	10,850,000	10,850,000	0
	非常勤職員給与支出	27,000,000	26,978,362	21,638
	派遣職員費支出	5,400,000	5,271,092	128,908
	退職給付支出	844,500	812,990	31,510
	法定福利費支出	18,800,000	18,719,005	80,995
	事業費支出	[34,900,000]	[33,483,538]	[1,416,462]
	給食費支出	13,900,000	13,716,918	183,082
	介護用品費支出	5,050,000	5,030,306	19,694
	医薬品費支出	250,000	222,286	27,714
	保健衛生費支出	2,650,000	2,640,235	9,765
	教養娯楽費支出	260,000	252,193	7,807
	日用品費支出	30,000	19,541	10,459
	水道光熱費支出	9,100,000	8,298,571	801,429
	消耗器具備品費支出	1,000,000	680,638	319,362
	賃借料支出	2,290,000	2,271,998	18,002
車輛費支出	350,000	337,142	12,858	
雑支出	20,000	13,710	6,290	
支 事務費支出	[38,714,862]	[38,344,650]	[370,212]	
出 福利厚生費支出	1,300,000	1,140,486	159,514	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	旅費交通費支出	45,000	44,676	324
	研修研究費支出	35,860	35,860	0
	事務消耗品費支出	1,920,000	1,871,639	48,361
	修繕費支出	610,000	561,800	48,200
	通信運搬費支出	930,000	928,172	1,828
	広報費支出	449,075	449,075	0
	業務委託費支出	29,570,000	29,560,575	9,425
	手数料支出	1,080,000	1,058,166	21,834
	保険料支出	720,000	713,970	6,030
	賃借料支出	48,000	42,900	5,100
	租税公課支出	370,000	364,485	5,515
	保守料支出	1,320,000	1,256,816	63,184
	渉外費支出	34,927	34,927	0
	諸会費支出	280,000	279,103	897
	雑支出	2,000	2,000	0
	支払利息支出	[960,000]	[958,077]	[1,923]
	その他の支出	[660,000]	[659,200]	[800]
	利用者等外給食費支出	660,000	659,200	800
	事業活動支出計(2)	242,779,362	240,507,902	2,271,460
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,636,263	15,657,482	△ 2,021,219
施設整備等に よる支出	設備資金借入金収入	[461,700,000]	[461,700,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	461,700,000	461,700,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	[1,570,000]	[1,570,000]	[0]
	固定資産取得支出	[488,835,000]	[488,178,560]	[656,440]
	器具及び備品取得支出	2,000,000	1,989,560	10,440
	建設仮勘定支出	486,835,000	486,189,000	646,000
	施設整備等支出計(5)	490,405,000	489,748,560	656,440
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 28,705,000	△ 28,048,560	△ 656,440
その他の 活動 に よる 収入	長期運営資金借入金収入	[56,000,000]	[56,000,000]	[0]
	積立資産取崩収入	[800,000]	[768,490]	[31,510]
	拠点区分間繰入金収入	[24,500,000]	[24,488,000]	[12,000]
	その他の活動収入計(7)	81,300,000	81,256,490	43,510
	積立資産支出	[1,840,000]	[1,802,570]	[37,430]
	退職給付引当資産支出	1,840,000	1,802,570	37,430
	拠点区分間繰入金支出	[1,679,000]	[1,156,800]	[522,200]
	その他の活動支出計(8)	3,519,000	2,959,370	559,630
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	77,781,000	78,297,120	△ 516,120

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
予備費支出(10)	37,868,263	—————	37,868,263
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	24,844,000	65,906,042	△ 41,062,042

前期末支払資金残高(12)	0	81,619,689	△ 81,619,689
当期末支払資金残高(11)+(12)	24,844,000	147,525,731	△ 122,681,731

むつみ園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(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	介護保険事業収益	[255,213,556]	[220,548,852]	[34,664,704]
	施設介護料収益	(189,299,915)	(162,758,084)	(26,541,831)
	介護報酬収益	169,850,432	146,482,052	23,368,380
	利用者負担金収益(公費)	2,114,947	1,762,363	352,584
	利用者負担金収益(一般)	17,334,536	14,513,669	2,820,867
	利用者等利用料収益	(48,537,891)	(42,565,016)	(5,972,875)
	施設サービス利用料収益	3,090,134	2,127,458	962,676
	食費収益(公費)	702,830	604,500	98,330
	食費収益(一般)	14,520,827	12,936,170	1,584,657
	食費収益(特定)	13,375,733	12,033,598	1,342,135
	居住費収益(一般)	8,283,695	7,285,065	998,630
	居住費収益(特定)	8,539,672	7,578,225	961,447
	その他の利用料収益	25,000	0	25,000
	その他の事業収益	(17,375,750)	(15,225,752)	(2,149,998)
	補助金事業収益(公費)	17,375,750	15,193,000	2,182,750
	その他の事業収益	0	32,752	△ 32,752
	その他の収益	[0]	[1,410,540]	[△ 1,410,540]
サービス活動収益計(1)		255,213,556	221,959,392	33,254,164
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[168,096,517]	[157,835,863]	[10,260,654]
	職員給料	104,430,988	88,419,603	16,011,385
	職員賞与	10,850,000	11,115,820	△ 265,820
	非常勤職員給与	26,978,362	22,666,694	4,311,668
	派遣職員費	5,271,092	14,816,744	△ 9,545,652
	退職給付費用	1,847,070	2,935,080	△ 1,088,010
	法定福利費	18,719,005	17,881,922	837,083
	事業費	[33,006,762]	[33,535,438]	[△ 528,676]
	給食費	13,716,918	13,079,202	637,716
	介護用品費	5,030,306	4,631,880	398,426
	医薬品費	222,286	239,604	△ 17,318
	保健衛生費	2,640,235	1,531,521	1,108,714
	被服費	0	1,751,807	△ 1,751,807
	教養娯楽費	252,193	662,684	△ 410,491
	日用品費	19,541	278,048	△ 258,507
	水道光熱費	7,821,795	9,141,521	△ 1,319,726
	消耗器具備品費	680,638	921,930	△ 241,292
保険料	0	608,330	△ 608,330	
賃借料	2,271,998	316,224	1,955,774	
車両費	337,142	355,221	△ 18,079	
雑費	13,710	17,466	△ 3,756	
事務費	[38,821,426]	[29,613,344]	[9,208,082]	
福利厚生費	1,140,486	552,941	587,545	
職員被服費	0	3,870	△ 3,870	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
	旅費交通費	44,676	151,924	△	107,248
	研修研究費	35,860	247,640	△	211,780
	事務消耗品費	1,871,639	192,564		1,679,075
	水道光熱費	476,776	0		476,776
	修繕費	561,800	243,658		318,142
	通信運搬費	928,172	491,848		436,324
	会議費	0	15,312	△	15,312
	広報費	449,075	244,046		205,029
	業務委託費	29,560,575	24,167,377		5,393,198
	手数料	1,058,166	992,203		65,963
	保険料	713,970	0		713,970
	賃借料	42,900	0		42,900
	租税公課	364,485	6,750		357,735
	保守料	1,256,816	1,447,121	△	190,305
	渉外費	34,927	8,880		26,047
	諸会費	279,103	328,716	△	49,613
	雑費	2,000	518,494	△	516,494
	減価償却費	[7,553,715]	[7,637,813]	[△	84,098]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 6,131,927]	[△ 4,304,511]	[△	1,827,416]
	サービス活動費用計(2)	241,346,493	224,317,947		17,028,546
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,867,063	△ 2,358,555		16,225,618
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[66,725]	[93,415]	[△	26,690]
	受取利息配当金収益	[3]	[802]	[△	799]
	その他のサービス活動外収益	[885,100]	[22,842]	[862,258]
	利用者等外給食収益	659,200	0		659,200
	雑収益	225,900	22,842		203,058
	サービス活動外収益計(4)	951,828	117,059		834,769
サービス活動外増減の部	支払利息	[958,077]	[93,415]	[864,662]
	その他のサービス活動外費用	[659,200]	[0]	[659,200]
	利用者等外給食費	659,200	0		659,200
	サービス活動外費用計(5)	1,617,277	93,415		1,523,862
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 665,449	23,644	△	689,093
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,201,614	△ 2,334,911		15,536,525
特別増減の部	拠点区分間繰入金収益	[24,488,000]	[0]	[24,488,000]
	特別収益計(8)	24,488,000	0		24,488,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	[3,820,000]	[0]	[3,820,000]
	拠点区分間繰入金費用	[1,156,800]	[1,499,000]	[△	342,200]
	特別費用計(9)	4,976,800	1,499,000		3,477,800
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	19,511,200	△ 1,499,000		21,010,200
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	32,712,814	△ 3,833,911		36,546,725

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
繰	前期繰越活動増減差額(12)	51,720,209	46,554,120	5,166,089
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	84,433,023	42,720,209	41,712,814
活	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
動	つなぎ資金積立金取崩額(15)	[0]	[9,000,000]	[△ 9,000,000]
増	人件費積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
減	修繕積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
差	つなぎ資金積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
額	人件費積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
の	修繕積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
部	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	84,433,023	51,720,209	32,712,814

むつみ園拠点区分 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

社会福祉法人むつみ会

(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	168,045,693	85,292,188	82,753,505	流動負債	483,789,962	5,242,499	478,547,463
現金預金	128,249,206	62,678,088	65,571,118	事業未払金	19,111,462	2,513,359	16,598,103
事業未収金	37,066,641	22,314,100	14,752,541	1年以内返済予定設備資金借入金	463,270,000	1,570,000	461,700,000
未収補助金	2,040,000	0	2,040,000	職員預り金	777,100	527,740	249,360
立替金	689,846	0	689,846	拠点区分間借入金	631,400	631,400	0
仮払金	0	300,000	△ 300,000				
固定資産	761,235,339	279,576,414	481,658,925	固定負債	64,501,140	9,037,060	55,464,080
基本財産	202,477,518	209,703,800	△ 7,226,282	設備資金借入金	1,570,000	3,140,000	△ 1,570,000
土地	168,152,490	168,152,490	0	長期運営資金借入金	56,000,000	0	56,000,000
建物	34,325,028	41,551,310	△ 7,226,282	退職給付引当金	6,931,140	5,897,060	1,034,080
その他の固定資産	558,757,821	69,872,614	488,885,207	負債の部合計	548,291,102	14,279,559	534,011,543
建物	287,758	297,542	△ 9,784	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	2	2	0	基本金	235,634,762	235,634,762	0
器具及び備品	2,034,329	362,418	1,671,911	基本金	235,634,762	235,634,762	0
建設仮勘定	509,299,488	23,110,488	486,189,000	国庫補助金等特別積立金	20,922,145	23,234,072	△ 2,311,927
権利	205,104	205,104	0	国庫補助金等特別積立金	20,922,145	23,234,072	△ 2,311,927
退職給付引当資産	6,931,140	5,897,060	1,034,080	その他の積立金	40,000,000	40,000,000	0
つなぎ積立資産	25,000,000	25,000,000	0	つなぎ積立金	25,000,000	25,000,000	0
人件費積立資産	15,000,000	15,000,000	0	人件費積立金	15,000,000	15,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	84,433,023	51,720,209	32,712,814
				(うち当期活動増減差額)	32,712,814	△ 3,833,911	36,546,725
				純資産の部合計	380,989,930	350,589,043	30,400,887
資産の部合計	929,281,032	364,868,602	564,412,430	負債及び純資産の部合計	929,281,032	364,868,602	564,412,430

計算書類に対する注記（むつみ園拠点）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債権等 一償却原価法（定額法）

※該当事項はない

②上記以外の有価証券で時価のあるもの 一決算日の市場価格等に基づく時価法

※該当事項はない

③上記以外の有価証券で時価のないもの 一移動平均法による原価法

※該当事項はない

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く） 一定額法によっている。

残存価額について

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、残存価額を取得価額の5%として償却を行い、耐用年数到来後も使用する場合には、備忘価額（1円）まで償却している。

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、残存価額はゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却している。

②無形固定資産（リース資産を除く）

一定額法によっている。

残存価額をゼロとし、取得価額全額を償却対象としている。

ソフトウェア（法人内利用）については、法人内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用している。

※該当事項はない

③リース資産

・社会福祉法人会計基準に移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引

※該当事項はない

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

※該当事項はない

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

※該当事項はない

(3) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については徴収不能の実積率により、貸倒懸念債等特定の債権については、個別に回収性を勘察し回収不能額を計上している。

②賞与引当金

賞与引当金は計上していない

③退職給付引当金

期末在籍者に係る東京都社会福祉協議会従事者共済制度における掛金累計額証明書の金額を退職給付引当金に計上している。

(4) 消費税処理方法 消費税等については税込方式を採用している。

3. 採用する退職給付制度

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び社会福祉法人東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度を採用している。

4. 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通りである。

(1) むつみ園拠点区分（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）

なお、サービス区分が1つの拠点区分であるため、拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））及び

拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））の作成を省略している。

5. 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	168,152,490			168,152,490
建物	41,551,310		7,226,282	34,325,028
合計	209,703,800		7,226,282	202,477,518

6. 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し
該当事項なし

7. 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）	168,152,490 円
建物（基本財産）	34,325,028 円
計	202,477,518 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年以内返済予定額含む）	3,140,000 円
計	3,140,000 円

8. 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

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
土地（基本財産）	168,152,490	0	168,152,490
建物（基本財産）	308,815,500	274,490,472	34,325,028
建物	115,179,800	114,892,042	287,758
車両運搬具	3,617,850	3,617,848	2
器具及び備品	39,819,809	37,785,480	2,034,329
合計	635,585,449	430,785,842	204,799,607

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	37,066,641		37,066,641
未収補助金	2,040,000		2,040,000
立替金	689,846		689,846
合計	39,796,487		39,796,487

10. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当事項なし			
合計			

11. 重要な後発事象

令和4年4月1日に定員100名（多床室60名・ユニット型個室40名）の特別養護老人ホームを江東区深川2-26-13他に移転・開設予定。

12. 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

該当事項なし

借入金明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ <small>(うち1年以内償還予定額)</small>	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	使途	担保資産			
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額	
設備 資金 借入 金	福祉医療機構	むつみ園	4,710,000		1,570,000	3,140,000 (1,570,000)		1.7	66,725	66,725	2022年4月10日	大規模修繕	土地、建物	深川2丁目7番地12、15	202,477,518	
	武蔵野銀行	むつみ園		307,800,000		307,800,000 (307,800,000)		0.7	531,270		2021年12月10日	移転増床				
	武蔵野銀行	むつみ園		153,900,000		153,900,000 (153,900,000)		0.7	360,082		2021年11月18日	移転増床				
						()										
						()										
	計		4,710,000	461,700,000	1,570,000	464,840,000 (463,270,000)			958,077	66,725					202,477,518	
長期 運営 資金 借入 金	福祉医療機構	むつみ園		56,000,000		56,000,000 ()		0.25			2036年3月10日	運営資金				
						()										
						()										
						()										
						()										
	計			56,000,000		56,000,000 ()										
	合計		4,710,000	517,700,000	1,570,000	520,840,000 (463,270,000)			958,077	66,725					202,477,518	

補助金事業等収益明細書

(別紙3 (③))

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						社会福祉事業 本部拠点	社会福祉事業 むつみ園拠点	諸口
東京都 特別養護老人ホーム経営支援補助	介 護 事 業	12,592,000		12,592,000			12,592,000	
東京都 新型コロナウイルス介護慰労支援事業		1,900,000		1,900,000	1,900,000		1,900,000	
東京都 新型コロナウイルス感染症対策事業		1,920,000		1,920,000	1,920,000		1,920,000	
江東区 新型コロナウイルス介護慰労支援事業		500,000		500,000			500,000	
江東区 介護施設等新規入所者PCR検査実		120,000		120,000			120,000	
職業安定所		343,750		343,750			343,750	
区分小計		17,375,750		17,375,750	3,820,000		17,375,750	
東京都 借入金利息補助事業	利 息	66,725		66,725			66,725	
区分小計		66,725		66,725			66,725	
合計		17,442,475		17,442,475	3,820,000		17,442,475	

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位: 円)

事業区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
		該当事項なし		

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位: 円)

拠点区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
本部	むつみ園	前期末支払資金	24,488,000	設計建築費支払い
むつみ園	本部	介護報酬	1,156,800	運営費支払い

基本金明細書

(別紙3 (㊟))

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		社会福祉事業 本部拠点	社会福祉事業 むつみ園拠点	諸口
前年度末残高				
第一号基本金	235,634,762		235,634,762	
第二号基本金				
第三号基本金				
第 一 号 基 本 金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第 二 号 基 本 金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第 三 号 基 本 金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
当期末残高				
第一号基本金	235,634,762		235,634,762	
第二号基本金				
第三号基本金				

国庫補助金等特別積立金明細書

(別紙3 (⑦))

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位:円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳		
	国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		社会福祉事業本部拠点	社会福祉事業むつみ園拠点	諸口
前期繰越額				23,234,072		23,234,072	
当期積立額	新型コロナウイルス介護慰労支援金掛かり増し経費補助	1,900,000		1,900,000		1,900,000	
	新型コロナウイルス感染症対策強化事業補助	1,920,000		1,920,000		1,920,000	
	当期積立額合計		3,820,000	3,820,000		3,820,000	
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額			6,131,927		6,131,927	
	当期取崩額合計			6,131,927		6,131,927	
当期末残高				20,922,145		20,922,145	

引当金明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会
むつみ園拠点

(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		
退職給付引当金	5,897,060	1,802,570 ()	768,490	()	6,931,140	
		()		()		
		()		()		
計	5,897,060	1,802,570 ()	768,490	()	6,931,140	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

むつみ園拠点

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
つなぎ積立金	25,000,000			25,000,000	
人件費積立金	15,000,000			15,000,000	
計	40,000,000			40,000,000	

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
つなぎ積立資産	25,000,000			25,000,000	
人件費積立資産	15,000,000			15,000,000	
退職給付引当資産	5,897,060	1,802,570	768,490	6,931,140	退職給付引当金に対応する積立資産
計	45,897,060	1,802,570	768,490	46,931,140	

財産目録

令和3年3月31日現在

社会福祉法人むつみ会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	116,058
普通預金	三菱UFJ銀行 深川支店	—	運転資金として	—	—	23,056,281
	三菱UFJ銀行 深川支店	—	運転資金として	—	—	1,647,720
	三菱UFJ銀行 深川支店	—	運転資金として	—	—	118,613,855
	武蔵野銀行 東京支店	—	運転資金として	—	—	1,520,093
定期預金	三菱UFJ銀行 深川支店	—	運転資金として	—	—	10,000,000
			小計			154,954,007
事業未収金		—	令和3年3月分介護報酬等	—	—	26,426,902
		—	令和3年3月分介護報酬等	—	—	3,379,862
		—	令和3年3月分利用料等	—	—	6,860,266
		—	令和3年3月分職員給食	—	—	64,000
		—	職員社会保険料等立替分	—	—	335,611
			小計			37,066,641
未収補助金		—	新型コロナウイルス感染症対策補助金	—	—	2,040,000
立替金		—	令和2年分源泉所得税立替	—	—	689,846
拠点区分間貸付金		—		—	—	631,400
流動資産合計						195,381,894
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	東京都江東区深川2丁目7番12,7番15	—	第1種社会福祉事業である指定介護老人福祉施設むつみ園等に使用している	168,152,490	—	168,152,490
建物	東京都江東区深川2丁目7番12,7番15	1982年度	第1種社会福祉事業である指定介護老人福祉施設むつみ園等に使用している	308,815,500	274,490,472	34,325,028
基本財産合計						202,477,518
(2) その他の固定資産						
建物	東京都江東区深川2丁目7番12,7番15	1982年度	第1種社会福祉事業である指定介護老人福祉施設むつみ園等に使用している	115,179,800	114,892,042	287,758
車輛運搬具	トヨタ ハイエース他	—	利用者送迎用	3,617,850	3,617,848	2
器具及び備品	電動ベッド他	—	利用者介護他	39,819,809	37,785,480	2,034,329
建設仮勘定	東京都江東区深川2-26-13他	—	建設工事設計費	—	—	509,299,488
権利	電話加入権	—	社会福祉事業用	—	—	205,104
退職給付引当資産	東京都社会福祉協議会従事者共済会	—	将来の職員退職金の積立て	—	—	6,931,140
つなぎ積立資産	三菱UFJ銀行 深川支店	—	将来におけるつなぎ資金の積立て	—	—	25,000,000
人件費積立資産	三菱UFJ銀行 深川支店	—	将来における人件費の積立て	—	—	15,000,000
その他の固定資産合計						558,757,821
固定資産合計						761,235,339
資産合計						956,617,233
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	令和3年3月分職員給与他	—		—	—	19,911,462
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	463,270,000
職員預り金	源泉所得税他	—		—	—	780,700
拠点区分間借入金		—		—	—	631,400
流動負債合計						484,593,562
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	1,570,000
長期運営資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	56,000,000
退職給付引当金		—		—	—	6,931,140
固定負債合計						64,501,140
負債合計						549,094,702
差引純資産						407,522,531