

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 42 期

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	[477,643,000]	[474,089,034]	[3,553,966]	
	借入金利息補助金収入	[6,180,000]	[6,163,022]	[16,978]	
	受取利息配当金収入	[2,000]	[875]	[1,125]	
	その他の収入	[765,000]	[736,441]	[28,559]	
	事業活動収入計(1)	484,590,000	480,989,372	3,600,628	
	事業活動による支出	人件費支出	[344,750,000]	[344,729,945]	[20,055]
事業費支出		[68,352,000]	[68,327,569]	[24,431]	
事務費支出		[82,143,000]	[82,092,365]	[50,635]	
支払利息支出		[16,870,000]	[16,868,166]	[1,834]	
その他の支出		[1,510,000]	[1,481,500]	[28,500]	
事業活動支出計(2)		513,625,000	513,499,545	125,455	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△ 29,035,000	△ 32,510,173	3,475,173	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[55,440,000]	[55,440,000]	[0]	
	設備資金借入金収入	[424,610,000]	[424,610,000]	[0]	
	施設整備等収入計(4)	480,050,000	480,050,000	0	
施設整備等による支出	固定資産取得支出	[451,640,000]	[451,248,448]	[391,552]	
	施設整備等支出計(5)	451,640,000	451,248,448	391,552	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		28,410,000	28,801,552	△ 391,552	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	[42,850,000]	[42,846,290]	[3,710]	
	その他の活動収入計(7)	42,850,000	42,846,290	3,710	
	積立資産支出	[42,225,000]	[42,222,070]	[2,930]	
その他の活動による支出	その他の活動支出計(8)	42,225,000	42,222,070	2,930	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	625,000	624,220	780	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	△ 3,084,401	3,084,401	
前期末支払資金残高(12)		192,490,285	192,490,285	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		192,490,285	189,405,884	3,084,401	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	[474,089,034]	[434,415,426]	[39,673,608]
	サービス活動収益計(1)	474,089,034	434,415,426	39,673,608
活動増減の部	人件費	[344,105,725]	[263,142,611]	[80,963,114]
	事業費	[68,327,569]	[73,799,445]	[△ 5,471,876]
	事務費	[82,092,365]	[102,965,894]	[△ 20,873,529]
	減価償却費	[91,143,716]	[90,953,568]	[190,148]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 40,504,814]	[△ 41,033,891]	[529,077]
	サービス活動費用計(2)	545,164,561	489,827,627	55,336,934
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 71,075,527	△ 55,412,201	△ 15,663,326
サービス活動外の部	借入金利息補助金収益	[6,163,022]	[13,345]	[6,149,677]
	受取利息配当金収益	[875]	[1,570]	[△ 695]
	その他のサービス活動外収益	[736,441]	[436,210]	[300,231]
	サービス活動外収益計(4)	6,900,338	451,125	6,449,213
活動増減の部	支払利息	[16,868,166]	[11,339,647]	[5,528,519]
	その他のサービス活動外費用	[1,481,500]	[325,800]	[1,155,700]
	サービス活動外費用計(5)	18,349,666	11,665,447	6,684,219
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 11,449,328	△ 11,214,322	△ 235,006
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 82,524,855	△ 66,626,523	△ 15,898,332
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	[55,440,000]	[0]	[55,440,000]
	特別収益計(8)	55,440,000	0	55,440,000
活動増減の部	固定資産売却損・処分損	[13,874]	[128,207,188]	[△ 128,193,314]
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[0]	[△ 47,187,877]	[47,187,877]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[55,731,500]	[0]	[55,731,500]
	特別費用計(9)	55,745,374	81,019,311	△ 25,273,937
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 305,374	△ 81,019,311	80,713,937
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 82,830,229	△ 147,645,834	64,815,605
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	△ 41,525,179	106,120,655	△ 147,645,834
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 124,355,408	△ 41,525,179	△ 82,830,229
活動増減の部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	つなぎ資金積立金取崩額(15)	[25,000,000]	[0]	[25,000,000]
	人件費積立金取崩額(15)	[15,000,000]	[0]	[15,000,000]
	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]
差額の部	修繕積立金積立額(16)	[40,000,000]	[0]	[40,000,000]

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)
部	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 124,355,408	△ 41,525,179	△ 82,830,229

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目	資 産 の 部			負 債 の 部			
	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	227,444,852	229,933,300	△ 2,488,448	流動負債	38,038,968	37,443,015	595,953
現金預金	146,115,020	161,797,410	△ 15,682,390	事業未払金	37,622,268	36,690,074	932,194
事業未収金	76,352,107	68,135,890	8,216,217	職員預り金	416,700	752,941	△ 336,241
貯蔵品	4,977,725	0	4,977,725	固定負債	1,957,671,750	1,533,685,970	423,985,780
固定資産	2,651,214,569	2,291,747,931	359,466,638	設備資金借入金	1,895,180,000	1,470,570,000	424,610,000
基本財産	1,586,971,998	1,650,738,013	△ 63,766,015	長期運営資金借入金	56,000,000	56,000,000	0
土地	168,152,490	168,152,490	0	退職給付引当金	6,491,750	7,115,970	△ 624,220
建物	1,418,819,508	1,482,585,523	△ 63,766,015	負債の部合計	1,995,710,718	1,571,128,985	424,581,733
その他の固定資産	1,064,242,571	641,009,918	423,232,653	純 資 産 の 部			
構築物	43,752,581	47,387,956	△ 3,635,375	基本金	235,634,762	235,634,762	0
車輦運搬具	1,703,422	2,555,135	△ 851,713	国庫補助金等特別積立金	731,669,349	716,442,663	15,226,686
器具及び備品	101,577,226	121,744,049	△ 20,166,823	その他の積立金	40,000,000	40,000,000	0
建設仮勘定	867,871,960	418,481,000	449,390,960	つなぎ積立金	0	25,000,000	△ 25,000,000
権利	205,104	205,104	0	人件費積立金	0	15,000,000	△ 15,000,000
ソフトウェア	2,640,528	3,520,704	△ 880,176	修繕積立金	40,000,000	0	40,000,000
退職給付引当資産	6,491,750	7,115,970	△ 624,220	次期繰越活動増減差額	△ 124,355,408	△ 41,525,179	△ 82,830,229
つなぎ積立資産	0	25,000,000	△ 25,000,000	(うち当期活動増減差額)	△ 82,830,229	△ 147,645,834	64,815,605
人件費積立資産	0	15,000,000	△ 15,000,000	純資産の部合計	882,948,703	950,552,246	△ 67,603,543
修繕積立資産	40,000,000	0	40,000,000	負債及び純資産の部合計	2,878,659,421	2,521,681,231	356,978,190
資産の部合計	2,878,659,421	2,521,681,231	356,978,190				

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位: 円)

勘定科目		法人本部拠点	特別養護老人ホームむつみ園拠点	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]	[474,089,034]	[474,089,034]		[474,089,034]
	借入金利息補助金収入	[0]	[6,163,022]	[6,163,022]		[6,163,022]
	受取利息配当金収入	[60]	[815]	[875]		[875]
	その他の収入	[0]	[736,441]	[736,441]		[736,441]
	事業活動収入計(1)	60	480,989,312	480,989,372		480,989,372
	人件費支出	[6,507,198]	[338,222,747]	[344,729,945]		[344,729,945]
	事業費支出	[0]	[68,327,569]	[68,327,569]		[68,327,569]
	事務費支出	[22,990]	[82,069,375]	[82,092,365]		[82,092,365]
	支払利息支出	[0]	[16,868,166]	[16,868,166]		[16,868,166]
	その他の支出	[0]	[1,481,500]	[1,481,500]		[1,481,500]
事業活動支出計(2)	6,530,188	506,969,357	513,499,545		513,499,545	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 6,530,128	△ 25,980,045	△ 32,510,173		△ 32,510,173	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[0]	[55,440,000]	[55,440,000]		[55,440,000]
	設備資金借入金収入	[0]	[424,610,000]	[424,610,000]		[424,610,000]
	施設整備等収入計(4)	0	480,050,000	480,050,000		480,050,000
	固定資産取得支出	[0]	[451,248,448]	[451,248,448]		[451,248,448]
施設整備等支出計(5)	0	451,248,448	451,248,448		451,248,448	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	28,801,552	28,801,552		28,801,552	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	[0]	[42,846,290]	[42,846,290]		[42,846,290]
	拠点区分間繰入金収入	[6,207,198]	[0]	[6,207,198]	[△ 6,207,198]	[0]
	その他の活動収入計(7)	6,207,198	42,846,290	49,053,488	△ 6,207,198	42,846,290
	積立資産支出	[0]	[42,222,070]	[42,222,070]		[42,222,070]
拠点区分間繰入金支出	[0]	[6,207,198]	[6,207,198]	[△ 6,207,198]	[0]	
その他の活動支出計(8)	0	48,429,268	48,429,268	△ 6,207,198	42,222,070	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,207,198	△ 5,582,978	624,220		624,220	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 322,930	△ 2,761,471	△ 3,084,401		△ 3,084,401	
前期末支払資金残高(11)	2,829,557	189,660,728	192,490,285		192,490,285	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,506,627	186,899,257	189,405,884		189,405,884	

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位: 円)

勘定科目		法人本部拠点	特別養護老人ホームむつみ園拠点	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]	[474,089,034]	[474,089,034]		[474,089,034]
	サービス活動収益計(1)	0	474,089,034	474,089,034		474,089,034
活動増減の部	人件費	[6,507,198]	[337,598,527]	[344,105,725]		[344,105,725]
	事業費	[0]	[68,327,569]	[68,327,569]		[68,327,569]
	事務費	[22,990]	[82,069,375]	[82,092,365]		[82,092,365]
	減価償却費	[0]	[91,143,716]	[91,143,716]		[91,143,716]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[0]	[△ 40,504,814]	[△ 40,504,814]		[△ 40,504,814]
	サービス活動費用計(2)	6,530,188	538,634,373	545,164,561		545,164,561
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 6,530,188	△ 64,545,339	△ 71,075,527		△ 71,075,527
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[0]	[6,163,022]	[6,163,022]		[6,163,022]
	受取利息配当金収益	[60]	[815]	[875]		[875]
	その他のサービス活動外収益	[0]	[736,441]	[736,441]		[736,441]
	サービス活動外収益計(4)	60	6,900,278	6,900,338		6,900,338
費用増減の部	支払利息	[0]	[16,868,166]	[16,868,166]		[16,868,166]
	その他のサービス活動外費用	[0]	[1,481,500]	[1,481,500]		[1,481,500]
	サービス活動外費用計(5)	0	18,349,666	18,349,666		18,349,666
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	60	△ 11,449,388	△ 11,449,328		△ 11,449,328
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 6,530,128	△ 75,994,727	△ 82,524,855		△ 82,524,855
特別増減の部	取 施設整備等補助金収益	[0]	[55,440,000]	[55,440,000]		[55,440,000]
	特 拠点区分間繰入金収益	[6,207,198]	[0]	[6,207,198]	[△ 6,207,198]	[0]
	増 特別収益計(8)	6,207,198	55,440,000	61,647,198	△ 6,207,198	55,440,000
	減 固定資産売却損・処分損	[0]	[13,874]	[13,874]		[13,874]
	用 国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[55,731,500]	[55,731,500]		[55,731,500]
	部 拠点区分間繰入金費用	[0]	[6,207,198]	[6,207,198]	[△ 6,207,198]	[0]
	特別費用計(9)	0	61,952,572	61,952,572	△ 6,207,198	55,745,374
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,207,198	△ 6,512,572	△ 305,374		△ 305,374
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 322,930	△ 82,507,299	△ 82,830,229		△ 82,830,229
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,829,557	△ 44,354,736	△ 41,525,179		△ 41,525,179
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,506,627	△ 126,862,035	△ 124,355,408		△ 124,355,408
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]	[25,000,000]	[25,000,000]		[25,000,000]
	増 人件費積立金取崩額(15)	[0]	[15,000,000]	[15,000,000]		[15,000,000]
	減 修繕積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]		[0]
	差 つなぎ資金積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]		[0]
	額 人件費積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]		[0]
	修繕積立金積立額(16)	[0]	[40,000,000]	[40,000,000]		[40,000,000]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,506,627	△ 126,862,035	△ 124,355,408		△ 124,355,408

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目	法人本部拠点	特別養護老人ホームむつみ園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	3,306,627	224,138,225	227,444,852		227,444,852
現金預金	3,306,627	142,808,393	146,115,020		146,115,020
事業未収金	0	76,352,107	76,352,107		76,352,107
貯蔵品	0	4,977,725	4,977,725		4,977,725
固定資産	0	2,651,214,569	2,651,214,569		2,651,214,569
基本財産	0	1,586,971,998	1,586,971,998		1,586,971,998
土地	0	168,152,490	168,152,490		168,152,490
建物	0	1,418,819,508	1,418,819,508		1,418,819,508
その他の固定資産	0	1,064,242,571	1,064,242,571		1,064,242,571
構築物	0	43,752,581	43,752,581		43,752,581
車輛運搬具	0	1,703,422	1,703,422		1,703,422
器具及び備品	0	101,577,226	101,577,226		101,577,226
建設仮勘定	0	867,871,960	867,871,960		867,871,960
権利	0	205,104	205,104		205,104
ソフトウェア	0	2,640,528	2,640,528		2,640,528
退職給付引当資産	0	6,491,750	6,491,750		6,491,750
修繕積立資産	0	40,000,000	40,000,000		40,000,000
資産の部合計	3,306,627	2,875,352,794	2,878,659,421		2,878,659,421
流動負債	800,000	37,238,968	38,038,968		38,038,968
事業未払金	800,000	36,822,268	37,622,268		37,622,268
職員預り金	0	416,700	416,700		416,700
固定負債	0	1,957,671,750	1,957,671,750		1,957,671,750
設備資金借入金	0	1,895,180,000	1,895,180,000		1,895,180,000
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	6,491,750	6,491,750		6,491,750
負債の部合計	800,000	1,994,910,718	1,995,710,718		1,995,710,718
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	731,669,349	731,669,349		731,669,349
その他の積立金	0	40,000,000	40,000,000		40,000,000
修繕積立金	0	40,000,000	40,000,000		40,000,000
次期繰越活動増減差額	2,506,627	△ 126,862,035	△ 124,355,408		△ 124,355,408
(うち当期活動増減差額)	△ 322,930	△ 82,507,299	△ 82,830,229		△ 82,830,229
純資産の部合計	2,506,627	880,442,076	882,948,703		882,948,703
負債及び純資産の部合計	3,306,627	2,875,352,794	2,878,659,421		2,878,659,421

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

(I) 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）

該当なし

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

該当なし

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

該当なし

(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。

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

該当なし

・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。

該当なし

・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、残存価額をゼロとする定額法によっている。

該当なし

(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

ア 法人本部拠点区分

「法人本部」

イ 特別養護老人ホームむつみ園拠点区分

「特別養護老人ホームむつみ園」

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	1,482,585,523	0	63,766,015	1,418,819,508
合計	1,650,738,013	0	63,766,015	1,586,971,998

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）	1,418,819,508 円
計	1,586,971,998 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）	770,000,000 円
計	770,000,000 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）	1,546,351,538	127,532,030	1,418,819,508
構築物	51,023,331	7,270,750	43,752,581
車両運搬具	3,406,844	1,703,422	1,703,422
器具及び備品	145,891,129	44,313,903	101,577,226
合計	1,914,825,332	180,820,105	1,734,005,227

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	76,352,107		76,352,107
合計	76,352,107		76,352,107

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6年6月1日に定員18名（2ユニット）の認知症対応型共同生活介護（グループホーム）を東京都江東区深川2-14-9に開設予定である。

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 6. 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

法人本部拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)	備考
事業 活動 による 収入 支	受取利息配当金収入	[1,000]	[60]	[940]	
	事業活動収入計(1)	1,000	60	940	
に よ る 出 支	人件費支出	[6,510,000]	[6,507,198]	[2,802]	
	役員報酬支出	6,510,000	6,507,198	2,802	
	事務費支出	[25,000]	[22,990]	[2,010]	
	手数料支出	25,000	22,990	2,010	
	事業活動支出計(2)	6,535,000	6,530,188	4,812	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 6,534,000	△ 6,530,128	△ 3,872	
施 設 整 備 等 に よ る 支 出 収 支					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
に よ る 支 出 収 支					
	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 支 出 収 支	拠点区分間繰入金収入	[6,534,000]	[6,207,198]	[326,802]	
	その他の活動収入計(7)	6,534,000	6,207,198	326,802	
に よ る 支 出 収 支					
	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,534,000	6,207,198	326,802	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△ 322,930	322,930	
前期末支払資金残高(12)		2,829,557	2,829,557	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,829,557	2,506,627	322,930	

法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)
サービス活動増減の部	サービス活動収益計(1)	0	0	0
	人件費	[6,507,198]	[6,000,000]	[507,198]
	役員報酬	6,507,198	6,000,000	507,198
	事務費	[22,990]	[22,990]	[0]
	手数料	22,990	22,990	0
	サービス活動費用計(2)	6,530,188	6,022,990	507,198
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 6,530,188	△ 6,022,990	△ 507,198
サービス活動外の増減の部	受取利息配当金収益	[60]	[20]	[40]
	サービス活動外収益計(4)	60	20	40
	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)		60	20	40
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 6,530,128	△ 6,022,970	△ 507,158
特別増減の部	拠点区分間繰入金収益	[6,207,198]	[5,800,000]	[407,198]
	特別収益計(8)	6,207,198	5,800,000	407,198
	拠点区分間繰入金費用	[0]	[23,000,000]	[△ 23,000,000]
	特別費用計(9)	0	23,000,000	△ 23,000,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		6,207,198	△ 17,200,000	23,407,198
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 322,930	△ 23,222,970	22,900,040
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,829,557	26,052,527	△ 23,222,970
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,506,627	2,829,557	△ 322,930
	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(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		2,506,627	2,829,557

法人本部拠点区分 貸借対照表

令和 6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	3,306,627	3,329,557	△	流動負債	800,000	500,000	300,000
現金預金	3,306,627	3,329,557	△	事業未払金	800,000	500,000	300,000
				負債の部合計	800,000	500,000	300,000
				純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	2,506,627	2,829,557	△
				(うち当期活動増減差額)	△	23,222,970	△
				純資産の部合計	2,506,627	2,829,557	△
資産の部合計	3,306,627	3,329,557	△	負債及び純資産の部合計	3,306,627	3,329,557	△

計算書類に対する注記（法人本部拠点）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(3) 引当金の計上

該当なし

(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) 法人本部拠点計算書類（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
該当なし			
合計			

1 1. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

特別養護老人ホームむつみ園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)	備考
収 入	介護保険事業収入	[477,643,000]	[474,089,034]	[3,553,966]	
	施設介護料収入	(357,160,000)	(356,880,465)	(279,535)	
	介護報酬収入	318,500,000	318,418,676	81,324	
	利用者負担金収入(公費)	1,560,000	1,392,712	167,288	
	利用者負担金収入(一般)	37,100,000	37,069,077	30,923	
	利用者等利用料収入	(114,213,000)	(110,944,837)	(3,268,163)	
	施設サービス利用料収入	9,000,000	7,520,638	1,479,362	
	食費収入(公費)	600,000	474,900	125,100	
	食費収入(一般)	43,700,000	43,677,434	22,566	
	食費収入(特定)	10,800,000	10,737,785	62,215	
	居住費収入(一般)	37,200,000	35,688,430	1,511,570	
	居住費収入(特定)	12,913,000	12,845,650	67,350	
	その他の事業収入	(6,270,000)	(6,263,732)	(6,268)	
	補助金事業収入(公費)	5,975,000	5,972,232	2,768	
	補助金事業収入(一般)	295,000	291,500	3,500	
	借入金利息補助金収入	[6,180,000]	[6,163,022]	[16,978]	
	受取利息配当金収入	[1,000]	[815]	[185]	
	その他の収入	[765,000]	[736,441]	[28,559]	
	利用者等外給食費収入	300,000	274,500	25,500	
雑収入	465,000	461,941	3,059		
事業活動収入計(1)	484,589,000	480,989,312	3,599,688		
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[338,240,000]	[338,222,747]	[17,253]	
	職員給料支出	138,765,000	138,762,663	2,337	
	職員賞与支出	13,170,000	13,166,200	3,800	
	非常勤職員給与支出	46,550,000	46,548,481	1,519	
	派遣職員費支出	111,185,000	111,181,542	3,458	
	退職給付支出	2,850,000	2,846,290	3,710	
	法定福利費支出	25,720,000	25,717,571	2,429	
	事業費支出	[68,352,000]	[68,327,569]	[24,431]	
	給食費支出	29,770,000	29,766,861	3,139	
	介護用品費支出	8,105,000	8,102,359	2,641	
	医薬品費支出	1,365,000	1,364,498	502	
	保健衛生費支出	3,730,000	3,725,880	4,120	
	教養娯楽費支出	125,000	122,185	2,815	
	日用品費支出	220,000	219,012	988	
	水道光熱費支出	16,585,000	16,584,863	137	
	消耗器具備品費支出	245,000	242,919	2,081	
	賃借料支出	7,105,000	7,104,251	749	
	車輛費支出	1,095,000	1,091,792	3,208	
	雑支出	7,000	2,949	4,051	
	事務費支出	[82,118,000]	[82,069,375]	[48,625]	
	福利厚生費支出	975,000	974,442	558	
	職員被服費支出	167,000	166,738	262	
	旅費交通費支出	92,000	91,573	427	
研修研究費支出	500,000	498,176	1,824		
事務消耗品費支出	3,690,000	3,688,534	1,466		
印刷製本費支出	35,000	33,000	2,000		
水道光熱費支出	1,675,000	1,672,187	2,813		
修繕費支出	585,000	583,509	1,491		
通信運搬費支出	1,495,000	1,492,064	2,936		

特別養護老人ホームむつみ園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)	備考
	広報費支出	2,065,000	2,061,180	3,820	
	業務委託費支出	59,210,000	59,205,531	4,469	
	手数料支出	1,504,000	1,499,521	4,479	
	保険料支出	2,575,000	2,570,180	4,820	
	賃借料支出	1,890,000	1,885,950	4,050	
	租税公課支出	170,000	168,250	1,750	
	保守料支出	4,875,000	4,871,460	3,540	
	渉外費支出	15,000	10,080	4,920	
	諸会費支出	600,000	597,000	3,000	
	支払利息支出	[16,870,000]	[16,868,166]	[1,834]	
	その他の支出	[1,510,000]	[1,481,500]	[28,500]	
	利用者等外給食費支出	300,000	274,500	25,500	
	雑支出	1,210,000	1,207,000	3,000	
	事業活動支出計(2)	507,090,000	506,969,357	120,643	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 22,501,000	△ 25,980,045	3,479,045	
施設整備等に よる支出	施設整備等補助金収入	[55,440,000]	[55,440,000]	[0]	
	設備資金借入金収入	[424,610,000]	[424,610,000]	[0]	
	施設整備等収入計(4)	480,050,000	480,050,000	0	
支 出	固定資産取得支出	[451,640,000]	[451,248,448]	[391,552]	
	器具及び備品取得支出	1,900,000	1,857,488	42,512	
	建設仮勘定支出	449,740,000	449,390,960	349,040	
	施設整備等支出計(5)	451,640,000	451,248,448	391,552	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	28,410,000	28,801,552	△ 391,552	
そ の 他 の 活 動 に よ る 支 出	積立資産取崩収入	[42,850,000]	[42,846,290]	[3,710]	
	退職給付引当資産取崩収入	2,850,000	2,846,290	3,710	
	つなぎ資金積立資産取崩収入	25,000,000	25,000,000	0	
	人件費積立資産取崩収入	15,000,000	15,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	42,850,000	42,846,290	3,710	
支 出	積立資産支出	[42,225,000]	[42,222,070]	[2,930]	
	退職給付引当資産支出	2,225,000	2,222,070	2,930	
	修繕積立資産支出	40,000,000	40,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	[6,534,000]	[6,207,198]	[326,802]	
	その他の活動支出計(8)	48,759,000	48,429,268	329,732	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 5,909,000	△ 5,582,978	△ 326,022	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△ 2,761,471	2,761,471	
前期末支払資金残高(12)		189,660,728	189,660,728	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		189,660,728	186,899,257	2,761,471	

特別養護老人ホームむつみ園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	[474,089,034]	[434,415,426]	[39,673,608]
	施設介護料収益	(356,880,465)	(322,238,256)	(34,642,209)
	介護報酬収益	318,418,676	288,683,195	29,735,481
	利用者負担金収益(公費)	1,392,712	1,194,998	197,714
	利用者負担金収益(一般)	37,069,077	32,360,063	4,709,014
	利用者等利用料収益	(110,944,837)	(103,104,724)	(7,840,113)
	施設サービス利用料収益	7,520,638	8,481,892	△ 961,254
	食費収益(公費)	474,900	382,800	92,100
	食費収益(一般)	43,677,434	40,102,450	3,574,984
	食費収益(特定)	10,737,785	9,592,140	1,145,645
	居住費収益(一般)	35,688,430	33,782,257	1,906,173
	居住費収益(特定)	12,845,650	10,763,185	2,082,465
	その他の事業収益	(6,263,732)	(10,229,257)	(△ 3,965,525)
	補助金事業収益(公費)	5,972,232	10,224,197	△ 4,251,965
	補助金事業収益(一般)	291,500	0	291,500
	受託事業収益(公費)	0	5,060	△ 5,060
	(保険等査定減)	0	1,156,811	△ 1,156,811
サービス活動収益計(1)		474,089,034	434,415,426	39,673,608
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	[337,598,527]	[257,142,611]	[80,455,916]
	職員給料	138,762,663	144,067,223	△ 5,304,560
	職員賞与	13,166,200	13,970,000	△ 803,800
	非常勤職員給与	46,548,481	29,282,096	17,266,385
	派遣職員費	111,181,542	40,757,758	70,423,784
	退職給付費用	2,222,070	2,200,459	21,611
	法定福利費	25,717,571	26,865,075	△ 1,147,504
	事業費	[68,327,569]	[73,799,445]	[△ 5,471,876]
	給食費	29,766,861	26,702,526	3,064,335
	介護用品費	8,102,359	13,242,023	△ 5,139,664
	医薬品費	1,364,498	1,418,077	△ 53,579
	保健衛生費	3,725,880	5,535,999	△ 1,810,119
	教養娯楽費	122,185	77,030	45,155
	日用品費	219,012	643,340	△ 424,328
	水道光熱費	16,584,863	19,040,456	△ 2,455,593
	消耗器具備品費	242,919	304,968	△ 62,049
	賃借料	7,104,251	5,619,785	1,484,466
車輛費	1,091,792	1,215,241	△ 123,449	
雑費	2,949	0	2,949	
事務費	[82,069,375]	[102,942,904]	[△ 20,873,529]	
福利厚生費	974,442	2,234,556	△ 1,260,114	
職員被服費	166,738	1,700,624	△ 1,533,886	
旅費交通費	91,573	149,513	△ 57,940	
研修研究費	498,176	600	497,576	

特別養護老人ホームむつみ園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)
	事務消耗品費	3,688,534	33,990,470	△ 30,301,936
	印刷製本費	33,000	0	33,000
	水道光熱費	1,672,187	1,945,111	△ 272,924
	修繕費	583,509	155,820	427,689
	通信運搬費	1,492,064	2,314,379	△ 822,315
	会議費	0	2,310	△ 2,310
	広報費	2,061,180	3,341,690	△ 1,280,510
	業務委託費	59,205,531	44,008,056	15,197,475
	手数料	1,499,521	2,586,084	△ 1,086,563
	保険料	2,570,180	2,523,820	46,360
	賃借料	1,885,950	2,087,696	△ 201,746
	租税公課	168,250	973,400	△ 805,150
	保守料	4,871,460	4,769,710	101,750
	渉外費	10,080	9,825	255
	諸会費	597,000	149,240	447,760
	減価償却費	[91,143,716]	[90,953,568]	[190,148]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 40,504,814]	[△ 41,033,891]	[529,077]
	サービス活動費用計(2)	538,634,373	483,804,637	54,829,736
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 64,545,339	△ 49,389,211	△ 15,156,128
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[6,163,022]	[13,345]	[6,149,677]
	受取利息配当金収益	[815]	[1,550]	[△ 735]
	その他のサービス活動外収益	[736,441]	[436,210]	[300,231]
	利用者等外給食収益	274,500	325,800	△ 51,300
	雑収益	461,941	110,410	351,531
	サービス活動外収益計(4)	6,900,278	451,105	6,449,173
	支払利息	[16,868,166]	[11,339,647]	[5,528,519]
	その他のサービス活動外費用	[1,481,500]	[325,800]	[1,155,700]
	利用者等外給食費	274,500	325,800	△ 51,300
	雑損失	1,207,000	0	1,207,000
サービス活動外費用計(5)	18,349,666	11,665,447	6,684,219	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 11,449,388	△ 11,214,342	△ 235,046	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 75,994,727	△ 60,603,553	△ 15,391,174
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[55,440,000]	[0]	[55,440,000]
	拠点区分間繰入金収益	[0]	[23,000,000]	[△ 23,000,000]
	特別収益計(8)	55,440,000	23,000,000	32,440,000
	固定資産売却損・処分損	[13,874]	[128,207,188]	[△ 128,193,314]
	建物売却損・処分損	0	128,207,188	△ 128,207,188
	車輛運搬具売却損・処分損	2	0	2
	器具及び備品売却損・処分損	13,872	0	13,872
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[0]	[△ 47,187,877]	[47,187,877]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[55,731,500]	[0]	[55,731,500]
	拠点区分間繰入金費用	[6,207,198]	[5,800,000]	[407,198]

特別養護老人ホームむつみ園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)
	特別費用計(9)	61,952,572	86,819,311	△ 24,866,739
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 6,512,572	△ 63,819,311	57,306,739
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 82,507,299	△ 124,422,864	41,915,565
繰	前期繰越活動増減差額(12)	△ 44,354,736	80,068,128	△ 124,422,864
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 126,862,035	△ 44,354,736	△ 82,507,299
活	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
動	つなぎ資金積立金取崩額(15)	[25,000,000]	[0]	[25,000,000]
増	人件費積立金取崩額(15)	[15,000,000]	[0]	[15,000,000]
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)	[40,000,000]	[0]	[40,000,000]
部	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 126,862,035	△ 44,354,736	△ 82,507,299

特別養護老人ホームむつみ園拠点区分 貸借対照表

令和 6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	224,138,225	226,603,743	△ 2,465,518	流動負債	37,238,968	36,943,015	295,953
現金預金	142,808,393	158,467,853	△ 15,659,460	事業未払金	36,822,268	36,190,074	632,194
事業未収金	76,352,107	68,135,890	8,216,217	職員預り金	416,700	752,941	△ 336,241
貯蔵品	4,977,725	0	4,977,725				
固定資産	2,651,214,569	2,291,747,931	359,466,638	固定負債	1,957,671,750	1,533,685,970	423,985,780
基本財産	1,586,971,998	1,650,738,013	△ 63,766,015	設備資金借入金	1,895,180,000	1,470,570,000	424,610,000
土地	168,152,490	168,152,490	0	長期運営資金借入金	56,000,000	56,000,000	0
建物	1,418,819,508	1,482,585,523	△ 63,766,015	退職給付引当金	6,491,750	7,115,970	△ 624,220
その他の固定資産	1,064,242,571	641,009,918	423,232,653	負債の部合計	1,994,910,718	1,570,628,985	424,281,733
構築物	43,752,581	47,387,956	△ 3,635,375				
車輦運搬具	1,703,422	2,555,135	△ 851,713	基本金	235,634,762	235,634,762	0
器具及び備品	101,577,226	121,744,049	△ 20,166,823	国庫補助金等特別積立金	731,669,349	716,442,663	15,226,686
建設仮勘定	867,871,960	418,481,000	449,390,960	その他の積立金	40,000,000	40,000,000	0
権利	205,104	205,104	0	つなぎ積立金	0	25,000,000	△ 25,000,000
ソフトウェア	2,640,528	3,520,704	△ 880,176	人件費積立金	0	15,000,000	△ 15,000,000
退職給付引当資産	6,491,750	7,115,970	△ 624,220	修繕積立金	40,000,000	0	40,000,000
つなぎ積立資産	0	25,000,000	△ 25,000,000	次期繰越活動増減差額	△ 126,862,035	△ 44,354,736	△ 82,507,299
人件費積立資産	0	15,000,000	△ 15,000,000	(うち当期活動増減差額)	△ 82,507,299	△ 124,422,864	41,915,565
修繕積立資産	40,000,000	0	40,000,000	純資産の部合計	880,442,076	947,722,689	△ 67,280,613
資産の部合計	2,875,352,794	2,518,351,674	357,001,120	負債及び純資産の部合計	2,875,352,794	2,518,351,674	357,001,120

計算書類に対する注記（特別養護老人ホームむつみ園拠点）

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）

該当なし

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

該当なし

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

該当なし

(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。

該当なし

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
該当なし

・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。
該当なし

・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、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(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（Ⅹ））及び拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））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	1,482,585,523		63,766,015	1,418,819,508
合計	1,650,738,013		63,766,015	1,586,971,998

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）	1,418,819,508 円
計	1,586,971,998 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）	770,000,000 円
計	770,000,000 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）	1,546,351,538	127,532,030	1,418,819,508
構築物	51,023,331	7,270,750	43,752,581
車両運搬具	3,406,844	1,703,422	1,703,422
器具及び備品	145,891,129	44,313,903	101,577,226
合計	1,914,825,332	180,820,105	1,734,005,227

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	76,352,107		76,352,107
合計	76,352,107		76,352,107

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
該当なし			
合計			

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

借入金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

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 (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	用途	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	武蔵野銀行	むつみ園	416,570,000	0	0	416,570,000	0	0.92	4,971,439	0	2032/05/31	施設整備 (GH)			
	武蔵野銀行	むつみ園	0	161,766,000	0	161,766,000	0	1.22	1,245,753	0	2032/05/31	施設整備 (GH)			
	武蔵野銀行	むつみ園	0	239,844,000	0	239,844,000	0	1.4	331,181	0	2032/05/31	施設整備 (GH)			
	武蔵野銀行	むつみ園	0	23,000,000	0	23,000,000	0	1.4	31,758	0	2032/05/31	施設整備 (GH)			
	武蔵野銀行	むつみ園	284,000,000	0	0	284,000,000	0	0.92	2,701,047	0	2032/05/31	移転増床 (特養)			
	福祉医療機構	むつみ園	244,000,000	0	0	244,000,000	0	1.05	2,562,000	2,621,136	2052/04/10	移転増床 (特養)	土地及び建物	江東区深川2-1-12	1,586,971,998
長期 運営 資金 借入 金	福祉医療機構	むつみ園	18,000,000	0	0	18,000,000	0	0.95	171,000	211,696	2052/04/10	移転増床 (特養)	土地及び建物	江東区深川2-1-12	
	福祉医療機構	むつみ園	508,000,000	0	0	508,000,000	0	0.95	4,825,992	3,330,190	2052/04/10	移転増床 (特養)	土地及び建物	江東区深川2-1-12	
	計		1,470,570,000	424,610,000	0	1,895,180,000	0		16,840,170	6,163,022					1,586,971,998
長期 運営 資金 借入 金	福祉医療機構	むつみ園	56,000,000	0	0	56,000,000	0	0.25	27,996	0	2036年3月10日	運営資金			

(単位：円)

借入金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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 (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	用途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金取入			種類	地番または内容 帳簿価額	
	計		56,000,000	0	0	56,000,000 (0)	0		27,996	0					
	合計		1,526,570,000	424,610,000	0	1,951,180,000 (0)	0		16,868,166	6,163,022					1,586,971,998

基本金明細書

(別紙3 (⑥))

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

		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		諸口
				社会福祉事業 法人本部拠点	社会福祉事業 特別養護老人ホームつみ園拠点	
(単位:円)						
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					
	当組組入額					
第一号基本金						
	計					
	当期取崩額					
	計					
	当組組入額					
第二号基本金						
	計					
	当期取崩額					
	計					
	当組組入額					
第三号基本金						
	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

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳		諸口
	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 法人本部拠点	社会福祉事業 特別養護老人ホームむつみ園拠点	
前期繰越額				716,442,663	0	716,442,663	0
江東区 グループホーム施設整備補助	0	55,440,000	0	55,440,000	0	55,440,000	0
公益財団法人スズキ財団 ベッド柵購入補助	0	0	291,500	291,500	0	291,500	0
当期 積立 額							
当期積立額合計	0	55,440,000	291,500	55,731,500	0	55,731,500	0
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				40,504,814	0	40,504,814	0
当期 取崩 額							
当期取崩額合計				40,504,814	0	40,504,814	0
当期未残高				731,669,349	0	731,669,349	0

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人むつみ会
特別養護老人ホームむつみ園拠点

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
土地	168,152,490	0	0	0	0	0	0	0	0	168,152,490	0	0	168,152,490	0	
建物	1,482,585,523	657,518,556	0	63,766,015	29,035,149	0	63,766,015	29,035,149	0	1,418,819,508	628,483,407	127,532,030	58,070,298	1,546,351,538	686,553,705
基本財産合計	1,650,738,013	657,518,556	0	63,766,015	29,035,149	0	63,766,015	29,035,149	0	1,586,971,998	628,483,407	127,532,030	58,070,298	1,714,504,028	686,553,705
その他の固定資産(有形固定資産)															
構築物	47,387,956	0	0	3,635,375	0	0	3,635,375	0	0	43,752,581	0	7,270,750	0	51,023,331	0
車両運搬具	2,555,135	1,165,373	0	851,711	388,457	2	851,711	388,457	0	1,703,422	776,916	1,703,422	776,914	3,406,844	1,553,830
器具及び備品	121,744,049	55,008,300	1,857,488	22,010,439	10,393,600	13,872	22,010,439	10,393,600	13,872	101,577,226	44,614,700	44,313,903	21,415,496	145,891,129	66,030,196
その他の固定資産(有形固定資産)計	171,687,140	56,173,673	1,857,488	26,497,525	10,782,057	13,874	26,497,525	10,782,057	13,874	147,033,229	45,391,616	53,288,075	22,192,410	200,321,304	67,584,026
その他の固定資産(無形固定資産)															
権利	205,104	0	0	0	0	0	0	0	0	205,104	0	0	0	205,104	0
ソフトウエア	3,520,704	2,750,434	0	880,176	687,608	0	880,176	687,608	0	2,640,528	2,062,826	1,760,352	1,375,216	4,400,880	3,438,042
その他の固定資産(無形固定資産)計	3,725,808	2,750,434	0	880,176	687,608	0	880,176	687,608	0	2,845,632	2,062,826	1,760,352	1,375,216	4,605,984	3,438,042
その他の固定資産計	175,412,948	58,924,107	1,857,488	27,377,701	11,469,665	13,874	27,377,701	11,469,665	13,874	149,878,861	47,454,442	55,048,427	23,567,626	204,927,288	71,022,068
基本財産及びその他の固定資産計	1,826,150,961	716,442,663	1,857,488	91,143,716	40,504,814	13,874	91,143,716	40,504,814	13,874	1,736,850,859	675,937,849	182,580,457	81,637,924	1,919,431,316	757,575,773
将来入金予定の償還補助金の額															
差引															

(単位：円)

引当金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

特別養護老人ホームむつみ園拠点

(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	7,115,970	2,222,070 (0)	2,846,290	()	6,491,750	
		()		()		
		()		()		
計	7,115,970	2,222,070 (0)	2,846,290	()	6,491,750	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

特別養護老人ホームむつみ園拠点

(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	0	
人件費積立金	15,000,000		15,000,000	0	
修繕積立金		40,000,000		40,000,000	
計	40,000,000	40,000,000	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	0	
人件費積立資産	15,000,000		15,000,000	0	
修繕積立資産		40,000,000		40,000,000	
退職給付引当資産	7,115,970	2,222,070	2,846,290	6,491,750	退職給付引当金に対応する積立資産
計	47,115,970	42,222,070	42,846,290	46,491,750	

財産目録

令和 6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	—	—	55,278
普通預金	三菱UFJ銀行 深川支店	—	運転資金として	—	—	136,059,742
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			146,115,020
事業未収金		—	令和6年3月分介護報酬等	—	—	76,352,107
貯蔵品		—	令和6年6月開所予定の認知症対応型共同生活介護むつみ園に使用	—	—	4,977,725
流動資産合計						227,444,852
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(特別養護老人ホームむつみ園拠点) 東京都江東区深川2丁目14番9号	—	第2種社会福祉事業である認知症対応型共同生活介護むつみ園等に使用予定である。	168,152,490	—	168,152,490
建物	(特別養護老人ホームむつみ園拠点) 東京都江東区深川2丁目1番12号	2022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	1,546,351,538	127,532,030	1,418,819,508
基本財産合計						1,586,971,998
(2) その他の固定資産						
構築物	(特別養護老人ホームむつみ園拠点) 東京都江東区深川2丁目1番12号	—	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	51,023,331	7,270,750	43,752,581
車輛運搬具	配膳車他	—	利用者介護他	3,406,844	1,703,422	1,703,422
器具及び備品	電動ベッド他	—	利用者介護他	145,891,129	44,313,903	101,577,226
建設仮勘定	東京都江東区深川2丁目14番9号	—	建設工事・設計費	—	—	867,871,960
権利	電話加入権	—	社会福祉事業用	205,104	—	205,104
ソフトウェア		—	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	4,400,880	1,760,352	2,640,528
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	—	—	6,491,750
修繕積立資産	三菱UFJ銀行 深川支店	—	将来の修繕費の積立て	—	—	40,000,000
その他の固定資産合計						1,064,242,571
固定資産合計						2,651,214,569
資産合計						2,878,659,421
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	令和6年3月分職員給与他	—		—	—	37,622,268
職員預り金	住民税	—		—	—	416,700
流動負債合計						38,038,968
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	1,895,180,000
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	東京都社会福祉協議会従事者共済会	—		—	—	6,491,750
固定負債合計						1,957,671,750
負債合計						1,995,710,718
差引純資産						882,948,703