

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 41 期

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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支	介護保険事業収入	[456,230,000]	[434,415,426]	[21,814,574]
	借入金利息補助金収入	[4,400,000]	[13,345]	[4,386,655]
	受取利息配当金収入	[11,000]	[1,570]	[9,430]
	その他の収入	[990,000]	[436,210]	[553,790]
	事業活動収入計(1)	461,631,000	434,866,551	26,764,449
	事業活動による支出支	人件費支出	[264,810,000]	[264,542,481]
事業費支出		[73,960,000]	[73,799,445]	[160,555]
事務費支出		[103,090,000]	[102,865,894]	[224,106]
支払利息支出		[12,000,000]	[11,339,647]	[660,353]
その他の支出		[800,000]	[325,800]	[474,200]
事業活動支出計(2)		454,660,000	452,873,267	1,786,733
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,971,000	△ 18,006,716	24,977,716
施設整備等による収入支	設備資金借入金収入	[1,470,570,000]	[1,470,570,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	1,470,570,000	1,470,570,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	[1,562,870,000]	[1,562,870,000]	[0]
	固定資産取得支出	[424,550,000]	[424,503,500]	[46,500]
施設整備等による収入支	固定資産除却・廃棄支出	[101,000,000]	[100,878,232]	[121,768]
	施設整備等支出計(5)	2,088,420,000	2,088,251,732	168,268
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 617,850,000	△ 617,681,732	△ 168,268
その他の活動による収入支	積立資産取崩収入	[3,610,000]	[3,600,329]	[9,671]
	その他の活動収入計(7)	3,610,000	3,600,329	9,671
	積立資産支出	[2,400,000]	[2,200,459]	[199,541]
その他の活動による収入支	その他の活動支出計(8)	2,400,000	2,200,459	199,541
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,210,000	1,399,870	△ 189,870
予備費支出(10)		0	—————	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 609,669,000	△ 634,288,578	24,619,578

前期末支払資金残高(12)	827,258,937	826,778,863	480,074
当期末支払資金残高(11)+(12)	217,589,937	192,490,285	25,099,652

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

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	[434,415,426]	[243,507,545]	[190,907,881]
	経常経費寄附金収益	[0]	[100,000]	[△ 100,000]
	サービス活動収益計(1)	434,415,426	243,607,545	190,807,881
活動増減の部	人件費	[263,142,611]	[171,815,271]	[91,327,340]
	事業費	[73,799,445]	[33,461,027]	[40,338,418]
	事務費	[102,965,894]	[33,677,661]	[69,288,233]
	減価償却費	[90,953,568]	[7,797,900]	[83,155,668]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 41,033,891]	[△ 4,535,714]	[△ 36,498,177]
	サービス活動費用計(2)	489,827,627	242,216,145	247,611,482
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 55,412,201	1,391,400	△ 56,803,601
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[13,345]	[40,035]	[△ 26,690]
	受取利息配当金収益	[1,570]	[550]	[1,020]
	その他のサービス活動外収益	[436,210]	[1,021,300]	[△ 585,090]
サービス活動外収益計(4)		451,125	1,061,885	△ 610,760
活動外増減の部	支払利息	[11,339,647]	[6,559,854]	[4,779,793]
	その他のサービス活動外費用	[325,800]	[738,400]	[△ 412,600]
	サービス活動外費用計(5)	11,665,447	7,298,254	4,367,193
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 11,214,322	△ 6,236,369	△ 4,977,953
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 66,626,523	△ 4,844,969	△ 61,781,554
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[0]	[126,162,000]	[△ 126,162,000]
	特別収益計(8)	0	126,162,000	△ 126,162,000
	固定資産売却損・処分損	[128,207,188]	[0]	[128,207,188]
増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[△ 47,187,877]	[0]	[△ 47,187,877]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[126,162,000]	[△ 126,162,000]
	特別費用計(9)	81,019,311	126,162,000	△ 45,142,689
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 81,019,311	0	△ 81,019,311
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 147,645,834	△ 4,844,969	△ 142,800,865
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	106,120,655	110,965,624	△ 4,844,969
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 41,525,179	106,120,655	△ 147,645,834
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
活動増減の部	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]
差額の部	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				

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

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)
(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△ 41,525,179	106,120,655	△ 147,645,834

法人単位貸借対照表

令和 5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		増減	増減
勘定科目	当年度末	前年度末	勘定科目	当年度末	前年度末
流動資産	229,933,300	932,195,080	流動負債	37,443,015	106,986,217
現金預金	161,797,410	110,459,589	事業未払金	36,690,074	104,578,917
事業未収金	68,135,890	35,539,098	1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,570,000
未収補助金	0	746,066,000	職員預り金	752,941	837,300
貯蔵品	0	39,353,723			
立替金	0	776,670			
固定資産	2,291,747,931	1,986,926,825	固定負債	1,533,685,970	1,625,715,840
基本財産	1,650,738,013	1,741,602,774	設備資金借入金	1,470,570,000	1,561,200,000
土地	168,152,490	168,152,490	長期運営資金借入金	56,000,000	56,000,000
建物	1,482,585,523	1,573,450,284	退職給付引当金	7,115,970	8,515,840
その他の固定資産	641,009,918	245,324,051	負債の部合計	1,571,128,985	1,732,702,057
建物	0	230,210	純資産の部		
構築物	47,387,956	51,023,331	基本金	235,634,762	235,634,762
車輛運搬具	2,555,135	3,406,846	基本金	235,634,762	235,634,762
器具及び備品	121,744,049	137,019,340	国庫補助金等特別積立金	716,442,863	804,664,431
建設仮勘定	418,481,000	885,500	国庫補助金等特別積立金	716,442,863	804,664,431
権利	205,104	205,104	その他の積立金	40,000,000	40,000,000
ソフトウェア	3,520,704	4,037,880	つなぎ積立金	25,000,000	25,000,000
退職給付引当資産	7,115,970	8,515,840	人件費積立金	15,000,000	15,000,000
つなぎ積立資産	25,000,000	25,000,000	次期繰越活動増減差額	△ 41,525,179	106,120,655
人件費積立資産	15,000,000	15,000,000	(うち当期活動増減差額)	△ 147,645,834	△ 4,844,969
資産の部合計	2,521,681,231	2,919,121,905	純資産の部合計	950,552,246	1,186,419,848
			負債及び純資産の部合計	2,521,681,231	2,919,121,905

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位: 円)

勘定科目		本部	むつみ園	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]	[434,415,426]	[434,415,426]		[434,415,426]
	借入金利息補助金収入	[0]	[13,345]	[13,345]		[13,345]
	受取利息配当金収入	[20]	[1,550]	[1,570]		[1,570]
	その他の収入	[0]	[436,210]	[436,210]		[436,210]
	事業活動収入計(1)	20	434,866,531	434,866,551		434,866,551
	人件費支出	[6,000,000]	[258,542,481]	[264,542,481]		[264,542,481]
	事業費支出	[0]	[73,799,445]	[73,799,445]		[73,799,445]
	事務費支出	[22,990]	[102,842,904]	[102,865,894]		[102,865,894]
	支払利息支出	[0]	[11,339,647]	[11,339,647]		[11,339,647]
	その他の支出	[0]	[325,800]	[325,800]		[325,800]
事業活動支出計(2)	6,022,990	446,850,277	452,873,267		452,873,267	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 6,022,970	△ 11,983,746	△ 18,006,716		△ 18,006,716	
施設整備等による収入	設備資金借入金収入	[0]	[1,470,570,000]	[1,470,570,000]		[1,470,570,000]
	施設整備等収入計(4)	0	1,470,570,000	1,470,570,000		1,470,570,000
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[1,562,870,000]	[1,562,870,000]		[1,562,870,000]
	固定資産取得支出	[0]	[424,503,500]	[424,503,500]		[424,503,500]
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[100,878,232]	[100,878,232]		[100,878,232]
	施設整備等支出計(5)	0	2,088,251,732	2,088,251,732		2,088,251,732
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△ 617,681,732	△ 617,681,732		△ 617,681,732	
その他の収入	積立資産取崩収入	[0]	[3,600,329]	[3,600,329]		[3,600,329]
	拠点区分間繰入金収入	[5,800,000]	[23,000,000]	[28,800,000]	[△ 28,800,000]	[0]
	その他の活動収入計(7)	5,800,000	26,600,329	32,400,329	△ 28,800,000	3,600,329
	積立資産支出	[0]	[2,200,459]	[2,200,459]		[2,200,459]
その他の活動支出	拠点区分間繰入金支出	[23,000,000]	[5,800,000]	[28,800,000]	[△ 28,800,000]	[0]
	その他の活動支出計(8)	23,000,000	8,000,459	31,000,459	△ 28,800,000	2,200,459
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 17,200,000	18,599,870	1,399,870		1,399,870
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 23,222,970	△ 611,065,608	△ 634,288,578		△ 634,288,578
前期末支払資金残高(11)	26,052,527	800,726,336	826,778,863		826,778,863	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,829,557	189,660,728	192,490,285		192,490,285	

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

(単位：円)

勘定科目		本部	むつみ園	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]	[434,415,426]	[434,415,426]		[434,415,426]
	サービス活動収益計(1)	0	434,415,426	434,415,426		434,415,426
活動増減の部	人件費	[6,000,000]	[257,142,611]	[263,142,611]		[263,142,611]
	事業費	[0]	[73,799,445]	[73,799,445]		[73,799,445]
	事務費	[22,990]	[102,942,904]	[102,965,894]		[102,965,894]
	減価償却費	[0]	[90,953,568]	[90,953,568]		[90,953,568]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[0]	[△ 41,033,891]	[△ 41,033,891]		[△ 41,033,891]
	サービス活動費用計(2)	6,022,990	483,804,637	489,827,627		489,827,627
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 6,022,990	△ 49,389,211	△ 55,412,201		△ 55,412,201
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[0]	[13,345]	[13,345]		[13,345]
	受取利息配当金収益	[20]	[1,550]	[1,570]		[1,570]
	その他のサービス活動外収益	[0]	[436,210]	[436,210]		[436,210]
	サービス活動外収益計(4)	20	451,105	451,125		451,125
費用増減の部	支払利息	[0]	[11,339,647]	[11,339,647]		[11,339,647]
	その他のサービス活動外費用	[0]	[325,800]	[325,800]		[325,800]
	サービス活動外費用計(5)	0	11,665,447	11,665,447		11,665,447
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	20	△ 11,214,342	△ 11,214,322		△ 11,214,322
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 6,022,970	△ 60,603,553	△ 66,626,523		△ 66,626,523
特別増減の部	取崩点区分間繰入金収益	[5,800,000]	[23,000,000]	[28,800,000]	[△ 28,800,000]	[0]
	特別収益計(8)	5,800,000	23,000,000	28,800,000	△ 28,800,000	0
	固定資産売却損・処分損	[0]	[128,207,188]	[128,207,188]		[128,207,188]
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[0]	[△ 47,187,877]	[△ 47,187,877]		[△ 47,187,877]
	取崩点区分間繰入金費用	[23,000,000]	[5,800,000]	[28,800,000]	[△ 28,800,000]	[0]
	特別費用計(9)	23,000,000	86,819,311	109,819,311	△ 28,800,000	81,019,311
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 17,200,000	△ 63,819,311	△ 81,019,311		△ 81,019,311
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 23,222,970	△ 124,422,864	△ 147,645,834		△ 147,645,834
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	26,052,527	80,068,128	106,120,655		106,120,655
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,829,557	△ 44,354,736	△ 41,525,179		△ 41,525,179
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)	2,829,557	△ 44,354,736	△ 41,525,179		△ 41,525,179

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 5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	むつみ園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	3,329,557	226,603,743	229,933,300		229,933,300
現金預金	3,329,557	158,467,853	161,797,410		161,797,410
事業未収金	0	68,135,890	68,135,890		68,135,890
固定資産	0	2,291,747,931	2,291,747,931		2,291,747,931
基本財産	0	1,650,738,013	1,650,738,013		1,650,738,013
土地	0	168,152,490	168,152,490		168,152,490
建物	0	1,482,585,523	1,482,585,523		1,482,585,523
その他の固定資産	0	641,009,918	641,009,918		641,009,918
構築物	0	47,387,956	47,387,956		47,387,956
車輛運搬具	0	2,555,135	2,555,135		2,555,135
器具及び備品	0	121,744,049	121,744,049		121,744,049
建設仮勘定	0	418,481,000	418,481,000		418,481,000
権利	0	205,104	205,104		205,104
ソフトウェア	0	3,520,704	3,520,704		3,520,704
退職給付引当資産	0	7,115,970	7,115,970		7,115,970
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	3,329,557	2,518,351,674	2,521,681,231		2,521,681,231
流動負債	500,000	36,943,015	37,443,015		37,443,015
事業未払金	500,000	36,190,074	36,690,074		36,690,074
職員預り金	0	752,941	752,941		752,941
固定負債	0	1,533,685,970	1,533,685,970		1,533,685,970
設備資金借入金	0	1,470,570,000	1,470,570,000		1,470,570,000
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	7,115,970	7,115,970		7,115,970
負債の部合計	500,000	1,570,628,985	1,571,128,985		1,571,128,985
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	716,442,663	716,442,663		716,442,663
国庫補助金等特別積立金	0	716,442,663	716,442,663		716,442,663
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	2,829,557	△ 44,354,736	△ 41,525,179		△ 41,525,179
(うち当期活動増減差額)	△ 23,222,970	△ 124,422,864	△ 147,645,834		△ 147,645,834
純資産の部合計	2,829,557	947,722,689	950,552,246		950,552,246
負債及び純資産の部合計	3,329,557	2,518,351,674	2,521,681,231		2,521,681,231

計算書類に対する注記（社会福祉法人むつみ会）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

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。

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。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

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いて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	1,573,450,284	0	90,864,761	1,482,585,523
合計	1,741,602,774	0	90,864,761	1,650,738,013

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
旧建物を除却したことに伴い、建物に対応する国庫補助金等特別積立金15,025,167円、建物取り壊しに対応する国庫補助金特別積立金32,162,710円、合計47,187,877円を取り崩した。

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）	1,482,585,523 円
計	1,650,738,013 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	63,766,015	1,482,585,523
構築物	51,023,331	3,635,375	47,387,956
車両運搬具	7,024,694	4,469,559	2,555,135
器具及び備品	181,863,890	60,119,841	121,744,049
合計	1,954,415,943	131,990,790	1,822,425,153

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	68,135,890		68,135,890
合計	68,135,890		68,135,890

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4月1日に定員18名（2ユニット）の認知症高齢者グループホームを江東区深川2-14に開設予定。

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

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

本部区分 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

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支	受取利息配当金収入	[1,000]	[20]	[980]
	事業活動収入計(1)	1,000	20	980
	人件費支出	[6,000,000]	[6,000,000]	[0]
	役員報酬支出	6,000,000	6,000,000	0
	事務費支出	[31,000]	[22,990]	[8,010]
	手数料支出	31,000	22,990	8,010
	事業活動支出計(2)	6,031,000	6,022,990	8,010
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 6,030,000	△ 6,022,970	△ 7,030
施設整備等による収入支				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	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支	拠点区分間繰入金収入	[6,001,000]	[5,800,000]	[201,000]
	その他の活動収入計(7)	6,001,000	5,800,000	201,000
	拠点区分間繰入金支出	[23,000,000]	[23,000,000]	[0]
	その他の活動支出計(8)	23,000,000	23,000,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 16,999,000	△ 17,200,000	201,000
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 23,029,000	△ 23,222,970	193,970
	前期末支払資金残高(12)	26,532,601	26,052,527	480,074
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,503,601	2,829,557	674,044

本部区分 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

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	経常経費寄附金収益	[0]	[100,000]	[△ 100,000]
	サービス活動収益計(1)	0	100,000	△ 100,000
サービス活動増減の部	人件費	[6,000,000]	[3,710,314]	[2,289,686]
	役員報酬	6,000,000	3,710,314	2,289,686
	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)	6,022,990	3,733,304	2,289,686
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 6,022,990	△ 3,633,304	△ 2,389,686
サービス活動増減の部	受取利息配当金収益	[20]	[260]	[△ 240]
	サービス活動外収益計(4)	20	260	△ 240
サービス活動増減の部				
	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)		20	260	△ 240
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 6,022,970	△ 3,633,044	△ 2,389,926
特別増減の部	拠点区分間繰入金収益	[5,800,000]	[4,369,014]	[1,430,986]
	特別収益計(8)	5,800,000	4,369,014	1,430,986
特別増減の部	拠点区分間繰入金費用	[23,000,000]	[1,216,044]	[21,783,956]
	特別費用計(9)	23,000,000	1,216,044	21,783,956
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 17,200,000	3,152,970	△ 20,352,970
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 23,222,970	△ 480,074	△ 22,742,896
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	26,052,527	26,532,601	△ 480,074
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,829,557	26,052,527	△ 23,222,970
繰越活動増減の部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	つなぎ資金積立金取崩額(15)	[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]
繰越活動増減の部	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)		2,829,557	26,052,527	△ 23,222,970

計算書類に対する注記（本部）

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。

2. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

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			

11. 重要な後発事象

該当事項なし

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

該当事項なし

むつみ園区分 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

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	[456,230,000]	[434,415,426]	[21,814,574]
	施設介護料収入	(342,090,000)	(322,238,256)	(19,851,744)
	介護報酬収入	308,400,000	288,683,195	19,716,805
	利用者負担金収入(公費)	1,290,000	1,194,998	95,002
	利用者負担金収入(一般)	32,400,000	32,360,063	39,937
	利用者等利用料収入	(105,000,000)	(103,104,724)	(1,895,276)
	施設サービス利用料収入	9,000,000	8,481,892	518,108
	食費収入(公費)	890,000	382,800	507,200
	食費収入(一般)	40,110,000	40,102,450	7,550
	食費収入(特定)	10,000,000	9,592,140	407,860
	居住費収入(一般)	34,000,000	33,782,257	217,743
	居住費収入(特定)	11,000,000	10,763,185	236,815
	その他の事業収入	(10,300,000)	(10,229,257)	(70,743)
	補助金事業収入(公費)	10,270,000	10,224,197	45,803
	受託事業収入(公費)	30,000	5,060	24,940
	(保険等査定減)	1,160,000	1,156,811	3,189
	借入金利息補助金収入	[4,400,000]	[13,345]	[4,386,655]
	受取利息配当金収入	[10,000]	[1,550]	[8,450]
	その他の収入	[990,000]	[436,210]	[553,790]
	利用者等外給食費収入	800,000	325,800	474,200
雑収入	190,000	110,410	79,590	
事業活動収入計(1)	461,630,000	434,866,531	26,763,469	
事業活動による収入支	人件費支出	[258,810,000]	[258,542,481]	[267,519]
	職員給料支出	144,100,000	144,067,223	32,777
	職員賞与支出	14,000,000	13,970,000	30,000
	非常勤職員給与支出	29,300,000	29,282,096	17,904
	派遣職員費支出	40,800,000	40,757,758	42,242
	退職給付支出	3,610,000	3,600,329	9,671
	法定福利費支出	27,000,000	26,865,075	134,925
	事業費支出	[73,960,000]	[73,799,445]	[160,555]
	給食費支出	26,710,000	26,702,526	7,474
	介護用品費支出	13,250,000	13,242,023	7,977
	医薬品費支出	1,420,000	1,418,077	1,923
	保健衛生費支出	5,540,000	5,535,999	4,001
	教養娯楽費支出	150,000	77,030	72,970
	日用品費支出	650,000	643,340	6,660
	水道光熱費支出	19,050,000	19,040,456	9,544
	消耗器具備品費支出	350,000	304,968	45,032
	賃借料支出	5,620,000	5,619,785	215
	車輛費支出	1,220,000	1,215,241	4,759
事務費支出	[103,059,000]	[102,842,904]	[216,096]	
支 福利厚生費支出	2,240,000	2,234,556	5,444	

むつみ園区分 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

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)
出	職員被服費支出	1,710,000	1,700,624	9,376
	旅費交通費支出	150,000	149,513	487
	研修研究費支出	40,000	600	39,400
	事務消耗品費支出	34,000,000	33,990,470	9,530
	水道光熱費支出	1,950,000	1,945,111	4,889
	修繕費支出	200,000	155,820	44,180
	通信運搬費支出	2,320,000	2,314,379	5,621
	会議費支出	10,000	2,310	7,690
	広報費支出	3,350,000	3,341,690	8,310
	業務委託費支出	44,010,000	44,008,056	1,944
	手数料支出	2,489,000	2,486,084	2,916
	保険料支出	2,530,000	2,523,820	6,180
	賃借料支出	2,100,000	2,087,696	12,304
	租税公課支出	980,000	973,400	6,600
	保守料支出	4,770,000	4,769,710	290
	渉外費支出	10,000	9,825	175
	諸会費支出	200,000	149,240	50,760
	支払利息支出	[12,000,000]	[11,339,647]	[660,353]
	その他の支出	[800,000]	[325,800]	[474,200]
利用者等外給食費支出	800,000	325,800	474,200	
事業活動支出計(2)	448,629,000	446,850,277	1,778,723	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,001,000	△ 11,983,746	24,984,746	
施設整備等に よる支出	設備資金借入金収入	[1,470,570,000]	[1,470,570,000]	[0]
	施設整備等収入計(4)	1,470,570,000	1,470,570,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	[1,562,870,000]	[1,562,870,000]	[0]
	固定資産取得支出	[424,550,000]	[424,503,500]	[46,500]
	器具及び備品取得支出	6,550,000	6,545,000	5,000
	建設仮勘定支出	418,000,000	417,958,500	41,500
支 出	固定資産除却・廃棄支出	[101,000,000]	[100,878,232]	[121,768]
	施設整備等支出計(5)	2,088,420,000	2,088,251,732	168,268
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 617,850,000	△ 617,681,732	△ 168,268	
そ の 他 の 活 動	積立資産取崩収入	[3,610,000]	[3,600,329]	[9,671]
	拠点区分間繰入金収入	[23,000,000]	[23,000,000]	[0]
	その他の活動収入計(7)	26,610,000	26,600,329	9,671
動 に よ る 支 出	積立資産支出	[2,400,000]	[2,200,459]	[199,541]
	退職給付引当資産支出	2,400,000	2,200,459	199,541
	拠点区分間繰入金支出	[6,001,000]	[5,800,000]	[201,000]

むつみ園区分 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

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)
る 収	その他の活動支出計(8)	8,401,000	8,000,459	400,541
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	18,209,000	18,599,870	△ 390,870
支	予備費支出(10)	0	—————	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 586,640,000	△ 611,065,608	24,425,608

前期末支払資金残高(12)	800,726,336	800,726,336	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	214,086,336	189,660,728	24,425,608

むつみ園区分 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

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	[434,415,426]	[243,507,545]	[190,907,881]
	施設介護料収益	(322,238,256)	(184,677,661)	(137,560,595)
	介護報酬収益	288,683,195	166,251,526	122,431,669
	利用者負担金収益(公費)	1,194,998	1,992,387	△ 797,389
	利用者負担金収益(一般)	32,360,063	16,433,748	15,926,315
	利用者等利用料収益	(103,104,724)	(45,134,044)	(57,970,680)
	施設サービス利用料収益	8,481,892	2,592,006	5,889,886
	食費収益(公費)	382,800	610,500	△ 227,700
	食費収益(一般)	40,102,450	17,420,715	22,681,735
	食費収益(特定)	9,592,140	9,281,546	310,594
	居住費収益(一般)	33,782,257	8,099,060	25,683,197
	居住費収益(特定)	10,763,185	7,130,217	3,632,968
	その他の事業収益	(10,229,257)	(13,695,840)	(△ 3,466,583)
	補助金事業収益(公費)	10,224,197	13,625,000	△ 3,400,803
	受託事業収益(公費) (保険等査定減)	5,060 1,156,811	70,840 0	△ 65,780 1,156,811
	サービス活動収益計(1)	434,415,426	243,507,545	190,907,881
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[257,142,611]	[168,104,957]
職員給料		144,067,223	106,290,818	37,776,405
職員賞与		13,970,000	12,490,000	1,480,000
非常勤職員給与		29,282,096	24,117,982	5,164,114
派遣職員費		40,757,758	2,259,291	38,498,467
退職給付費用		2,200,459	1,854,610	345,849
法定福利費		26,865,075	21,092,256	5,772,819
事業費		[73,799,445]	[33,461,027]	[40,338,418]
給食費		26,702,526	16,054,445	10,648,081
介護用品費		13,242,023	4,180,342	9,061,681
医薬品費		1,418,077	232,939	1,185,138
保健衛生費		5,535,999	1,854,903	3,681,096
医療費		0	12,360	△ 12,360
教養娯楽費		77,030	145,677	△ 68,647
日用品費		643,340	90,678	552,662
水道光熱費		19,040,456	8,550,056	10,490,400
消耗器具備品費		304,968	116,230	188,738
賃借料	5,619,785	2,071,329	3,548,456	
車輛費	1,215,241	147,068	1,068,173	
雑費	0	5,000	△ 5,000	
事務費	[102,942,904]	[33,654,671]	[69,288,233]	
福利厚生費	2,234,556	647,939	1,586,617	
職員被服費	1,700,624	0	1,700,624	
旅費交通費	149,513	34,761	114,752	
研修研究費	600	10,080	△ 9,480	

むつみ園区分 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

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	33,990,470	980,422	33,010,048	
	水道光熱費	1,945,111	913,127	1,031,984	
	修繕費	155,820	402,556	△ 246,736	
	通信運搬費	2,314,379	1,387,794	926,585	
	会議費	2,310	0	2,310	
	広報費	3,341,690	1,309,495	2,032,195	
	業務委託費	44,008,056	24,377,116	19,630,940	
	手数料	2,586,084	719,183	1,866,901	
	保険料	2,523,820	718,410	1,805,410	
	賃借料	2,087,696	304,150	1,783,546	
	租税公課	973,400	303,250	670,150	
	保守料	4,769,710	1,270,445	3,499,265	
	渉外費	9,825	13,060	△ 3,235	
	諸会費	149,240	262,883	△ 113,643	
	減価償却費	[90,953,568]	[7,797,900]	[83,155,668]	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 41,033,891]	[△ 4,535,714]	[△ 36,498,177]	
	サービス活動費用計(2)	483,804,637	238,482,841	245,321,796	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 49,389,211	5,024,704	△ 54,413,915	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	[13,345]	[40,035]	[△ 26,690]	
	受取利息配当金収益	[1,550]	[290]	[1,260]	
	その他のサービス活動外収益	[436,210]	[1,021,300]	[△ 585,090]	
	利用者等外給食収益	325,800	738,400	△ 412,600	
	雑収益	110,410	282,900	△ 172,490	
	サービス活動外収益計(4)	451,105	1,061,625	△ 610,520	
サービス活動外増減の部	支払利息	[11,339,647]	[6,559,854]	[4,779,793]	
	その他のサービス活動外費用	[325,800]	[738,400]	[△ 412,600]	
	利用者等外給食費	325,800	738,400	△ 412,600	
	サービス活動外費用計(5)	11,665,447	7,298,254	4,367,193	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 11,214,342	△ 6,236,629	△ 4,977,713	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 60,603,553	△ 1,211,925	△ 59,391,628	
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	[0]	[126,162,000]	[△ 126,162,000]	
	益 拠点区分間繰入金収益	[23,000,000]	[1,216,044]	[21,783,956]	
		特別収益計(8)	23,000,000	127,378,044	△ 104,378,044
	増 固定資産売却損・処分損	[128,207,188]	[0]	[128,207,188]	
	減 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[△ 47,187,877]	[0]	[△ 47,187,877]	
	の 国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[126,162,000]	[△ 126,162,000]	
	拠点区分間繰入金費用	[5,800,000]	[4,369,014]	[1,430,986]	
	特別費用計(9)	86,819,311	130,531,014	△ 43,711,703	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 63,819,311	△ 3,152,970	△ 60,666,341	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 124,422,864	△ 4,364,895	△ 120,057,969	
繰	前期繰越活動増減差額(12)	80,068,128	84,433,023	△ 4,364,895	

むつみ園区分 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

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)
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△ 44,354,736	80,068,128	△ 124,422,864
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]	[0]	[0]
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)	△ 44,354,736	80,068,128	△ 124,422,864

むつみ園区分 貸借対照表

令和 5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	226,603,743	905,842,553	△ 679,238,810	流動負債	36,943,015	106,686,217	△ 69,743,202
現金預金	158,467,853	84,107,062	74,360,791	事業未払金	36,190,074	104,278,917	△ 68,088,843
事業未収金	68,135,890	35,539,098	32,596,792	1年以内返済予定設備資金借入金	0	1,570,000	△ 1,570,000
未収補助金	0	746,066,000	△ 746,066,000	職員預り金	752,941	837,300	△ 84,359
貯蔵品	0	39,353,723	△ 39,353,723				
立替金	0	776,670	△ 776,670				
固定資産	2,291,747,931	1,986,926,825	304,821,106	固定負債	1,533,685,970	1,625,715,840	△ 92,029,870
基本財産	1,650,738,013	1,741,602,774	△ 90,864,761	設備資金借入金	1,470,570,000	1,561,200,000	△ 90,630,000
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	1,482,585,523	1,573,450,284	△ 90,864,761	退職給付引当金	7,115,970	8,515,840	△ 1,399,870
その他の固定資産	641,009,918	245,324,051	395,685,867	負債の部合計	1,570,628,985	1,732,402,057	△ 161,773,072
建物	0	230,210	△ 230,210	純 資 産 の 部			
構築物	47,387,956	51,023,331	△ 3,635,375	基本金	235,634,762	235,634,762	0
車輦運搬具	2,555,135	3,406,846	△ 851,711	基本金	235,634,762	235,634,762	0
器具及び備品	121,744,049	137,019,340	△ 15,275,291	国庫補助金等特別積立金	716,442,663	804,664,431	△ 88,221,768
建設仮勘定	418,481,000	885,500	417,595,500	国庫補助金等特別積立金	716,442,663	804,664,431	△ 88,221,768
権利	205,104	205,104	0	その他の積立金	40,000,000	40,000,000	0
ソフトウエア	3,520,704	4,037,880	△ 517,176	つなぎ積立金	25,000,000	25,000,000	0
退職給付引当資産	7,115,970	8,515,840	△ 1,399,870	人件費積立金	15,000,000	15,000,000	0
つなぎ積立資産	25,000,000	25,000,000	0	次期繰越活動増減差額	△ 44,354,736	80,068,128	△ 124,422,864
人件費積立資産	15,000,000	15,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 124,422,864	△ 4,364,895	△ 120,057,969
資産の部合計	2,518,351,674	2,892,769,378	△ 374,417,704	純資産の部合計	947,722,689	1,160,367,321	△ 212,644,632
				負債及び純資産の部合計	2,518,351,674	2,892,769,378	△ 374,417,704

計算書類に対する注記（むつみ園）

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。

(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。

2. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

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 (㊸)) 及び拠点区分事業活動明細書 (別紙3 (㊹)) 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	1,573,450,284		90,864,761	1,482,585,523
合計	1,741,602,774		90,864,761	1,650,738,013

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

旧建物を除却したことに伴い、建物に対応する国庫補助金等特別積立金15,025,167円、建物取り壊しに対応する国庫補助金特別積立金32,162,710円、合計47,187,877円を取り崩した。

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)	1,482,585,523 円
計	1,650,738,013 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	63,766,015	1,482,585,523
構築物	51,023,331	3,635,375	47,387,956
車両運搬具	7,024,694	4,469,559	2,555,135
器具及び備品	181,863,890	60,119,841	121,744,049
合計	1,954,415,943	131,990,790	1,822,425,153

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	68,135,890		68,135,890
合計	68,135,890		68,135,890

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

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

該当事項なし

借入金明細書

(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 <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	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
設備 資金 借入 金	武蔵野銀行	むつみ園	1,561,200,000	100,000	1,561,300,000	0 (0)	0	0.7	1,133,810	0		移転増床		
	武蔵野銀行	むつみ園	0	416,570,000	0	416,570,000	0	0.92	1,952,991	0	2032/05/31	移転増床		
	武蔵野銀行	むつみ園	0	284,000,000	0	284,000,000	0	0.92	2,183,294	0	2032/05/31	移転増床		
	福祉医療機構	むつみ園	1,570,000	0	1,570,000	0 (0)	0	1.7	13,345	0	2022/04/10	大規模修繕		
	福祉医療機構	むつみ園	0	244,000,000	0	244,000,000	0	1.05	2,043,165	0	2052/04/10	移転増床	江東区深川2-1-12	1,714,504,028
	福祉医療機構	むつみ園	0	18,000,000	0	18,000,000	0	0.95	136,370	0	2052/04/10	移転増床	江東区深川2-1-12	
	福祉医療機構	むつみ園	0	508,000,000	0	508,000,000	0	0.95	3,848,676	0	2052/04/10	移転増床	江東区深川2-1-12	
	計			1,562,770,000	1,470,670,000	1,562,870,000	1,470,570,000 (0)	0		11,311,651	0			
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	0.25	27,996	0	2036年3月10日	運営資金		
計			56,000,000	0	0	56,000,000 (0)	0		27,996	0				

(単位：円)

借入金明細書

(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	利息補助金取入			種類	地番または内容
	合計		1,618,770,000	1,470,670,000	1,562,870,000	1,526,570,000 ()	0		11,339,647	0				1,714,504,028

(単位：円)

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人むつみ会

1) 事業区分間繰入金明細書

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

2) 拠点区分間繰入金明細書

繰入元	拠点区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
		繰入先			
本部	むつみ園		前期末支払資金	23,000,000	運営費支払い
むつみ園	本部		介護報酬	5,800,000	運営費支払い

基本金明細書

(別紙3 (㊟))

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	社会福祉事業 むつみ園	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

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 本部	社会福祉事業 むつみ園	
前期繰越額				804,664,431		804,664,431	
当期積立額							
当期取崩額							
当期積立額合計							
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				41,033,891		41,033,891	
特別費用の控除項目として計上する取崩額				47,187,877		47,187,877	
当期取崩額合計				88,221,768		88,221,768	
当期末残高				716,442,663		716,442,663	

引当金明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人むつみ会
むつみ園

(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	8,515,840	2,200,459 (0)	3,600,329	()	7,115,970	
		()		()		
		()		()		
計	8,515,840	2,200,459 (0)	3,600,329	()	7,115,970	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人むつみ会
むつみ園

(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	8,515,840	2,200,459	3,600,329	7,115,970	退職給付引当金に対応する積立資産
計	48,515,840	2,200,459	3,600,329	47,115,970	

財産目録

令和5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	—	—	1,281,687
普通預金	三菱UFJ銀行 深川支店他	—	運転資金として	—	—	150,515,723
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			161,797,410
事業未収金		—	3月分介護報酬等	—	—	68,135,890
流動資産合計						229,933,300
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	東京都江東区深川2丁目14番	—	1年後に開設する認知症高齢者グループホームのための用地	168,152,490	—	168,152,490
建物	東京都江東区深川2丁目16-11 他8筆	2021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	63,766,015	1,482,585,523
基本財産合計						1,650,738,013
(2) その他の固定資産						
構築物		—	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	3,635,375	47,387,956
車輛運搬具	トヨタ ハイエース他	—	利用者送迎用	7,024,694	4,469,559	2,555,135
器具及び備品	電動ベッド他	—	利用者介護他	181,863,890	60,119,841	121,744,049
建設仮勘定	東京都江東区深川2丁目14番	—	認知症高齢者グループホーム建設工事のため	—	—	418,481,000
権利	電話加入権	—	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	—	—	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	880,176	3,520,704
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	—	—	7,115,970
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						641,009,918
固定資産合計						2,291,747,931
資産合計						2,521,681,231
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分職員給与他	—		—	—	36,690,074
職員預り金	源泉所得税他	—		—	—	752,941
流動負債合計						37,443,015
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	1,470,570,000
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	社会福祉法人東京都社会福祉協議会	—		—	—	7,115,970
固定負債合計						1,533,685,970
負債合計						1,571,128,985
差引純資産						950,552,246

社会福祉充実残額算定シート

1. 「活用可能な財産の算定」

項目	金額
資産 (a)	2,521,681,231
負債 (b)	1,571,128,985
基本金 (c)	235,634,762
国庫補助金等特別積立金 (d)	716,442,663
合計 (a - b - c - d)	-1,525,179

- 手入力 (必須入力) するセルです (※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」搭載版では、他シートを参照するための計算式が設定されていますので、手入力は不要となります。)
- 計算式が設定されており、入力することはできません。
- 手入力するセルです。(不明の場合は、記載要領に従って入力してください)
- 合計額を算出するための計算式が設定されており、入力することはできません。
- プルダウンリストから選択するセルです。直接入力することはできません。

2. 「社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等」

(1) 財産目録における貸借対照表価額

項目	金額
合計 (a)	

(2) 対応負債

項目	金額
1年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金	
1年以内返済予定設備資金借入金	
1年以内返済予定リース債務	
社会福祉連携推進業務設備資金借入金	
設備資金借入金	
リース債務	
合計 (b)	0

(3) 合計

項目	金額
財産目録合計 (a)	0
対応負債合計 (b)	0
対応基本金 (c)	
国庫補助金等特別積立金 (d)	716,442,663
合計 (a - b - c - d)	0

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 将来の建替費用

財産の名称等	取得年度	建設時延べ床面積 (小数点以下第4位を四捨五入)	建設時自己資金	大規模修繕実績額	減価償却累計額	建設単価等上昇率				自己資金比率			合計額	
						①建設工事費 デフレクター	②1m当たり単価上昇率		①、②のいずれか 高い方の率	③一般的自己 資金比率	④建設時自己資金比率			
							一般的1m当たり 単価 (a)	当該建物の建設時の取 得単価 (b)			建設時延べ床 面積 (c)	a/ (b/c)		建設時自己資金 (d)
						-	290,000	-	-	24%	-	-	24.0%	-
						-	290,000	-	-	24%	-	-	24.0%	-
						-	290,000	-	-	24%	-	-	24.0%	-
						-	290,000	-	-	24%	-	-	24.0%	-
						-	290,000	-	-	24%	-	-	24.0%	-
合計						-	290,000	-	-	24%	-	-	24.0%	0

※ 割合は小数点第4位四捨五入。

(3) 設備・車輛等の更新に必要な費用

項目	金額
合計	

(4) 合計

項目	金額
将来の建替費用	0
大規模修繕に必要な費用	0
設備・車輛等の更新に必要な費用	0
合計	0

4. 「必要な運転資金」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出		12	3
合計			0

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出		12	12
合計			

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	控除対象財産計	計算の特例適用
活用可能な財産	-1,525,179		
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	0		
再取得に必要な財産	0		
必要な運転資金	0		
計算の特例			※「5. 計算の特例」の適用有無を変更する場合、以下のセルから選択すること。
合計	-1,520,000		適用する

7. 「現況報告書に記載する「社会福祉充実残額」

項目	金額
社会福祉充実残額	-1,520,000
社会福祉充実計画用財産	0
合計	-1,520,000

(2) 大規模修繕に必要な費用

減価償却累計額 (a)	一般的大規模修繕 費用比率 (b)	大規模修繕実績額	合計額①	※大規模修繕額が不明な場合		合計額 (①、②のいずれか)
				貸借対照表価額 (c)	合計額② ((a×b) × c / (a+c))	
-	23%	-	-	0	-	-
-	23%	-	-	0	-	-
-	23%	-	-	0	-	-
-	23%	-	-	0	-	-
-	23%	-	-	0	-	-
-	23%	-	-	0	-	-
合計				0		0