

令和 6 年度

計 算 書 類

自 ： 令和 6 年 4 月 1 日

至 ： 令和 7 年 3 月 31 日

〒444-0206

愛知県岡崎市法性寺町字色子 16 番地

社会福祉法人むつみ会

理事長 黒野 順治

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 むつみ会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	376,480,000	379,711,255	△3,231,255	
	借入金利息補助金収入	229,000	171,000	58,000	
	経常経費寄附金収入	11,000	105,000	△94,000	
	受取利息配当金収入	111,000	17,777	93,223	
	その他の収入	5,470,000	5,190,750	279,250	
	事業活動収入計(1)	382,301,000	385,195,782	△2,894,782	
	支出				
	人件費支出	305,329,976	304,721,990	607,986	
	事業費支出	52,966,000	51,785,118	1,180,882	
	事務費支出	18,265,795	17,004,245	1,261,550	
	支払利息支出	343,680	343,680	0	
	その他の支出	5,350,000	5,110,750	239,250	
	事業活動支出計(2)	382,255,451	378,965,783	3,289,668	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	45,549	6,229,999	△6,184,450	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	4,448,000	3,647,000	801,000	
	施設整備等収入計(4)	4,448,000	3,647,000	801,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	6,110,000	6,110,000	0	
	固定資産取得支出	2,826,245	2,817,995	8,250	
その他の活動収支	施設整備等支出計(5)	8,936,245	8,927,995	8,250	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,488,245	△5,280,995	792,750	
	収入				
	積立資産取崩収入	2,149,250	2,343,600	△194,350	
	その他の活動収入計(7)	2,149,250	2,343,600	△194,350	
その他の活動収支	支出				
	積立資産支出	2,013,650	1,971,600	42,050	
	その他の活動支出計(8)	2,013,650	1,971,600	42,050	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	135,600	372,000	△236,400	
予備費支出(10)		0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△4,307,096	1,321,004	△5,628,100	
前期末支払資金残高(12)		32,577,903	32,575,915	1,988	
当期末支払資金残高(11)+(12)		28,270,807	33,896,919	△5,626,112	

第一号第三様式（第十七条第四項関係）

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 **むつみ会**

（単位：円）

勘定科目		本部	むつみ保育園	むつみ北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	0	212,062,530	167,648,725	379,711,255	0	379,711,255
		借入金利息補助金収入	0	171,000	0	171,000	0	171,000
		経常経費寄附金収入	0	100,000	5,000	105,000	0	105,000
		受取利息配当金収入	786	12,246	4,745	17,777	0	17,777
		その他の収入	0	2,443,010	2,747,740	5,190,750	0	5,190,750
		事業活動収入計(1)	786	214,788,786	170,406,210	385,195,782	0	385,195,782
	支出	人件費支出	0	174,170,095	130,551,895	304,721,990	0	304,721,990
		事業費支出	0	29,687,944	22,097,174	51,785,118	0	51,785,118
		事務費支出	440	8,183,410	8,820,395	17,004,245	0	17,004,245
		支払利息支出	0	343,680	0	343,680	0	343,680
		その他の支出	0	2,363,010	2,747,740	5,110,750	0	5,110,750
		事業活動支出計(2)	440	214,748,139	164,217,204	378,965,783	0	378,965,783
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		346	40,647	6,189,006	6,229,999	0	6,229,999
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	3,055,000	592,000	3,647,000	0	3,647,000
		施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0	0
		設備資金借入金収入	0	0	0	0	0	0
		固定資産売却収入	0	0	0	0	0	0
		施設整備等収入計(4)	0	3,055,000	592,000	3,647,000	0	3,647,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	0	6,110,000	0	6,110,000	0	6,110,000
		固定資産取得支出	0	302,170	2,515,825	2,817,995	0	2,817,995
		固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	0	0	0
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	0	0	0
		その他の施設整備等による支出	0	0	0	0	0	0
		施設整備等支出計(5)	0	6,412,170	2,515,825	8,927,995	0	8,927,995
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	△3,357,170	△1,923,825	△5,280,995	0	△5,280,995	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	0	0	0
		長期運営資金借入金収入	0	0	0	0	0	0
		長期貸付金回収収入	0	0	0	0	0	0
		積立資産取崩収入	0	2,343,600	0	2,343,600	0	2,343,600
		拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	0	0	0
		事業区分間繰入金収入	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間繰入金収入	0	0	0	0	0	0
		その他の活動による収入	0	0	0	0	0	0
		その他の活動収入計(7)	0	2,343,600	0	2,343,600	0	2,343,600
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0	0
		長期貸付金支出	0	0	0	0	0	0
		積立資産支出	0	1,213,650	757,950	1,971,600	0	1,971,600
		拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	0	0	0
		事業区分間繰入金支出	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間繰入金支出	0	0	0	0	0	0
		その他の活動による支出	0	0	0	0	0	0
		その他の活動支出計(8)	0	1,213,650	757,950	1,971,600	0	1,971,600
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	1,129,950	△757,950	372,000	0	372,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		346	△2,186,573	3,507,231	1,321,004	0	1,321,004	
前期末支払資金残高(11)		1,311,933	23,004,999	8,258,983	32,575,915	0	32,575,915	
当期末支払資金残高(10)+(11)		1,312,279	20,818,426	11,766,214	33,896,919	0	33,896,919	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

法人単位事業活動計算書

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 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	収益			
	保育事業収益	379,711,255	328,861,888	50,849,367
	経常経費寄附金収益	105,000	142,080	△37,080
	その他の収益	2,343,600	1,144,232	1,199,368
	サービス活動収益計 (1)	382,159,855	330,148,200	52,011,655
	費用			
	人件費	306,693,590	223,229,896	83,463,694
	事業費	51,785,118	47,499,929	4,285,189
	事務費	17,004,245	19,810,481	△2,806,236
	減価償却費	17,494,174	16,009,374	1,484,800
サービス活動増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,960,850	△6,620,490	△10,340,360
	サービス活動費用計 (2)	376,016,277	299,929,190	76,087,087
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	6,143,578	30,219,010	△24,075,432
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	171,000	0	171,000
	受取利息配当金収益	17,777	712	17,065
	その他のサービス活動外収益	5,190,750	4,403,740	787,010
	サービス活動外収益計 (4)	5,379,527	4,404,452	975,075
	費用			
	支払利息	343,680	400,960	△57,280
	その他のサービス活動外費用	5,110,750	32,521,545	△27,410,795
	サービス活動外費用計 (5)	5,454,430	32,922,505	△27,468,075
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△74,903	△28,518,053	28,443,150
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		6,068,675	1,700,957	4,367,718
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	3,647,000	4,215,300	△568,300
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	197,293,011	△197,293,011
	固定資産売却益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計 (8)	3,647,000	201,508,311	△197,861,311
	費用			
	基本金組入額	0	0	0
特別増減の部	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	198,761,011	960,300	197,800,711
	災害損失	0	0	0
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計 (9)	198,761,011	960,300	197,800,711
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△195,114,011	200,548,011	△395,662,022
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△189,045,336	202,248,968	△391,294,304
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額 (12)	234,503,565	32,254,597	202,248,968
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	45,458,229	234,503,565	△189,045,336
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	45,458,229	234,503,565	△189,045,336

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）令和 6 年 4 月 1 日 （至）令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 むつみ会

（単位：円）

勘定科目			本部	むつみ保育園	むつみ北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	0	212,062,530	167,648,725	379,711,255	0	379,711,255
		経常経費寄附金収益	0	100,000	5,000	105,000	0	105,000
		その他の収益	0	2,343,600	0	2,343,600	0	2,343,600
		サービス活動収益計(1)	0	214,506,130	167,653,725	382,159,855	0	382,159,855
	費用	人件費	0	175,383,745	131,309,845	306,693,590	0	306,693,590
		事業費	0	29,687,944	22,097,174	51,785,118	0	51,785,118
		事務費	440	8,183,410	8,820,395	17,004,245	0	17,004,245
		減価償却費	0	10,996,028	6,498,146	17,494,174	0	17,494,174
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△5,843,010	△11,117,840	△16,960,850	0	△16,960,850
		サービス活動費用計(2)	440	218,408,117	157,607,720	376,016,277	0	376,016,277
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△440	△3,901,987	10,046,005	6,143,578	0	6,143,578	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0	171,000	0	171,000	0	171,000
		受取利息配当金収益	786	12,246	4,745	17,777	0	17,777
		その他のサービス活動外収益	0	2,443,010	2,747,740	5,190,750	0	5,190,750
		サービス活動外収益計(4)	786	2,626,256	2,752,485	5,379,527	0	5,379,527
	費用	支払利息	0	343,680	0	343,680	0	343,680
		その他のサービス活動外費用	0	2,363,010	2,747,740	5,110,750	0	5,110,750
		サービス活動外費用計(5)	0	2,706,690	2,747,740	5,454,430	0	5,454,430
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	786	△80,434	4,745	△74,903	0	△74,903
経常増減差額(7)=(3)+(6)		346	△3,982,421	10,050,750	6,068,675	0	6,068,675	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	3,055,000	592,000	3,647,000	0	3,647,000
		施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0	0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	0	0	0
		固定資産受贈額	0	0	0	0	0	0
		固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間繰入金収益	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0	0
		その他の特別収益	0	0	0	0	0	0
		特別収益計(8)	0	3,055,000	592,000	3,647,000	0	3,647,000
	費用	基本金組入額	0	0	0	0	0	0
		資産評価損	0	0	0	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	0	0	0	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	198,761,011	198,761,011	0	198,761,011
		災害損失	0	0	0	0	0	0
		事業区分間繰入金費用	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間繰入金費用	0	0	0	0	0	0
		拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	0	0	0
		その他の特別損失	0	0	0	0	0	0
		特別費用計(9)	0	0	198,761,011	198,761,011	0	198,761,011
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	3,055,000	△198,169,011	△195,114,011	0	△195,114,011
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		346	△927,421	△188,118,261	△189,045,336	0	△189,045,336	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)		1,311,933	31,570,411	201,621,221	234,503,565	0	234,503,565
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		1,312,279	30,642,990	13,502,960	45,458,229	0	45,458,229
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		1,312,279	30,642,990	13,502,960	45,458,229	0	45,458,229

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

法人単位貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 むつみ会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	45,755,652	70,109,198	△24,353,546	流動負債	17,968,733	43,643,283	△25,674,550
現金預金	35,055,684	58,611,675	△23,555,991	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	220,083	0	220,083	事業未払金	3,952,527	3,189,469	763,058
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	10,411,935	11,429,573	△1,017,638	1年以内返済予定設備資金借入金	6,110,000	6,110,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
立替金	0	0	0	未払費用	7,862,751	33,166,184	△25,303,433
前払金	0	0	0	預り金	17,880	7,328	10,552
前払費用	67,950	67,950	0	職員預り金	25,575	1,170,302	△1,144,727
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	394,334,225	409,507,954	△15,173,729	固定負債	35,484,530	42,092,080	△6,607,550
基本財産	359,751,151	375,114,754	△15,363,603	設備資金借入金	24,440,000	30,550,000	△6,110,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	359,751,151	375,114,754	△15,363,603	リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	退職給付引当金	11,044,530	11,542,080	△497,550
その他の固定資産	34,583,074	34,393,200	189,874	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0	負債の部合計	53,453,263	85,735,363	△32,282,100
構築物	3,406,498	2,519,379	887,119	純 資 産 の 部			
機械及び装置	0	0	0	基本金	30,715,481	30,715,481	0
車輛運搬具	0	0	0	第一号基本金	18,957,000	18,957,000	0
器具及び備品	3,700,846	4,331,741	△630,895	第二号基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	第三号基本金	11,758,481	11,758,481	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	294,462,904	112,662,743	181,800,161
権利	0	0	0	その他の積立金	16,000,000	16,000,000	0
ソフトウェア	431,200	0	431,200	人件費積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
退職給付引当資産	11,044,530	11,542,080	△497,550	保育所施設・設備整備積立金	16,000,000	16,000,000	0
人件費積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	45,458,229	234,503,565	△189,045,336
修繕積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△189,045,336	202,248,968	△391,294,304
備品等購入積立資産	0	0	0				
保育所施設・設備整備積立資産	16,000,000	16,000,000	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	386,636,614	393,881,789	△7,245,175
資産の部合計	440,089,877	479,617,152	△39,527,275	負債及び純資産の部合計	440,089,877	479,617,152	△39,527,275

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 **むつみ会**

(単位：円)

勘定科目	本部	むつみ保育園	むつみ北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	1,312,279	27,277,776	17,165,597	45,755,652	0	45,755,652
現金預金	1,312,279	22,216,140	11,527,265	35,055,684	0	35,055,684
事業未収金	0	115,200	104,883	220,083	0	220,083
未収金	0	0	0	0	0	0
未収補助金	0	4,878,486	5,533,449	10,411,935	0	10,411,935
未収収益	0	0	0	0	0	0
受取手形	0	0	0	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	0	0	0
立替金	0	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	0	0	0
前払費用	0	67,950	0	67,950	0	67,950
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	0	0	0
固定資産	0	203,239,658	191,094,567	394,334,225	0	394,334,225
基本財産	0	173,309,255	186,441,896	359,751,151	0	359,751,151
土地	0	0	0	0	0	0
建物	0	173,309,255	186,441,896	359,751,151	0	359,751,151
定期預金	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	0	29,930,403	4,652,671	34,583,074	0	34,583,074
土地	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0
構築物	0	1,930,072	1,476,426	3,406,498	0	3,406,498
機械及び装置	0	0	0	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	0	0	0
器具及び備品	0	2,485,651	1,215,195	3,700,846	0	3,700,846
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	0	0	0
権利	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	0	0	431,200	431,200	0	431,200
無形リース資産	0	0	0	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	9,514,680	1,529,850	11,044,530	0	11,044,530
人件費積立資産	0	0	0	0	0	0
修繕積立資産	0	0	0	0	0	0
備品等購入積立資産	0	0	0	0	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	0	16,000,000	0	16,000,000	0	16,000,000
長期前払費用	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	0	0	0
資産の部合計	1,312,279	230,517,434	208,260,164	440,089,877	0	440,089,877
流動負債	0	12,569,350	5,399,383	17,968,733	0	17,968,733
短期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0
事業未払金	0	1,804,677	2,147,850	3,952,527	0	3,952,527
その他の未払金	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金	0	6,110,000	0	6,110,000	0	6,110,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0	0	0	0
1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	0	0	0

(単位：円)

勘定科目	本部	むつみ保育園	むつみ北保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
未払費用	0	4,611,218	3,251,533	7,862,751	0	7,862,751
預り金	0	17,880	0	17,880	0	17,880
職員預り金	0	25,575	0	25,575	0	25,575
前受金	0	0	0	0	0	0
前受収益	0	0	0	0	0	0
拠点区分間借入金	0	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0	0	0
賞与引当金	0	0	0	0	0	0
その他の流動負債	0	0	0	0	0	0
固定負債	0	33,954,680	1,529,850	35,484,530	0	35,484,530
設備資金借入金	0	24,440,000	0	24,440,000	0	24,440,000
長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0
リース債務	0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	9,514,680	1,529,850	11,044,530	0	11,044,530
長期末払金	0	0	0	0	0	0
その他の固定負債	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	0	46,524,030	6,929,233	53,453,263	0	53,453,263
基本金	0	30,715,481	0	30,715,481	0	30,715,481
第一号基本金	0	18,957,000	0	18,957,000	0	18,957,000
第二号基本金	0	0	0	0	0	0
第三号基本金	0	11,758,481	0	11,758,481	0	11,758,481
国庫補助金等特別積立金	0	106,634,933	187,827,971	294,462,904	0	294,462,904
その他の積立金	0	16,000,000	0	16,000,000	0	16,000,000
人件費積立金	0	0	0	0	0	0
修繕積立金	0	0	0	0	0	0
備品等購入積立金	0	0	0	0	0	0
保育所施設・設備整備積立金	0	16,000,000	0	16,000,000	0	16,000,000
次期繰越活動増減差額	1,312,279	30,642,990	13,502,960	45,458,229	0	45,458,229
(うち当期活動増減差額)	346	△927,421	△188,118,261	△189,045,336	0	△189,045,336
純資産の部合計	1,312,279	183,993,404	201,330,931	386,636,614	0	386,636,614
負債及び純資産の部合計	1,312,279	230,517,434	208,260,164	440,089,877	0	440,089,877

計算書類に対する注記（法人全体用）

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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品、構築物、車輛運搬具、機械及び装置、ソフトウェア定額法
- ・リース資産
 - 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。
 - 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

- ・退職給付引当金－職員に対する退職金支給に備える為、愛知県民間社会福祉事業職員共済会退職共済制度制度に基づく掛金累計額を「退職給付引当金」として計上している。
- ・賞与引当金－計上していない。

3. 重要な会計方針の変更
該当なし

4. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- ・愛知県民間社会福祉事業共済会の退職共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類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）
当法人は、事業区分は社会福祉事業のみ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）
当法人は、公益事業は実施し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）
当法人は、収益事業を実施し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 本部拠点
 - イ むつみ保育園拠点（社会福祉事業）
 - ウ むつみ北保育園拠点（社会福祉事業）

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	0	0	0	0
建物	375, 114, 754	0	15, 363, 603	359, 751, 151
合計	375, 114, 754	0	15, 363, 603	359, 751, 151

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。

建物（基本財産）	173,309,255 円
計	173,309,255 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）	30,550,000 円
計	30,550,000 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

固定資産取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	512,120,142	152,368,991	359,751,151
構築物	16,395,645	12,989,147	3,406,498
器具及び備品	17,182,646	13,481,800	3,700,846
合計	545,698,433	178,839,938	366,858,495

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

（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	220,083	0	220,083
未収金	0	0	0
未収補助金	10,411,935	0	10,411,935
合計	10,632,018	0	10,632,018

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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

- 前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度	前年度
支払資金の範囲である前払費用	67,950	67,950
1年基準による振替額	0	0
合計（前払費用計上額）	67,950	67,950

令和5年度に岡崎市よりむつみ北保育園園舎譲渡を受けた際の、国庫補助金等特別積立金の計上および取り崩しを本年度に行った。

固定資産管理台帳及び決算付属明細別紙3⑧『基本財産及びその他の固定資産の明細書』に記載された期首帳簿価格に令和5年度分の金額の相違が生じているが、期中に修正仕訳をし、期末帳簿価格との整合性を取っている。

財 産 目 録

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 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		—		—	—	35,055,684
現金	現金手許有高	—	小口現金として	—	—	63,368
普通預金	岡崎信用金庫 ムツ美支店	—	運転資金として	—	—	34,992,316
事業未収金	岡崎市	—	岡崎市 私立保育所運営費補助金 3月分未収額等	—	—	220,083
未収補助金	岡崎市	—	岡崎市 私立保育所運営補助金ほか	—	—	10,411,935
前払費用	あいおいニッセイ同和損保	—	火災保険料	—	—	67,950
流動資産合計						45,755,652
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	岡崎市法性寺町字色子16番地 (むつみ保育園)	1976年度	第2種社会福祉事業である保育所として 使用している	314,827,131	141,517,876	173,309,255
建物	岡崎市主井町柳ヶ坪8番地 (むつみ北保育園)	2023年度	第2種社会福祉事業である保育所として 使用している	197,293,011	10,851,115	186,441,896
基本財産合計						359,751,151
(2) その他の固定資産						
構築物	遊具等	—	保育活動に使用している	16,395,645	12,989,147	3,406,498
器具及び備品	調理器具等	—	保育活動に使用している	17,182,646	13,481,800	3,700,846
ソフトウェア	給食ソフト	—	保育活動に使用している	639,800	208,600	431,200
退職給付 引当資産	愛知県退職共済会	—	将来における職員の退職のために積み 立てている	—	—	11,044,530
保育所施設設備 整備積立資産	岡崎信用金庫 ムツ美支店	—	将来における設備整備の目的の為に積 立てた預金	—	—	16,000,000
その他の固定資産合計						34,583,074
固定資産合計						394,334,225
資産合計						440,089,877
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食費他	—		—	—	3,952,527
1年以内返済予定 設備資金借入金	園舎建替え 当年度償還	—		—	—	6,110,000
未払費用	職員給与 当該年度分	—		—	—	7,862,751
預り金	災害共済給付金預かり	—		—	—	17,880
職員預り金	退職共済会等	—		—	—	25,575
流動負債合計						17,968,733
2 固定負債						
設備資金借入金	園舎建替え 借入金	—		—	—	24,440,000
退職給付引当金	愛知県退職共済会	—		—	—	11,044,530
固定負債合計						35,484,530
負債合計						53,453,263
差 引 純 資 産						386,636,614