

法人名	社会福祉法人むつみ会
拠点区分	むつみ保育園

# 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)

(単位：円) 1頁

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				
	保育事業収益	66,244,000	73,605,523	△7,361,523	
	委託費収入	53,745,000	56,271,360	△2,526,360	運営費
	利用者等利用料収入	1,425,000	1,604,715	△179,715	一時保育料
	利用者等利用料収入(一般)	1,425,000	1,604,715	△179,715	
	その他の事業収益	11,074,000	15,729,448	△4,655,448	加算、宿舍借上補助金
	補助金事業収益	11,074,000	15,717,848	△4,643,848	
	その他の事業収益		11,600	△11,600	
	借入金利息補助金収益	119,000		119,000	
	受取利息配当金収益	1,000	30	970	
	その他のサービス活動外収益	660,000	667,740	△7,740	給食費・年長児積立等
	受入研修費収益		12,000	△12,000	
	利用者等外給食費収益	660,000	655,740	4,260	
	事業活動収入計(1)	67,024,000	74,273,293	△7,249,293	
支出	人件費	54,288,500	56,850,204	△2,561,704	
	職員給料	28,023,000	30,697,530	△2,674,530	
	職員賞与	10,553,000	9,611,440	941,560	
	非常勤職員給与	4,680,000	4,241,720	438,280	パート職員等
	派遣職員費	4,724,000	4,788,014	△64,014	派遣職員分
	退職給付費用	440,000	356,000	84,000	
	退職給付費用	440,000	356,000	84,000	退職引当金
	法定福利費	5,868,500	7,155,500	△1,287,000	社保・厚生年金等
	事業費	5,704,000	5,541,891	162,109	
	給食費	2,900,000	2,924,340	△24,340	
	保健衛生費	70,000	116,490	△46,490	各種検診代
	被服費	4,000	3,572	428	
	保育材料費	730,000	927,948	△197,948	園芸、虫よけ等
	水道光熱費	1,920,000	1,309,669	610,331	電気・ガス・水道
	消耗器具備品費	60,000	40,938	19,062	学研 教材費
	賃借料		198,934	△198,934	寝具リース
	車輦費	20,000	20,000		ガソリン代
	事務費	18,661,000	19,292,942	△631,942	
	福利厚生費	164,000	67,866	96,134	功労賞、検便等
	旅費交通費	80,000	82,116	△2,116	
	研修研究費	50,000	30,100	19,900	
	事務消耗品費	370,000	422,962	△52,962	文具等事務用品費
	印刷製本費	234,000	234,541	△541	コピー代
	修繕費	2,600,000	2,566,873	33,127	厨房、水道設備等
	通信運搬費	126,000	143,783	△17,783	電話・切手等
	会議費	12,000		12,000	
	業務委託費	9,696,000	9,692,976	3,024	給食室委託、清掃等
	手数料	3,036,000	3,480,861	△444,861	紹介手数料、振込等
	保険料	186,000	256,200	△70,200	使用者賠償保険等
	賃借料	772,000	405,920	366,080	電話機等
	土地・建物賃借料	720,000	1,398,028	△678,028	地代、職員宿舍等
	租税公課	1,000	1,000		
	保守料	416,000	310,596	105,404	セキュリティ保守等
渉外費	10,000	9,720	280	謝金、手土産等	
諸会費	188,000	176,400	11,600	共助会、保育園協会等	
雑費		13,000	△13,000		
支払利息	595,500	979,688	△384,188		
その他のサービス活動外費用		818,500	△818,500		
雑損失		818,500	△818,500		
事業活動支出計(2)	79,249,000	83,483,225	△4,234,225		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△12,225,000	△9,209,932	△3,015,068		
施設整備等による	収入				
	設備資金借入金収入		8,072,454	△8,072,454	
	施設整備等収入計(4)		8,072,454	△8,072,454	
	支出				
設備資金借入金元金償還支出		3,432,000	△3,432,000		
固定資産取得支出	200,000	1,355,192	△1,155,192		
器具及び備品取得支出	200,000	1,355,192	△1,155,192		

## 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 )

(単位：円) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
る 収 支					
	施設整備等支出計(5)	200,000	4,787,192	△4,587,192	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△200,000	3,285,262	△3,485,262	
そ の 入	拠点区分間長期借入金収入		3,432,000	△3,432,000	
	拠点区分間繰入金収益	9,000,000	8,800,000	200,000	よつば保育園繰入
他	その他の活動収入計(7)	9,000,000	12,232,000	△3,232,000	
支 の 活 動 に よ る 収 支	積立資産支出		569,600	△569,600	
	退職給付引当資産支出		569,600	△569,600	
	拠点区分間長期借入金返済支出		3,000,000	△3,000,000	
	拠点区分間繰入金費用		8,121,734	△8,121,734	拠点間資金移動
	その他の特別損失		317,500	△317,500	
	過年度修正支出		317,500	△317,500	
	その他の活動支出計(8)		12,008,834	△12,008,834	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,000,000	223,166	8,776,834	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,425,000	△5,701,504	2,276,504	
	前期末支払資金残高(12)	7,799,970	7,799,970		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	4,374,970	2,098,466	2,276,504	

法人名	社会福祉法人むつみ会
施設名	未設定
拠点区分	むつみ保育園

## 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 )

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
サービス活動増減の部	収益					
	保育事業収益	73,605,523	69,765,944	3,839,579	105.50%	
	委託費収益	56,271,360	49,583,640	6,687,720	113.49%	
	利用者等利用料収益	1,604,715	1,291,336	313,379	124.27%	
	利用者等利用料収益(一般)	1,604,715	1,291,336	313,379	124.27%	
	その他の事業収益	15,729,448	18,890,968	△3,161,520	83.26%	
	補助金事業収益	15,717,848	18,890,968	△3,173,120	83.20%	
	その他の事業収益	11,600		11,600		
	サービス活動収益計(1)	73,605,523	69,765,944	3,839,579	105.50%	
	費用					
人件費	57,419,804	50,422,390	6,997,414	113.88%		
職員給料	30,697,530	25,997,328	4,700,202	118.08%		
職員賞与	9,611,440	6,298,265	3,313,175	152.60%		
賞与引当金繰入		1,890,000	△1,890,000	0.00%		
非常勤職員給与	4,241,720	4,980,322	△738,602	85.17%		
派遣職員費	4,788,014	3,935,959	852,055	121.65%		
退職給付費用	925,600	700,000	225,600	132.23%		
退職給付費用	356,000	267,000	89,000	133.33%		
退職給付引当金繰入	569,600	433,000	136,600	131.55%		
法定福利費	7,155,500	6,620,516	534,984	108.08%		
事業費	5,541,891	5,941,598	△399,707	93.27%		
給食費	2,924,340	2,724,282	200,058	107.34%		
保健衛生費	116,490	68,777	47,713	169.37%		
被服費	3,572	759	2,813	470.62%		
保育材料費	927,948	1,017,285	△89,337	91.22%		
水道光熱費	1,309,669	1,374,502	△64,833	95.28%		
消耗器具備品費	40,938	440,379	△399,441	9.30%		
賃借料事業費	198,934	228,564	△29,630	87.04%		
車輛費	20,000	87,050	△67,050	22.98%		
事務費	19,292,942	14,180,839	5,112,103	136.05%		
福利厚生費	67,866	246,782	△178,916	27.50%		
旅費交通費	82,116	40,426	41,690	203.13%		
研修研究費	30,100	8,000	22,100	376.25%		
事務消耗品費	422,962	417,079	5,883	101.41%		
印刷製本費	234,541	305,267	△70,726	76.83%		
修繕費	2,566,873	251,588	2,315,285	1020.27%		
通信運搬費	143,783	123,352	20,431	116.56%		
広報費		151,000	△151,000	0.00%		
業務委託費	9,692,976	10,007,161	△314,185	96.86%		
手数料	3,480,861	901,677	2,579,184	386.04%		

# 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)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
	保険料	256,200	195,998	60,202	130.72%	
	賃借料	405,920	124,040	281,880	327.25%	
	土地・建物賃借料	1,398,028	778,349	619,679	179.61%	
	租税公課	1,000	400	600	250.00%	
	保守料	310,596	391,600	△81,004	79.31%	
	渉外費	9,720	4,320	5,400	225.00%	
	諸会費	176,400	222,800	△46,400	79.17%	
	雑費	13,000	11,000	2,000	118.18%	
	減価償却費	4,813,168	4,630,517	182,651	103.94%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△218,146	△131,734	△86,412	165.60%	
	サービス活動費用計(2)	86,849,659	75,043,610	11,806,049	115.73%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△13,244,136	△5,277,666	△7,966,470	250.95%	
サービス活動外増減の部	収益					
	受取利息配当金	30	21	9	142.86%	
	その他のサービス活動外収益	667,740	485,380	182,360	137.57%	
	受入研修費収益	12,000	18,000	△6,000	66.67%	
	利用者等外給食費収益	655,740	467,380	188,360	140.30%	
	サービス活動外収益計(4)	667,770	485,401	182,369	137.57%	
	費用					
支払利息	979,688		979,688			
その他のサービス活動外費用	818,500		818,500			
雑損失	818,500		818,500			
サービス活動外費用計(5)	1,798,188		1,798,188			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,130,418	485,401	△1,615,819	△232.88%		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△14,374,554	△4,792,265	△9,582,289	299.95%		
特別増減の部	収益					
	拠点区分間繰入金	8,800,000	12,640,436	△3,840,436	69.62%	
	特別収益計(8)	8,800,000	12,640,436	△3,840,436	69.62%	
	費用					
	国庫補助金等特別積立金積立額	963,160	3,029,000	△2,065,840	31.80%	
	拠点区分間繰入金費用	8,121,734	19,000	8,102,734	42745.97%	
	その他の特別損失	317,500		317,500		
	過年度修正費用	317,500		317,500		
	特別費用計(9)	9,402,394	3,048,000	6,354,394	308.48%	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△602,394	9,592,436	△10,194,830	△6.28%	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△14,976,948	4,800,171	△19,777,119	△312.01%		
繰越活動増	前期繰越活動増減差額(12)	△20,814,393	△25,614,564	4,800,171	81.26%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△35,791,341	△20,814,393	△14,976,948	171.95%	
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)					
人件費積立金取崩額						

# 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)

(単位:円) 3頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
減 差 額 の 部	修繕積立金					
	取崩額					
	備品等購入積立金					
	取崩額					
	施設整備等積立金					
	取崩額					
	減価償却積立金					
	取崩額					
	保育所・施設設備					
	整備積立金取崩額					
	設備等整備					
	積立金取崩額					
	移行時特別					
	積立金取崩額					
	その他の積立金積立額(16)					
	人件費積立金					
積立額						
修繕積立金						
積立額						
備品等購入						
積立金積立額						
施設整備等						
積立金積立額						
減価償却						
積立金積立額						
保育所・施設整備						
設備積立金積立額						
設備等整備						
積立金積立額						
移行時特別						
積立金積立額						
施設運営						
積立金積立額						
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+ (15)-(16)		△35,791,341	△20,814,393	△14,976,948	171.95%	

法人名	社会福祉法人むつみ会
拠点区分	むつみ保育園

## 貸借対照表

( 令和 6年 3月31日現在 )

(単位：円)

1頁

勘定科目	資産の部		
	当年度末	前年度末	増減
流動資産	14,174,140	13,272,488	901,652
現金預金	2,134,634	1,181,000	953,634
現金	25,056	271	24,785
普通預金	2,109,578	1,180,729	928,849
事業未収金	1,390,590	1,378,680	11,910
未収補助金	8,206,768	7,949,135	257,633
前払費用	271,732	342,616	△70,884
事業区分間貸付金	619,473	719,545	△100,072
拠点区分間貸付金	1,550,943	1,701,512	△150,569
固定資産	66,478,657	69,352,633	△2,873,976
基本財産	53,821,733	56,958,723	△3,136,990
建物	53,821,733	56,958,723	△3,136,990
その他の固定資産	12,656,924	12,393,910	263,014
建物	2,582,958	2,641,280	△58,322
構築物	3,784,168	4,550,335	△766,167
器具及び備品	2,019,892	1,378,525	641,367
権利	231,706	265,570	△33,864
ソフトウェア	26,000	130,000	△104,000
退職給付引当資産	4,012,200	3,428,200	584,000
資産の部合計	80,652,797	82,625,121	△1,972,324

## 貸借対照表

( 令和 6年 3月31日現在 )

(単位：円)

2頁

負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動負債	17,397,674	10,766,718	6,630,956
1年以内返済予定設備資金借入金	3,432,000	3,432,000	
拠点区分間借入金	12,075,674	5,444,718	6,630,956
賞与引当金	1,890,000	1,890,000	
固定負債	95,106,200	89,449,746	5,656,454
設備資金借入金	70,070,000	65,429,546	4,640,454
拠点区分間長期借入金	21,024,000	20,592,000	432,000
退職給付引当金	4,012,200	3,428,200	584,000
負債の部合計	112,503,874	100,216,464	12,287,410
純資産の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
国庫補助金等特別積立金	3,940,264	3,195,250	745,014
次期繰越活動増減差額	△35,791,341	△20,814,393	△14,976,948
(うち当期活動増減差額)	△14,976,948	4,800,171	△19,777,119
純資産の部合計	△31,851,077	△17,619,143	△14,231,934
負債及び純資産の部合計	80,652,797	82,597,321	△1,944,524

# 計算書類に対する注記

## 1. 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一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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一定額法
  - ・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  
埼玉県社会福祉事業共助会の掛金累計額で計上している。
  - ・賞与引当金  
6月の賞与支給に備え、3月時点の支給見込額により計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

埼玉県社会福祉事業共助会による退職給付制度

## 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は以下のとおりになっている。

- (1) むつみ荘拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）  
 (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑩））  
 (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））

## 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				
建物	214,141,466		10,814,300	203,327,166
合計	214,141,466		10,814,300	203,327,166

## 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。

建物	203,327,166 円
計	203,327,166 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。

1年以内返済予定設備資金借入金	2,616,000 円
設備資金借入金	20,710,000 円
計	23,326,000 円



## 計算書類に対する注記

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。）

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			
建物	321,443,455	118,116,289	203,327,166
土地			
建物	333,936	52,646	281,290
構築物	9,724,853	8,106,944	1,617,909
機械及び装置	1,739,574	1,218,364	521,210
車輜運搬具	5,900,369	4,093,495	1,806,874
器具及び備品	7,725,539	5,025,560	2,699,979
建設仮勘定			
有形リース資産			
権利	16,054,845	14,717,076	1,337,769
ソフトウェア	990,149	976,343	13,806
無形リース資産			
減価償却累計額			
合計	363,912,720	152,306,717	211,606,003

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	533,803		533,803
合計	533,803		533,803

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
第21回楽天グループ無担保社債	3,500,000	3,376,356	△123,644
第33回三菱UFJFG劣後債	3,000,000	3,014,253	14,253
第31回SBIホールディングス無担保社債	3,000,000	2,990,763	△9,237
第55回ソフトバンクグループ無担保社債	3,100,000	3,000,939	△99,061
好利回りCB2212	3,000,000	3,142,956	142,956
第14回アンデス開発公社円貨債券	5,000,000	5,004,500	4,500
クレディセゾン第85回無担保社債	3,000,000	2,968,800	△31,200
クレディセゾン第92回無担保社債	2,000,000	1,986,600	△13,400
第31回SBIホールディングス無担保社債	5,000,000	4,994,500	△5,500
三菱UFJリース第81回無担保社債	5,000,000	4,926,500	△73,500
クレディセゾン第94回無担保社債	3,000,000	3,004,200	4,200
大和証券グループ社債	3,000,000	2,997,600	△2,400
ソフトバンク社債	3,000,000	3,012,000	12,000
マネライフ・円ハイブリッド債券インカム	7,000,000	7,006,619	6,619
国際復興開発銀行インドルピー建債	3,455,771	4,984,872	1,529,101
日本高配当リバランス	3,000,000	2,953,939	△46,061
合計	58,055,771	59,365,397	1,309,626

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