令和７年度

計　算　書　類

令和　７年　４月　１日
令和　８年　３月３１日

法人名　きゆな会

社会福祉法人名　社会福祉法人　きゆな会

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法人単位資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収入	保育事業収入	116,534,180	123,903,420	△7,369,240
		受取利息配当金収入	33,654	34,279	△625
		その他の収入	1,787,638	1,709,888	77,750
		事業活動収入計(1)	118,355,472	125,647,587	△7,292,115
	支出	人件費支出	87,615,780	87,102,452	513,328
		事業費支出	15,336,000	14,984,778	351,222
		事務費支出	6,370,200	6,193,505	176,695
		支払利息支出	449,169	449,169	0
		その他の支出	1,370,000	1,302,250	67,750
		事業活動支出計(2)	111,141,149	110,032,154	1,108,995
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,214,323	15,615,433	△8,401,110
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	4,680,000	4,680,000	0
		固定資産取得支出	400,000	312,600	87,400
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,440,000	1,420,320	19,680
		施設整備等支出計(5)	6,520,000	6,412,920	107,080
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,520,000	△6,412,920	△107,080
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動による収入計(7)	0	0	0
	支出				
		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)		0	0	0
予備費支出(10)			1,068,523 0	—	1,068,523
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△374,200	9,202,513	△9,576,713

前期末支払資金残高(12)	374,200	10,814,073	△10,439,873
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	20,016,586	△20,016,586

社会福祉法人名　社会福祉法人　きゆな会

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 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（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	123,903,420	123,055,550	847,870
		サービス活動収益計(1)	123,903,420	123,055,550	847,870
	費用	人件費	87,346,079	94,028,455	△6,682,376
		事業費	14,984,778	14,577,700	407,078
		事務費	6,311,865	5,385,556	926,309
		減価償却費	10,849,405	10,704,953	144,452
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,026,951	△6,035,781	8,830
		サービス活動費用計(2)	113,465,176	118,660,883	△5,195,707
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		10,438,244	4,394,667	6,043,577
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	34,279	5,701	28,578
		その他のサービス活動外収益	1,709,888	1,791,076	△81,188
		サービス活動外収益計(4)	1,744,167	1,796,777	△52,610
	費用	支払利息	449,169	481,931	△32,762
		その他のサービス活動外費用	1,302,250	1,377,250	△75,000
		サービス活動外費用計(5)	1,751,419	1,859,181	△107,762
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△7,252	△62,404	55,152
経常増減差額(7)=(3)+(6)			10,430,992	4,332,263	6,098,729
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用				
		特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			10,430,992	4,332,263	6,098,729
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△43,856,885	△48,189,148	4,332,263
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△33,425,893	△43,856,885	10,430,992
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	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)		△33,425,893	△43,856,885	10,430,992

社会福祉法人名　社会福祉法人　きゆな会

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 8年 3月31日現在

（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	28,180,445	25,508,490	2,671,955	流動負債	15,726,145	23,315,036	△7,588,891
現金預金	18,521,730	6,578,200	11,943,530	事業未払金	988,689	1,043,772	△55,083
事業未収金	7,460,770	14,848,920	△7,388,150	その他の未払金	172,000	0	172,000
未収金	95,873	120	95,753	1年以内返済予定設備資金借入金	4,680,000	4,680,000	0
未収補助金	1,953,400	3,988,400	△2,035,000	1年以内返済予定リース債務	118,360	1,420,320	△1,301,960
立替金	85,822	0	85,822	未払費用	6,550,747	13,232,653	△6,681,906
前払費用	62,850	62,850	0	預り金	1,224	0	1,224
仮払金	0	30,000	△30,000	職員預り金	451,199	417,992	33,207
固定資産	258,273,515	268,928,680	△10,655,165	賞与引当金	2,763,926	2,520,299	243,627
基本財産	251,603,650	260,173,570	△8,569,920	固定負債	56,940,000	61,738,360	△4,798,360
土地	16,722,984	16,722,984	0	設備資金借入金	56,940,000	61,620,000	△4,680,000
建物	234,880,666	243,450,586	△8,569,920	リース債務	0	118,360	△118,360
その他の固定資産	6,669,865	8,755,110	△2,085,245	負債の部合計	72,666,145	85,053,396	△12,387,251
構築物	5,051,745	5,623,077	△571,332	純資産の部			
器具及び備品	819,720	794,953	24,767	基本金	83,341,209	83,341,209	0
有形リース資産	0	1,538,680	△1,538,680	基本金	83,341,209	83,341,209	0
人件費積立資産	700,000	700,000	0	国庫補助金等特別積立金	163,172,499	169,199,450	△6,026,951
差入保証金	98,400	98,400	0	国庫補助金等特別積立金	163,172,499	169,199,450	△6,026,951
				その他の積立金	700,000	700,000	0
				人件費積立金	700,000	700,000	0
				次期繰越活動増減差額	△33,425,893	△43,856,885	10,430,992
				次期繰越活動増減差額	△33,425,893	△43,856,885	10,430,992
				（うち当期活動増減差額）	10,430,992	4,332,263	6,098,729
				純資産の部合計	213,787,815	209,383,774	4,404,041
資産の部合計	286,453,960	294,437,170	△7,983,210	負債及び純資産の部合計	286,453,960	294,437,170	△7,983,210

別紙１

計算書類に対する注記

（きゆな会）

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

(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

・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

・建物、構築物並びに器具及び備品－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

・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

退職給付制度は、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によっている。

５．法人が作成する計算書類等と拠点区分、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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人は社会福祉事業のみを実施している為、省略している。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人の社会福祉事業区分は拠点が１つの為、省略している。

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人は公益事業を実施していない為、省略している。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人は収益事業を実施していない為、省略している。
(6) 社会福祉事業における拠点区分計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
(7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
・きゆな保育園拠点区分（社会福祉事業）
法人本部サービス区分
きゆな保育園サービス区分

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	16,722,984	0	0	16,722,984
建物	243,450,586	0	8,569,920	234,880,666
合　　計	260,173,570	0	8,569,920	251,603,650

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）	16,722,984円
建物（基本財産）	234,880,666円
計	251,603,650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年以内返済予定額を含む）	61,620,000円
計	61,620,000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
建物（基本財産）	287,001,992	52,121,326	234,880,666
構築物	8,527,348	3,475,603	5,051,745
器具及び備品	2,956,813	2,137,093	819,720
合　　計	298,486,153	57,734,022	240,752,131

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

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	7,460,770	0	7,460,770
未収金	95,873	0	95,873
未収補助金	1,953,400	0	1,953,400
立替金	85,822	0	85,822
合　　計	9,595,865	0	9,595,865

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

令和2年度に取得した以下の資産について、期首帳簿価額に誤りがあることが判明した。

・有形リース資産　－　厨房機器一式リース

以下の仕訳を計上し、期首帳簿価額の修正を行っている。

雑費(務)　118,360　/　有形リース資産　118,360

そのため「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」と「貸借対照表」の期首帳簿価額に118,360円の差額が生じている。