

資金収支計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第1号の1様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	130,685,206	130,685,206		
	受取利息配当金収入	213,000	211,720	1,280	
	その他の収入	995,000	994,741	259	
	事業活動収入計(1)	131,893,206	131,891,667	1,539	
	支出				
	人件費支出	99,237,930	99,206,673	31,257	
	事業費支出	11,340,000	11,305,656	34,344	
	事務費支出	20,352,000	20,228,309	123,691	
	支払利息支出	79,968	79,968		
事業活動支出計(2)	131,009,898	130,820,606	189,292		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	883,308	1,071,061	187,753		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,008,000	1,008,000		
	施設整備等収入計(4)	1,008,000	1,008,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	1,344,000	1,344,000		
施設整備等支出計(5)	1,344,000	1,344,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	336,000	336,000	0		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(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)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	547,308	735,061	187,753		
前期末支払資金残高(12)	32,525,452	32,525,452	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	33,072,760	33,260,513	187,753		

かねだチャイルド園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第1号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	130,685,206	130,685,206		
	保育所運営費収入	93,471,000	93,471,000		
	一般分運営費収入	93,471,000	93,471,000		
	その他の事業収入	37,214,206	37,214,206		
	補助金事業収入	37,214,206	37,214,206		
	受取利息配当金収入	210,000	209,490	510	
	受取利息配当金収入	210,000	209,490	510	
	その他の収入	995,000	994,741	259	
	利用者等外給食費収入	870,000	870,600	600	
	雑収入	125,000	124,141	859	
事業活動収入計(1)	131,890,206	131,889,437	769		

かねだチャイルド園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第1号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	人件費支出	99,237,930	99,206,673	31,257	
	職員給料支出	56,757,930	56,748,713	9,217	
	職員俸給支出	49,115,250	49,115,250		
	職員諸手当支出	7,642,680	7,633,463	9,217	
	職員賞与支出	20,491,000	20,488,744	2,256	
	非常勤職員給与支出	8,620,000	8,601,922	18,078	
	退職給付支出	1,029,000	1,028,100	900	
	法定福利費支出	12,340,000	12,339,194	806	
	事業費支出	11,340,000	11,305,656	34,344	
	給食費支出	7,130,000	7,122,562	7,438	
	保健衛生費支出	170,000	163,559	6,441	
	保育材料費支出	800,000	796,694	3,306	
	水道光熱費支出	2,250,000	2,249,725	275	
	消耗器具備品費支出	870,000	861,220	8,780	
	保険料支出	110,000	106,496	3,504	
	雑支出	10,000	5,400	4,600	
	事務費支出	19,902,000	19,812,125	89,875	
	福利厚生費支出	740,000	737,666	2,334	
	職員被服費支出	40,000	32,120	7,880	
	旅費交通費支出	90,000	85,417	4,583	
	研修研究費支出	80,000	73,520	6,480	
	事務消耗品費支出	860,000	855,916	4,084	
	水道光熱費支出	220,000	217,823	2,177	
	修繕費支出	1,900,000	1,892,386	7,614	
	通信運搬費支出	340,000	335,279	4,721	
	会議費支出	100,000	93,146	6,854	
	広報費支出	40,000	34,100	5,900	
	業務委託費支出	10,480,000	10,473,848	6,152	
	手数料支出	40,000	33,060	6,940	
	保険料支出	1,350,000	1,349,063	937	
	賃借料支出	580,000	578,807	1,193	
	土地・建物賃借料支出	2,512,000	2,511,508	492	
	租税公課支出	40,000	39,500	500	
保守料支出	180,000	172,800	7,200		
諸会費支出	100,000	94,040	5,960		
雑支出	210,000	202,126	7,874		
支払利息支出	79,968	79,968			
支払利息支出	79,968	79,968			
事業活動支出計(2)	130,559,898	130,404,422	155,476		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,330,308	1,485,015	154,707		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,008,000	1,008,000		
	設備資金借入金元金償還補助金収入	1,008,000	1,008,000		
	施設整備等収入計(4)	1,008,000	1,008,000	0	
	支出				
設備資金借入金元金償還支出	1,344,000	1,344,000			
設備資金借入金元金償還支出	1,344,000	1,344,000			
施設整備等支出計(5)	1,344,000	1,344,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	336,000	336,000	0		
収入					
その他の活動収入計(7)	0	0	0		

かねだチャイルド園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第1号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	支出				
	拠点区分間繰入金支出	420,000	416,184	3,816	
	拠点区分間繰入金支出	420,000	416,184	3,816	
	その他の活動支出計(8)	420,000	416,184	3,816	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	420,000	416,184	3,816	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	574,308	732,831	158,523	
	前期末支払資金残高(12)	22,634,115	22,634,115	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	23,208,423	23,366,946	158,523	

本部拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第1号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	受取利息配当金収入	3,000	2,230	770	
		受取利息配当金収入	3,000	2,230	770	
		事業活動収入計(1)	3,000	2,230	770	
	支出	事務費支出	450,000	416,184	33,816	
		会議費支出	40,000	30,780	9,220	
		手数料支出	50,000	36,204	13,796	
		雑支出	360,000	349,200	10,800	
		事業活動支出計(2)	450,000	416,184	33,816	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		447,000	413,954	33,046	
	施設整備等による収支	収入	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支	収入	拠点区分間繰入金収入	420,000	416,184	3,816	
		拠点区分間繰入金収入	420,000	416,184	3,816	
		その他の活動収入計(7)	420,000	416,184	3,816	
	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)		420,000	416,184	3,816		
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		27,000	2,230	29,230		
前期末支払資金残高(12)		9,891,337	9,891,337	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		9,864,337	9,893,567	29,230		

事業活動計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第2号の1様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	130,685,206		
	その他の収益	124,141		
	サービス活動収益計(1)	130,809,347	0	0
	費用			
	人件費	99,206,673		
	事業費	11,305,656		
事務費	20,228,309			
減価償却費	6,002,370			
国庫補助金等特別積立金取崩額	5,345,758			
サービス活動費用計(2)	131,397,250	0	0	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	587,903	0	0	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	211,720		
	その他のサービス活動外収益	870,600		
	サービス活動外収益計(4)	1,082,320	0	0
	費用			
	支払利息	79,968		
サービス活動外費用計(5)	79,968	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,002,352	0	0	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	414,449	0	0	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,008,000		
	特別収益計(8)	1,008,000	0	0
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,008,000		
その他の特別損失	11,450,645			
特別費用計(9)	12,458,645	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	11,450,645	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,036,196	0	0	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	36,296,379	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	25,260,183	0	0
	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)	25,260,183	0	0

かねだチャイルド園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第2号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	保育事業収益	130,685,206		
	保育所運営費収益	93,471,000		
	一般分運営費収益	93,471,000		
	その他の事業収益	37,214,206		
	補助金事業収益	37,214,206		
	その他の収益	124,141		
	その他の収益	124,141		
	サービス活動収益計(1)	130,809,347	0	0

かねだチャイルド園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第2号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	人件費	99,206,673		
	職員給料	56,748,713		
	職員俸給	49,115,250		
	職員諸手当	7,633,463		
	職員賞与	20,488,744		
	非常勤職員給与	8,601,922		
	退職給付費用	1,028,100		
	退職給付費用	1,028,100		
	法定福利費	12,339,194		
	事業費	11,305,656		
	給食費	7,122,562		
	保健衛生費	163,559		
	保育材料費	796,694		
	水道光熱費	2,249,725		
	消耗器具備品費	861,220		
	保険料	106,496		
	雑費	5,400		
	事務費	19,812,125		
	福利厚生費	737,666		
	職員被服費	32,120		
	旅費交通費	85,417		
	研修研究費	73,520		
	事務消耗品費	855,916		
	水道光熱費	217,823		
	修繕費	1,892,386		
	通信運搬費	335,279		
	会議費	93,146		
	広報費	34,100		
	業務委託費	10,473,848		
	手数料	33,060		
	保険料	1,349,063		
	賃借料	578,807		
	土地・建物賃借料	2,511,508		
	租税公課	39,500		
	保守料	172,800		
	諸会費	94,040		
	雑費	202,126		
	減価償却費	6,002,370		
	減価償却費	6,002,370		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	5,345,758		
国庫補助金等特別積立金取崩額	5,345,758			
サービス活動費用計(2)	130,981,066	0	0	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	171,719	0	0	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	209,490		
	受取利息配当金収益	209,490		
	その他のサービス活動外収益	870,600		
	利用者等外給食収益	870,600		
サービス活動外収益計(4)	1,080,090	0	0	

かねだチャイルド園拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第2号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	費用			
	支払利息	79,968		
	支払利息	79,968		
	サービス活動外費用計(5)	79,968	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,000,122	0	0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	828,403	0	0
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,008,000		
	設備資金借入金元金償還補助金収益	1,008,000		
	特別収益計(8)	1,008,000	0	0
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,008,000		
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,008,000		
	拠点区分間繰入金費用	416,184		
	拠点区分間繰入金費用	416,184		
	その他の特別損失	11,450,645		
会計基準移行に伴う過年度修正損失	11,450,645			
移行に伴う過年度修正損失	11,450,645			
特別費用計(9)	12,874,829	0	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	11,866,829	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,038,426	0	0
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	26,405,042	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,366,616	0	0
	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)	15,366,616	0	0

本部拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日

第2号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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				
		サービス活動収益計(1)	0	0	
	費用	事務費	416,184		
		会議費	30,780		
		手数料	36,204		
		雑費	349,200		
	サービス活動費用計(2)	416,184	0	0	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	416,184	0	0	
サービス活動外増減の部	収益				
		受取利息配当金収益	2,230		
		受取利息配当金収益	2,230		
		サービス活動外収益計(4)	2,230	0	0
	費用				
		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)	2,230	0	0	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	413,954	0	0	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	416,184		
		拠点区分間繰入金収益	416,184		
		特別収益計(8)	416,184	0	0
	費用				
		特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	416,184	0	0	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,230	0	0	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	9,891,337	0	0
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	9,893,567	0	0
		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)	9,893,567	0	0

貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の1様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	36,716,709			流動負債	4,800,196		
現金預金	27,002,752			事業未払金	2,742,901		
事業未収金	1,490			その他の未払金	14,580		
未収金	518			1年以内返済予定設備資金借入金	1,344,000		
未収補助金	9,711,949			預り金	11,026		
固定資産	354,126,535			職員預り金	687,689		
基本財産	176,675,077			固定負債	16,128,000		
土地	46,328,700			設備資金借入金	16,128,000		
建物	130,346,377			負債の部合計	20,928,196	0	0
その他の固定資産	177,451,458			純 資 産 の 部			
建物	6,302,420			基本金	55,708,700		
構築物	9,007,073			基本金	55,708,700		
器具及び備品	765,625			国庫補助金等特別積立金	128,086,165		
権利	441,340			国庫補助金等特別積立金	128,086,165		
人件費積立資産	32,200,000			その他の積立金	160,860,000		
修繕積立資産	58,000,000			人件費積立金	32,200,000		
備品等購入積立資産	44,000,000			修繕積立金	58,000,000		
施設整備積立資産	26,660,000			備品等購入積立金	44,000,000		
差入保証金	75,000			施設整備等積立金	26,660,000		
				次期繰越活動増減差額	25,260,183		
				(うち当期活動増減差額)	11,036,196		
				純資産の部合計	369,915,048	0	0
資産の部合計	390,843,244	0	0	負債及び純資産の部合計	390,843,244	0	0

財務諸表に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・無形固定資産(リース資産を除く)

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

(2) 退職給付引当金の計上基準

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

(3) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩しについて

当法人は、「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・24号・社援発0329第56号・老発0329第28号、以下「会計基準」という。)に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩しを実施している。

(4) 当法人は、消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 重要な会計方針の変更

当法人は、平成26年度より「会計基準」を採用することとした。

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社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(3) 拠点区分ごとの財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人では、公益事業を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(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人では、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は設定していない。

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
(基)土地	46,328,700			46,328,700
(基)建物	133,821,811		3,475,434	130,346,377
合計	180,150,511	0	3,475,434	176,675,077

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等

特別積立金の取崩し

「会計基準」移行による前期繰越活動増減差額の調整額

国庫補助均等特別積立金取崩計算方法変更等(借入分含む)による国庫補助金等特別積立金積立額 11,450,645円

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。

金田字宮畑254番ほか	46,328,700 円
計	46,328,700 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。

神奈川県社会福祉協議会 設備資金借入金	17,472,000 円
計	17,472,000 円

9. 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
(基)土地	46,328,700		46,328,700
(基)建物	175,527,019	45,180,642	130,346,377
建物	23,410,774	17,108,354	6,302,420
構築物	23,144,395	14,137,322	9,007,073
器具及び備品	12,039,307	11,273,682	765,625
権利	85,000		85,000
その他の固定資産	1,950,000	1,518,660	431,340
合計	282,485,195	89,218,660	193,266,535

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	1,490		1,490
未収金	416,702		416,702
未収補助金	9,711,949		9,711,949
立替金			
合計	10,130,141	0	10,130,141

1 1 . 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

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
該当なし

1 5 . 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

かねだチャイルド園拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	27,224,746			流動負債	5,201,800		
現金預金	17,510,789			事業未払金	2,742,901		
事業未収金	1,490			その他の未払金	416,184		
未収金	518			1年以内返済予定設備資金借入金	1,344,000		
未収補助金	9,711,949			預り金	11,026		
				職員預り金	687,689		
固定資産	354,126,535			固定負債	16,128,000		
基本財産	176,675,077			設備資金借入金	16,128,000		
土地	46,328,700			負債の部合計	21,329,800	0	0
建物	130,346,377			純 資 産 の 部			
その他の固定資産	177,451,458			基本金	55,708,700		
建物	6,302,420			基本金	55,708,700		
構築物	9,007,073			国庫補助金等特別積立金	128,086,165		
器具及び備品	765,625			国庫補助金等特別積立金	128,086,165		
権利	441,340			その他の積立金	160,860,000		
人件費積立資産	32,200,000			人件費積立金	32,200,000		
修繕積立資産	58,000,000			修繕積立金	58,000,000		
備品等購入積立資産	44,000,000			備品等購入積立金	44,000,000		
施設整備積立資産	26,660,000			施設整備等積立金	26,660,000		
差入保証金	75,000			次期繰越活動増減差額	15,366,616		
				(うち当期活動増減差額)	11,038,426		
				純資産の部合計	360,021,481	0	0
資産の部合計	381,351,281	0	0	負債及び純資産の部合計	381,351,281	0	0

財務諸表に対する注記(かねだチャイルド園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産・無形固定資産(リース資産を除く)
当法人は、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 退職給付引当金の計上基準
独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
- (3) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩しについて
当法人は、「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・24号・社援発0329第56号・老発0329第28号、以下「会計基準」という。)に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩しを実施している。
- (4) 当法人は、消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

当法人は、平成26年度より「会計基準」を採用することとした。

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社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) かねだチャイルド園財務諸表
(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) かねだチャイルド園におけるサービス区分は設定していない。

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
(基)土地	46,328,700			46,328,700
(基)建物	133,821,811		3,475,434	130,346,377
合計	180,150,511	0	3,475,434	176,675,077

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

「会計基準」移行による前期繰越活動増減差額の調整額

国庫補助金等特別積立金取崩し計算方法変更(借入分含む)による国庫補助金等特別積立金積立額 11,450,645円

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。

金田字宮畑254番ほか	46,328,700 円
計	46,328,700 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(一年以内返済予定額を含む)	17,472,000 円
計	17,472,000 円

神奈川県社会福祉協議会 設備資金借入金

8. 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
(基)土地	46,328,700		46,328,700

(基)建物	175,527,019	45,180,642	130,346,377
建物	23,410,774	17,108,354	6,302,420
構築物	23,144,395	14,137,322	9,007,073
器具及び備品	12,039,307	11,273,682	765,625
権利	85,000		85,000
その他の固定資産	162,810,000	1,518,660	161,291,340
合 計	443,345,195	89,218,660	354,126,535

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	1,490		1,490
未収金	518		518
未収補助金	9,711,949		9,711,949
立替金			
合 計	9,713,957	0	9,713,957

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
該当なし

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

本部拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式

法人名：社会福祉法人 坂の上会

(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	9,908,147			流動負債	14,580		
現金預金	9,491,963			事業未払金			
未収金	416,184			その他の未払金	14,580		
固定資産				固定負債			
				負債の部合計	14,580	0	0
				純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	9,893,567		
				(うち当期活動増減差額)	2,230		
				純資産の部合計	9,893,567	0	0
資産の部合計	9,908,147	0	0	負債及び純資産の部合計	9,908,147	0	0

財務諸表に対する注記(本部拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産・無形固定資産（リース資産を除く）
当法人は、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 当法人は、消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

当法人は、平成26年度より「会計基準」を採用することとした。

3. 採用する退職給付制度

該当なし

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 本部財務諸表
(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 本部におけるサービス区分は設定していない。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

該当なし
該当なし

8. 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。)

該当なし

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
未収金	416,184		416,184
合 計	416,184	0	416,184

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

該当なし

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