

平成30年度

# 収益事業の財務諸表

## (建物賃貸)

自：平成30年 4月 1日  
至：平成31年 3月31日

社会福祉法人 賢和会

理事長 日野 滋子

## 収益事業区分 資金収支内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		建物賃貸事業	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収 入			
	その他の収入	960,000	960,000	0
	事業活動収入計 (1)	960,000	960,000	0
	支 出			
	事業活動支出計 (2)	0	0	0
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	960,000	960,000	0
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			
	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			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	事業区分間繰入金支出	960,000	960,000	0
	支 出			
	その他の活動支出計 (8)	960,000	960,000	0
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△960,000	△960,000	0
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		0	0	0
前期末支払資金残高 (11)		0	0	0
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	0	0

## 収益事業区分 資金収支内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		事業区分合計		
事業活動による収支	収 入	その他の収入	960,000	
		事業活動収入計 (1)	960,000	
	支 出			
		事業活動支出計 (2)	0	
		事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	960,000	
施設整備等による収支	収 入			
		施設整備等収入計 (4)	0	
	支 出			
		施設整備等支出計 (5)	0	
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	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	
	支 出	事業区分間繰入金支出	960,000	
		その他の活動支出計 (8)	960,000	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△960,000	
		当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0	
		前期末支払資金残高 (11)	0	
		当期末支払資金残高 (10)+(11)	0	

収益事業区分 事業活動内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目		建物賃貸事業	合計	内部取引消去
サービス活動増減の部	収 益			
	サービス活動収益計 (1)	0	0	0
	費 用			
	サービス活動費用計 (2)	0	0	0
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	0	0
サービス活動外増減の部	収 益			
	その他のサービス活動外収益	960,000	960,000	0
	サービス活動外収益計 (4)	960,000	960,000	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)	960,000	960,000	0
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	960,000	960,000	0
特別増減の部	収 益			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費 用			
	事業区分間繰入金費用	960,000	960,000	0
	特別費用計 (9)	960,000	960,000	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△960,000	△960,000	0
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	0	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)	0	0	0

## 収益事業区分 事業活動内訳表

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		事業区分合計		
サービス活動増減の部	収 益			
	サービス活動収益計 (1)	0		
	費 用			
	サービス活動費用計 (2)	0		
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0		
サービス活動外増減の部	収 益			
	その他のサービス活動外収益	960,000		
	サービス活動外収益計 (4)	960,000		
	費 用			
	サービス活動外費用計 (5)	0		
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	960,000		
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	960,000		
特別増減の部	収 益			
	特別収益計 (8)	0		
	費 用			
	事業区分間繰入金費用	960,000		
	特別費用計 (9)	960,000		
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△960,000		
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	0		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	0		
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	0		
	基本金取崩額 (14)	0		
	その他の積立金取崩額 (15)	0		
	その他の積立金積立額 (16)	0		
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	0		

## 収益事業区分 貸借対照表内訳表

平成 31年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	0	0	0
固定資産	0	0	0
基本財産	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0
資産の部合計	0	0	0
流動負債	0	0	0
固定負債	0	0	0
負債の部合計	0	0	0
基本金	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	0	0	0
その他の積立金	0	0	0
次期繰越活動増減差額	0	0	0
(うち当期活動増減差額)	0	0	0
純資産の部合計	0	0	0
負債及び純資産の部合計	0	0	0

## 建物賃貸事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

(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	その他の収入	960,000	960,000	0	
	雑収入	960,000	960,000	0	
	雑収入	960,000	960,000	0	
	事業活動収入計 (1)	960,000	960,000	0	
	事業活動支出計 (2)	0	0	0	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	960,000	960,000	0	
施設整備等による収支	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	
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
その他の活動による収支	事業区分間繰入金支出	960,000	960,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	960,000	960,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△960,000	△960,000	0	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0	
	前期末支払資金残高 (12)	0	0	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	0	0	0	

## 建物賃貸事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31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			
	サービス活動収益計 (1)	0	0	0
	費 用			
	サービス活動費用計 (2)	0	0	0
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	0	0
サービス活動外増減の部	収 益			
	その他のサービス活動外収益	960,000	960,000	0
	雑収益	960,000	960,000	0
	雑収益	960,000	960,000	0
	サービス活動外収益計 (4)	960,000	960,000	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)	960,000	960,000	0
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		960,000	960,000	0
特別増減の部	収 益			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費 用			
	事業区分間繰入金費用	960,000	960,000	0
	特別費用計 (9)	960,000	960,000	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△960,000	△960,000	0
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		0	0	0
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	0	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)	0	0	0

建物賃貸事業拠点区分 貸借対照表

平成 31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	0	0	0	流動負債	0	0	0
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	負債の部合計	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
				基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	0	0	0
				(うち当期活動増減差額)	0	0	0
				純資産の部合計	0	0	0
資産の部合計	0	0	0	負債及び純資産の部合計	0	0	0

## 計算書類に対する注記（建物賃貸事業拠点区分用）

## 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

- ・減価償却資産一定額法
- ・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。（定額法）

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。（リース期間定額法）

## (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 ー通常年は翌期支給金額の当年度負担額を計上していない。
- ・徴収不能引当金ー個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。上記以外の金銭債権は、過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している。当法人の徴収不能となった額は、これまでほぼ零に等しいことから、今期は計上していない。

## 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

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の退職手当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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 建物賃貸事業拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(⑪)）

## 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

## 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

該当なし

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

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

該当なし

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

## 建物賃貸事業拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分	合計	内部取引消去
		建物賃貸事業		
事業活動による収支	収入			
	その他の収入	960,000	960,000	0
	雑収入	960,000	960,000	0
	雑収入	960,000	960,000	0
	事業活動収入計 (1)	960,000	960,000	0
事業活動による収支	支出			
	事業活動支出計 (2)	0	0	0
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	960,000	960,000	0
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			
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0
施設整備等による収支	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			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	事業区分間繰入金支出	960,000	960,000	0
	支出			
	その他の活動支出計 (8)	960,000	960,000	0
その他の活動による収支	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△960,000	△960,000	0
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		0	0	0
前期末支払資金残高 (11)		0	0	0
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	0	0

## 建物賃貸事業拠点区分 資金収支明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		拠点区分合計		
事業活動による収支	その他の収入	960,000		
	雑収入	960,000		
	雑収入	960,000		
	事業活動収入計 (1)	960,000		
	事業活動支出計 (2)	0		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	960,000		
施設整備等による収支	施設整備等収入計 (4)	0		
	施設整備等支出計 (5)	0		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0		
	その他の活動収入計 (7)	0		
その他の活動による収支	事業区分間繰入金支出	960,000		
	その他の活動支出計 (8)	960,000		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△960,000		
	当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)	0		
前期末支払資金残高 (11)		0		
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0		

建物賃貸事業拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位：円)

勘 定 科 目		サービス区分	合計	内部取引消去
		建物賃貸事業		
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	サービス活動費用計 (2)	0	0
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	0
サービス活動外増減の部	収	その他のサービス活動外収益	960,000	960,000
	益	雑収益	960,000	960,000
		雑収益	960,000	960,000
		サービス活動外収益計 (4)	960,000	960,000
	費			
	用	サービス活動外費用計 (5)	0	0
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	960,000	960,000
		経常増減差額 (7)=(3)+(6)	960,000	960,000

## 建物賃貸事業拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 賢和会

(単位: 円)

勘 定 科 目		拠点区分合計		
サービス活動増減の部	収 益			
	サービス活動収益計 (1)	0		
	費 用			
	サービス活動費用計 (2)	0		
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0		
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	960,000		
	雑収益	960,000		
	雑収益	960,000		
	サービス活動外収益計 (4)	960,000		
	費 用			
	サービス活動外費用計 (5)	0		
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	960,000		
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	960,000		