

財産目録

平成28年 3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
現金		手許現金	運転資金として	163,106
預金	当座預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として	4,425,544
	普通預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として	27,002,364
		筑邦銀行 春日支店	運転資金として	128,241
		福岡銀行 平尾支店	運転資金として	1,041,321
		西日本シティ銀行 平尾支店	運転資金として	3,462,208
		熊本ファミリー銀行 松橋支店	運転資金として	648,763
			< 現金・預金計 >	36,871,547
未収金		管理料	公益目的事業の管理料収益に関する未収金である。	9,375,952
		墓石料・管理手数料	収益事業等の墓石料収益及び管理手数料収益に関する未収金である。	1,036,500
		自動販売機手数料	収益事業の自動販売機手数料に関する未収金である。	17,149
			< 未収金計 >	10,429,601
たな卸資産		生花・カロート他	収益事業等に関する在庫である。	497,741
			< たな卸資産計 >	497,741
前払費用		事務所家賃・共益費 平成27年4月分	管理運営の用に供している。	185,760
		リサイクル預託金 8台分	公益目的事業に供する車両運搬具に対するものである。	82,200
			< 前払費用計 >	267,960
仮払金		福岡中央霊園・諸経費(田口 繁輝)	公益目的事業に使用する小口経費の仮払である。	64,341
		不知火霊園・諸経費(栗崎 けい子)	収益事業等に使用する小口経費の仮払である。	22,875
			公益目的事業に使用する小口経費の仮払である。	15,087
			< 仮払金計 >	102,303
流動資産合計				48,169,152

(固定資産)	基本財産	定期預金	筑邦銀行 福岡支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	5,000,000	
		土地	175,511.02㎡ 大野城市牛頭2375他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	528,661,267	
			43,303㎡ 大野城市牛頭2375-17	同上	60,000,000	
			35,524.00㎡ 熊本県宇城市不知火町小曾部1783他	同上	169,914,894	
		<基本財産計>				763,576,161
特定資産	公益事業運営財産					
	定期預金	筑邦銀行 福岡支店他	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	267,861,773		
	定期預金	筑邦銀行 福岡支店他	同上（法人会計との共用財産）50%	355,000,000		
	管理業務運営財産					
	投資有価証券	第559回 東京電力社債 他 6件	管理活動財産であり、運用益を管理運営の財源として使用している。	649,963,229		
	定期預金	筑邦銀行 福岡支店	同上	18,700,000		
	定期預金	筑邦銀行 福岡支店他	同上（公益事業との共用財産）50%	355,000,000		
退職給付引当資産	筑邦銀行 福岡支店	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	3,520,693			
<特定資産計>				1,650,045,695		
その他固定資産	建物	本館・宿舍・休憩所ほか	公益目的事業の用に供している財産。	92,826,059		
			収益事業等の用に供している財産。	11,479,167		
			（共用財産） 事業割合：公益事業75%、収益事業等25% うち公益目的事業の用に供している財産	9,954,604 (7,465,954)		
			うち収益事業等の用に供している財産	(2,488,650)		
	構築物	納骨堂・舗装道路・緑化施設他	公益目的事業の用に供している。	43,826,610		
			車両運搬具	マイクロバス2台、他6台	公益目的事業の用に供している。	205,384
			器具及び備品	室外テント・テーブルセット他	公益目的事業の用に供している財産。	4,408,233
					収益事業等の用に供している財産。	292,530
			管理運営の用に供している財産。	17,673		
	庭園	池 他	公益目的事業の用に供している。	4,140,800		
	リース資産	FX4公益法人用システムサーバ 他	公益目的事業の用に供している財産。	1,645,447		
			管理運営の用に供している財産。	97,860		
			（共用財産） 事業割合：公益事業75%、収益事業等25% うち公益目的事業の用に供している財産	517,998 (388,499)		
			うち収益事業等の用に供している財産	(129,499)		
	電話加入権	096-433-0384他8本	（共用財産）	779,236		
			うち公益目的事業の用に供している財産8本	(692,656)		
			うち収益事業等の用に供している財産1本	(86,580)		
			敷金	カガミ産業㈱・本部事務所	管理運営の用に供している。	315,000
	ソフトウェア	富士通SQL2008R2	管理運営の用に供している。	13,720		
	<その他の固定資産計>				170,520,321	
固定資産合計				2,584,142,177		
資産合計				2,632,311,329		

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動負債)	未払金	(株)にしけいセキュリティサービス (株)にしけい 大野企業(株)	公益目的事業の駐車場誘導料、警備料である。 公益目的事業の浄化槽清掃料である。	172,692 99,692
		(株)西広	公益目的事業の広告掲載料である。	86,400
		(株)マスプロ	同上	86,400
		(株)読売広告西部	同上	162,000
		南福岡自動車(株)	公益目的事業の貸切バス代である。	86,400
		西鉄バス二日市(株)	同上	129,600
		未松印刷他9件	公益目的事業の業務に使用する費用である。	138,326
		(株)お花の太陽	収益事業等の生花仕入代である。	405,603
		山野石材(株)	収益事業等の墓石彫刻料である。	40,500
		(株)馬場石材	同上	251,056
		(社)大野城市シルバー人材センター	収益事業等の業務に使用する費用である。	26,336
		従業員への退職金 平成28年3月末退職(従事割合)	公益目的事業に対する金額85%	888,154
			収益事業等に対する金額7%	73,142
			管理運営に対する金額8%	83,591
			< 未払金計 >	2,729,892
	未払法人税等	平成27年度確定法人税等	収益事業等に係る未払法人税等である。	192,000
			< 未払法人税等計 >	192,000
	未払消費税等	平成27年度確定消費税等	公益目的事業に供する未払消費税	792,000
			収益事業等に供する未払消費税	408,000
			< 未払消費税等計 >	1,200,000
	前受金	年次管理料	公益目的事業の年次管理料に対する前受金である。	66,923,081
		墓石料	収益事業等の墓石料、管理手数料に対する前受金である。	1,023,300
		< 前受金計 >	67,946,381	
	預り金	役職員他	源泉所得税	247,792
		役職員	地方税(住民税)	168,500
		墓地管理料他	公益目的事業の管理料に対する預り金である。	246,034
		< 預り金計 >	662,326	
賞与引当金	職員	公益目的事業に対する金額85%	2,461,600	
		収益事業等に対する金額7%	202,720	
		管理運営に対する金額8%	231,680	
		< 引当金計 >	2,896,000	
流動負債合計			75,626,599	

(固定負債)	長期未払金	ちくぎんリース㈱ 墓地管理料の管理システム他 ㈱日本ビジネスリース FX4公益法人用システムサーバー ちくぎんリース㈱ フルカラー複合機(中央霊園)	公益事業の業務に供している未払金である。	1,427,650
			管理目的の業務に供している未払金である。	97,860
			(共有) 事業割合：公益事業75%、収益事業25%	517,998
			うち公益目的事業に対する金額	(388,499)
			うち収益事業等に対する金額	(129,499)
			< 長期未払金計 >	2,043,508
			退職給付引当金	職員
			収益事業等に対する金額7%	211,673
			管理運営に対する金額8%	241,911
			< 退職給付引当金計 >	3,023,894
固定負債合計			5,067,402	
負債合計			80,694,001	
正味財産			2,551,617,328	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定率法によっている。なお、従来減価償却を行っていなかった固定資産はない。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額のうち、当事業年度負担額を計上している。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件（FX4公益法人会計システム・サーバーほか）については、「リース取引に関する会計基準」の改正により、所有権移転外ファイナンスについても、リース物件の引渡しがあったときに売買取引があったものと扱われるため、通常の売買取引に係る会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高 金額(円)	当期増加額 金額(円)	当期減少額 金額(円)	当期末残高 金額(円)
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
土地	758,576,161	0	0	758,576,161
小計	763,576,161	0	0	763,576,161
特定資産				
投資有価証券	533,467,162	199,500,000	83,003,933	649,963,229
退職給付引当資産	2,114,465	1,406,228	0	3,520,693
定期預金	1,118,255,327	0	121,693,554	996,561,773
小計	1,653,836,954	200,906,228	204,697,487	1,650,045,695
合計	2,417,413,115	200,906,228	204,697,487	2,413,621,856

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高 金額(円)	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
定期預金	5,000,000	(5,000,000)	(0)	
土地	758,576,161	(0)	(758,576,161)	-
小計	763,576,161	(5,000,000)	(758,576,161)	-
特定資産				
投資有価証券	649,963,229	(0)	(649,963,229)	-
退職給付引当資産	3,520,693	(0)	(3,520,693)	-
定期預金	996,561,773	(0)	(996,561,773)	-
小計	1,650,045,695	(0)	(1,650,045,695)	(0)
合計	2,413,621,856	(5,000,000)	(2,408,621,856)	(0)

4. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

5. 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、次のとおりである。

科目	取得価額 金額(円)	減価償却累計額 金額(円)	当期末残高 金額(円)
その他固定資産			
建物	409,180,086	294,920,256	114,259,830
構築物	255,253,355	211,426,745	43,826,610
車両運搬具	13,128,452	12,923,068	205,384
器具及び備品	24,869,200	20,150,764	4,718,436
庭園	4,140,800	0	4,140,800
リース資産	4,800,960	2,539,655	2,261,305
電話加入権	779,236	0	779,236
敷金	315,000	0	315,000
ソフトウェア	205,800	192,080	13,720
小計	712,672,889	542,152,568	170,520,321
合計	712,672,889	542,152,568	170,520,321

6. 保証債務等の偶発債務
保証債務等の偶発債務はない。

7. 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、次のとおりである。

別紙参照

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額

補助金の名称	交付者	当期増加額	当期減少額	貸借対照表上の記載区分
助成金 派遣労働者雇用安定化特別奨励金	福岡労働局	250,000	250,000	一般正味財産

9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	1,250
小計	1,250
経常外収益への振替額	
小計	0
合計	1,250

10. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	当該公益法人の役員及び近親者	
法人等の名称	カガミ産業㈱	
住所	福岡市中央区平尾3 - 16 - 17	
資産総額(単位:円)	921,978,162	
事業の内容又は職業	倉庫業・不動産賃貸業	
議決権の所有割合	72%	
関係内容	役員の兼務等	当該法人の代表取締役及び取締役を兼務
	事業上の関係	賃貸契約業者
取引の内容	事務所家賃等	
取引金額(単位:円)	2,358,720	
科目	前払費用	
当期末残高(単位:円)	185,760	

【別紙】

7. 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、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損
公社債			
第1回メルリッチ・アト・カパ・ニコ・インク	45,048,369	46,264,707	-1,216,338
第1回メルリッチ・アト・カパ・ニコ・インク	54,816,631	56,296,648	-1,480,017
第559回東京電力社債	100,598,229	103,080,000	-2,481,771
みずほ証券 パワーリバース債	100,000,000	95,690,000	4,310,000
債券			
神戸製鋼所	50,000,000	51,205,000	-1,205,000
スウェーデン輸出信用銀行	100,000,000	90,680,000	9,320,000
ドイツ銀行 ロンドン支店	99,500,000	99,090,000	410,000
ゴールドマンサックス	100,000,000	95,780,000	4,220,000
合 計	649,963,229	638,086,355	11,876,874