

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	
<b>(流動資産)</b>					
流動資産	現金	手許現金	運転資金として	269,689	
	預金	当座預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として	3,520,966
		普通預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として	26,090,627
		筑邦銀行 春日支店	運転資金として	1,231,776	
		福岡銀行 平尾支店	運転資金として	546,474	
		西日本シティ銀行 平尾支店	運転資金として	2,024,616	
		熊本ファミリー銀行 松橋支店	運転資金として	632,059	
			<現金・預金計>	34,316,207	
	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。	9,402,760
		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。	911,931
		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。	16,832
		サービス手数料他		収益事業のサービス手数料他に関する未収金である。	309,923
			<未収金計>	10,641,446	
	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。	526,269
			<たな卸資産計>	526,269	
前払費用	事務所家賃・共益費	平成29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	6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。	39,900	
		<前払費用計>	225,660		
仮払金	福岡中央墓園・葬経費	(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。	41,687	
			収益事業等に使用する小口経費の仮払である。	42,169	
	不知火墓園・葬経費	(栗崎 けい子)	公益目的事業に使用する小口経費の仮払である。	57,187	
		<仮払金計>	141,043		
<b>流動資産合計</b>				<b>45,850,625</b>	
<b>(固定資産)</b>					
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㎡	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	
		大野城市牛頭2375他	同上	60,000,000	
		43,303㎡	同上	169,914,894	
	大野城市牛頭2375-17	同上	169,914,894		
35,524.00㎡	同上	169,914,894			
	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	パワーリバース債 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。	549,865,000	
	定期預金	筑邦銀行 福岡支店他	同上	118,700,000	
	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。	2,863,109		
		<特定資産計>	1,649,289,882		

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。	88,250,464		
			収益事業等の用に供している財産。	10,478,103		
			(共用財産)	12,764,973		
			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	(9,573,731)		
			うち収益事業等の用に供している財産	(3,191,242)		
			精築物	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。	40,715,398
			車両運搬具	軽トラック他5台	公益目的事業の用に供している。	102,692
			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。	3,673,178
					収益事業等の用に供している財産。	1,068,171
					管理運営の用に供している財産。	8,811
					(共用財産)	689,220
					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	(516,915)
					うち収益事業等の用に供している財産	(172,305)
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・サーバー 他	公益目的事業の用に供している財産。			5,949,831	
		(共用財産)			410,826	
		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	(308,120)			
電話加入権	096-433-0384他8本	うち収益事業等の用に供している財産	(102,706)			
		(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)			
敷金	カガミ産業㈱・本部事務所	うち収益事業等の用に供している財産1本	(86,580)			
		管理運営の用に供している。	315,000			
		<その他の固定資産計>	169,346,703			
固定資産合計			2,582,212,746			
資産合計			2,628,063,371			

(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	備にしけいセキュリティサービス	公益目的事業の駐車場誘導料、警備料である。	172,692	
	備にしけい 大野企業備	公益目的事業の浄化槽清掃料である。	25,740	
	備西広	公益目的事業の広告掲載料である。	477,360	
	備マスプロ	同上	86,400	
	西鉄バス二日市備	公益目的事業の貸切バス代である。	86,400	
	ニッポソソカ九州備	公益目的事業のレンタカー（バス）代である。	77,027	
	福岡中央自動車備	公益目的事業のバス点検代である。	77,026	
	広和商会他2件	公益目的事業の業務に使用する費用である。	49,995	
	備お花の太陽	収益事業等の生花代である。	78,084	
	山野石材備	収益事業等の墓石彫刻料である。	1,540,382	
	備馬場石材	同上	714,980	
		<未払金計>	3,386,086	
	未払法人税等	平成28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28年度確定消費税等	公益目的事業に供する未払消費税	1,333,000	
		収益事業等に供する未払消費税	627,300	
		<未払消費税等計>	1,960,300	
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。	64,692,069	
	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。	1,728,000	
	<前受金計>	66,420,069		
預り金	役職員他	源泉所得税	244,262	
	役職員	地方税（住民税）	117,000	
	墓地管理料他	公益目的事業の管理料等に対する預り金である。	729,936	
	彫刻料	収益事業の彫刻料収入に対する預り金である。	59,940	
	解体撤去料	収益事業の墓地解約に伴う墓石解体撤去料に対する預り金である。	529,200	
	<預り金計>	1,680,338		
賞与引当金	職員	公益目的事業に対する金額85%	2,646,050	
		収益事業等に対する金額7%	217,910	
		管理運営に対する金額8%	249,040	
		<引当金計>	3,113,000	
流動負債合計			76,751,793	

(固定負債)	長期未払金	ちくぎんリース側 墓地管理料の管理システム他 ちくぎんリース側 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。	5,521,402	
			(共有)	410,826	
			事業割合：公益事業75%、収益事業25%		
			うち公益目的事業に対する金額	(308,120)	
			うち収益事業等に対する金額	(102,706)	
				<長期未払金計>	5,932,228
	退職給付引当金	職員	公益目的事業に対する金額85%	2,433,643	
			収益事業等に対する金額7%	200,418	
			管理運営に対する金額8%	229,048	
<退職給付引当金計>			2,863,109		
固定負債合計				8,795,337	
負債合計				85,547,130	
正味財産				2,542,516,241	

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。ただし、平成19年4月1日以後に取得した建物（付属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物付属設備については定額法によっている。  
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

① 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。

② 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当法人で定める自己都合退職基準にて算定した退職給付債務額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件（墓園管理システム・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	649,963,229	100,000,000	200,098,229	549,865,000
退職給付引当資産	3,520,693	646,031	1,303,615	2,863,109
定期預金	996,561,773	100,000,000	0	1,096,561,773
小計	1,650,045,695	200,646,031	201,401,844	1,649,289,882
合計	2,413,621,856	200,646,031	201,401,844	2,412,866,043

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) 金額(円)	(うち一般正味財産から の充当額) 金額(円)	(うち負債に対応する 額) 金額(円)
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	549,865,000	(0)	(549,865,000)	
退職給付引当資産	2,863,109	(0)	(2,863,109)	
定期預金	1,096,561,773	(0)	(1,096,561,773)	
小計	1,649,289,882	(0)	(1,649,289,882)	(0)
合計	2,412,866,043	(5,000,000)	(2,407,866,043)	(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	減価償却累計額	当期末残高
	金額(円)	金額(円)	金額(円)
その他固定資産			
建物	412,836,486	301,342,946	111,493,540
構築物	255,253,355	214,537,957	40,715,398
車両運搬具	6,167,452	6,064,760	102,692
器具及び備品	25,698,380	20,259,000	5,439,380
庭園	4,140,800	0	4,140,800
リース資産	10,692,360	4,331,703	6,360,657
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	205,800	0
小計	716,088,869	546,742,166	169,346,703
合計	716,088,869	546,742,166	169,346,703

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
		0	0	

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	1,260
小計	1,260
経常外収益への振替額	
小計	0
合計	1,260

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)	901,942,924	
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回メルリチ・アント・カンパニー・インク	45,048,369	45,323,195	-274,826
第1回メルリチ・アント・カンパニー・インク	54,816,631	55,150,981	-334,350
みずほ証券 パワーリバース債	100,000,000	93,890,000	6,110,000
債券			
株価指数リンク債	100,000,000	100,000,000	0
神戸製鋼所	50,000,000	50,845,000	-845,000
スウェーデン輸出信用銀行	100,000,000	91,250,000	8,750,000
ゴールドマンサックス	100,000,000	92,600,000	7,400,000
合 計	549,865,000	529,059,176	20,805,824