

財産目録

平成30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	391,656	
	預金	当座預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として	3,992,537
		普通預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として	38,313,593
		筑邦銀行 春日支店	運転資金として	2,567,794	
		福岡銀行 平尾支店	運転資金として	1,491,242	
		西日本シティ銀行 平尾支店	運転資金として	821,893	
		熊本ファミリー銀行 松橋支店	運転資金として	760,517	
			<現金・預金計>	48,339,232	
	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。	8,263,672
		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。	515,700
		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。	10,862
		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。	93,222
				<未収金計>	8,883,456
	たな卸資産	カロート・花筒他		収益事業等に関する在庫である。	575,252
				<たな卸資産計>	575,252
前払費用	事務所家賃・共益費 平成30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・諸経費 (栗原 尚子)		公益目的事業に使用する小口経費の仮払である。	71,866	
			収益事業等に使用する小口経費の仮払である。	28,814	
	不知火墓園・諸経費 (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。	30,727	
		<仮払金計>	131,407		
流動資産合計				58,155,007	
(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、公益目的事業の川に供している。	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	パワーリバース債 他5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。	550,000,000	
	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。	4,490,772		
		<特定資産計>	1,651,052,545		

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。	83,895,648		
			収益事業等の用に供している財産。	9,565,499		
			(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	12,865,706 (9,649,281)		
			うち収益事業等の用に供している財産	(3,216,425)		
	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。	38,150,297		
	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。	7		
	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。	3,231,465		
			収益事業等の用に供している財産。	757,031		
			管理運営の用に供している財産。	2		
			(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	229,512 (172,134)		
			うち収益事業等の用に供している財産	(57,378)		
			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。	4,373,023
					(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	303,654 (227,741)
					うち収益事業等の用に供している財産	(75,913)
					電話加入権	096-433-0384他8本
	敷金	カガミ産業(株)・本部事務所	管理運営の用に供している。	315,000		
			<その他の固定資産計>	158,606,880		
	固定資産合計			2,573,235,586		
資産合計			2,631,390,593			

(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	㈱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	
		㈱にしけい シカゴ石油㈱	公益目的事業の灯油代である。	39,463	
		㈱カルカヤ	公益目的事業の事務用品等である。	12,284	
		㈱マスプロ	公益目的事業の広告掲載料である。	1,258,683	
		西鉄バス二日市㈱	公益目的事業の貸切バス代である。	86,400	
		ニッポレンタカー九州㈱	公益目的事業のレンタカー（バス）代である。	48,600	
		㈱花のチモト	公益目的事業の供花代である。	12,960	
		広和商会	公益目的事業の浄化槽維持費である。	8,856	
		㈱馬場石材	収益事業等の墓石彫刻料である。	246,240	
		山野石材㈱	同上	43,200	
		㈱横口石彫工業	同上	16,416	
		㈱お花の太陽	収益事業等の生花代である。	133,704	
		大仙㈱	収益事業等の飲食費用（原価）である。	113,400	
		㈱丸伸造園	収益事業等の墓地整備関連費用である。	535,680	
			<未払金計>		2,728,578
		未払法人税等	平成29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29年度確定消費税等	公益目的事業に供する未払消費税	1,614,700	
			収益事業等に供する未払消費税	795,300	
			<未払消費税等計>	2,410,000	
	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。	65,674,778	
			収益事業等の墓石料、管理手数料に対する前受金である。	5,605,200	
		<前受金計>	71,279,978		
	預り金	役員他	源泉所得税	254,072	
			地方税（住民税）	104,600	
		役員他	社会保険料預り金	485,254	
		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。	723,360	
<預り金計>		1,567,286			
賞与引当金	職員	公益目的事業に対する金額85%	2,513,450		
		収益事業等に対する金額7%	206,990		
		管理運営に対する金額8%	236,560		
		<引当金計>	2,957,000		
流動負債合計				81,134,842	

(固定負債)	長期未払金	ちくぎんリース㈱ 幕地管理料の管理システム他 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。	3,899,794	
			(共有)	303,654	
			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	(227,740)	
			うち収益事業等に対する金額	(75,914)	
			<長期未払金計>	4,203,448	
	退職給付引当金	職員	公益目的事業に対する金額85%	3,817,156	
			収益事業等に対する金額7%	314,354	
			管理運営に対する金額8%	359,262	
					<退職給付引当金計>
固定負債合計			8,694,220		
負債合計			89,829,062		
正味財産			2,541,561,531		

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、構築物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	549,865,000	100,000,000	99,865,000	550,000,000
退職給付引当資産	2,863,109	1,627,663	0	4,490,772
定期預金	1,096,561,773	0	0	1,096,561,773
小計	1,649,289,882	101,627,663	99,865,000	1,651,052,545
合計	2,412,866,043	101,627,663	99,865,000	2,414,628,706

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	550,000,000	(0)	(550,000,000)	—
退職給付引当資産	4,490,772	(0)	(4,490,772)	—
定期預金	1,096,561,773	(0)	(1,096,561,773)	—
小計	1,651,052,545	(0)	(1,651,052,545)	(0)
合計	2,414,628,706	(5,000,000)	(2,409,628,706)	(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	413,808,486	307,481,633	106,326,853
構築物	255,563,315	217,413,018	38,150,297
車両運搬具	6,167,452	6,167,445	7
器具及び備品	25,698,380	21,480,370	4,218,010
庭園	4,140,800	0	4,140,800
リース資産	9,678,060	5,001,383	4,676,677
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	716,356,529	557,749,649	158,606,880
合計	716,356,529	557,749,649	158,606,880

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	1,250
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)	993,156,972	
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	0	0	0
債券			
みずほ証券 パワーリバース債	100,000,000	94,830,000	5,170,000
スウェーデン輸出信用銀行	100,000,000	93,590,000	6,410,000
エクイティ・リンク債	100,000,000	95,870,000	4,130,000
SMBC日興証券（トヨタ自動車）	100,000,000	92,940,000	7,060,000
神戸製鋼所	50,000,000	50,045,000	-45,000
ゴールドマンサックス	100,000,000	87,620,000	12,380,000
合 計	550,000,000	514,895,000	35,105,000