

財産目録

令和 3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	288,945	
	預金	当座預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として	3,659,945
			普通預金	筑邦銀行 福岡支店	運転資金として
		福岡銀行 平尾支店	運転資金として	4,721,524	
		西日本シティ銀行 平尾支店	運転資金として	700,139	
		熊本ファミリー銀行 松橋支店	運転資金として	1,171,002	
		西日本シティ銀行 惣利支店	運転資金として	1,228,472	
					<現金・預金計>
	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。	7,747,384	
		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。	921,085	
		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。	10,260	
		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。	0	
				<未収金計>	8,678,729
	たな卸資産	樹木葬用墓石 46基分	収益事業等に関する在庫である。	5,318,720	
		カロート・花筒他	収益事業等に関する在庫である。	618,451	
			<たな卸資産計>	5,937,171	
前払費用	事務所家賃・共益費 令和2年4月分	管理運営の用に供している。	189,200		
	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。	37,690		
			<前払費用計>	226,890	
仮払金	福岡中央霊園・諸経費	公益目的事業に使用する小口経費の仮払である。	73,239		
		収益事業等に使用する小口経費の仮払である。	33,405		
	不知火霊園・諸経費	公益目的事業に使用する小口経費の仮払である。	43,101		
			<仮払金計>	149,745	
流動資産合計				83,063,679	
(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㎡	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。	292,670,000	
	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%	305,000,000	
	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。	633,843,890	
	定期預金	筑邦銀行 福岡支店他	同上	108,700,000	
	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%	305,000,000	
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。	4,593,339		
			<特定資産計>	1,649,807,229	

その他固定資産	建物	本館・宿舎・休憩所ほか	公益目的事業の用に供している財産。	74,090,318		
			収益事業等の用に供している財産。	7,282,387		
			(共用財産)	10,540,251		
			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	(7,905,190)		
			うち収益事業等の用に供している財産	(2,635,061)		
			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。	52,071,766
			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。	191,005
			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。	2,500,025
					収益事業等の用に供している財産。	262,143
					管理運営の用に供している財産。	2
					(共用財産)	6
					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	(5)
					うち収益事業等の用に供している財産	(1)
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	現地用ワゴン車	公益目的事業の用に供している財産。			181,440	
		(共用財産)			738,720	
		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	(554,041)			
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	(184,679)			
		(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>	153,093,099			
固定資産合計			2,566,476,489			
資産合計			2,649,540,168			

(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	大野企業㈱	公益目的事業の汚水処理料である。	35,216
	㈱カルカヤ	公益目的事業の事務用品等である。	8,609
	鹿島道路㈱	公益目的事業の法面補修工事代である。	660,000
	㈱西村造園	公益目的事業の造園工事代である。不知火	75,636
	ニッポンレンタカー九州㈱	公益目的事業のレンタカー（バス）代である。	96,800
	合同会社 全心	公益目的事業の駐車場誘導料である。	149,600
	㈱にしけい	公益目的事業の警備料である。	51,150
	㈱花のチモト	公益目的事業の供花代である。	50,160
	㈱マスプロ	公益目的事業の広告掲載料である。	975,505
	福岡中央自動車㈱	公益目的事業の車両整備料である。	109,724
	㈱馬場石材	収益事業等の墓石彫刻料、樹木葬墓石設置工事代である。	2,867,576
	㈱メイトガーデン	収益事業等の生花代である。	307,142
	㈱松尾仏具本店	収益事業等の仏具等仕入代である。	15,000
	大仙㈱	収益事業等の飲食費用（原価）である。	56,760
			＜未払金計＞
未払法人税等	令和2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＞
未払消費税等	令和2年度確定消費税等	公益目的事業に供する未払消費税	1,602,700
		収益事業等に供する未払消費税	1,365,300
			＜未払消費税等計＞
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。	66,574,552
	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。	0
			＜前受金計＞
預り金	役員他	源泉所得税	308,032
	役員他	地方税（住民税）	98,300
	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。	977,460
			＜預り金計＞
賞与引当金	職員	公益目的事業に対する金額85%	2,396,999
		収益事業等に対する金額7%	197,399
		管理運営に対する金額8%	225,602
			＜引当金計＞
流動負債合計			79,397,222

(固定負債)	長期未払金	ちくぎんリース(株) 中央霊園現場用の車両リース ちくぎんリース(株) 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。	272,160	
			(共有)	779,760	
			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	(584,820)	
			うち収益事業等に対する金額	(194,940)	
				<長期未払金計>	1,051,920
	退職給付引当金	職員	公益目的事業に対する金額85%	3,904,338	
			収益事業等に対する金額7%	321,534	
			管理運営に対する金額8%	367,467	
			<退職給付引当金計>	4,593,339	
固定負債合計				5,645,259	
負債合計				85,042,481	
正味財産				2,564,497,687	

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	578,210,000	255,633,890	200,000,000	633,843,890
退職給付引当資産	4,934,535	1,045,574	1,386,770	4,593,339
定期預金	1,021,370,000		10,000,000	1,011,370,000
小計	1,604,514,535	256,679,464	211,386,770	1,649,807,229
合計	2,368,090,696	256,679,464	211,386,770	2,413,383,390

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)
		金額 (円)	金額 (円)	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	633,843,890	(0)	(633,843,890)	
退職給付引当資産	4,593,339	(0)	(4,593,339)	
定期預金	1,011,370,000	(0)	(1,011,370,000)	
小計	1,649,807,229	(0)	(1,649,807,229)	(0)
合計	2,413,383,390	(5,000,000)	(2,408,383,390)	(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	416,003,842	324,090,886	91,912,956
構築物	280,783,475	228,711,709	52,071,766
車両運搬具	5,867,520	5,676,515	191,005
器具及び備品	25,698,380	22,936,204	2,762,176
庭園	4,140,800	0	4,140,800
リース資産	7,210,260	6,290,100	920,160
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	741,004,313	587,911,214	153,093,099
合計	741,004,313	587,911,214	153,093,099

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	504
小計	504
経常外収益への振替額	
小計	0
合計	504

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)	997,509,213	
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	87%	
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)	2,402,400	
科目	前払費用	
当期末残高(単位:円)	189,200	

【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	評価益
株式			
三菱UFJフィナンシャル・グループ	83,843,890	83,843,890	0
債券			
みずほ証券 パワーリバース債	100,000,000	100,480,000	480,000
みずほ証券 株価指数連動債	100,000,000	100,480,000	480,000
スウェーデン輸出信用銀行	100,000,000	106,570,000	6,570,000
ユーロ円EB (三菱UFJFG)	100,000,000	81,600,000	-18,400,000
ユーロ円(株価指数連動債)	50,000,000	49,965,000	-35,000
ゴールドマンサックス	100,000,000	97,410,000	-2,590,000
合 計	633,843,890	620,348,890	-13,495,000