

平成28年度

財務諸表等

- (1) 貸借対照表
- (2) 正味財産増減計算書
- (3) 財産目録
- (4) 附属明細書

自 平成28年10月 1日
至 平成29年 9月 30日

静岡県駿東郡小山町大御神888-2

公益財団法人 富士霊園

平成28年度貸借対照表
平成29年9月30日現在

単位：円

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	1,467,475,942	1,269,380,842	198,095,100
(2) 前渡金	272,667,505	272,702,004	△ 34,499
(3) 未収金	47,646,178	8,758,710	38,887,468
(4) 未収管理料	32,469,003	34,738,052	△ 2,269,049
(5) 立替金	441,682	143,124	298,558
(6) 仮払金	172,818	85,357	87,461
(7) 墓所施設	312,905,108	329,919,593	△ 17,014,485
(8) 貯蔵品	69,105,841	79,275,425	△ 10,169,584
(9) 商品	936,616	1,205,764	△ 269,148
(10) 貸倒引当金	△ 3,117,386	△ 1,854,446	△ 1,262,940
(11) 繰延税金資産	1,623,547	1,309,914	313,633
流動資産合計	2,202,326,854	1,995,664,339	206,662,515
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
借地権	175,434,635	175,434,635	0
基本財産合計	175,434,635	175,434,635	0
(2) 特定資産			
(1) 建物	649,355,092	289,772,076	359,583,016
(2) 建設仮勘定	0	110,879,740	△ 110,879,740
(3) 構築物	1,071,850,532	979,368,677	92,481,855
(4) 車両運搬具	17,885,094	23,251,029	△ 5,365,935
(5) 作業機械	9,653,490	9,470,964	182,526
(6) 什器備品	66,116,575	15,119,850	50,996,725
(7) 土地	6,446,259	6,446,259	0
(8) 霊廟施設	34,655,415	36,527,295	△ 1,871,880
(9) 電話加入権	3,470,840	3,470,840	0
(10) 敷金・保証金	19,414,100	19,414,100	0
(11) 借地権	524,920,772	524,920,772	0
(12) ソフトウェア	28,348,673	31,668,343	△ 3,319,670
(13) 公益事業維持基金	10,840,775,792	10,840,068,787	707,005
(14) 用地対策基金	3,496,214,651	3,496,214,651	0
(15) 大規模災害復旧基金	3,600,000,000	3,600,000,000	0
(16) 法人管理維持基金	8,600,000,000	8,600,000,000	0
(17) 退職給付引当資産	162,476,500	202,086,500	△ 39,610,000
(18) 役員退職慰労引当資産	10,100,000	20,600,000	△ 10,500,000
(19) 1区規格墓所バリアフリー事業積立資産	60,610,160	90,200,000	△ 29,589,840
(20) 13区規格墓所バリアフリー事業積立資産	45,100,000	66,700,000	△ 21,600,000
(21) 富士見会館周辺改修工事積立資産	173,384,000	270,800,000	△ 97,416,000
(22) 四季の小径改修工事積立資産	40,610,000	40,610,000	0
(23) やすらぎの苑周辺改修工事積立資産	52,000,000	52,000,000	0
(24) 3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	65,200,000	65,200,000	0
(25) 団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	122,933,704	121,472,494	1,461,210
(26) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	119,500,000	114,000,000	5,500,000
(27) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	159,958,728	151,958,728	8,000,000
(28) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	141,220,000	127,480,000	13,740,000
(29) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	43,300,000	39,300,000	4,000,000
(30) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	61,000,000	56,000,000	5,000,000
(31) 1号幹線道路改修工事積立資産	231,260,622	217,405,683	13,854,939
(32) 富士見会館別館新築資金積立資産	0	473,699,600	△ 473,699,600
(33) 6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	6,000,000	4,000,000	2,000,000
(34) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	17,302,230	8,302,230	9,000,000
(35) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	185,100,000	184,100,000	1,000,000
(36) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	114,938,899	113,438,899	1,500,000
(37) 3号幹線道路改修工事積立資産	37,000,000	36,000,000	1,000,000
(38) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	124,417,616	0	124,417,616
(39) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	50,739,454	0	50,739,454
(40) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	16,000,000	0	16,000,000
(41) 10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	3,600,000	0	3,600,000
(42) 15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	14,757,936	0	14,757,936
(43) サイン整備計画工事積立資産	43,676,280	9,000,000	34,676,280
(44) 霊園コンピュータシステム更新積立資産	0	56,160,000	△ 56,160,000
特定資産合計	31,071,293,414	31,107,107,517	△ 35,814,103

平成28年度貸借対照表
平成29年9月30日現在

科目	当年度	前年度	増減
(3) その他の固定資産			
① 建物	555,326,900	259,360,114	295,966,786
② 建設仮勘定	0	102,290,660	△ 102,290,660
③ 構築物	48,045,837	51,847,221	△ 3,801,384
④ 車両運搬具	0	0	0
⑤ 作業機械	466,022	533,815	△ 67,793
⑥ 什器備品	16,536,546	3,001	16,533,545
⑦ 土地	0	0	0
⑧ 霊廟施設	0	0	0
⑨ 電話加入権	0	0	0
⑩ 敷金・保証金	0	0	0
⑪ 会員権	37,000,000	37,000,000	0
⑫ 借地権	0	0	0
⑬ ソフトウェア	3,353,310	864,000	2,489,310
⑭ 再開発仮勘定	0	0	0
⑮ 貸倒引当金	△ 36,663,333	△ 36,663,333	0
⑯ 繰延税金資産	585,276	1,606,986	△ 1,021,710
その他の固定資産合計	624,650,558	416,842,464	207,808,094
固定資産合計	31,871,378,607	31,699,384,616	171,993,991
資産合計	34,073,705,461	33,695,048,955	378,656,506
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 預り金	35,544,152	33,032,400	2,511,752
(2) 前受金	839,430,670	797,730,728	41,699,942
(3) 賞与引当金	37,171,080	34,612,681	2,558,399
(4) 未払金	160,777,944	182,785,485	△ 22,007,541
(5) 未払消費税等	0	3,941,100	△ 3,941,100
(6) 未払法人税等	18,027,900	14,967,400	3,060,500
流動負債合計	1,090,951,746	1,067,069,794	23,881,952
2. 固定負債			
(1) 役員退職慰労引当金	10,100,000	20,600,000	△ 10,500,000
(2) 退職給付引当金	162,476,500	202,086,500	△ 39,610,000
固定負債合計	172,576,500	222,686,500	△ 50,110,000
負債合計	1,263,528,246	1,289,756,294	△ 26,228,048
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
(1) 受贈借地権	175,434,635	175,434,635	0
指定正味財産合計	175,434,635	175,434,635	0
(うち基本財産へ充当額)	(175,434,635)	(175,434,635)	0
2. 一般正味財産	32,634,742,580	32,229,858,026	404,884,554
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産へ充当額)	(30,898,716,914)	(30,884,421,017)	(14,295,897)
正味財産合計	32,810,177,215	32,405,292,661	404,884,554
負債および正味財産合計	34,073,705,461	33,695,048,955	378,656,506

平成28年度貸借対照表内訳表
平成29年9月30日現在

単位：円

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	1,033,680,168	285,359,983	148,435,791		1,467,475,942
(2) 前渡金	270,284,529	0	2,382,976		272,667,505
(3) 未収金	34,623,696	13,022,482	0		47,646,178
(4) 未収管理料	32,469,003	0	0		32,469,003
(5) 立替金	151,700	289,982	0		441,682
(6) 仮払金	172,818	0	0		172,818
(7) 墓所施設	312,905,108	0	0		312,905,108
(8) 貯蔵品	0	69,105,841	0		69,105,841
(9) 商品	0	936,616	0		936,616
(10) 貸倒引当金	△ 3,117,386	0	0		△ 3,117,386
(11) 繰延税金資産	0	1,623,547	0		1,623,547
流動資産合計	1,681,169,636	370,338,451	150,818,767	0	2,202,326,854
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
借地権	175,434,635	0	0		175,434,635
基本財産合計	175,434,635	0	0	0	175,434,635
(2) 特定資産					
(1) 建物	649,355,092	0	0		649,355,092
(2) 構築物	1,071,850,532	0	0		1,071,850,532
(3) 車両運搬具	17,885,094	0	0		17,885,094
(4) 作業機械	9,653,490	0	0		9,653,490
(5) 什器備品	66,116,575	0	0		66,116,575
(6) 土地	6,446,259	0	0		6,446,259
(7) 霊廟施設	34,655,415	0	0		34,655,415
(8) 電話加入権	3,470,840	0	0		3,470,840
(9) 敷金・保証金	19,414,100	0	0		19,414,100
(10) 借地権	524,920,772	0	0		524,920,772
(11) ソフトウェア	28,348,673	0	0		28,348,673
(12) 公益事業維持基金	10,840,775,792	0	0		10,840,775,792
(13) 用地対策基金	3,496,214,651	0	0		3,496,214,651
(14) 大規模災害復旧基金	3,600,000,000	0	0		3,600,000,000
(15) 法人管理維持基金	0	0	8,600,000,000		8,600,000,000
(16) 退職給付引当資産	162,476,500	0	0		162,476,500
(17) 役員退職慰労引当資産	3,900,000	0	6,200,000		10,100,000
(18) 1区規格墓所バリアフリー事業積立資産	60,610,160	0	0		60,610,160
(19) 13区規格墓所バリアフリー事業積立資産	45,100,000	0	0		45,100,000
(20) 富士見会館周辺改修工事積立資産	173,384,000	0	0		173,384,000
(21) 四季の小径改修工事積立資産	40,610,000	0	0		40,610,000
(22) やすらぎの苑周辺改修工事積立資産	52,000,000	0	0		52,000,000
(23) 3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	65,200,000	0	0		65,200,000
(24) 団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	122,933,704	0	0		122,933,704
(25) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	119,500,000	0	0		119,500,000
(26) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	159,958,728	0	0		159,958,728
(27) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	141,220,000	0	0		141,220,000
(28) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	43,300,000	0	0		43,300,000
(29) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	61,000,000	0	0		61,000,000
(30) 1号幹線道路改修工事積立資産	231,260,622	0	0		231,260,622
(31) 6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	6,000,000	0	0		6,000,000
(32) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	17,302,230	0	0		17,302,230
(33) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	185,100,000	0	0		185,100,000
(34) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	114,938,899	0	0		114,938,899
(35) 3号幹線道路改修工事積立資産	37,000,000	0	0		37,000,000
(36) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	124,417,616	0	0		124,417,616
(37) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	50,739,454	0	0		50,739,454
(38) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	16,000,000	0	0		16,000,000
(39) 10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	3,600,000	0	0		3,600,000
(40) 15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	14,757,936	0	0		14,757,936
(41) サイン整備計画工事積立資産	43,676,280	0	0		43,676,280
特定資産合計	22,465,093,414	0	8,606,200,000	0	31,071,293,414

平成28年度貸借対照表内訳表
平成29年9月30日現在

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
(3) その他の固定資産					
① 建物	0	555,326,900	0		555,326,900
② 構築物	0	48,045,837	0		48,045,837
③ 車両運搬具	0	0	0		0
④ 作業機械	0	466,022	0		466,022
⑤ 什器備品	0	16,536,546	0		16,536,546
⑥ 土地	0	0	0		0
⑦ 霊廟施設	0	0	0		0
⑧ 電話加入権	0	0	0		0
⑨ 敷金・保証金	0	0	0		0
⑩ 会員権	37,000,000	0	0		37,000,000
⑪ 借地権	0	0	0		0
⑫ ソフトウェア	0	3,353,310	0		3,353,310
⑬ 再開発仮勘定	0	0	0		0
⑭ 貸倒引当金	△ 36,663,333	0	0		△ 36,663,333
⑮ 繰延税金資産	0	585,276	0		585,276
その他の固定資産合計	336,667	624,313,891	0	0	624,650,558
固定資産合計	22,640,864,716	624,313,891	8,606,200,000	0	31,871,378,607
資産合計	24,322,034,352	994,652,342	8,757,018,767	0	34,073,705,461
II 負債の部					
1. 流動負債					
(1) 預り金	11,218,809	23,815,099	510,244		35,544,152
(2) 前受金	809,875,142	29,555,528	0		839,430,670
(3) 賞与引当金	32,070,516	4,118,101	982,463		37,171,080
(4) 未払金	145,404,264	7,055,799	8,317,881		160,777,944
(5) 未払法人税等	0	18,027,900	0		18,027,900
流動負債合計	998,568,731	82,572,427	9,810,588	0	1,090,951,746
2. 固定負債					
(1) 役員退職慰労引当金	3,900,000	0	6,200,000		10,100,000
(2) 退職給付引当金	162,476,500	0	0		162,476,500
固定負債合計	166,376,500	0	6,200,000	0	172,576,500
負債合計	1,164,945,231	82,572,427	16,010,588	0	1,263,528,246
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
(1) 受贈借地権	175,434,635				175,434,635
指定正味財産合計	175,434,635				175,434,635
(うち基本財産へ充当額)	(175,434,635)				(175,434,635)
2. 一般正味財産	22,981,654,486	912,079,915	8,741,008,179		32,634,742,580
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産へ充当額)	(22,298,716,914)	(0)	(8,600,000,000)		(30,898,716,914)
正味財産合計	23,157,089,121	912,079,915	8,741,008,179	0	32,810,177,215
負債および正味財産合計	24,322,034,352	994,652,342	8,757,018,767	0	34,073,705,461

平成28年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書
平成28年10月1日から平成29年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	244,719,161	247,601,017	△ 2,881,856
特定資産運用益	244,719,161	247,601,017	△ 2,881,856
事業収益	2,127,746,194	2,116,455,556	11,290,638
受取墓所使用料	438,484,960	396,488,612	41,996,348
受取年次管理料	563,605,696	613,844,193	△ 50,238,497
受取花壇献花管理料	554,612,868	555,088,920	△ 476,052
受取埋蔵料	41,873,760	40,309,920	1,563,840
受取手数料	17,382,390	16,792,540	589,850
受取墓石料	215,137,040	206,738,530	8,398,510
受取彫刻料	133,469,820	129,464,177	4,005,643
受取営繕損料	9,658,641	4,410,967	5,247,674
受取受託事務手数料	19,619,396	18,940,658	678,738
受取会館料	34,156,630	36,680,933	△ 2,524,303
受取礼拝堂使用料	21,078,900	20,509,200	569,700
受取商品売上料	8,713,806	8,635,200	78,606
雑収益	69,952,287	68,551,706	1,400,581
経常収益計	2,372,465,355	2,364,056,573	8,408,782
(2) 経常費用			
経常費用			
事業費	1,878,342,506	1,873,443,383	4,899,123
役員報酬	20,105,196	18,633,786	1,471,410
給与手当	229,229,706	228,033,438	1,196,268
臨時雇賃金	1,454,250	485,413	968,837
福利厚生費	55,036,321	59,119,110	△ 4,082,789
貸倒引当金繰入額	3,117,386	1,854,446	1,262,940
賞与引当金繰入額	36,188,617	33,495,683	2,692,934
退職給付費用	22,641,243	22,223,630	417,613
役員退職給付費用	1,751,090	1,636,350	114,740
墓地造成工事費	57,853,148	46,783,502	11,069,646
墓石工事費	77,158,177	72,203,829	4,954,348
商品仕入費	4,140,174	4,131,590	8,584
墓所花壇献花費	415,380,591	412,896,984	2,483,607
修繕費	46,923,282	44,188,317	2,734,965
消耗品費	13,560,818	9,534,539	4,026,279
緑化費	9,279,720	9,122,984	156,736
行事費	4,065,606	4,283,798	△ 218,192
借地費	271,674,634	271,662,850	11,784
車両費	5,273,430	4,565,546	707,884
広報費	100,828,587	91,094,922	9,733,665
支払手数料	14,239,077	14,865,538	△ 626,461
印刷製本費	20,094,548	18,728,546	1,366,002
通信運搬費	13,118,110	12,395,952	722,158
新聞図書費	406,886	357,588	49,298
燃料費	6,495,331	6,355,051	140,280
光熱及水料費	9,485,039	9,250,789	234,250
貸借費	21,972,065	20,819,740	1,152,325
保険料	3,003,980	2,929,006	74,974
租税公課	18,051,848	62,723,929	△ 44,672,081
旅費交通費	13,215,056	13,117,429	97,627
委託費	200,363,027	195,889,371	4,473,656
負担金	2,935,910	2,434,135	501,775
雑費	5,371,052	4,791,681	579,371
渉外費	2,514,632	2,273,785	240,847
減価償却費	171,413,969	170,560,126	853,843

平成28年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書
平成28年10月1日から平成29年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	53,863,827	56,609,938	△ 2,746,111
役員報酬	19,873,341	19,937,214	△ 63,873
給与手当	5,814,834	7,896,259	△ 2,081,425
福利厚生費	1,924,868	2,339,532	△ 414,664
賞与引当金繰入額	982,463	1,116,998	△ 134,535
退職給付費用	1,143,967	486,676	657,291
役員退職給付費用	1,548,910	1,863,650	△ 314,740
消耗品費	304,550	407,610	△ 103,060
支払手数料	63,273	72,634	△ 9,361
印刷製本費	14,927	31,739	△ 16,812
通信運搬費	591,422	649,900	△ 58,478
新聞図書費	137,912	135,746	2,166
光熱及水料費	65,532	86,625	△ 21,093
賃借費	6,485,530	6,737,724	△ 252,194
保険料	310,000	310,000	0
租税公課	19,817	17,131	2,686
旅費交通費	1,102,956	1,111,871	△ 8,915
委託費	10,563,228	9,588,071	975,157
会議費	1,078,777	796,618	282,159
雑費	193,002	339,516	△ 146,514
渉外費	42,105	27,263	14,842
支払寄付金	20,000	20,000	0
減価償却費	1,582,413	2,637,161	△ 1,054,748
経常費用計	1,932,206,333	1,930,053,321	2,153,012
評価損益等調整前当期経常増減額	440,259,022	434,003,252	6,255,770
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	440,259,022	434,003,252	6,255,770
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	282,999	2,012,290	△ 1,729,291
作業機械売却益	0	10,799	△ 10,799
経常外収益計	282,999	2,023,089	△ 1,740,090
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
建物除却損	3,243,070	0	3,243,070
構築物除却損	432,209	28,841	403,368
車両運搬具除却損	1	1	0
什器備品除却損	3,025,058	0	3,025,058
作業機械除却損	2	247,607	△ 247,605
貸倒引当金繰入額			
貸倒引当金繰入額	0	363,333	△ 363,333
建物取壊費用			
建物取壊費用	10,221,150	0	10,221,150
経常外費用計	16,921,490	639,782	16,281,708
当期経常外増減額	△ 16,638,491	1,383,307	△ 18,021,798
税引前当期一般正味財産増減額	423,620,531	435,386,559	△ 11,766,028
法人税、住民税及び事業税	18,027,900	14,967,400	3,060,500
法人税等調整額	708,077	659,546	48,531
税引後当期一般正味財産増減額	404,884,554	419,759,613	△ 14,875,059
一般正味財産期首残高	32,229,858,026	31,810,098,413	419,759,613
一般正味財産期末残高	32,634,742,580	32,229,858,026	404,884,554
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	175,434,635	175,434,635	0
指定正味財産期末残高	175,434,635	175,434,635	0
III 正味財産期末残高	32,810,177,215	32,405,292,661	404,884,554

平成28年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書内訳表
平成28年10月1日から平成29年9月30日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計額
	公 1	収 1			
	霊園経営事業	霊園経営附帯事業			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
特定資産運用益	158,591,377	5,616	86,122,168		244,719,161
特定資産運用益	158,591,377	5,616	86,122,168		244,719,161
事業収益	1,617,743,600	509,888,504	114,090		2,127,746,194
受取墓所使用料	438,484,960				438,484,960
受取年次管理料	563,605,696				563,605,696
受取花壇献花管理料	554,612,868				554,612,868
受取埋蔵料	41,873,760				41,873,760
受取手数料	17,382,390				17,382,390
受取墓石料		215,137,040			215,137,040
受取彫刻料		133,469,820			133,469,820
受取宮繕損料		9,658,641			9,658,641
受取受託事務手数料		19,619,396			19,619,396
受取会館料		34,156,630			34,156,630
受取礼拝堂使用料		21,078,900			21,078,900
受取商品売上料		8,713,806			8,713,806
雑収益	1,783,926	68,054,271	114,090		69,952,287
経常収益計	1,776,334,977	509,894,120	86,236,258		2,372,465,355
(2) 経常費用					
経常費用					
事業費	1,500,917,719	377,424,787			1,878,342,506
役員報酬	16,567,276	3,537,920			20,105,196
給与手当	203,072,724	26,156,982			229,229,706
臨時雇賃金	390,688	1,063,562			1,454,250
福利厚生費	48,645,244	6,391,077			55,036,321
貸倒引当金繰入額	3,117,386	0			3,117,386
賞与引当金繰入額	32,070,516	4,118,101			36,188,617
退職給付費用	19,907,911	2,733,332			22,641,243
役員退職給付費用	1,442,540	308,550			1,751,090
墓地造成工事費	30,307,253	27,545,895			57,853,148
墓石工事費	0	77,158,177			77,158,177
商品仕入費	0	4,140,174			4,140,174
墓所花壇献花費	415,380,591	0			415,380,591
修繕費	41,293,401	5,629,881			46,923,282
消耗品費	11,500,527	2,060,291			13,560,818
緑化費	9,279,720	0			9,279,720
行事費	3,176,054	889,552			4,065,606
借地費	239,459,181	32,215,453			271,674,634
車両費	4,493,303	780,127			5,273,430
広報費	78,767,298	22,061,289			100,828,587
支払手数料	11,684,058	2,555,019			14,239,077
印刷製本費	18,633,463	1,461,085			20,094,548
通信運搬費	11,362,856	1,755,254			13,118,110
新聞図書費	362,106	44,780			406,886
燃料費	5,612,584	882,747			6,495,331
光熱及水料費	6,164,036	3,321,003			9,485,039
貸借費	18,169,716	3,802,349			21,972,065
保険料	1,664,612	1,339,368			3,003,980
租税公課	12,665,559	5,386,289			18,051,848
旅費交通費	11,415,247	1,799,809			13,215,056
委託費	111,892,753	88,470,274			200,363,027
負担金	2,935,910	0			2,935,910
雑費	4,095,755	1,275,297			5,371,052
渉外費	1,810,887	703,745			2,514,632
減価償却費	123,576,564	47,837,405			171,413,969

平成28年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書内訳表
平成28年10月1日から平成29年9月30日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計額
	公 1				
	霊園経営事業	収 1			
	霊園経営附帯事業				
管理費			53,863,827		53,863,827
役員報酬			19,873,341		19,873,341
給与手当			5,814,834		5,814,834
福利厚生費			1,924,868		1,924,868
賞与引当金繰入額			982,463		982,463
退職給付費用			1,143,967		1,143,967
役員退職給付費用			1,548,910		1,548,910
消耗品費			304,550		304,550
支払手数料			63,273		63,273
印刷製本費			14,927		14,927
通信運搬費			591,422		591,422
新聞図書費			137,912		137,912
光熱及水料費			65,532		65,532
貸借費			6,485,530		6,485,530
保険料			310,000		310,000
租税公課			19,817		19,817
旅費交通費			1,102,956		1,102,956
委託費			10,563,228		10,563,228
会議費			1,078,777		1,078,777
雑費			193,002		193,002
渉外費			42,105		42,105
支払寄付金			20,000		20,000
減価償却費			1,582,413		1,582,413
経常費用計	1,500,917,719	377,424,787	53,863,827		1,932,206,333
評価損益等調整前当期経常増減額	275,417,258	132,469,333	32,372,431		440,259,022
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	275,417,258	132,469,333	32,372,431		440,259,022
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益					
車両運搬具売却益	282,999	0	0		282,999
経常外収益計	282,999	0	0		282,999
(2) 経常外費用					
固定資産除却損					
建物除却損	2,475,345	767,725	0		3,243,070
構築物除却損	206,181	226,028	0		432,209
車両運搬具除却損	1	0	0		1
什器備品除却損	2,363,173	661,885	0		3,025,058
作業機械除却損	2	0	0		2
建物取壊費用					
建物取壊費用	3,844,353	6,376,797	0		10,221,150
経常外費用計	8,889,055	8,032,435	0		16,921,490
当期経常外増減額	△ 8,606,056	△ 8,032,435	0		△ 16,638,491
他会計振替額	56,806,885	△ 56,806,885	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	323,618,087	67,630,013	32,372,431		423,620,531
法人税、住民税及び事業税		18,027,900			18,027,900
法人税等調整額		708,077			708,077
税引後当期一般正味財産増減額	323,618,087	48,894,036	32,372,431		404,884,554
一般正味財産期首残高	22,658,036,399	863,185,879	8,708,635,748		32,229,858,026
一般正味財産期末残高	22,981,654,486	912,079,915	8,741,008,179		32,634,742,580
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	175,434,635	0	0		175,434,635
指定正味財産期末残高	175,434,635	0	0		175,434,635
III 正味財産期末残高	23,157,089,121	912,079,915	8,741,008,179		32,810,177,215

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法について

満期保有目的の債券・・・償却原価法による。但し、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいものについては、償却原価法を適用していない。

満期保有目的の債券以外の有価証券

- ① 時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法による。
- ② 時価のないもの・・・移動平均法による原価法による。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品、商品…………… 総平均法による原価法による。

墓所施設…………… 総平均法による原価法による。

(3) 固定資産の減価償却について

① 有形固定資産 定率法（建物の一部は定額法）

なお、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物および構築物については定額法によっている。

② 無形固定資産 定額法

(4) 引当金の計上基準について

① 貸倒引当金 債権の貸し倒れに備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

② 賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備える為、支給見込額の内当期に帰属する額を計上する。

③ 退職給付引当金 職員の退職給付に備える為、当期末における退職給付債務と認められる額を計上する。

④ 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備える為、役員及び評議員の報酬等並びに費用に関する規定に基づく期末要支給額を計上する。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
借地権	175,434,635			175,434,635
小計	175,434,635	0	0	175,434,635
特定資産				
公益事業維持基金	10,840,068,787	707,005		10,840,775,792
用地対策基金	3,496,214,651			3,496,214,651
大規模災害復旧基金	3,600,000,000			3,600,000,000
法人管理維持基金	8,600,000,000			8,600,000,000
退職給付積立資産	202,086,500	18,263,000	57,873,000	162,476,500
役員退職慰労引当資産	20,600,000	3,300,000	13,800,000	10,100,000
1区規格墓所バリアフリー事業積立資産	90,200,000		29,589,840	60,610,160
13区規格墓所バリアフリー事業積立資産	66,700,000		21,600,000	45,100,000
富士見会館周辺改修工事積立資産	270,800,000		97,416,000	173,384,000
四季の小径改修工事積立資産	40,610,000			40,610,000
やすらぎの苑周辺改修工事積立資産	52,000,000			52,000,000
3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	65,200,000			65,200,000
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	121,472,494	1,461,210		122,933,704
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	114,000,000	5,500,000		119,500,000
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	151,958,728	8,000,000		159,958,728
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	127,480,000	13,740,000		141,220,000
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	39,300,000	4,000,000		43,300,000
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	56,000,000	5,000,000		61,000,000
1号幹線道路改修工事積立資産	217,405,683	13,854,939		231,260,622
富士見会館別館新築資金積立資産	473,699,600		473,699,600	0
6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	4,000,000	2,000,000		6,000,000
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	8,302,230	9,000,000		17,302,230
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	0	16,000,000		16,000,000
10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	0	3,600,000		3,600,000
15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	0	14,757,936		14,757,936
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	184,100,000	1,000,000		185,100,000
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	113,438,899	1,500,000		114,938,899
3号幹線道路改修工事積立資産	36,000,000	1,000,000		37,000,000
サイン整備計画工事積立資産	9,000,000	49,115,880	14,439,600	43,676,280
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	0	124,417,616		124,417,616
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	0	50,739,454		50,739,454
霊園コンピュータシステム更新積立資産	56,160,000	0	56,160,000	0
建物	289,772,076	382,720,345	23,137,329	649,355,092
建設仮勘定	110,879,740	0	110,879,740	0
構築物	979,368,677	186,995,452	94,513,597	1,071,850,532
車両運搬具	23,251,029	4,665,768	10,031,703	17,885,094
作業機械	9,470,964	3,595,320	3,412,794	9,653,490
什器備品	15,119,850	59,444,686	8,447,961	66,116,575
土地	6,446,259			6,446,259
霊廟施設	36,527,295		1,871,880	34,655,415
電話加入権	3,470,840			3,470,840
敷金・保証金	19,414,100			19,414,100
借地権	524,920,772			524,920,772
ソフトウェア	31,668,343	7,455,240	10,774,910	28,348,673
小計	31,107,107,517	991,833,851	1,027,647,954	31,071,293,414
合計	31,282,542,152	991,833,851	1,027,647,954	31,246,728,049

3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

科 目	当期末残高	(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 金額)
基本財産				
借地権	175,434,635	(175,434,635)	-	-
小計	175,434,635	(175,434,635)	(0)	-
特定資産				
公益事業維持基金	10,840,775,792		(10,840,775,792)	
用地対策基金	3,496,214,651		(3,496,214,651)	
大規模災害復旧基金	3,600,000,000		(3,600,000,000)	
法人管理維持基金	8,600,000,000		(8,600,000,000)	
退職給付積立資産	162,476,500			(162,476,500)
役員退職慰労引当資産	10,100,000			(10,100,000)
1区規格墓所バリアフリー事業積立資産	60,610,160		(60,610,160)	
13区規格墓所バリアフリー事業積立資産	45,100,000		(45,100,000)	
富士見会館周辺改修工事積立資産	173,384,000		(173,384,000)	
四季の小径改修工事積立資産	40,610,000		(40,610,000)	
やすらぎの苑周辺改修工事積立資産	52,000,000		(52,000,000)	
3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	65,200,000		(65,200,000)	
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	122,933,704		(122,933,704)	
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	119,500,000		(119,500,000)	
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	159,958,728		(159,958,728)	
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	141,220,000		(141,220,000)	
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	43,300,000		(43,300,000)	
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	61,000,000		(61,000,000)	
1号幹線道路改修工事積立資産	231,260,622		(231,260,622)	
6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	6,000,000		(6,000,000)	
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	17,302,230		(17,302,230)	
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	16,000,000		(16,000,000)	
10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	3,600,000		(3,600,000)	
15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	14,757,936		(14,757,936)	
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	185,100,000		(185,100,000)	
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	114,938,899		(114,938,899)	
3号幹線道路改修工事積立資産	37,000,000		(37,000,000)	
サイン整備計画工事積立資産	43,676,280		(43,676,280)	
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	124,417,616		(124,417,616)	
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	50,739,454		(50,739,454)	
建物	649,355,092		(649,355,092)	
構築物	1,071,850,532		(1,071,850,532)	
車両運搬具	17,885,094		(17,885,094)	
作業機械	9,653,490		(9,653,490)	
什器備品	66,116,575		(66,116,575)	
土地	6,446,259		(6,446,259)	
霊廟施設	34,655,415		(34,655,415)	
電話加入権	3,470,840		(3,470,840)	
敷金・保証金	19,414,100		(19,414,100)	
借地権	524,920,772		(524,920,772)	
ソフトウェア	28,348,673		(28,348,673)	
小計	31,071,293,414	(0)	(30,898,716,914)	(172,576,500)
合計	31,246,728,049	(175,434,635)	(30,898,716,914)	(172,576,500)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、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
特定資産			
建 物	1,297,850,585	648,495,493	649,355,092
構 築 物	3,779,117,184	2,707,266,652	1,071,850,532
車両運搬具	96,086,265	78,201,171	17,885,094
作業機械	34,577,922	24,924,432	9,653,490
什器備品	274,736,412	208,619,837	66,116,575
霊廟施設	145,215,697	110,560,282	34,655,415
小 計	5,627,584,065	3,778,067,867	1,849,516,198
その他の固定資産			
建 物	1,391,941,949	836,615,049	555,326,900
構 築 物	284,557,163	236,511,326	48,045,837
作業機械	5,275,970	4,809,948	466,022
什器備品	40,268,072	23,731,526	16,536,546
小 計	1,722,043,154	1,101,667,849	620,375,305
合 計	7,349,627,219	4,879,735,716	2,469,891,503

5. 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、次のとおりであります。

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	398,533,000	418,050,000	19,517,000
地方債	1,499,276,000	1,609,220,000	109,944,000
事業債	21,887,004,793	22,437,680,000	550,675,207
仕組債	100,000,000	98,160,000	△ 1,840,000
合計	23,884,813,793	24,563,110,000	678,296,207

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定拠出型年金制度及び退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務の内訳

①退職給付債務	△162,476,500
②退職給付引当金(①)	△162,476,500

(3) 退職給付費用に関する事項

①勤務費用	18,263,000
②退職給付費用(①)	18,263,000

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度における期末要支給額を基礎として計算している。

7. 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

賞与引当金	770,750
未払事業税	852,797
繰延税金資産(流動資産)	1,623,547
役員退職慰労引当金	0
退職給付引当金	312,045
減価償却超過額	273,231
繰延税金資産(固定資産)	585,276
繰延税金資産合計	2,208,823

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)	366,813,647	56,806,884	423,620,531
寄付金の損金算入限度額 (B)	—	50,340,092	50,340,092
小計 (C)=(A)+(B)	366,813,647	107,146,976	473,960,623
法人税、住民税及び事業税 (D)	—	18,027,900	18,027,900
法人税等調整額 (E)	—	708,077	708,077
当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E)	366,813,647	38,070,907	404,884,554

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率	17.9%
(調整)	
①寄付金等永久に損金に算入されない項目	1.3%
②住民税均等割	0.1%
③評価性引当額	-0.9%
④税率変更に影響	0.0%
⑤その他	-0.9%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.5%

(注) 法定実効税率は、みなし寄付金を考慮している。

8. 金融商品の状況に関して

1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の一部を運用益によって賄うため、普通預金・定期預金等、債券、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人は適正な運用に努めており、資産運用については、元本回収の確実性が高いものとし、資金の運用可能期間等その資金の特性を勘案し、適正な運用に努めているが、利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債)のみであり、一定の割合を限度としている。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、デリバティブ取引を組み込んだ債券(仕組債)であり、発行体のリスク、市場リスク(金利の変動リスク)にさらされている。

3. 金融商品のリスクに係る管理体制

①資金運用規定に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規定に基づき行う。

②信用リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

財産目録
(平成29年9月30日現在)

(単位:円)

科 目	物量・場所等	使用目的等	
資産の部			
I 流動資産			
1. 現金預金			1,467,475,942
現金 現金手許有高	手元保管	運転資金として	2,131,956
当座預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	46,580
普通預金 三菱東京UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	132,793,382
普通預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	92,682,102
普通預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	29,590,168
普通預金 三菱UFJ信託銀行 本店		運転資金として	2,637,804
普通預金 三井住友信託銀行 本店営業部		運転資金として	17,033
普通預金 スルガ銀行 御殿場駅支店		運転資金として	5,733,837
普通預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	18,574,575
普通預金 御殿場農業協同組合 北郷支店		運転資金として	17,939,275
郵便振替貯金 東京中央郵便局		運転資金として	7,533,176
定期預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	23,785,349
通知預金 三菱東京UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	386,267,260
通知預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	218,137,605
通知預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	529,605,840
2. 前渡金			
新有楽町ビル賃借料他	三菱地所株式会社他		272,667,505
3. 未収金			
会館収入他	小山商事株式会社他		47,646,178
4. 未収管理料			
年次管理料	一般規格墓所使用者他		32,469,003
5. 立替金	切花代他		441,682
6. 仮払金	従業員労働保険		172,818
7. 墓所施設	未契約墓所及び未造成墓所		312,905,108
8. 貯蔵品	墓石、墓誌及び花線香他		69,105,841
9. 商品	線香及び数珠他		936,616
10. 貸倒引当金	年次管理料		▲ 3,117,386
11. 繰延税金資産			1,623,547
流動資産 計			2,202,326,854

財産目録
(平成29年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
Ⅱ 固定資産			
1.基本財産			
(1)借地権	静岡県駿東郡小山町大御神他	設立当初公益目的事業を行うことを目的として、寄附されたものであります。	175,434,635
2.特定資産			
(1)公益事業維持基金	定期預金静岡銀行御殿場支店他	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用する事を目的として、霊園を永続的に行う上での維持管理等の公益目的事業費用に使用するものであります。運用益は、すべて公益目的事業の財源として使用しております。	1,000,000,000
	野村証券他	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用する事を目的として、霊園を永続的に行う上での維持管理等の公益目的事業費用に使用するものであります。運用益は、すべて公益目的事業の財源として使用しております。	9,840,775,792
(2)用地対策基金	野村証券他	公益目的保有財産であり、霊園の経営を行っていく上で、公益目的事業を永続的に将来に亘り行うに当たり、現在借地部分について、将来買取を求められた場合に対応する為の必須の資金であります。運用益につきましては、公益事業の財源としております。	3,496,214,651
(3)大規模災害復旧基金	野村証券他	公益目的保有財産であり、地震及び富士山の噴火等災害が生じた場合の公益事業等財産の災害に充当する事を目的とした保有財産資金であります。運用益は、すべて公益目的事業の財源としております。	3,600,000,000
(4)法人管理維持基金	野村証券他	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産であり、運用益のすべてを管理費の財源としている。	8,600,000,000
(5)1区規格墓所バリアフリー事業積立資産	通知預金三井住友銀行丸ノ内支店	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減化するものであります。	60,610,160
(6)13区規格墓所バリアフリー事業積立資産	通知預金三井住友銀行丸ノ内支店	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減化するものであります。	45,100,000
(7)富士見会館周辺改修工事積立資産	通知預金三井住友銀行丸ノ内支店	ランドスケープ計画に基づき、公益目的事業を行うに当たり、訪れる方々に最適な環境を保全し、駐車場を含む富士見会館周辺の整備をするものであります。	173,384,000
(8)四季の小径改修工事積立資産	定期預金三井住友銀行丸ノ内支店他	ランドスケープ計画に基づき、公益目的事業を行うに当たり、訪れる方々に祭祀を執り行うのに最適な環境を提供をするものであります。	40,610,000
(9)やすらぎの苑周辺改修工事積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店	ランドスケープ計画に基づき、公益目的事業を行うに当たり、訪れる方々に祭祀を執り行うのに最適な環境を提供をするものであります。	52,000,000
(10)3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	定期預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	65,200,000
(11)団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	定期預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	122,933,704
(12)中央幹線道路1工区改修工事積立資産	大和証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として中央幹線道路1工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	119,500,000

財産目録
(平成29年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(13) 中央幹線道路2工区 改修工事積立資産	大和証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として中央幹線道路2工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	159,958,728
(14) 2号幹線道路1工区 改修工事積立資産	大和証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として2号幹線道路1工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	141,220,000
(15) 2号幹線道路2工区 改修工事積立資産	定期預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として2号幹線道路2工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	43,300,000
(16) 中央幹線道路3工区 改修工事積立資産	大和証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として中央幹線道路3工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	61,000,000
(17) 1号幹線道路 改修工事積立資産	大和証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として1号幹線道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	231,260,622
(18) 6区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	6,000,000
(19) 7区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	17,302,230
(20) 1区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	定期預金三井住友銀行丸ノ内支店	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として1区規格墓所園内道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	185,100,000
(21) 2区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	定期預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として2区規格墓所園内道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	114,938,899
(22) 3号幹線道路 改修工事積立資産	定期預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として3号幹線道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	37,000,000
(23) 団体家族墓所園内道路 改修工事積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として団体家族墓所園内道路工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	124,417,616
(24) 11区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として11区規格墓所園内道路工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	50,739,454
(25) 8区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	16,000,000
(26) 10区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	3,600,000
(27) 15区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	14,757,936

財産目録
(平成29年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(28)サイン整備計画 工事積立資産	通知預金三菱東京UFJ銀行丸の内支店	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、霊園を訪れる方々に対し、広大な園内の各箇所に景観と調和したサイン整備計画に基づき諸施設の案内に努めるものであります。	43,676,280
(29)退職給付引当資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	退職金の財源として管理されている預金	162,476,500
(30)役員退職慰労引当資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	退職金の財源として管理されている預金	10,100,000
(31)建物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】 公益目的保有財産 161,567,972円 公益目的保有財産(共有60.03%)127,774,413円 公益目的保有財産(共有40.87%)11,457,128円 公益目的保有財産(共有52.01%)348,555,579円	649,355,092
(32)構築物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】 公益目的保有財産 1,067,415,542円 公益目的保有財産(共有17.29%)4,434,990円	1,071,850,532
(33)車両運搬具	車両22台	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	17,885,094
(34)作業機械	ウッドチップパー(枝粉碎機)他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	9,653,490
(35)什器備品	オフコンサーバー他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	66,116,575
(36)土地	静岡県駿東郡小山町大御神他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	6,446,259
(37)霊廟施設	静岡県駿東郡小山町大御神他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	34,655,415
(38)電話加入権	管理事務所10本、東京事務所9本	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	3,470,840
(39)敷金・保証金	千代田区有楽町1-12-1新有楽町ビル325区他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	19,414,100
(40)借地権	静岡県駿東郡小山町大御神他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	524,920,772
(41)ソフトウェア	納骨墓参システム他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	28,348,673
3. その他の固定資産			
(1)建物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】 収益事業に供する財産 132,059,676円 収益事業に供する財産(共有39.97%)85,076,519円 収益事業に供する財産(共有59.13%)16,575,972円 収益事業に供する財産(共有47.99%)321,614,733円	555,326,900
(2)構築物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】 収益事業に供する財産 26,830,219円 収益事業に供する財産(共有82.71%)21,215,618円	48,045,837
(3)什器備品	別館貸室用テーブル及び椅子他	収益事業に供する財産として使用している。	16,536,546
(4)作業機械	彫刻工場ビット工事他	収益事業に供する財産として使用している。	466,022
(5)ソフトウェア	墓石専用文字書きシステム	収益事業に供する財産として使用している。	3,353,310
(6)会員権	ゴルフ会員権	富士国際ゴルフ倶楽部	37,000,000
(7)貸倒引当金	ゴルフ会員権対応	富士国際ゴルフ倶楽部	▲ 36,663,333
(8)繰延税金資産			585,276
固定資産合計			31,871,378,607
資産合計			34,073,705,461

財産目録
(平成29年9月30日現在)

(単位:円)

科 目	物量・場所等	使用目的等	
負債の部			
I 流動負債			
1. 預り金		所得税及び地方税他	35,544,152
2. 前受金		墓所使用料及び彫刻料他	839,430,670
3. 賞与引当金		職員に対するもの	37,171,080
4. 未払金		広告費他	160,777,944
5. 未払法人税等		法人税他	18,027,900
流動負債 計			<u>1,090,951,746</u>
II 固定負債			
1. 役員退職慰労引当金		役員に対するもの	10,100,000
2. 退職給付引当金		職員に対するもの	162,476,500
固定負債 計			<u>172,576,500</u>
負債合計			<u>1,263,528,246</u>
III 正味財産			
正味財産			<u>32,810,177,215</u>
負債及び正味財産 合計			<u>34,073,705,461</u>

公益財団法人 富士霊園

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているので内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金(流動)	1,854,446	3,117,386	1,854,446	0	3,117,386
貸倒引当金(固定)	36,663,333	0	0	0	36,663,333
賞与引当金	34,612,681	37,171,080	34,612,681	0	37,171,080
役員退職慰労引当金	20,600,000	3,300,000	13,800,000	0	10,100,000
退職給付引当金	202,086,500	18,263,000	57,873,000	0	162,476,500