

# 平成30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30年10月 1日  
至 令和元年 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30年度貸借対照表  
令和元年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	1,899,444,101	2,048,363,109	△ 148,919,008
(2) 前渡金	268,178,617	2,104,519	266,074,098
(3) 未収金	6,957,588	8,212,584	△ 1,254,996
(4) 未収管理料	27,133,504	29,141,868	△ 2,008,364
(5) 立替金	658,404	2,528,586	△ 1,870,182
(6) 仮払金	117,147	245,945	△ 128,798
(7) 墓所施設	355,613,644	345,674,682	9,938,962
(8) 貯蔵品	70,165,563	82,031,663	△ 11,866,100
(9) 商品	1,299,706	1,484,752	△ 185,046
(10) 貸倒引当金	△ 5,544,723	△ 4,337,431	△ 1,207,292
(11) 繰延税金資産	0	711,207	△ 711,207
流動資産合計	2,624,023,551	2,516,161,484	107,862,067
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	617,368,468	642,943,907	△ 25,575,439
(2) 構築物	1,458,580,899	1,451,162,682	7,418,217
(3) 車両運搬具	27,524,198	14,917,687	12,606,511
(4) 作業機械	4,897,100	8,015,026	△ 3,117,926
(5) 什器備品	41,064,492	56,116,154	△ 15,051,662
(6) 土地	6,446,259	6,446,259	0
(7) 霊廟施設	31,239,155	32,895,132	△ 1,655,977
(8) 電話加入権	3,470,840	3,470,840	0
(9) 敷金・保証金	19,414,100	19,419,932	△ 5,832
(10) 借地権	524,920,772	524,920,772	0
(11) ソフトウェア	39,497,693	34,141,052	5,356,641
(12) 公益事業維持基金	10,842,189,802	10,841,482,797	707,005
(13) 用地対策基金	3,496,214,651	3,496,214,651	0
(14) 大規模災害復旧基金	3,600,000,000	3,600,000,000	0
(15) 法人管理維持基金	8,600,000,000	8,600,000,000	0
(16) 退職給付引当資産	185,000,500	160,393,000	24,607,500
(17) 役員退職慰労引当資産	16,500,000	13,000,000	3,500,000
(18) 1区規格墓所バリアフリー事業積立資産	0	30,610,160	△ 30,610,160
(19) 13区規格墓所バリアフリー事業積立資産	0	23,100,000	△ 23,100,000
(20) 四季の小径改修工事積立資産	40,610,000	40,610,000	0
(21) 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
(22) 団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	127,100,000	127,100,000	0
(23) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	130,500,000	125,000,000	5,500,000
(24) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	175,958,728	167,958,728	8,000,000
(25) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	168,700,000	154,960,000	13,740,000
(26) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	51,300,000	47,300,000	4,000,000
(27) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	70,000,000	65,500,000	4,500,000
(28) 1号幹線道路改修工事積立資産	236,260,622	233,760,622	2,500,000
(29) 6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	9,100,000	8,000,000	1,100,000
(30) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	35,302,230	26,302,230	9,000,000
(31) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	187,100,000	186,100,000	1,000,000
(32) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	117,238,899	116,438,899	800,000
(33) 3号幹線道路改修工事積立資産	39,000,000	38,000,000	1,000,000
(34) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	158,003,812	146,198,513	11,805,299
(35) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	115,182,816	91,136,625	24,046,191
(36) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	25,000,000	20,500,000	4,500,000
(37) 10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	5,600,000	4,600,000	1,000,000
(38) 15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	18,757,936	16,757,936	2,000,000
(39) 管理棟周辺改修計画積立資産	49,400,059	0	49,400,059
特定資産合計	31,339,644,031	31,240,673,604	98,970,427

平成30年度貸借対照表  
令和元年9月30日現在

単位：円

科目	当年度	前年度	増減
(3) その他の固定資産			
① 建物	498,550,800	523,989,489	△ 25,438,689
② 構築物	39,737,814	42,480,234	△ 2,742,420
③ 車両運搬具	0	0	0
④ 作業機械	355,172	406,839	△ 51,667
⑤ 什器備品	8,902,625	12,831,886	△ 3,929,261
⑥ 土地	0	0	0
⑦ 霊廟施設	0	0	0
⑧ 電話加入権	0	0	0
⑨ 敷金・保証金	0	0	0
⑩ 会員権	37,000,000	37,000,000	0
⑪ 借地権	0	0	0
⑫ ソフトウェア	2,710,062	3,679,686	△ 969,624
⑬ 貸倒引当金	△ 36,663,333	△ 36,663,333	0
⑭ 繰延税金資産	1,306,591	284,137	1,022,454
その他の固定資産合計	551,899,731	584,008,938	△ 32,109,207
固定資産合計	32,066,978,397	32,000,117,177	66,861,220
資産合計	34,691,001,948	34,516,278,661	174,723,287
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 預り金	38,624,465	34,601,558	4,022,907
(2) 前受金	1,042,473,060	1,088,171,190	△ 45,698,130
(3) 賞与引当金	30,492,862	32,548,807	△ 2,055,945
(4) 未払金	177,777,883	224,257,453	△ 46,479,570
(5) 未払消費税等	32,932,500	8,575,300	24,357,200
(6) 未払法人税等	11,479,600	1,750,600	9,729,000
流動負債合計	1,333,780,370	1,389,904,908	△ 56,124,538
2. 固定負債			
(1) 役員退職慰労引当金	16,500,000	13,000,000	3,500,000
(2) 退職給付引当金	185,000,500	160,393,000	24,607,500
固定負債合計	201,500,500	173,393,000	28,107,500
負債合計	1,535,280,870	1,563,297,908	△ 28,017,038
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	32,980,286,443	32,777,546,118	202,740,325
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産へ充当額)	(31,138,143,531)	(30,898,716,914)	(239,426,617)
正味財産合計	33,155,721,078	32,952,980,753	202,740,325
負債および正味財産合計	34,691,001,948	34,516,278,661	174,723,287

平成30年度貸借対照表内訳表  
令和元年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	1,226,179,975	476,676,542	196,587,584		1,899,444,101
(2) 前渡金	266,056,201	0	2,122,416		268,178,617
(3) 未収金	269,000	6,688,588	0		6,957,588
(4) 未収管理料	27,133,504	0	0		27,133,504
(5) 立替金	230,860	427,544	0		658,404
(6) 仮払金	117,147	0	0		117,147
(7) 墓所施設	355,613,644	0	0		355,613,644
(8) 貯蔵品	0	70,165,563	0		70,165,563
(9) 商品	0	1,299,706	0		1,299,706
(10) 貸倒引当金	△ 5,544,723	0	0		△ 5,544,723
流動資産合計	1,870,055,608	555,257,943	198,710,000	0	2,624,023,551
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	617,368,468	0	0		617,368,468
(2) 構築物	1,458,580,899	0	0		1,458,580,899
(3) 車両運搬具	27,524,198	0	0		27,524,198
(4) 作業機械	4,897,100	0	0		4,897,100
(5) 什器備品	41,064,492	0	0		41,064,492
(6) 土地	6,446,259	0	0		6,446,259
(7) 霊廟施設	31,239,155	0	0		31,239,155
(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	39,497,693	0	0		39,497,693
(12) 公益事業維持基金	10,842,189,802	0	0		10,842,189,802
(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	185,000,500	0	0		185,000,500
(17) 役員退職慰労引当資産	8,100,000	0	8,400,000		16,500,000
(18) 四季の小径改修工事積立資産	40,610,000	0	0		40,610,000
(19) 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
(20) 団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	127,100,000	0	0		127,100,000
(21) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	130,500,000	0	0		130,500,000
(22) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	175,958,728	0	0		175,958,728
(23) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	168,700,000	0	0		168,700,000
(24) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	51,300,000	0	0		51,300,000
(25) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	70,000,000	0	0		70,000,000
(26) 1号幹線道路改修工事積立資産	236,260,622	0	0		236,260,622
(27) 6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	9,100,000	0	0		9,100,000
(28) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	35,302,230	0	0		35,302,230
(29) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	187,100,000	0	0		187,100,000
(30) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	117,238,899	0	0		117,238,899
(31) 3号幹線道路改修工事積立資産	39,000,000	0	0		39,000,000
(32) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	158,003,812	0	0		158,003,812
(33) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	115,182,816	0	0		115,182,816
(34) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	25,000,000	0	0		25,000,000
(35) 10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	5,600,000	0	0		5,600,000
(36) 15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	18,757,936	0	0		18,757,936
(37) 管理棟周辺改修計画積立資産	49,400,059	0	0		49,400,059
特定資産合計	22,731,244,031	0	8,608,400,000	0	31,339,644,031

平成30年度貸借対照表内訳表  
令和元年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
(3) その他の固定資産					
① 建物	0	498,550,800	0		498,550,800
② 構築物	0	39,737,814	0		39,737,814
③ 車両運搬具	0	0	0		0
④ 作業機械	0	355,172	0		355,172
⑤ 什器備品	0	8,902,625	0		8,902,625
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 ソフトウエア	0	2,710,062	0		2,710,062
⑬ 貸倒引当金	△ 36,663,333	0	0		△ 36,663,333
⑭ 繰延税金資産	0	1,306,591	0		1,306,591
その他の固定資産合計	336,667	551,563,064	0	0	551,899,731
固定資産合計	22,907,015,333	551,563,064	8,608,400,000	0	32,066,978,397
資産合計	24,777,070,941	1,106,821,007	8,807,110,000	0	34,691,001,948
II 負債の部					
1. 流動負債					
(1) 預り金	10,688,099	27,654,717	281,649		38,624,465
(2) 前受金	955,520,787	86,952,273	0		1,042,473,060
(3) 賞与引当金	26,500,058	3,310,197	682,607		30,492,862
(4) 未払金	163,044,953	12,216,085	2,516,845		177,777,883
(5) 未払消費税等	32,932,500	0	0		32,932,500
(6) 未払法人税等	0	11,479,600	0		11,479,600
流動負債合計	1,188,686,397	141,612,872	3,481,101	0	1,333,780,370
2. 固定負債					
(1) 役員退職慰労引当金	8,100,000	0	8,400,000		16,500,000
(2) 退職給付引当金	185,000,500	0	0		185,000,500
固定負債合計	193,100,500	0	8,400,000	0	201,500,500
負債合計	1,381,786,897	141,612,872	11,881,101	0	1,535,280,870
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	23,219,849,409	965,208,135	8,795,228,899		32,980,286,443
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産へ充当額)	(22,538,143,531)	(0)	(8,600,000,000)		(31,138,143,531)
正味財産合計	23,395,284,044	965,208,135	8,795,228,899	0	33,155,721,078
負債および正味財産合計	24,777,070,941	1,106,821,007	8,807,110,000	0	34,691,001,948

平成30年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書  
平成30年10月1日から令和元年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	207,339,192	223,265,896	△ 15,926,704
特定資産運用益	207,339,192	223,265,896	△ 15,926,704
事業収益	2,187,103,642	2,033,726,553	153,377,089
受取墓所使用料	387,656,000	327,099,010	60,556,990
受取年次管理料	559,981,580	562,093,381	△ 2,111,801
受取花壇献花管理料	549,575,956	551,597,204	△ 2,021,248
受取埋蔵料	40,044,420	40,059,000	△ 14,580
受取手数料	17,920,100	16,469,620	1,450,480
受取墓石料	302,038,640	241,981,740	60,056,900
受取彫刻料	149,860,098	137,227,316	12,632,782
受取宮繕損料	3,720,262	4,511,705	△ 791,443
受取受託事務手数料	17,959,664	17,450,901	508,763
受取会館料	28,936,824	36,285,576	△ 7,348,752
受取礼拝堂使用料	20,574,000	21,060,000	△ 486,000
受取商品売上料	8,661,929	8,894,091	△ 232,162
雑収益	100,174,169	68,997,009	31,177,160
経常収益計	2,394,442,834	2,256,992,449	137,450,385
(2) 経常費用			
経常費用			
事業費	2,127,743,806	2,057,383,993	70,359,813
役員報酬	20,660,830	20,029,030	631,800
給与手当	228,210,107	214,376,357	13,833,750
臨時雇賃金	3,287,425	1,602,700	1,684,725
福利厚生費	53,805,740	53,169,724	636,016
貸倒引当金繰入額	5,544,723	4,337,431	1,207,292
賞与引当金繰入額	29,810,255	31,878,561	△ 2,068,306
退職給付費用	36,077,653	19,912,433	16,165,220
役員退職給付費用	1,809,940	1,620,800	189,140
墓地造成工事費	94,789,786	59,795,803	34,993,983
墓石工事費	134,528,008	100,510,056	34,017,952
商品仕入費	4,244,099	4,740,778	△ 496,679
墓所花壇献花費	415,311,371	416,808,102	△ 1,496,731
修繕費	42,908,580	81,360,329	△ 38,451,749
消耗品費	13,211,826	17,279,557	△ 4,067,731
緑化費	28,826,066	36,448,178	△ 7,622,112
行事費	4,912,372	3,940,392	971,980
借地費	267,353,138	271,674,634	△ 4,321,496
車両費	5,351,141	6,121,735	△ 770,594
広報費	81,679,023	101,713,107	△ 20,034,084
支払手数料	12,866,874	11,279,872	1,587,002
印刷製本費	19,569,308	18,862,376	706,932
通信運搬費	13,507,141	14,369,524	△ 862,383
新聞図書費	423,945	453,240	△ 29,295
燃料費	7,604,681	7,325,651	279,030
光熱及水料費	11,254,511	11,815,684	△ 561,173
貸借費	22,917,251	23,232,861	△ 315,610
保険料	2,513,620	3,043,400	△ 529,780
租税公課	61,658,212	43,534,608	18,123,604
旅費交通費	11,271,088	11,623,107	△ 352,019
委託費	241,384,754	228,945,928	12,438,826
負担金	2,580,025	2,248,690	331,335
雑費	6,050,156	7,094,264	△ 1,044,108
渉外費	2,546,079	2,750,573	△ 204,494
減価償却費	239,274,078	223,484,508	15,789,570

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

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	53,461,454	51,890,998	1,570,456
役員報酬	18,935,170	19,041,970	△ 106,800
給与手当	6,037,973	4,963,688	1,074,285
福利厚生費	1,734,227	1,765,055	△ 30,828
賞与引当金繰入額	682,607	670,246	12,361
退職給付費用	462,147	370,049	92,098
役員退職給付費用	2,290,060	1,479,200	810,860
消耗品費	142,786	327,004	△ 184,218
支払手数料	59,397	63,311	△ 3,914
印刷製本費	85,178	26,658	58,520
通信運搬費	449,631	499,164	△ 49,533
新聞図書費	98,801	127,952	△ 29,151
光熱及水料費	61,916	73,180	△ 11,264
賃借費	5,504,363	5,537,765	△ 33,402
保険料	280,000	280,000	0
租税公課	34,251	13,155	21,096
旅費交通費	887,634	940,069	△ 52,435
委託費	8,744,685	9,395,245	△ 650,560
会議費	1,586,503	725,111	861,392
雑費	210,323	225,794	△ 15,471
渉外費	39,471	9,080	30,391
支払寄付金	1,020,000	120,000	900,000
減価償却費	4,114,331	5,237,302	△ 1,122,971
経常費用計	2,181,205,260	2,109,274,991	71,930,269
評価損益等調整前当期経常増減額	213,237,574	147,717,458	65,520,116
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	213,237,574	147,717,458	65,520,116
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	938,997	863,999	74,998
作業機械売却益	431,999	0	431,999
経常外収益計	1,370,996	863,999	506,997
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
建物除却損	0	1	△ 1
構築物除却損	699,888	2,813,828	△ 2,113,940
車両運搬具除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	4	10	△ 6
経常外費用計	699,892	2,813,840	△ 2,113,948
当期経常外増減額	671,104	△ 1,949,841	2,620,945
他会計振替前当期一般正味財産増減額	213,908,678	145,767,617	68,141,061
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	213,908,678	145,767,617	68,141,061
法人税、住民税及び事業税	11,479,600	1,750,600	9,729,000
法人税等調整額	△ 311,247	1,213,479	△ 1,524,726
税引後当期一般正味財産増減額	202,740,325	142,803,538	59,936,787
一般正味財産期首残高	32,777,546,118	32,634,742,580	142,803,538
一般正味財産期末残高	32,980,286,443	32,777,546,118	202,740,325
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	33,155,721,078	32,952,980,753	202,740,325

平成30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30年10月1日から令和元年9月30日まで

(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	129,586,862	0	77,752,330		207,339,192
特定資産運用益	129,586,862	0	77,752,330		207,339,192
事業収益	1,588,901,191	598,178,712	23,739		2,187,103,642
受取墓所使用料	387,656,000				387,656,000
受取年次管理料	559,981,580				559,981,580
受取花壇献花管理料	549,575,956				549,575,956
受取埋蔵料	40,044,420				40,044,420
受取手数料	17,920,100				17,920,100
受取墓石料		302,038,640			302,038,640
受取彫刻料		149,860,098			149,860,098
受取管繕損料		3,720,262			3,720,262
受取受託事務手数料		17,959,664			17,959,664
受取会館料		28,936,824			28,936,824
受取礼拝堂使用料		20,574,000			20,574,000
受取商品売上料		8,661,929			8,661,929
雑収益	33,723,135	66,427,295	23,739		100,174,169
経常収益計	1,718,488,053	598,178,712	77,776,069		2,394,442,834
(2) 経常費用					
経常費用					
事業費	1,606,552,408	521,191,398			2,127,743,806
役員報酬	17,135,413	3,525,417			20,660,830
給与手当	202,590,976	25,619,131			228,210,107
臨時雇賃金	2,256,889	1,030,536			3,287,425
福利厚生費	47,536,877	6,268,863			53,805,740
貸倒引当金繰入額	5,544,723	0			5,544,723
賞与引当金繰入額	26,500,058	3,310,197			29,810,255
退職給付費用	33,034,538	3,043,115			36,077,653
役員退職給付費用	1,501,610	308,330			1,809,940
墓地造成工事費	45,619,091	49,170,695			94,789,786
墓石工事費	0	134,528,008			134,528,008
商品仕入費	0	4,244,099			4,244,099
墓所花壇献花費	415,311,371	0			415,311,371
修繕費	31,265,947	11,642,633			42,908,580
消耗品費	11,638,744	1,573,082			13,211,826
緑化費	28,826,066	0			28,826,066
行事費	3,777,616	1,134,756			4,912,372
借地費	233,967,742	33,385,396			267,353,138
車両費	4,491,647	859,494			5,351,141
広報費	62,811,172	18,867,851			81,679,023
支払手数料	10,705,351	2,161,523			12,866,874
印刷製本費	18,139,118	1,430,190			19,569,308
通信運搬費	11,722,326	1,784,815			13,507,141
新聞図書費	372,363	51,582			423,945
燃料費	6,420,207	1,184,474			7,604,681
光熱及水料費	7,058,414	4,196,097			11,254,511
賃借費	18,920,958	3,996,293			22,917,251
保険料	1,564,794	948,826			2,513,620
租税公課	34,870,880	26,787,332			61,658,212
旅費交通費	9,814,332	1,456,756			11,271,088
委託費	130,301,678	111,083,076			241,384,754
負担金	2,580,025	0			2,580,025
雑費	4,800,582	1,249,574			6,050,156
渉外費	1,915,328	630,751			2,546,079
減価償却費	173,555,572	65,718,506			239,274,078



平成30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30年10月1日から令和元年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			
管理費			53,461,454		53,461,454
役員報酬			18,935,170		18,935,170
給与手当			6,037,973		6,037,973
福利厚生費			1,734,227		1,734,227
賞与引当金繰入額			682,607		682,607
退職給付費用			462,147		462,147
役員退職給付費用			2,290,060		2,290,060
消耗品費			142,786		142,786
支払手数料			59,397		59,397
印刷製本費			85,178		85,178
通信運搬費			449,631		449,631
新聞図書費			98,801		98,801
光熱及水料費			61,916		61,916
貸借費			5,504,363		5,504,363
保険料			280,000		280,000
租税公課			34,251		34,251
旅費交通費			887,634		887,634
委託費			8,744,685		8,744,685
会議費			1,586,503		1,586,503
雑費			210,323		210,323
渉外費			39,471		39,471
支払寄付金			1,020,000		1,020,000
減価償却費			4,114,331		4,114,331
経常費用計	1,606,552,408	521,191,398	53,461,454		2,181,205,260
評価損益等調整前当期経常増減額	111,935,645	76,987,314	24,314,615		213,237,574
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	111,935,645	76,987,314	24,314,615		213,237,574
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	757,431	181,566	0		938,997
作業機械売却益	431,999	0	0		431,999
経常外収益計	1,189,430	181,566	0		1,370,996
(2) 経常外費用					
固定資産除却損					
構築物除却損	538,214	161,674	0		699,888
什器備品除却損	3	1	0		4
経常外費用計	538,217	161,675	0		699,892
当期経常外増減額	651,213	19,891	0		671,104
他会計振替前当期一般正味財産増減額	112,586,858	77,007,205	24,314,615		213,908,678
他会計振替額	31,955,904	△ 31,955,904	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	144,542,762	45,051,301	24,314,615		213,908,678
法人税、住民税及び事業税		11,479,600			11,479,600
法人税等調整額		△ 311,247			△ 311,247
税引後当期一般正味財産増減額	144,542,762	33,882,948	24,314,615		202,740,325
一般正味財産期首残高	23,075,306,647	931,325,187	8,770,914,284		32,777,546,118
一般正味財産期末残高	23,219,849,409	965,208,135	8,795,228,899		32,980,286,443
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	23,395,284,044	965,208,135	8,795,228,899		33,155,721,078

## 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

(単位：円)

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	10,841,482,797	707,005		10,842,189,802
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	160,393,000	30,277,500	5,670,000	185,000,500
役員退職慰労引当資産	13,000,000	4,100,000	600,000	16,500,000
1区規格墓所バリアフリー事業積立資産	30,610,160		30,610,160	0
13区規格墓所バリアフリー事業積立資産	23,100,000		23,100,000	0
四季の小径改修工事積立資産	40,610,000			40,610,000
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	127,100,000			127,100,000
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	125,000,000	5,500,000		130,500,000
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	167,958,728	8,000,000		175,958,728
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	154,960,000	13,740,000		168,700,000
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	47,300,000	4,000,000		51,300,000
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	65,500,000	4,500,000		70,000,000
1号幹線道路改修工事積立資産	233,760,622	2,500,000		236,260,622
6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	8,000,000	1,100,000		9,100,000
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	26,302,230	9,000,000		35,302,230
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	20,500,000	4,500,000		25,000,000
10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	4,600,000	1,000,000		5,600,000
15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	16,757,936	2,000,000		18,757,936
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	186,100,000	1,000,000		187,100,000
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	116,438,899	800,000		117,238,899
3号幹線道路改修工事積立資産	38,000,000	1,000,000		39,000,000
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	146,198,513	11,805,299		158,003,812
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	91,136,625	24,046,191		115,182,816
管理棟周辺改修計画積立資産	0	49,400,059		49,400,059
建物	642,943,907	6,112,522	31,687,961	617,368,468
構築物	1,451,162,682	134,286,602	126,868,385	1,458,580,899
車両運搬具	14,917,687	22,755,874	10,149,363	27,524,198
作業機械	8,015,026		3,117,926	4,897,100
什器備品	56,116,154	9,202,771	24,254,433	41,064,492
土地	6,446,259			6,446,259
霊廟施設	32,895,132		1,655,977	31,239,155
電話加入権	3,470,840			3,470,840
敷金・保証金	19,419,932		5,832	19,414,100
借地権	524,920,772			524,920,772
ソフトウェア	34,141,052	17,618,040	12,261,399	39,497,693
小計	31,240,673,604	368,951,863	269,981,436	31,339,644,031
合計	31,416,108,239	368,951,863	269,981,436	31,515,078,666

## 3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

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	10,842,189,802		(10,842,189,802)	
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	185,000,500			(185,000,500)
役員退職慰労引当資産	16,500,000			(16,500,000)
四季の小径改修工事積立資産	40,610,000		(40,610,000)	
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	127,100,000		(127,100,000)	
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	130,500,000		(130,500,000)	
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	175,958,728		(175,958,728)	
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	168,700,000		(168,700,000)	
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	51,300,000		(51,300,000)	
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	70,000,000		(70,000,000)	
1号幹線道路改修工事積立資産	236,260,622		(236,260,622)	
6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	9,100,000		(9,100,000)	
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	35,302,230		(35,302,230)	
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	25,000,000		(25,000,000)	
10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	5,600,000		(5,600,000)	
15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	18,757,936		(18,757,936)	
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	187,100,000		(187,100,000)	
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	117,238,899		(117,238,899)	
3号幹線道路改修工事積立資産	39,000,000		(39,000,000)	
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	158,003,812		(158,003,812)	
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	115,182,816		(115,182,816)	
管理棟周辺改修計画積立資産	49,400,059		(49,400,059)	
建物	617,368,468		(617,368,468)	
構築物	1,458,580,899		(1,458,580,899)	
車両運搬具	27,524,198		(27,524,198)	
作業機械	4,897,100		(4,897,100)	
什器備品	41,064,492		(41,064,492)	
土地	6,446,259		(6,446,259)	
霊廟施設	31,239,155		(31,239,155)	
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	39,497,693		(39,497,693)	
小計	31,339,644,031	(0)	(31,138,143,531)	(201,500,500)
合計	31,515,078,666	(175,434,635)	(31,138,143,531)	(201,500,500)

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。(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
特定資産			
建 物	1,328,431,260	711,062,792	617,368,468
構 築 物	4,342,666,156	2,884,085,257	1,458,580,899
車両運搬具	102,372,864	74,848,666	27,524,198
作業機械	35,736,602	30,839,502	4,897,100
什器備品	294,204,426	253,139,934	41,064,492
霊廟施設	145,215,697	113,976,542	31,239,155
小 計	6,248,627,005	4,067,952,693	2,180,674,312
その他の固定資産			
建 物	1,391,941,949	893,391,149	498,550,800
構 築 物	248,986,784	209,248,970	39,737,814
作業機械	5,275,970	4,920,798	355,172
什器備品	43,168,030	34,265,405	8,902,625
小 計	1,689,372,733	1,141,826,322	547,546,411
合 計	7,937,999,738	5,209,779,015	2,728,220,723

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。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	198,922,000	207,960,000	9,038,000
地方債	1,399,450,000	1,498,250,000	98,800,000
事業債	21,890,505,803	22,278,210,000	387,704,197
合計	23,488,877,803	23,984,420,000	495,542,197

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 (単位：円)

①退職給付債務	△185,000,500
②退職給付引当金(①)	△185,000,500

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

①勤務費用	30,277,500
②退職給付費用(①)	30,277,500

(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 (単位：円)

賞与引当金	617,239
未払事業税	542,387
役員退職慰労引当金	1,546,222
退職給付引当金	13,309,208
減価償却超過額	2,284,993
評価性引当金額	△ 16,993,458
繰延税金資産合計	1,306,591

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位：円)

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)	181,952,774	31,955,904	213,908,678
寄付金の損金算入限度額 (B)	—	32,612,049	32,612,049
小 計 (C) = (A)+(B)	181,952,774	64,567,953	246,520,727
法人税、住民税及び事業税 (D)	—	11,479,600	11,479,600
法人税等調整額 (E)	—	△ 311,247	△ 311,247
当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E)	181,952,774	20,787,551	202,740,325

(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

項 目	率
法定実効税率	17.8%
(調整)	
①寄付金等永久に損金に算入されない項目	0.1%
②住民税均等割	0.2%
③評価性引当額	0.6%
④軽減税率適用による差異	-1.3%
⑤その他	-0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.3%

## 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  
(令和元年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			<u>1,899,444,101</u>
現金 現金手許有高	手元保管	運転資金として	971,774
当座預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	17,940
普通預金 三菱UFJ銀行 本店		運転資金として	0
普通預金 三菱UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	124,596,579
普通預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	45,235,349
普通預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	29,179,658
普通預金 三菱UFJ信託銀行 本店		運転資金として	5,752,262
普通預金 三井住友信託銀行 本店営業部		運転資金として	10,917
普通預金 スルガ銀行 御殿場駅支店		運転資金として	8,125,660
普通預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	24,243,279
普通預金 御殿場農業協同組合 北郷支店		運転資金として	2,836,905
郵便振替貯金 東京中央郵便局		運転資金として	16,768,438
定期預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	172,522,804
定期預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	23,785,349
定期預金 大和ネクスト銀行 ホテイ支店		運転資金として	477,000,000
通知預金 三菱UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	875,791,347
通知預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	40,000,000
通知預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	52,605,840
2. 前渡金			
新有楽町ビル賃借料他	三菱地所株式会社他		268,178,617
3. 未収金			
会館収入他	小山商事株式会社他		6,957,588
4. 未収管理料			
年次管理料	一般規格墓所使用者他		27,133,504
5. 立替金	切花代他		658,404
6. 仮払金	従業員労働保険		117,147
7. 墓所施設	未契約墓所及び未造成墓所		355,613,644
8. 貯蔵品	墓石、墓誌及び花線香他		70,165,563
9. 商品	線香及び数珠他		1,299,706
10. 貸倒引当金	年次管理料		▲ 5,544,723
流動資産 計			<u>2,624,023,551</u>

財産目録  
(令和元年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。	9,842,189,802
(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)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
(6)3区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	通知預金三菱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
(7)団体家族墓所バリアフリー 事業積立資産	通知預金三菱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。	127,100,000
(8)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善な環境を保全し、整備するものであります。	130,500,000
(9)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善な環境を保全し、整備するものであります。	175,958,728
(10)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善な環境を保全し、整備するものであります。	168,700,000
(11)2号幹線道路2工区 改修工事積立資産	定期預金三菱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善な環境を保全し、整備するものであります。	51,300,000
(12)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善な環境を保全し、整備するものであります。	70,000,000



財産目録  
(令和元年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(13) 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。	236,260,622
(14) 6区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金三菱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。	9,100,000
(15) 7区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	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。	35,302,230
(16) 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。	187,100,000
(17) 2区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	定期預金三菱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。	117,238,899
(18) 3号幹線道路 改修工事積立資産	定期預金三菱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。	39,000,000
(19) 団体家族墓所園内道路 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。	158,003,812
(20) 11区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	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。	115,182,816
(21) 8区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	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。	25,000,000
(22) 10区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	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。	5,600,000
(23) 15区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	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。	18,757,936
(24) 管理棟周辺改修計画 事業積立資産	通知預金三菱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、必要な作業機械の収納場所である管理棟に隣接する倉庫等の改築を行い、併せて墓所管理に使用している車両の車庫を併設します。これにより作業の効率化並びに風雨等による劣化を防止し、霊園管理の向上をはかるものであります。	49,400,059
(25) 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	185,000,500
(26) 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	16,500,000
(27) 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 169,430,794円 公益目的保有財産(共有60.03%) 114,631,138円 公益目的保有財産(共有40.87%) 8,612,197円 公益目的保有財産(共有52.01%) 324,694,339円	617,368,468

財産目録  
(令和元年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(28) 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 1,454,778,001円 公益目的保有財産(共有17.29%)3,802,898円	1,458,580,899
(29) 車両運搬具	車両21台	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	27,524,198
(30) 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。	4,897,100
(31) 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。	41,064,492
(32) 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
(33) 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。	31,239,155
(34) 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
(35) 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
(36) 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
(37) 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。	39,497,693
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 110,167,747円 収益事業に供する財産(共有39.97%)76,325,285円 収益事業に供する財産(共有59.13%)12,459,977円 収益事業に供する財産(共有47.99%)299,597,791円	498,550,800
(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 21,545,930円 収益事業に供する財産(共有82.71%)18,191,884円	39,737,814
(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。	8,902,625
(4) 作業機械	彫刻工場ピット工事他	収益事業に供する財産として使用している。	355,172
(5) ソフトウェア	墓石専用文字書きシステム他	収益事業に供する財産として使用している。	2,710,062
(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			1,306,591
固定資産合計			32,066,978,397
資産合計			34,691,001,948

財産目録  
(令和元年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	38,624,465
2. 前受金		墓所使用料及び彫刻料他	1,042,473,060
3. 賞与引当金		職員に対するもの	30,492,862
4. 未払金		広告費他	177,777,883
5. 未払消費税等		消費税他	32,932,500
6. 未払法人税等		法人税他	11,479,600
流動負債 計			<u>1,333,780,370</u>
II 固定負債			
1. 役員退職慰労引当金		役員に対するもの	16,500,000
2. 退職給付引当金		職員に対するもの	185,000,500
固定負債 計			<u>201,500,500</u>
負債合計			<u>1,535,280,870</u>
III 正味財産			
正味財産			<u>33,155,721,078</u>
負債及び正味財産 合計			34,691,001,948

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)	4,337,431	5,544,723	4,337,431	0	5,544,723
貸倒引当金(固定)	36,663,333	0	0	0	36,663,333
賞与引当金	32,548,807	30,492,862	32,548,807	0	30,492,862
役員退職慰労引当金	13,000,000	4,100,000	600,000	0	16,500,000
退職給付引当金	160,393,000	30,277,500	5,670,000	0	185,000,500

# 監査報告書

令和元年 11 月 18 日

公益財団法人 富士霊園

理事長 杉山博孝 殿

公益財団法人 富士霊園

監事 小田川 和 男 ㊟

監事 米山 千 晴 ㊟

私たち監事は、平成 30 年 10 月 1 日から令和元年 9 月 30 日までの事業年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会等に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該事業年度に係る事業報告を検討しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### （1）事業報告の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、本法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### （2）計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、本法人の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上