

財産目録

平成20年3月31日現在

(単位=円)

貸借対照表科目		場所、物量他	使用目的等	金額
(流動資産)				
現金預金	現金預金	手元保管	運転資金として	100,027
		普通預金	運転資金として	7,262,183
		滋賀銀行神威支店 ゆうちょ銀行振替預金	運転資金として	12,541,691
	未収入金	定期預金 滋賀銀行神威支店 基地管理料07村	運転資金として 公益目的保有財産であり 公益事業に供している	3,000,000 1,999,008
流動資産合計				24,911,709
(固定資産)				
基本財産	土地	大野基特2社	公益目的保有財産であり 公益事業の施設に使用している	180,290,265
	定期預金	滋賀銀行神威支店	基本財産として使用し、公益目的事業に30% 法人合計に50%の割合で供している	20,000,000
特定資産	退職金引当資産	滋賀銀行神威支店	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	220,000
	役員退職慰労引当資産	滋賀銀行神威支店	役員に対する退職金の支払いに備えたもの	4,070,000
その他固定資産	聖地	大野基特2社 聖地敷2029.65	公益目的保有財産であり 公益事業に使用している	26,480,023
	建物	大野基特2社 管理事務所1棟2階建	公益目的事業に81%、収益事業に9%、 法人合計に38%の割合で使用している	19,514,288
	構築物	大野基特2社 舗装、排水設備等	公益目的事業に79%、収益事業に22%、 法人合計に3%の割合で使用している	5,548,515
	器具備品	大野基特2社	公益目的事業に100%、法人合計に100% の割合で直接使用している	22,601
	電話加入権	077-522-0408	公益目的事業に87%、法人合計に9%、 の割合で使用している	283,445
	倉入保証金	株式会社管理事務所	公益目的事業に81%、収益事業に9%、 法人合計に10%の割合で使用している	50,000
	ソフトウェア	公園管理ソフト FICA公益法人会計12	公益目的保有財産であり 公益事業に使用している	43,505
固定資産合計				257,322,652
資産合計				282,234,361
(流動負債)				
預り金	預り金	返戻所得税	従業員よりの預り金	26,796
		社会保険料	従業員よりの預り金	104,560
		大野基特2社	石材店よりの保証金	3,924,996
		基地管理料	公益目的事業で管理料入金分	6,493,459
		基地管理料	公益目的事業で水代管理料入金分	1,796,256
			収益事業で法人税未払い分	73,200
	消費税未払い分	613,800		
流動負債合計				13,122,067
(固定負債)				
職員退職引当資産	職員退職引当資産		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	220,000
	役員退職慰労引当資産		役員に対する退職金の支払いに備えたもの	4,070,000
固定負債合計				4,290,000
負債合計				17,412,067
正味財産				264,822,294

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 びわ湖富国

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	22,912,791	29,328,459	△ 6,415,668
未 収 入 金	1,999,000	2,131,763	△ 132,763
流動資産合計	24,911,791	31,460,222	△ 6,548,431
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土 地	100,290,285	100,290,285	0
建 物	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	200,290,285	200,290,285	0
(2) 特定資産			
退職給付引当金	220,000	100,000	120,000
退職型引当資産	4,070,000	3,900,000	1,70,000
債 権	24,880,023	25,271,344	1,501,679
特定資産合計	31,170,023	28,371,344	2,798,679
(3) その他固定資産			
建 物	10,914,286	12,357,441	7,756,857
什 器 備 用 品	5,548,516	5,059,914	488,598
積 立 金	22,601	23,282	△ 681
繰 入 金	233,445	232,445	0
ソ フ ト ウ ェ ア	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	43,595	90,965	△ 47,460
固定資産合計	265,882,264	277,085,049	8,197,315
資産合計	290,794,055	308,545,271	10,988,094
II 負債の部			
1. 流動負債			
債 権	4,140,352	4,010,291	130,061
返 付 金	4,492,469	6,308,147	185,117
積 立 金	1,796,250	0	1,796,250
未 払 法 人 税	72,200	72,200	0
未 払 消 費 税	613,100	702,800	△ 150,100
流動負債合計	11,114,371	11,100,738	1,366,533
2. 固定負債			
退職給付引当金	220,000	100,000	120,000
退職型引当金	4,070,000	3,900,000	1,770,000
固定負債合計	4,290,000	4,000,000	1,290,000
負債合計	15,404,371	15,100,738	3,251,329
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	264,822,294	263,631,342	1,190,952
(うち特定資産への充当額)	100,290,285	200,290,285	0
正味財産合計	264,822,294	263,631,342	1,501,679
負債及び正味財産合計	280,226,665	277,792,000	4,442,331

平成28年度 正味財産増減計算書実績

(自平成28年4月1日～29年3月31日)

単位円

公益財団法人 びわ湖畫園

科 目	公益目的事業	収益事業会計	合計
基本財産受取利息	4,506		4,506
特定資産受取利息	334	267	601
基地管理料収益	15,658,900		15,658,900
基地使用料収益	5,058,900		5,058,900
納骨堂収益	738,832		738,832
施設整備協力金収益		3,670,757	3,670,757
雑収益受取利息	433	347	780
雑収益雑収益		523,890	523,890
雑収益雇用関係助成金	300,000	50,000	350,000
雑収益手数料			0
經常収益計	21,761,905	4,245,261	26,007,166
聖地費用	679,044		679,044
役員報酬	6,044,000	933,600	6,977,600
給料手当	3,051,450	758,900	3,810,350
臨時雇賃金	558,761	41,895	600,656
退職給与	93,600	23,200	116,800
役員退職慰労引当金繰入額	798,900	117,300	916,200
法定福利費	1,049,404	226,755	1,276,159
福利厚生費	168,397	49,396	217,793
雑費交通費	127,722	37,464	165,186
通信運搬費	352,755		352,755
減価償却費	1,558,643	242,066	1,801,709
消耗品費	331,225	82,806	414,031
事務用消耗品費	101,178	36,135	137,313
修繕費	1,089,290		1,089,290
車両費			0
光熱水料費	365,500	107,210	472,710
広告宣伝費	285,120		285,120
保険料	266,726	8,367	275,093
租税公課	1,126,524	487,088	1,613,612
支払リース料	313,102		313,102
支払手数料	208,876	160,500	369,376
委託費	506,066		506,066
雑費	15,326	306	15,632
事業費計	19,092,609	3,312,988	22,405,597

平成28年度 正味財産増減計算書実績

(自平成28年4月1日～29年3月31日)

単位円

公益財団法人 伊和湖公園

科 目	公益目的会計	収益事業会計	合計
役員報酬	805,609	139,791	945,400
給料手当	89,176	15,474	104,650
臨時雇賃金	5,100	885	5,985
退職給与	2,727	473	3,200
役員退職慰労引当金繰入額	216,272	37,528	253,800
法定福利費	44,307	7,888	51,995
福利厚生費	5,739	996	6,735
旅費交通費	27,923	4,845	32,768
通信運搬費	9,296	1,613	10,909
減価償却費	167,664	27,358	185,022
事務用消耗品費	6,158	1,069	7,227
修繕費	92,031	15,969	108,000
新聞図書費			0
光熱水料費	12,456	2,161	14,617
保険料	38,028	6,599	44,627
租税公課	41,029	7,119	48,148
支払負担金	170,427	29,573	200,000
支払リース料	8,251	1,432	9,683
支払手数料	288,058	49,984	338,040
雑費	33,924	5,887	39,811
管理費計	2,054,173	356,444	2,410,617
經常費用計	21,146,782	3,669,432	24,816,214
当期經常増減額	616,123	576,829	1,190,952
当期經常外増減額			0
他会計振替額	287,914	-287,914	0
当期一般正味財産増減	903,037	287,915	1,190,952

会計別正味財産増減計算書 (税込・発生)

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

11 経理部 11 経理部

2017 1

科 目	子目	当分の増減金額	収支差増減合計	繰入合計	合 計		
1 一般正味財産増減の部							
1 経費増減の部							
11 経費収益							
基本財産運用収益	001	2,233	0	2,233	4,506		
基本財産運用利益		2,233	0	2,233	4,506		
特定資産運用収益	006	100	100	270	601		
特定資産運用利益		100	100	270	601		
事業収益	011	13,438,320	3,470,757	0	16,909,077		
固定資産売却収益		13,353,900	0	0	13,353,900		
固定資産売却利益		13,353,900	0	0	13,353,900		
償却費収益		74,420	0	0	74,420		
設備売却益少失		0	3,470,757	0	3,470,757		
雑収益	041	794,100	713,833	7,467	1,515,400		
受取利息		187	130	600	367		
雑収益		794,000	713,703	7,900	1,515,033		
雑収益		0	340,000	0	340,000		
各種賞状		0	16,000	0	16,000		
各種金料		0	33,000	0	33,000		
贈答・ローソク		0	0,000	0	0,000		
その他		0	64,000	0	64,000		
雑収益合計		794,100	713,833	7,467	1,515,400		
経費収益計		71,752,371	4,248,817	10,717	76,011,905		
12 経費費用							
事業費	011	34,832,400	4,311,943	0	39,144,343		
固定費目		873,044	0	0	873,044		
固定費目		3,934,000	362,600	0	4,296,600		
経費目		752,400	0	0	752,400		
経費目		752,400	182,400	0	934,800		
固定費目		1,378,200	184,000	0	1,562,200		
経費目		1,478,800	184,000	0	1,662,800		
経費目		1,041,400	76,000	0	1,117,400		
経費目		1,075,200	170,200	0	1,245,400		
経費目		1,078,200	170,700	0	1,248,900		
経費目		548,700	41,300	0	590,000		
経費目		351,000	41,300	0	392,300		
その他		897,200	0	0	897,200		
経費目		81,000	11,100	0	92,100		
経費目		11,000	1,000	0	12,000		
経費目		48,000	17,000	0	65,000		
経費目		794,000	117,200	0	911,200		
経費目		144,000	0	0	144,000		
経費目		114,000	12,000	0	126,000		
経費目		323,000	60,000	0	383,000		
経費目		180,000	25,000	0	205,000		
経費目		1,043,400	236,700	0	1,280,100		
経費目		170,700	70,400	0	241,100		
経費目		163,700	106,000	0	269,700		
経費目		187,000	51,000	0	238,000		
経費目		46,000	11,000	0	57,000		
経費目		386,000	63,300	0	449,300		
経費目		127,700	37,400	0	165,100		
経費目		263,700	0	0	263,700		
経費目		133,100	0	0	133,100		
経費目		124,600	0	0	124,600		
経費目		1,002,000	342,000	0	1,344,000		
経費目		784,100	23,100	0	807,200		
経費目		713,900	102,900	0	816,800		
経費目		47,400	0	0	47,400		
経費目		181,200	61,000	0	242,200		
経費目		181,170	30,100	0	211,270		
経費目		66,104	24,200	0	90,304		
経費目		31,000	11,000	0	42,000		
経費目		1,009,200	0	0	1,009,200		
経費目		1,024,400	0	0	1,024,400		
経費目		84,000	0	0	84,000		
経費目		181,000	60,100	0	241,100		
経費目		164,000	74,000	0	238,000		
経費目		66,000	16,000	0	82,000		
経費目		37,000	18,000	0	55,000		
経費目		30,000	11,000	0	41,000		
経費目		180,100	0	0	180,100		
経費目		26,400	0	0	26,400		

会計別正味財産増減計算書 (税込・発生)

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

株式会社 味の素

1

科 目	子目	収益目的会計額	経費準備会計	法人会計	合 計	
インターネット		4,058	0	0	4,058	
納税戻金債		194,489	0	0	194,489	
商 販 料		286,728	1,371	0	278,058	
賃 借 料		178,489	6,839	0	185,328	
火災保険		47,466	1,738	0	45,728	
什物修費		48,880	0	0	48,880	
特許公費		1,128,558	487,883	0	1,616,441	
借入金返税		34,749	75,873	0	110,622	
建物固定資産税		134,495	1,178	0	145,673	
自動車税		4,968	0	0	4,968	
借入金利息		445,376	341,738	0	1,179,108	
法人税		0	71,268	0	71,268	
支払リース料		313,103	0	0	313,103	
支払手数料		268,378	666,648	0	935,026	
現金手数料		110,416	0	0	110,416	
決算事務費		18,288	0	0	18,288	
現金手数料		0	184,889	0	184,889	
印刷士謝礼金		78,488	0	0	78,488	
郵 送 費		108,008	0	0	108,008	
中継タンク運賃		121,848	0	0	121,848	
送料運賃		151,771	0	0	151,771	
受取郵便		151,180	0	0	151,180	
ガス料金		41,884	0	0	41,884	
雑 費		14,101	200	0	14,301	
謝金、ローンを 納付する内訳		14,101	0	0	14,101	
管 理 費	871	0	0	2,418,817	2,418,817	
役員報酬		0	0	945,488	945,488	
慰 労 金		0	0	184,788	184,788	
退職金返戻金		0	0	134,490	134,490	
その他有価証券		0	0	742,888	742,888	
商 販 料 控 引		0	0	184,788	184,788	
経理給与控引		0	0	184,889	184,889	
給与控引		0	0	184,889	184,889	
役員報酬		0	0	78,488	78,488	
経理給与		0	0	1,988	1,988	
事務員		0	0	1,988	1,988	
役員退職金控引		0	0	1,788	1,788	
事務員		0	0	888	888	
役員報酬		0	0	1,488	1,488	
経理給与控引		0	0	184,889	184,889	
控 引 金		0	0	34,888	34,888	
経理給与控引		0	0	21,888	21,888	
その他有価証券		0	0	184,889	184,889	
固定資産減価償却費		0	0	21,888	21,888	
固定資産減価償却費		0	0	61,888	61,888	
固定資産減価償却費		0	0	18,488	18,488	
固定資産減価償却費		0	0	18,488	18,488	
固定資産減価償却費		0	0	1,984	1,984	
固定資産減価償却費		0	0	1,888	1,888	
固定資産減価償却費		0	0	1,788	1,788	
固定資産減価償却費		0	0	41,788	41,788	
一 般		0	0	1,188	1,188	
管理費、経理費		0	0	27,488	27,488	
経理費-雑費		0	0	18,888	18,888	
固定資産		0	0	4,888	4,888	
固定資産		0	0	8,888	8,888	
固定資産		0	0	184,889	184,889	
固定資産		0	0	29,888	29,888	
固定資産		0	0	888	888	
事務員退職金控引		0	0	7,278	7,278	
事務員		0	0	4,888	4,888	
ゼロックス		0	0	2,888	2,888	
雑 費		0	0	66,888	66,888	
固定資産減価償却費		0	0	20,888	20,888	
固定資産減価償却費		0	0	14,478	14,478	
固定資産減価償却費		0	0	18,188	18,188	
プロパンガス代		0	0	1,888	1,888	
ガス料金代		0	0	1,488	1,488	
官 公 代		0	0	1,688	1,688	

付 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
退職引当資産	100,000	120,000			220,000
退職慰労引当資産	2,900,000	1,170,000			4,070,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当事業年度から、(公益法人会計基準)(平成20年4月11日)(平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっている。

定額法によっている。(28年4月1日以後取得建物・構築物)

ソフトウェア

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

職員退職引当金

職員の退職金の支給に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額について計上している。

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額について計上している。

(3) 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。

(4) 翌年と長期基地管理料の会計処理

翌年の基地管理料入金は仮受金処理している。

長期の基地管理料入金は前受金処理している。

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。

(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				
土地	180,290,265			180,290,265
定期預金	20,000,000			20,000,000
小 計	200,290,265	0	0	200,290,265
特定資産				
退職引当資産	100,000	120,000		220,000
退職慰勞引当資産	2,900,000	1,170,000		4,070,000
聖地	26,878,844	2,180,723	679,044	28,880,023
小 計	29,878,844	3,470,723	679,044	31,170,023
合 計	228,668,609	3,470,723	679,044	231,460,288

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。

(単位=円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 源からの充当額)	(うち一般正味財 源からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
土地	180,290,265		180,290,265	
定期預金	20,000,000		20,000,000	
小 計	200,290,265	0	200,290,265	0
特定資産				
退職引当資産	220,000			220,000
退職慰勞引当資産	4,070,000			4,070,000
聖地	26,880,023		26,880,023	
小 計	31,170,023	0	26,880,023	4,290,000
合 計	231,460,288	0	227,170,288	4,290,000

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

平成29年3月31日現在

(単位=円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	85,210,138	65,295,840	19,914,298
構築物	129,157,957	123,609,442	5,548,515
器具備品	2,859,330	2,836,729	22,601
電話加入権	283,445	0	283,445
差入保証金	50,000	0	50,000
ソフトウェア	1,486,650	1,443,145	43,505
合計	219,047,520	193,185,156	25,862,364

事業報告書

(平成 28 年度に実施した主な事業の概要)

1 公益的事業

(1) 霊園環境の整備および維持管理

墓地の所有者および関係者が気持ち良く墓参できるよう常に除草や樹木の手入れを行うなど霊園環境の維持管理に努めた。

(2) 霊園施設の整備

施設が古くなり故障等もあって利用者から苦情が出ていた便所を全面的に見直し、機能的には水洗便所と同レベルの施設に改修した。また、駐車場からの石段を拡幅するとともに高齢化に対応して手すりを設置した。

(3) 納骨堂の販売開始

近年のお墓に対する考え方の変化に対応して整備していた納骨堂が昨年度末に完成したので、4 月から販売を開始した。

(4) 永代管理料制度の見直し

過去において永代管理料として納付した管理料の計算期間が既に終了した墓地使用者に対し、今後は毎年管理料を支払う契約に改めるような方策を検討した。

(5) 長期滞納者への対応

8 年以上の長期滞納者(24 件)に対しては電話等や弁護士による支払督促をしているが、解決の見通しが立たないと思われる滞納者に対して初めて訴訟を提起した。

2 収益事業

施設の管理

墓地の使用者に安心安全な石材業者を紹介し、墓石を建立した際に施設整備協力金を受け取り、これにより施設の維持管理に努めた。

3 その他

進入路の払下げ

進入路の払下げを所有者の県等から受けるための手続きを進めていたが、下記の理由により払下げを断念し占有を続けることとし、減免を受ける方向で検討することになった。

ア 所有権移転には当該地の公図が必要であるが、その構図の作成が技術的に困難であること

イ 払下げを受けるためには県の水路を移設する必要があるが、これに要する費用が相当高額になること