

令和3年度 計算書類等

自 令和3年4月 1日
至 令和4年3月31日

(1) 貸借対照表	1 ~ 2
(2) 正味財産増減計算書	3 ~ 4
(3) 財務諸表に対する注記	5 ~ 6
(4) 財産目録	7 ~ 8
(5) 附属明細書	9

貸借対照表

令和4年3月31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			
現金預金	131,611,157	83,460,215	48,150,942
未収墓地管理料	1,233,260	925,140	308,120
未収金	2,464,000	1,448,000	1,016,000
未収消費税等	0	1,972,000	△ 1,972,000
貯蔵品	19,759	23,946	△ 4,187
前払費用	505,418	609,692	△ 104,274
仮払消費税等	0	0	0
貸倒引当金	△ 1,233,260	△ 925,140	△ 308,120
流動資産合計	134,600,334	87,513,853	47,086,481
2. 固定資産			
(1)基本財産			
土地	0	399,699,824	△ 399,699,824
出資金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	499,699,824	△ 399,699,824
(2)特定資産			
退職給付引当資産	3,419,673	3,419,656	17
土地開発資金	29,247,012	49,141,419	△ 19,894,407
特定資産合計	32,666,685	52,561,075	△ 19,894,390
(3)その他固定資産			
建物	354,837,274	370,485,211	△ 15,647,937
建物附属設備	21,072,478	23,276,754	△ 2,204,276
構築物	1,155,015,947	1,170,162,723	△ 15,146,776
車両運搬具	3,251,562	4,584,803	△ 1,333,241
什器備品	15,499,657	19,777,406	△ 4,277,749
土地	3,654,755,966	3,693,840,715	△ 39,084,749
長期棚卸墓所	664,845,992	252,394,660	412,451,332
電話加入権	44,800	44,800	0
保証金	48,000	48,000	0
絵画	4,506,254	4,943,754	△ 437,500
ソフトウェア	2,449,987	3,600,067	△ 1,150,080
リサイクル預託金	77,010	77,010	0
その他固定資産合計	5,876,404,927	5,543,235,903	333,169,024
固定資産合計	6,009,071,612	6,095,496,802	△ 86,425,190
資産合計	6,143,671,946	6,183,010,655	△ 39,338,709

貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,794,115	6,485,333	△ 2,691,218
未払費用	0	169,620	△ 169,620
前受金	40,500	425,162	△ 384,662
前受墓地管理料	65,953,816	81,085,510	△ 15,131,694
預り金	109,680	125,300	△ 15,620
源泉税等預り金	1,310,813	1,316,360	△ 5,547
賞与引当金	2,637,000	2,825,000	△ 188,000
未払消費税等	6,346,000	0	6,346,000
未払法人税等	1,032,500	567,800	464,700
流動負債合計	81,224,424	93,000,085	△ 11,775,661
2. 固定負債			
長期借入金	1,811,166,322	1,855,266,322	△ 44,100,000
退職給付引当金	3,419,673	3,419,656	17
役員退職慰労引当金	24,735,380	8,014,000	16,721,380
固定負債合計	1,839,321,375	1,866,699,978	△ 27,378,603
負債合計	1,920,545,799	1,959,700,063	△ 39,154,264
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	4,223,126,147	4,223,310,592	△ 184,445
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(499,699,824)	(△ 399,699,824)
(うち特定資産への充当額)	(32,666,685)	(52,561,075)	(△ 19,894,390)
正味財産合計	4,223,126,147	4,223,310,592	△ 184,445
負債及び正味財産合計	6,143,671,946	6,183,010,655	△ 39,338,709

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	摘 要
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
①基本財産運用益	[1,000,000]	[1,000,000]	[0]	
基本財産受取配当金	1,000,000	1,000,000	0	
②特定資産運用益	[269]	[1,472]	[△ 1,203]	
特定資産受取利息	269	1,472	△ 1,203	
③事業収益	[303,772,496]	[272,359,286]	[31,413,210]	
受取永代使用料	199,350,000	175,373,000	23,977,000	
受取墓地管理料	71,578,520	69,485,730	2,092,790	
受取販売手数料	13,600,000	10,750,000	2,850,000	
受取賃貸料	6,537,156	6,592,156	△ 55,000	
受取施設使用料	6,080,800	4,646,400	1,434,400	
受取埋蔵手数料	4,758,600	3,880,800	877,800	
受取法事手数料	1,867,420	1,631,200	236,220	
④霊園整備協力金	[2,747,000]	[1,900,000]	[847,000]	
⑤受取出向料	[2,880,000]	[4,560,000]	[△ 1,680,000]	
⑥雑収益	[444,697]	[562,235]	[△ 117,538]	
受取利息	429	383	46	
雑収益	444,268	561,852	△ 117,584	
経常収益計	310,844,462	280,382,993	30,461,469	
(2) 経常費用				
①事業費	[308,255,888]	[307,132,005]	[1,123,883]	
役員報酬	19,077,400	16,017,868	3,059,532	
給料手当	57,726,563	63,617,166	△ 5,890,603	
臨時雇賃金	983,475	1,274,800	△ 291,325	
退職給付費用	21,041,397	14,048,056	6,993,341	
福利厚生費	249,103	569,140	△ 320,037	
法定福利費	7,505,306	8,247,739	△ 742,433	
会議費	62,096	18,505	43,591	
旅費交通費	3,256,342	3,658,997	△ 402,655	
通信運搬費	1,976,661	1,685,062	291,599	
墓所使用原価	27,055,931	17,543,119	9,512,812	
減価償却費	61,687,658	57,747,353	3,940,305	
霊園整備費	512,978	3,120,233	△ 2,607,255	
消耗什器備品費	451,822	156,235	295,587	
販売促進費	4,383,624	4,283,715	99,909	
消耗品費	2,662,146	2,747,413	△ 85,267	
修繕費	3,985,834	4,556,823	△ 570,989	
広報活動費	16,781,320	29,143,320	△ 12,362,000	
印刷製本費	668,191	1,508,511	△ 840,320	
燃料費	619,783	648,276	△ 28,493	
光熱水料費	10,220,537	8,816,919	1,403,618	
賃借料	8,342,990	8,885,422	△ 542,432	
保険料	1,195,122	1,689,055	△ 493,933	
渉外費	8,100	0	8,100	
諸謝金	167,055	133,644	33,411	
租税公課	10,088,384	6,623,308	3,465,076	
支払出向料	7,320,000	9,470,000	△ 2,150,000	

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	摘 要
支払報酬	2,007,381	1,810,948	196,433	
支払寄付金	20,000	60,000	△ 40,000	
会費	308,350	292,600	15,750	
委託費	456,500	417,137	39,363	
支払手数料	312,789	187,255	125,534	
支払利息	36,812,930	37,228,246	△ 415,316	
貸倒引当金	308,120	925,140	△ 617,020	
②管理費	[2,463,209]	[3,733,352]	[△ 1,270,143]	
役員報酬	2,002,600	1,187,146	815,454	
給料手当	173,701	1,564,357	△ 1,390,656	
退職給付費用	0	0	0	
福利厚生費	750	13,995	△ 13,245	
法定福利費	22,584	202,813	△ 180,229	
会議費	41,398	12,337	29,061	
旅費交通費	0	97,674	△ 97,674	
通信運搬費	0	45,033	△ 45,033	
減価償却費	63,555	194,971	△ 131,416	
消耗什器備品費	1,359	4,335	△ 2,976	
消耗品費	5,744	60,984	△ 55,240	
修繕費	23,855	104,802	△ 80,947	
印刷製本費	2,011	41,860	△ 39,849	
燃料費	27,849	29,128	△ 1,279	
賃借料	4,924	78,706	△ 73,782	
保険料	28,135	39,763	△ 11,628	
渉外費	8,100	0	8,100	
支払報酬	55,703	50,252	5,451	
支払手数料	941	5,196	△ 4,255	
経常費用計	310,719,097	310,865,357	△ 146,260	
当期経常増減額	125,365	△ 30,482,364	30,607,729	
2. 経常外増減の部				
①経常外収益				
墓所返還益	722,690	2,083,293	△ 1,360,603	
その他収益	0	3,101,996	△ 3,101,996	
経常外収益計	722,690	5,185,289	△ 4,462,599	
②経常外費用				
固定資産減損失	0	0	0	
その他雑損失	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	722,690	5,185,289	△ 4,462,599	
税引前一般正味財産増減額	848,055	△ 25,297,075	26,145,130	
法人税等	1,032,500	567,800	464,700	
当期一般正味財産増減額	△ 184,445	△ 25,864,875	25,680,430	
一般正味財産期首残高	4,223,310,592	4,249,175,467	△ 25,864,875	
一般正味財産期末残高	4,223,126,147	4,223,310,592	△ 184,445	
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	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	4,223,126,147	4,223,310,592	△ 184,445	

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及び評価方法
時価のないもの 移動平均法による原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終原価仕入法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
なお、主な耐用年数は次の通りである。
- | | | | |
|--------|-----|---|-----|
| 建物 | 22年 | ～ | 50年 |
| 建物附属設備 | 6年 | ～ | 17年 |
| 構築物 | 10年 | ～ | 60年 |
| 車両運搬具 | 6年 | | |
| 什器備品 | 4年 | ～ | 20年 |
| 絵画 | 8年 | | |
- ②無形固定資産
定額法によっている。
なお、主な耐用年数は次の通りである。
- | | |
|-------------|----|
| 自社利用のソフトウェア | 5年 |
|-------------|----|
- (4) 引当金の計上基準
- ①貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失にそなえるため、個別に回収可能性を勘案し回収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金
職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。
- ③退職給付引当金
職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- ④役員退職慰労引当金
役員の退職金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

なし

3. 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、次の通りである。

(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	399,699,824	0	399,699,824	0
出資金	100,000,000	0	0	100,000,000
小計	499,699,824	0	399,699,824	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,419,656	17	0	3,419,673
土地開発資金	49,141,419	252	19,894,659	29,247,012
小計	52,561,075	269	19,894,659	32,666,685
合計	552,260,899	269	419,594,483	132,666,685

4. 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、次の通りである。

(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額)
基本財産				
出資金	100,000,000	—	(100,000,000)	—
小 計	100,000,000	—	(100,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	3,419,673	—	(3,419,673)	3,419,673
土地開発資金	29,247,012	—	(29,247,012)	—
小 計	32,666,685	—	(32,666,685)	3,419,673
合 計	132,666,685	—	(132,666,685)	3,419,673

5. 担保に供している資産

土地(資産) 3,654,755,966円(帳簿価格)のうち、3,499,757,277円は長期借入金 2,000,000,000円の担保に供している。

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	562,899,024	208,061,750	354,837,274
建物附属設備	95,243,776	74,171,298	21,072,478
構築物	1,345,901,041	190,885,094	1,155,015,947
車両運搬具	10,760,301	7,508,739	3,251,562
什器備品	63,357,468	47,857,811	15,499,657
絵画	5,850,000	1,343,746	4,506,254
ソフトウェア	6,603,600	4,153,613	2,449,987
合 計	2,090,615,210	533,982,051	1,556,633,159

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収墓地管理料	1,223,260	1,223,260	0
未収金	2,464,000	0	2,464,000
合 計	3,687,260	1,223,260	2,464,000

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. その他

該当なし

財 産 目 録

令和 4 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・預金					
	現金	茅ヶ崎霊園管理事務所他	小口現金 787,455			
	普通預金	湘南信用金庫伊勢佐木町支店 ゆうちょ銀行	運転資金 111,588,971 運転資金 19,234,731			
			[現金・預金計] 131,611,157			
	未収墓地管理料	墓地永代使用者	公益目的事業の墓地管理料の未収分 1,233,260			
			[未収墓地管理料計] 1,233,260			
	未収金	石材店各社	収益会計の販売手数料等の未収分 2,464,000			
			[未収金計] 2,464,000			
	貯蔵品	茅ヶ崎霊園管理事務所他	切手在庫 19,759			
			[貯蔵品計] 19,759			
前払費用	東横商船(株) 他	管理事業の事務所家賃他 505,418				
		[前払費用計] 505,418				
貸倒引当金	墓地管理料未納者	墓地管理料未納分 -1,233,260				
		[貸倒引当金計] -1,233,260				
流動資産合計			134,600,334			
(固定資産)	基本財産	出資金	湘南信用金庫	公益目的保有財産であり、出資金・配当金は墓地経営事業の財源として使用している	100,000,000	
				[基本財産計] 100,000,000		
	特定資産	退職給付引当資産	普通預金	湘南信用金庫伊勢佐木町支店	職員に対する退職給付金の資金として管理されている預金	3,419,673
		土地開発資金	普通預金	湘南信用金庫伊勢佐木町支店	公益目的事業の開発資金として管理されている預金	29,247,012
				[特定資産計] 32,666,685		
	その他の固定資産	建物	管理棟・礼拝堂・第二EV棟他 茅ヶ崎市下寺尾727-12他	(共用財産)		
				うち公益目的保有財産 70.2%	248,957,991	
			うち収益事業目的財産 29.8%	105,879,283		
			として使用している。			
		建物附属設備	照明器具他 茅ヶ崎市下寺尾727-12他	(共用財産)		
				うち公益目的保有財産 69.5%	14,636,733	
			うち収益事業目的財産 30.5%	6,435,745		
			として使用している。			
構築物		舗装路面・連絡道路他 茅ヶ崎市下寺尾542他85筆	公益目的保有財産であり墓地経営事業に使用している。	1,155,015,947		
車両運搬具		車輦運搬具 茅ヶ崎市下寺尾542他	(共用財産)			
	うち公益目的保有財産 80.6%		2,619,602			
	うち収益事業目的財産 10.7%		349,040			
	うち法人運営目的財産 8.7%	282,920				
	として使用している。					
什器備品	複合機他 茅ヶ崎市下寺尾727他	(共用財産)				
		うち公益目的保有財産 61.2%	9,482,872			
		うち収益事業目的財産 17.4%	2,691,737			
	うち法人運営目的財産 21.4%	3,325,048				
	として使用している。					
土地	茅ヶ崎市下寺尾542他103筆	(共用財産) 公益目的保有財産であり公益目的事業に使用している。	3,654,755,966			
長期棚卸墓所	茅ヶ崎市下寺尾727-12他	(共用財産) 公益目的保有財産であり公益目的事業に使用している。	664,845,992			

財 産 目 録

令和 4 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
電話加入権	NTT電話回線 4本 茅ヶ崎市下寺尾671 3本 横浜市南区中島町2-31	公益目的保有財産であり、公益 目的事業に使用している。	44,800
保証金	大宝商事(株) 町田市原町田6-17-11	公益目的事業に使用する事務所の 賃借保証金である。	48,000
絵画	絵画 6点 茅ヶ崎市下寺尾542	(共用財産) 公益目的保有財産であり公益目的 事業に使用している。	4,506,254
ソフトウェア	茅ヶ崎市下寺尾542他	(共用財産) 公益目的事業の墓地管理に使用 している。	2,449,987
リサイクル預託金	車両のリサイクル預託金5件	(共用財産) うち公益目的保有財産 42.2% うち収益事業保有財産 11.9% うち法人運営目的財産 45.9% として使用している。	32,510 9,150 35,350
[その他の固定資産計]			5,876,404,927
固定資産合計			6,009,071,612
資 産 合 計			6,143,671,946
(流動負債)			
未払金	石材店各社 他	販売促進費他 [未払金計]	3,794,115 3,794,115
前受金	東京電力(株)	電信柱設置敷地料である。 [前受金計]	40,500 40,500
前受墓地管理料	墓地管理料	公益目的事業の令和4年度以降の墓地 管理料である。 [前受墓地管理料計]	65,953,816 65,953,816
預り金	永代使用予約金	公益目的事業の永代使用予約金である。 [預り金計]	109,680 109,680
源泉所得税等預り金	藤沢税務署他	職員の源泉所得税及び社会保険料である。 [源泉所得税等預り金計]	1,310,813 1,310,813
賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えたもの [賞与引当金計]	2,637,000 2,637,000
未払消費税	藤沢税務署	消費税の未払分 [未収消費税等計]	6,346,000 6,346,000
未払法人税	藤沢税務署・藤沢県税事務所 八王子都税事務所・茅ヶ崎市役所 横浜市役所・町田市役所	収益事業の法人税・都道府県民税・市町村 民税である。 [未払法人税計]	1,032,500 1,032,500
流動負債合計			81,224,424
(固定負債)			
長期借入金	湘南信用金庫伊勢佐木町支店	公益目的事業の長期借入金である。 [長期借入金計]	1,811,166,322 1,811,166,322
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの [退職給付引当金計]	3,419,673 3,419,673
役員退職慰労引当金	役員に対するもの	理事に対する退職金の支払いに備えたもの [役員退職慰労引当金計]	24,735,380 24,735,380
固定負債合計			1,839,321,375
負 債 合 計			1,920,545,799
正 味 財 産			4,223,126,147

附属明細書

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3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、省略します。

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	925,140	1,233,260	0	925,140	1,233,260
賞与引当金	2,825,000	2,637,000	2,825,000	0	2,637,000
退職給付引当金	3,419,656	17	0	0	3,419,673
役員退職慰労引当金	8,014,000	17,568,620	847,240	0	24,735,380