

# 令和4年度 計算書類等

自 令和4年4月 1日  
至 令和5年3月31日

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

# 貸 借 対 照 表

令和 5 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

事業名：法人全体

(単位： 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資 産 の 部</b>			
流 動 資 産			
現 金 預 金	142,347,043	131,611,157	10,735,886
未 収 墓 地 管 理 料	1,369,910	1,233,260	136,650
未 収 金 品	1,591,500	2,464,000	△ 872,500
貯 蔵 品	31,030	19,759	11,271
前 払 費 用	385,572	505,418	△ 119,846
貸 倒 引 当 金	△ 1,369,910	△ 1,233,260	△ 136,650
流 動 資 産 合 計	144,355,145	134,600,334	9,754,811
固 定 資 産			
基 本 財 産			
出 資 金	100,000,000	100,000,000	0
基 本 財 産 合 計	100,000,000	100,000,000	0
特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	0	3,419,673	△ 3,419,673
土 地 開 発 資 金	0	29,247,012	△ 29,247,012
特 定 資 産 合 計	0	32,666,685	△ 32,666,685
そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	339,189,337	354,837,274	△ 15,647,937
構 築 物 具	22,746,427	21,072,478	1,673,949
車 両 運 搬 具	1,145,909,615	1,155,015,947	△ 9,106,332
什 器 備 品	1,918,321	3,251,562	△ 1,333,241
土 地	10,584,174	15,499,657	△ 4,915,483
長 期 棚 卸 墓 所	3,654,755,966	3,654,755,966	0
電 話 加 入 権	623,995,960	664,845,992	△ 40,850,032
保 証 金	44,800	44,800	0
絵 画	0	48,000	△ 48,000
ソ フ ト ウ ェ ア	5,520,733	4,506,254	1,014,479
リ サ イ ク ル 預 託 金	1,299,907	2,449,987	△ 1,150,080
そ の 他 固 定 資 産 合 計	77,010	77,010	0
固 定 資 産 合 計	5,806,042,250	5,876,404,927	△ 70,362,677
資 産 合 計	5,906,042,250	6,009,071,612	△ 103,029,362
<b>II 負 債 の 部</b>			
流 動 負 債			
未 払 金	8,413,325	3,794,115	4,619,210
未 払 費 用	5,456,000	0	5,456,000
前 受 金	0	40,500	△ 40,500
前 受 墓 地 管 理 料	32,724,070	65,953,816	△ 33,229,746
預 り 金	10,617,590	109,680	10,507,910
源 泉 所 得 税 預 り 金	1,278,224	1,310,813	△ 32,589
賞 与 引 当 金	4,965,000	2,637,000	2,328,000
未 払 消 費 税 等	2,088,500	6,346,000	△ 4,257,500
未 払 法 人 税 等	1,777,900	1,032,500	745,400
流 動 負 債 合 計	67,320,609	81,224,424	△ 13,903,815
固 定 負 債			
長 期 借 入 金	1,712,366,322	1,811,166,322	△ 98,800,000
退 職 給 付 引 当 金	3,432,800	3,419,673	13,127
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金	44,979,600	24,735,380	20,244,220
固 定 負 債 合 計	1,760,778,722	1,839,321,375	△ 78,542,653
負 債 合 計	1,828,099,331	1,920,545,799	△ 92,446,468
<b>III 正 味 財 産 の 部</b>			
一 般 正 味 財 産	4,222,298,064	4,223,126,147	△ 828,083
正 味 財 産 合 計	4,222,298,064	4,223,126,147	△ 828,083
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	6,050,397,395	6,143,671,946	△ 93,274,551

# 正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日（決算）まで

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

事業名：法人全体

（単位： 円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
經常収益			
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
特定資産運用益	0	269	△ 269
特定資産受取利息	0	269	△ 269
事業収益 1	289,395,260	270,928,520	18,466,740
受取永代使用料	215,596,000	199,350,000	16,246,000
受取墓地管理料	73,799,260	71,578,520	2,220,740
事業収益 2	32,758,636	32,843,976	△ 85,340
受取施設使用料	5,940,000	6,080,800	△ 140,800
受取事務手数料	3,591,500	4,758,600	△ 1,167,100
受取販売手数料	14,100,000	13,600,000	500,000
受取賃貸料	6,537,156	6,537,156	0
受取法事手数料	2,589,980	1,867,420	722,560
霊園整備協力金	3,142,000	2,747,000	395,000
霊園整備協力金	3,142,000	2,747,000	395,000
受取出向料	7,680,000	2,880,000	4,800,000
受取出向料等	7,680,000	2,880,000	4,800,000
雑収益	1,145,452	444,697	700,755
受取利息	0	429	△ 429
雑収益計	1,145,452	444,268	701,184
經常費用	335,121,348	310,844,462	24,276,886
事業費用	332,160,942	308,255,888	23,905,054
役員報酬	20,197,000	19,077,400	1,119,600
給料手当	63,228,316	57,726,563	5,501,753
臨時雇賃金	2,478,424	983,475	1,494,949
退職給付費用	19,504,389	21,041,397	△ 1,537,008
福利厚生費	222,860	249,103	△ 26,243
法定福利費	7,743,502	7,505,306	238,196
会議費	43,353	62,096	△ 18,743
旅費交通費	3,503,633	3,256,342	247,291
通信運搬費	1,969,958	1,976,661	△ 6,703
墓所使用原価	41,445,808	27,055,931	14,389,877
減価償却費	61,807,483	61,687,658	119,825
霊園整備費	362,704	512,978	△ 150,274
消耗什器備品費	5,496,485	451,822	5,044,663
販売促進費	10,957,422	4,383,624	6,573,798
消耗品費	2,763,744	2,662,146	101,598
修繕費	4,403,865	3,985,834	418,031
広報活動費	550,320	16,781,320	△ 16,231,000
印刷製本費	860,810	668,191	192,619
燃料費	655,971	619,783	36,188
光熱水料費	11,289,113	10,220,537	1,068,576
賃借料	11,371,587	8,342,990	3,028,597
保険料	1,090,747	1,195,122	△ 104,375
渉外費	122,686	8,100	114,586
諸謝金	267,288	167,055	100,233
租税公課	11,994,914	10,088,384	1,906,530
支払負担金	8,005,200	7,320,000	685,200
支払報酬	2,073,301	2,007,381	65,920
支払寄付金	80,000	20,000	60,000
会費	313,600	308,350	5,250

# 正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日（決算）まで

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

事業名：法人全体

（単位： 円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
委託手数料	1,335,758	456,500	879,258
支払利息	750,583	312,789	437,794
貸倒引当金繰入額	35,133,468	36,812,930	△ 1,679,462
管理費	136,650	308,120	△ 171,470
役員報酬	2,667,072	2,463,209	203,863
給料手当	1,063,000	2,002,600	△ 939,600
退職給付費用	190,256	173,701	16,555
福利厚生費	1,004,958	0	1,004,958
法定福利費	671	750	△ 79
会議費	23,300	22,584	716
旅費交通費	28,902	41,398	△ 12,496
通信運搬費	10,542	0	10,542
減価償却費	5,928	0	5,928
消耗什器備品費	61,869	63,555	△ 1,686
消耗品費	16,539	1,359	15,180
修繕費	8,316	5,744	2,572
印刷製本費	53,488	23,855	29,633
燃料費	2,590	2,011	579
賃借料	18,896	27,849	△ 8,953
保険料	0	4,924	△ 4,924
渉外費	46,633	28,135	18,498
支払報酬	122,686	8,100	114,586
支払手数料	6,239	55,703	△ 49,464
経常費用計	2,259	941	1,318
	334,828,014	310,719,097	24,108,917
評価損益等調整前当期経常増減額	293,334	125,365	167,969
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	293,334	125,365	167,969
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産受贈益	595,776	722,690	△ 126,914
墓所返還益	595,776	722,690	△ 126,914
その他経常外収益	200,000	0	200,000
雑収益	200,000	0	200,000
経常外収益計	795,776	722,690	73,086
経常外費用			
固定資産売却損	139,293	0	139,293
その他の固定資産売却損	139,293	0	139,293
経常外費用計	139,293	0	139,293
当期経常外増減額	656,483	722,690	△ 66,207
税引前当期一般正味財産増減額	949,817	848,055	101,762
法人税、住民税及び事業税	1,777,900	1,032,500	745,400
当期一般正味財産増減額	△ 828,083	△ 184,445	△ 643,638
一般正味財産期首残高	4,223,126,147	4,223,310,592	△ 184,445
一般正味財産期末残高	4,222,298,064	4,223,126,147	△ 828,083
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	4,222,298,064	4,223,126,147	△ 828,083

## 財務諸表に対する注記

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

事業名：法人全体

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

時下のないもの 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

最終仕入れ原価法によっている。

#### (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

債権の貸し倒れによる損失に備えるため、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

役員退職金支給に備えるため、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 出資金	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産 退職給付引当資産	3,419,673	0	3,419,673	0
特定資産 土地開発資金	29,247,012	0	29,247,012	0
合計	132,666,685	0	32,666,685	100,000,000

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、次のとおりである。

(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	(0)	(100,000,000)	(0)
合計	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)

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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	562,899,024	223,709,687	339,189,337
建物附属設備	99,143,776	76,397,349	22,746,427
構築物	1,372,598,041	226,688,426	1,145,909,615
車両運搬具	10,760,301	8,841,980	1,918,321
什器備品	63,357,468	52,773,294	10,584,174
絵画	7,140,000	1,619,267	5,520,733
ソフトウェア	6,603,600	5,303,693	1,299,907
合計	2,122,502,210	595,333,696	1,527,168,514

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	1,369,910	1,369,910	0
未収金	1,591,500	0	1,591,500
合計	2,961,410	1,369,910	1,591,500

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

## 財 産 目 録

令和 5 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

事業名：法人全体

(単位： 円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
	現金	横浜事務所	小口現金	98,625
	小口現金 1	茅ヶ崎霊園事務所	小口現金	125,299
	小口現金 2	茅ヶ崎霊園事務所	売上代金	104,940
	普通預金	湘南信用金庫	運転資金	123,053,318
	郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金	18,964,861
	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	1,369,910
	未収金	石材店各社	収益会計の販売手数料等の未収分	1,591,500
	貯蔵品	茅ヶ崎霊園事務所他	切手在庫	31,030
	前払費用	東横商船㈱他	管理事業の事務所家賃他	385,572
	貸倒引当金	墓地管理料未納者	墓地管理料未納分	△ 1,369,910
<b>流動資産合計</b>				<b>144,355,145</b>
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	出資金	湘南信用金庫	公益目的保有財産 墓地事業の財源	100,000,000
<b>その他固定資産</b>				
	建物	茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	238,110,915
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	101,078,422
	建物附属設備	茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	15,967,992
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	6,778,435
	構築物	茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	1,145,909,615
	車両運搬具	茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	1,663,184
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	134,283
		茅ヶ崎市下寺尾	法人事業に使用	120,854
	什器備品	茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	7,483,011
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	1,524,121
		茅ヶ崎市下寺尾	法人事業に使用	1,577,042
	土地	茅ヶ崎市下寺尾	公益目的保有財産 公益事業に使用	3,654,755,966
	長期棚卸墓所	茅ヶ崎市下寺尾	公益目的保有財産 公益事業に使用	623,995,960
	電話加入権	茅ヶ崎霊園他 4本	公益目的保有財産 公益事業に使用	44,800
	絵画	茅ヶ崎霊園 8点	公益目的保有財産 公益事業に使用	5,520,733
	ソフトウェア	茅ヶ崎霊園他	公益目的事業の墓地管理に使用	1,299,907
	リサイクル預託金	車両リサイクル預託金	公益目的事業に使用	66,768
		車両リサイクル預託金	収益事業に使用	5,391
		車両リサイクル預託金	法人事業に使用	4,851
<b>固定資産合計</b>				<b>5,906,042,250</b>
<b>資産合計</b>				<b>6,050,397,395</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	石材店各社他	販売促進費他	8,413,325
	未払費用	礼拝堂	椅子等備品の購入費用	5,456,000
	前受墓地管理料	墓地管理料	公益目的事業令和5年度以降管理料	32,724,070
	預り金	永代使用料予約金	公益目的事業の永代使用料予約金	17,590
		石材店各社	公益目的事業の霊園整備協力金	10,600,000
	源泉所得税預り金	藤沢税務署他	職員の源泉所得税及び社会保険料	1,278,224
	賞与引当金	職員に対する	職員に対する賞与支払いの備え	4,965,000
	未払消費税等	藤沢税務署	消費税の未払分	2,088,500
	未払法人税等	藤沢税務署他	収益事業の法人税等	1,777,900
<b>流動負債合計</b>				<b>67,320,609</b>
<b>(固定負債)</b>				
	長期借入金	湘南信用金庫	公益目的事業の長期借入金	1,712,366,322
	退職給付引当金	職員に対する	職員に対する退職金支払いの備え	3,432,800
	役員退職慰労引当金	役員に対する	役員に対する退職金支払いの備え	44,979,600
<b>固定負債合計</b>				<b>1,760,778,722</b>
<b>負債合計</b>				<b>1,828,099,331</b>
<b>正味財産</b>				<b>4,222,298,064</b>

## 附 属 明 細 書

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

事業名：法人全体

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	出資金	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産	退職給付引当金	3,419,673	0	3,419,673	0
特定資産	土地開発資金	29,247,012	0	29,247,012	0

### 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	1,233,260	1,369,910	0	1,233,260	1,369,910
賞与引当金	2,637,000	4,965,000	2,637,000	0	4,965,000
退職給付引当金	3,419,673	13,127	0	0	3,432,800
役員退職慰労引当金	24,735,380	20,244,220	0	0	44,979,600