

令和5年度 計算書類等

自 令和5年4月 1日
至 令和6年3月31日

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

貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

(単位： 円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
流動資産			
現金預金	79,462,878	142,347,043	-62,884,165
未収墓地管理料	1,792,590	1,369,910	422,680
未収金	1,142,262	1,591,500	-449,238
貯蔵品	27,710	31,030	-3,320
前払費用	385,572	385,572	0
貸倒引当金	-1,792,590	-1,369,910	-422,680
流動資産合計	81,018,422	144,355,145	-63,336,723
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
その他固定資産			
建物	323,541,400	339,189,337	-15,647,937
建物附属設備	45,230,312	22,746,427	22,483,885
構築物	1,123,467,809	1,145,909,615	-22,441,806
車両運搬具	1,002,151	1,918,321	-916,170
什器備品	8,039,871	10,584,174	-2,544,303
土地	3,654,755,966	3,654,755,966	0
長期棚卸墓所	598,581,320	623,995,960	-25,414,640
電話加入権	44,800	44,800	0
絵画	4,628,233	5,520,733	-892,500
ソフトウェア	231,367	1,299,907	-1,068,540
リサイクル預託金	67,960	77,010	-9,050
その他固定資産合計	5,759,591,189	5,806,042,250	-46,451,061
固定資産合計	5,859,591,189	5,906,042,250	-46,451,061
資産合計	5,940,609,611	6,050,397,395	-109,787,784
II 負債の部			
流動負債			
未払金	8,258,389	8,413,325	-154,936
未払費用	0	5,456,000	-5,456,000
前受墓地管理料	25,810,180	32,724,070	-6,913,890
預り金	10,628,900	10,617,590	11,310
源泉所得税預り金	2,056,366	1,278,224	778,142
仮受金	61,240	0	61,240
賞与引当金	5,795,000	4,965,000	830,000
未払消費税等	782,100	2,088,500	-1,306,400
未払法人税等	452,800	1,777,900	-1,325,100
流動負債合計	53,844,975	67,320,609	-13,475,634
固定負債			
長期借入金	1,609,666,322	1,712,366,322	-102,700,000
退職給付引当金	4,079,600	3,432,800	646,800
役員退職慰労引当金	48,448,000	44,979,600	3,468,400
固定負債合計	1,662,193,922	1,760,778,722	-98,584,800
負債合計	1,716,038,897	1,828,099,331	-112,060,434
III 正味財産の部			
一般正味財産	4,224,570,714	4,222,298,064	2,272,650
正味財産合計	4,224,570,714	4,222,298,064	2,272,650
負債及び正味財産合計	5,940,609,611	6,050,397,395	-109,787,784

正味財産増減計算書
令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日 (決算) まで

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

(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
事業収益 1	276,610,430	289,395,260	-12,784,830
受取永代使用料	200,945,000	215,596,000	-14,651,000
受取墓地管理料	75,665,430	73,799,260	1,866,170
事業収益 2	23,941,760	32,758,636	-8,816,876
受取施設使用料	5,940,000	5,940,000	0
受取事務手数料	1,991,000	3,591,500	-1,600,500
受取販売手数料	6,380,000	14,100,000	-7,720,000
受取賃貸料	7,107,060	6,537,156	569,904
受取法事手数料	2,523,700	2,589,980	-66,280
霊園整備協力金	2,549,000	3,142,000	-593,000
霊園整備協力金	2,549,000	3,142,000	-593,000
受取出向料	6,492,000	7,680,000	-1,188,000
受取出向料等	6,492,000	7,680,000	-1,188,000
雑収益	1,363,019	1,145,452	217,567
雑収益	1,363,019	1,145,452	217,567
經常収益計	311,956,209	335,121,348	-23,165,139
經常費用			
事業費	308,975,788	332,160,942	-23,185,154
役員報酬	20,805,000	20,197,000	608,000
給料手当	65,639,866	63,228,316	2,411,550
臨時雇賃金	3,940,182	2,478,424	1,461,758
退職給付費用	6,112,000	19,504,389	-13,392,389
福利厚生費	182,437	222,860	-40,423
法定福利費	7,540,636	7,743,502	-202,866
会議費	0	43,353	-43,353
旅費交通費	112,118	3,503,633	-3,391,515
通勤費	2,241,318	0	2,241,318
通信運搬費	2,076,907	1,969,958	106,949
墓所使用原価	27,369,744	41,445,808	-14,076,064
減価償却費	59,701,698	61,807,483	-2,105,785
霊園整備費	332,294	362,704	-30,410
消耗什器備品費	1,037,104	5,496,485	-4,459,381
販売促進費	23,066,292	10,957,422	12,108,870
消耗品費	2,427,357	2,763,744	-336,387
修繕費	4,133,880	4,403,865	-269,985
広報活動費	966,074	550,320	415,754
印刷製本費	713,654	860,810	-147,156
燃料費	803,983	655,971	148,012
光熱水料費	9,466,333	11,289,113	-1,822,780
賃借料	14,793,063	11,371,587	3,421,476
保険料	1,087,615	1,090,747	-3,132
渉外費	82,240	122,686	-40,446
諸謝金	267,288	267,288	0
租税公課	10,476,582	11,994,914	-1,518,332
支払負担金	5,360,000	8,005,200	-2,645,200
支払報酬	1,830,748	2,073,301	-242,553
支払寄付金	60,000	80,000	-20,000
会費	345,000	313,600	31,400

正味財産増減計算書
令和5年4月1日から令和6年3月31日（決算）まで

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
委託費	1,274,630	1,335,758	-61,128
支払手数料	1,163,967	750,583	413,384
支払利息	33,143,098	35,133,468	-1,990,370
貸倒引当金繰入額	422,680	136,650	286,030
管理費	2,611,008	2,667,072	-56,064
役員報酬	1,529,343	1,063,000	466,343
給料手当	251,500	190,256	61,244
退職給付費用	288,000	1,004,958	-716,958
福利厚生費	732	671	61
法定福利費	37,894	23,300	14,594
会議費	0	28,902	-28,902
旅費交通費	451	10,542	-10,091
通勤費	213,575	0	213,575
通信運搬費	8,341	5,928	2,413
減価償却費	76,484	61,869	14,615
消耗什器備品費	4,165	16,539	-12,374
消耗品費	7,826	8,316	-490
修繕費	3,749	53,488	-49,739
印刷製本費	2,866	2,590	276
燃料費	56,813	18,896	37,917
賃借料	8,256	0	8,256
保険料	26,745	46,633	-19,888
渉外費	82,240	122,686	-40,446
支払報酬	7,352	6,239	1,113
支払手数料	4,676	2,259	2,417
経常費用計	311,586,796	334,828,014	-23,241,218
評価損益等調整前当期経常増減額	369,413	293,334	76,079
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	369,413	293,334	76,079
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産受贈益	1,955,104	595,776	1,359,328
墓所返還益	1,955,104	595,776	1,359,328
その他経常外収益	400,950	200,000	200,950
雑収益	400,950	200,000	200,950
経常外収益計	2,356,054	795,776	1,560,278
経常外費用			
固定資産売却損	0	139,293	-139,293
その他の固定資産売却損	0	139,293	-139,293
固定資産減損損失	17	0	17
固定資産破棄損失	17	0	17
経常外費用計	17	139,293	-139,276
当期経常外増減額	2,356,037	656,483	1,699,554
税引前当期一般正味財産増減額	2,725,450	949,817	1,775,633
法人税、住民税及び事業税	452,800	1,777,900	-1,325,100
当期一般正味財産増減額	2,272,650	-828,083	3,100,733
一般正味財産期首残高	4,222,298,064	4,223,126,147	-828,083
一般正味財産期末残高	4,224,570,714	4,222,298,064	2,272,650
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	4,224,570,714	4,222,298,064	2,272,650

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日 (決算) まで

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

(単位： 円)

科目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
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	0	0	1,000,000
基本財産受取配当金	1,000,000	0	0	1,000,000
事業収益 1	276,610,430	0	0	276,610,430
受取永代使用料	200,945,000	0	0	200,945,000
受取墓地管理料	75,665,430	0	0	75,665,430
事業収益 2	0	23,941,760	0	23,941,760
受取施設使用料	0	5,940,000	0	5,940,000
受取事務手数料	0	1,991,000	0	1,991,000
受取販売手数料	0	6,380,000	0	6,380,000
受取賃貸料	0	7,107,060	0	7,107,060
受取法事手数料	0	2,523,700	0	2,523,700
霊園整備協力金	2,549,000	0	0	2,549,000
受取出向料	0	4,380,000	2,112,000	6,492,000
雑収益	18,040	1,340,139	4,840	1,363,019
經常収益計	280,177,470	29,661,899	2,116,840	311,956,209
經常費用				
事業費	280,268,539	28,707,249	0	308,975,788
役員報酬	18,615,000	2,190,000	0	20,805,000
給料手当	60,004,283	5,635,583	0	65,639,866
臨時雇賃金	3,546,164	394,018	0	3,940,182
退職給付費用	5,516,800	595,200	0	6,112,000
福利厚生費	165,585	16,852	0	182,437
法定福利費	6,767,626	773,010	0	7,540,636
旅費交通費	102,550	9,568	0	112,118
通勤費	1,981,099	260,219	0	2,241,318
通信運搬費	1,899,661	177,246	0	2,076,907
墓所使用原価	27,369,744	0	0	27,369,744
減価償却費	54,004,908	5,696,790	0	59,701,698
霊園整備費	332,294	0	0	332,294
消耗什器備品費	948,596	88,508	0	1,037,104
販売促進費	23,066,292	0	0	23,066,292
消耗品費	1,782,270	645,087	0	2,427,357
修繕費	3,100,544	1,033,336	0	4,133,880
広報活動費	869,467	96,607	0	966,074
印刷製本費	652,750	60,904	0	713,654
燃料費	745,449	58,534	0	803,983
光熱水料費	6,645,366	2,820,967	0	9,466,333
賃借料	13,529,272	1,263,791	0	14,793,063
保険料	849,142	238,473	0	1,087,615
渉外費	0	82,240	0	82,240
諸謝金	267,288	0	0	267,288
租税公課	7,806,834	2,669,748	0	10,476,582
支払負担金	3,752,000	1,608,000	0	5,360,000
支払報酬	1,674,509	156,239	0	1,830,748
支払寄付金	60,000	0	0	60,000
会費	345,000	0	0	345,000
委託費	894,790	379,840	0	1,274,630
支払手数料	1,064,633	99,334	0	1,163,967
支払利息	31,485,943	1,657,155	0	33,143,098
貸倒引当金繰入額	422,680	0	0	422,680
管理費	0	0	2,611,008	2,611,008
役員報酬	0	0	1,529,343	1,529,343
給料手当	0	0	251,500	251,500
退職給付費用	0	0	288,000	288,000

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日 (決算) まで

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

(単位： 円)

科目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
福利厚生費	0	0	732	732
法定福利費	0	0	37,894	37,894
旅費交通費	0	0	451	451
通勤費	0	0	213,575	213,575
通信運搬費	0	0	8,341	8,341
減価償却費	0	0	76,484	76,484
消耗什器備品費	0	0	4,165	4,165
消耗品費	0	0	7,826	7,826
修繕費	0	0	3,749	3,749
広報活動費	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	2,866	2,866
燃料費	0	0	56,813	56,813
光熱水料費	0	0	0	0
賃借料	0	0	8,256	8,256
保険料	0	0	26,745	26,745
渉外費	0	0	82,240	82,240
租税公課	0	0	0	0
支払負担金	0	0	0	0
支払報酬	0	0	7,352	7,352
委託費	0	0	0	0
支払手数料	0	0	4,676	4,676
経常費用計	280,268,539	28,707,249	2,611,008	311,586,796
評価損益等調整前当期経常増減額	-91,069	954,650	-494,168	369,413
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-91,069	954,650	-494,168	369,413
経常外増減の部				
経常外収益				
固定資産受贈益	1,955,104	0	0	1,955,104
墓所返還益	1,955,104	0	0	1,955,104
その他経常外収益	400,000	0	950	400,950
雑収益	400,000	0	950	400,950
経常外収益計	2,355,104	0	950	2,356,054
経常外費用				
固定資産減損損失	17	0	0	17
固定資産破棄損失	17	0	0	17
経常外費用計	17	0	0	17
当期経常外増減額	2,355,087	0	950	2,356,037
他会計振替前当期一般正味財産増減額	2,264,018	954,650	-493,218	2,725,450
他会計振替額	356,029	-356,029	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,620,047	598,621	-493,218	2,725,450
法人税、住民税及び事業税	0	452,800	0	452,800
当期一般正味財産増減額	2,620,047	145,821	-493,218	2,272,650
一般正味財産期首残高	4,025,679,395	170,407,813	26,210,856	4,222,298,064
一般正味財産期末残高	4,028,299,442	170,553,634	25,717,638	4,224,570,714
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	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	4,028,299,442	170,553,634	25,717,638	4,224,570,714

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

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
合計	100,000,000	0	0	100,000,000

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

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	239,357,624	323,541,400
建物附属設備	123,728,776	78,498,464	45,230,312
構築物	1,385,304,004	261,836,195	1,123,467,809
車両運搬具	10,760,301	9,758,150	1,002,151
什器備品	48,503,483	40,463,612	8,039,871
絵画	7,140,000	2,511,767	4,628,233
ソフトウェア	6,603,600	6,372,233	231,367
合 計	2,144,939,188	638,798,045	1,506,141,143

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	1,792,590	1,792,590	0
未収金	1,142,262	0	1,142,262
合 計	2,934,852	1,792,590	1,142,262

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

附 属 明 細 書

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

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	1,369,910	1,792,500	0	1,369,910	1,792,500
賞与引当金	4,965,000	5,795,000	4,965,000	0	5,795,000
退職給付引当金	3,432,800	646,800	0	0	4,079,600
役員退職慰労引当金	44,979,600	5,753,200	2,284,800	0	48,448,000

財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 湘南公良豊

(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		横浜事務所	小口現金	121,228
小口現金 1		茅ヶ崎霊園事務所	小口現金	181,247
小口現金 2		茅ヶ崎霊園事務所	売上代金	343,060
普通預金		湘南信用金庫	運転資金	46,453,672
郵便振替		ゆうちょ銀行	運転資金	32,363,671
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	1,792,590
未収金		石材店各社	収益会計の販売手数料等の未収分	1,142,262
貯蔵品		茅ヶ崎霊園管理事他	切手在庫	27,710
前払費用		東横商船(株)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	-1,792,590
流動資産合計				81,018,422
(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 墓地事業の財源	100,000,000
その他固定資産				
建物		茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	226,612,737
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	96,928,663
建物附属設備		茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	31,635,707
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	13,594,605
構築物		茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	1,123,467,809
車両運搬具		茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	671,195
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	192,497
		茅ヶ崎市下寺尾	法人事業に使用	138,459
什器備品		茅ヶ崎市下寺尾	公益目的事業に使用	2,625,649
		茅ヶ崎市下寺尾	収益事業に使用	2,114,098
		茅ヶ崎市下寺尾	法人事業に使用	3,300,124
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	598,581,320
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	4,628,233
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	231,367
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	32,510
		車両リサイクル預託金	収益事業に使用	9,150
		車両リサイクル預託金	法人事業に使用	26,300
固定資産合計				5,859,591,189
資産合計				5,940,609,611
(流動負債)				
未払金		石材店各社他	販売促進費他	8,258,389
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	25,810,180
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	28,900
		霊園整備協力金	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	2,056,366
仮受金				61,240
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	5,795,000
未払消費税等		藤沢税務署	消費税の未払分	782,100
未払法人税等		藤沢税務署他	収益事業の法人税等	452,800
流動負債合計				53,844,975
(固定負債)				
長期借入金		湘南信用金庫	公益目的事業の長期借入金	1,609,666,322
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	4,079,600
役員退職慰労引当金		役員に対する	理事に対する退職金支払いの備え	48,448,000
固定負債合計				1,662,193,922
負債合計				1,716,038,897
正味財産				4,224,570,714