

2020年度
(令和2年度)

財務諸表

- (1) 正味財産増減計算書
- (2) 貸借対照表
- (3) 財務諸表に対する注記

公益財団法人 相模メモリアルパーク

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31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			
経常増減の部			
経常収益			
基本財産運用益	2,374,986	3,173,057	△ 798,071
指定正味財産からの振替額(基本財産受取利息)	2,374,986	3,173,057	△ 798,071
特定資産運用益	23,079	58,997	△ 35,918
特定資産受取利息	23,079	58,997	△ 35,918
事業収益	719,468,357	681,151,356	38,317,001
霊園管理料	129,769,313	128,311,681	1,457,632
秦野霊園管理料	2,471,009	1,351,288	1,119,721
墓地使用料	72,018,800	74,256,000	△ 2,237,200
秦野墓地使用料	43,230,000	57,640,000	△ 14,410,000
合祀墓埋蔵管理委託料	24,292,000	120,213,000	△ 95,921,000
壁・家族墓地埋蔵管理委託料	166,256,200	132,676,260	33,579,940
合葬墓埋蔵管理委託料	151,833,000	21,664,800	130,168,200
墓地使用料更新	1,070,000	1,460,000	△ 390,000
棚卸増加	0	1,109,977	△ 1,109,977
斎場使用料	9,534,800	15,360,180	△ 5,825,380
設備使用料	2,235,200	6,441,460	△ 4,206,260
納骨手数料	28,320,600	29,853,000	△ 1,532,400
塔婆料	9,664,000	11,780,000	△ 2,116,000
法事用品売却	6,521,070	7,474,970	△ 953,900
紹介・手数料等	71,838,303	71,450,352	387,951
墓参代行委託事業	414,062	108,388	305,674
雑収益	3,078,680	2,363,783	714,897
受取利息	3,572	3,206	366
受取配当金	515,222	456,864	58,358
土地他賃貸料	1,364,400	1,215,600	148,800
雑収入	1,195,486	688,113	507,373
経常収益計	724,945,102	686,747,193	38,197,909
経常費用			
事業費	675,263,088	603,263,305	71,999,783
役員報酬	17,213,650	17,467,500	△ 253,850
給料手当	51,177,462	57,926,382	△ 6,748,920
臨時雇賃金	32,471,044	31,946,655	524,389
退職給付費用	396,696	1,221,360	△ 824,664
法定福利費	11,849,007	12,583,747	△ 734,740
福利厚生費	448,317	659,233	△ 210,916
会議費	621,121	481,702	139,419
旅費交通費	3,774,000	4,022,962	△ 248,962
通信運搬費	1,716,722	1,963,170	△ 246,448
消耗什器備品費	3,462,676	1,659,279	1,803,397
消耗品費	2,450,011	1,786,437	663,574
保守修繕費	35,222,935	3,170,543	32,052,392
印刷製本費	421,652	448,274	△ 26,622
燃料費	568,618	715,162	△ 146,544
光熱水費	4,958,860	5,417,345	△ 458,485
賃借料	2,917,968	2,747,858	170,110
保険料	1,254,441	1,201,690	52,751
諸謝費	1,305,458	1,299,774	5,684
租税公課	38,548,600	40,636,628	△ 2,088,028
諸会費	1,042,000	222,000	820,000
寄付金	0	0	0
支払利息	121,499,987	76,611,361	44,888,626
委託費	16,077,664	21,191,432	△ 5,113,768
販売促進費	83,180	33,200	49,980
広告宣伝費	3,151,853	2,782,861	368,992
塔婆筆耕料	4,836,000	5,762,000	△ 926,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
法事用品等購入費	3,188,196	3,254,158	△ 65,962
墓地使用料割引料(愛川)	1,563,400	3,731,600	△ 2,168,200
墓地使用料割引料(秦野)	2,849,000	2,948,000	△ 99,000
委託事業費	0	0	0
送迎バス等運行委託費	0	4,625,130	△ 4,625,130
永代供養墓工事等委託費	84,750,600	73,066,180	11,684,420
秦野墓地維持管理事業委託費	32,191,967	24,898,235	7,293,732
墓地使用料原価(愛川)	23,202,783	22,022,500	1,180,283
墓地使用料原価(秦野)	9,922,858	9,985,741	△ 62,883
棚卸減少	690,468	0	690,468
減価償却費	157,364,507	159,854,801	△ 2,490,294
退職給与引当金繰入額	1,795,778	4,314,128	△ 2,518,350
雑費	273,609	604,277	△ 330,668
管理費	16,988,944	25,135,054	△ 8,146,110
役員報酬	4,320,350	4,552,500	△ 232,150
給料手当	3,899,441	4,013,719	△ 114,278
退職給付費用	1,902,504	138,640	1,763,864
法定福利費	959,963	802,948	157,015
福利厚生費	425,341	645,840	△ 220,499
会議費	206,435	596,076	△ 389,641
旅費交通費	207,110	205,676	1,434
通信運搬費	72,925	66,279	6,646
消耗品費	12,105	41,712	△ 29,607
保守修繕費	27,410	3,968	23,442
印刷製本費	90,948	552	90,396
燃料費	70,955	90,504	△ 19,549
光熱水費	511,384	562,859	△ 51,475
賃借料	206,536	191,332	15,204
保険料	50,000	50,000	0
諸謝費	26,642	26,526	116
租税公課	85,700	89,972	△ 4,272
諸会費	3,087,600	1,609,600	1,478,000
寄付金	10,000	10,000	0
委託費	183,916	51,781	132,135
委託事業費	0	0	0
減価償却費	68,060	72,021	△ 3,961
退職給与引当金繰入額	36,648	287,608	△ 250,960
役員退職慰労金引当金繰入額	0	10,722,000	△ 10,722,000
雑費	526,971	302,941	224,030
経常費用計	692,252,032	628,398,359	63,853,673
当期経常増減額	32,693,070	58,348,834	△ 25,655,764
経常外増減の部			
経常外収益			
その他経常外収益	0	18,967,668	△ 18,967,668
過年度修正益	0	18,967,668	△ 18,967,668
経常外収益計	0	18,967,668	△ 18,967,668
経常外費用			
固定資産売却損等	15	0	15
什器備品除却損	15	0	15
経常外費用計	15	0	15
当期経常外増減額	△ 15	18,967,668	△ 18,967,683
税引前当期一般正味財産増減額	32,693,055	77,316,502	△ 44,623,447
法人税・住民税及び事業税	3,813,900	5,087,800	△ 1,273,900
当期一般正味財産増減額	28,879,155	72,228,702	△ 43,349,547
一般正味財産期首残高	5,040,104,018	4,967,875,316	72,228,702
一般正味財産期末残高	5,068,983,173	5,040,104,018	28,879,155
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益等	△ 1,035,682	△ 2,423,739	1,388,057
基本財産評価益等	△ 1,035,682	△ 2,423,739	1,388,057
基本財産受取利息	2,374,986	3,173,057	△ 798,071
一般正味財産への振替額	△ 2,374,986	△ 3,173,057	798,071
当期指定正味財産増減額	△ 1,035,682	△ 2,423,739	1,388,057
指定正味財産期首残高	1,234,463,436	1,236,887,175	△ 2,423,739
指定正味財産期末残高	1,233,427,754	1,234,463,436	△ 1,035,682
III 正味財産期末残高	6,302,410,927	6,274,567,454	27,843,473

貸借対照表
令和3年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度 末	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	506,266,314	368,275,567	137,990,747
未収金	55,604,841	71,935,805	△ 16,330,964
棚卸資産	500,940	597,828	△ 96,888
短期貸付金	138,600	315,700	△ 177,100
流動資産合計	562,510,695	441,124,900	121,385,795
2 固定資産			
基本財産			
土地(基本財産)	414,237,000	414,237,000	0
基本財産投資有価証券	615,720,754	616,756,436	△ 1,035,682
基本財産 定期預金	53,470,000	203,470,000	△ 150,000,000
基本財産 普通預金	150,000,000	0	150,000,000
基本財産合計	1,233,427,754	1,234,463,436	△ 1,035,682
特定資産			
退職給付引当特定資産	11,778,360	11,087,934	690,426
役員退職慰労引当特定資産	8,215,200	28,566,000	△ 20,350,800
外構施設(第1エリア)修繕特定資産	199,110,000	187,110,000	12,000,000
外構施設(第2エリア)修繕特定資産	177,952,000	166,952,000	11,000,000
外構施設(第3エリア)修繕特定資産	133,786,000	123,786,000	10,000,000
外構施設(第4エリア)修繕特定資産	109,900,000	95,900,000	14,000,000
外構施設(第5エリア)修繕特定資産	19,950,000	14,950,000	5,000,000
外構施設(第7エリア)修繕特定資産	0	35,423,000	△ 35,423,000
管理棟・斎場資産取得特定資産	0	60,100,000	△ 60,100,000
特定資産合計	660,691,560	723,874,934	△ 63,183,374
その他固定資産			
土地	1,355,983,728	1,355,983,728	0
土地(秦野)	1,646,092,462	1,646,092,462	0
建物	396,264,522	369,032,561	27,231,961
建物附属設備	141,556,464	148,385,157	△ 6,828,693
構築物	1,552,096,710	1,660,786,400	△ 108,689,690
車両運搬具	406,657	1,033,475	△ 626,818
什器備品	4,543,589	2,535,946	2,007,643
ソフトウェア	1,119,029	8,322,628	△ 7,203,599
電話加入権	524,677	524,677	0
出資金	100,000	100,000	0
保険積立金	35,087,860	33,918,413	1,169,447
預託金	43,260	43,260	0
長期前払費用	117,580	156,773	△ 39,193
長期棚卸資産(愛川)	2,019,507,745	2,043,304,108	△ 23,796,363
長期棚卸資産(秦野)	1,459,197,330	1,469,120,188	△ 9,922,858
その他固定資産合計	8,612,641,613	8,739,339,776	△ 126,698,163
固定資産合計	10,506,760,927	10,697,678,146	△ 190,917,219
資産合計	11,069,271,622	11,138,803,046	△ 69,531,424

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度 末	増 減
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	69,631,401	38,076,124	31,555,277
前受金	1,716,167	1,752,967	△ 36,800
前受収益	117,414	176,121	△ 58,707
預り金	484,775	0	484,775
未払事業税等	952,400	1,288,000	△ 335,600
未払法人税等	2,861,500	3,799,800	△ 938,300
未払消費税等	6,600,900	34,971,800	△ 28,370,900
流動負債合計	82,364,557	80,064,812	2,299,745
2 固定負債			
長期未払金	4,630,677,578	4,709,301,846	△ 78,624,268
退職給付引当金	11,778,360	11,087,934	690,426
役員退職慰労引当金	8,215,200	28,566,000	△ 20,350,800
預り保証金	33,825,000	35,215,000	△ 1,390,000
固定負債合計	4,684,496,138	4,784,170,780	△ 99,674,642
負債合計	4,766,860,695	4,864,235,592	△ 97,374,897
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	1,239,707,000	1,239,707,000	0
基本財産評価損益	△ 6,279,246	△ 5,243,564	△ 1,035,682
指定正味財産合計	1,233,427,754	1,234,463,436	△ 1,035,682
(うち基本財産への充当額)	(1,233,427,754)	(1,234,463,436)	1,035,682
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2 一般正味財産	5,068,983,173	5,040,104,018	28,879,155
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(640,698,000)	(684,221,000)	43,523,000
正味財産合計	6,302,410,927	6,274,567,454	27,843,473
負債及び正味財産合計	11,069,271,622	11,138,803,046	△ 69,531,424

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
- | | |
|------------------|----------------------------------|
| 満期保有目的の債券 | 償却原価法(定額法)による。 |
| 満期保有目的の債券以外の有価証券 | 時価のあるものについては期末日の市場価格等に基づく時価法による。 |
| | 時価のないものについては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
総平均法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
- | | |
|--------|-----|
| 建物 | 定額法 |
| 建物附属設備 | 定率法 |
| 構築物 | 定額法 |
| 車両運搬具 | 定率法 |
| 工具備品 | 定率法 |
| ソフトウェア | 定額法 |
- なお、平成10年3月31日以前に取得した建物については、定率法により減価償却を実施している。
平成28年3月31日以前に取得した構築物については、定率法により減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準
- | | |
|-----------|---|
| 退職給付引当金 | 従業員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。 |
| 役員退職慰労引当金 | 常勤役員の退職給付に備えるため、役員及び評議員の報酬等並びに費用に関する規程に基づく期末要支給額を計上している。 |
- (5) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。ただし、重要性の乏しいものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 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	414,237,000	0	0	414,237,000
投資有価証券	616,756,436	0	1,035,682	615,720,754
定期預金	203,470,000	0	150,000,000	53,470,000
普通預金	0	150,000,000	0	150,000,000
小 計	1,234,463,436	150,000,000	151,035,682	1,233,427,754
特定資産				
退職給付引当預金	11,087,934	1,832,426	1,142,000	11,778,360
役員退職慰労引当預金	28,566,000	1,699,200	22,050,000	8,215,200
定期・普通預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	187,110,000	12,000,000	0	199,110,000
定期・普通預金(外構施設(第2エリア)修繕積立)	166,952,000	11,000,000	0	177,952,000
定期・普通預金(外構施設(第3エリア)修繕積立)	123,786,000	10,000,000	0	133,786,000
定期・普通預金(外構施設(第4エリア)修繕積立)	95,900,000	14,000,000	0	109,900,000
定期・普通預金(外構施設(第5エリア)修繕積立)	14,950,000	5,000,000	0	19,950,000
定期預金(外構施設(第7エリア)修繕積立)	35,423,000	0	35,423,000	0
定期預金(管理棟・斎場資産取得積立)	60,100,000	0	60,100,000	0
小 計	723,874,934	55,531,626	118,715,000	660,691,560
合 計	1,958,338,370	205,531,626	269,750,682	1,894,119,314

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				
土地	414,237,000	(414,237,000)	0	0
投資有価証券	615,720,754	(615,720,754)	0	0
定期預金	53,470,000	(53,470,000)	0	0
普通預金	150,000,000	(150,000,000)	0	0
小 計	1,233,427,754	(1,233,427,754)	0	0
特定資産				0
退職給付引当預金	11,778,360	0	0	(11,778,360)
役員退職慰労引当預金	8,215,200	0	0	(8,215,200)
定期・普通預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	199,110,000	0	(199,110,000)	0
定期・普通預金(外構施設(第2エリア)修繕積立)	177,952,000	0	(177,952,000)	0
定期・普通預金(外構施設(第3エリア)修繕積立)	133,786,000	0	(133,786,000)	0
定期・普通預金(外構施設(第4エリア)修繕積立)	109,900,000	0	(109,900,000)	0
定期・普通預金(外構施設(第5エリア)修繕積立)	19,950,000	0	(19,950,000)	0
小 計	660,691,560	0	(640,698,000)	(19,993,560)
合 計	1,894,119,314	(1,233,427,754)	(640,698,000)	(19,993,560)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	667,502,043	271,237,521	396,264,522
建物附属設備	232,571,061	91,014,597	141,556,464
構築物	2,352,293,770	800,197,060	1,552,096,710
車輛運搬具	9,335,868	8,929,211	406,657
什器備品	47,903,250	43,359,661	4,543,589
ソフトウェア	42,647,800	41,528,771	1,119,029
合 計	3,352,253,792	1,256,266,821	2,095,986,971

5 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金額
基本財産 利息収入	2,374,986
合 計	2,374,986

6 その他

金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の一部を運用益によって賄うため、債権により資産運用する。

なお、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

元本返還の確実な方法及び元本返還の確実性が高い方法で運用を行っている。

なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用の規定に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の基本財産等の運用方針及び有価証券取扱規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

元本返還の確実性が高い商品のみを運用する。