

2021年度
(令和3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
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	8,864,029	2,374,986	6,489,043
指定正味財産からの振替額	8,864,029	2,374,986	6,489,043
特定資産運用益	13,670	23,079	△ 9,409
特定資産受取利息	13,670	23,079	△ 9,409
事業収益	688,330,205	719,468,357	△ 31,138,152
霊園管理料	128,950,183	129,769,313	△ 819,130
秦野霊園管理料	3,266,983	2,471,009	795,974
墓地使用料	87,414,000	72,018,800	15,395,200
秦野墓地使用料	50,600,000	43,230,000	7,370,000
合祀墓埋蔵管理委託料	58,227,000	24,292,000	33,935,000
壁・家族墓地埋蔵管理委託料	184,680,100	166,256,200	18,423,900
合葬墓埋蔵管理委託料	30,635,000	151,833,000	△ 121,198,000
期限付墓地管理委託料等	11,000	0	11,000
墓地使用料更新	610,000	1,070,000	△ 460,000
棚卸増加	188,100	0	188,100
斎場使用料	12,245,200	9,534,800	2,710,400
設備使用料	2,898,800	2,235,200	663,600
納骨手数料	30,383,100	28,320,600	2,062,500
塔婆料	9,916,000	9,664,000	252,000
法事用品売却	6,745,790	6,521,070	224,720
紹介・手数料等	80,894,635	71,838,303	9,056,332
墓参代行料	664,314	414,062	250,252
負担金収入	4,704,150	0	4,704,150
負担金収入	4,704,150	0	4,704,150
受取補助金等収入	646,875	0	646,875
補助金収入	646,875	0	646,875
雑収益	2,817,838	3,078,680	△ 260,842
受取利息	4,092	3,572	520
受取配当金	284,808	515,222	△ 230,414
土地他賃貸料	1,364,400	1,364,400	0
雑収入	1,164,538	1,195,486	△ 30,948
経常収益計	705,376,767	724,945,102	△ 19,568,335
経常費用			
事業費	695,512,643	675,263,088	20,249,555
役員報酬	16,779,000	17,213,650	△ 434,650
給料手当	55,396,168	51,177,462	4,218,706
臨時雇賃金	36,394,937	32,471,044	3,923,893
退職給付費用	1,473,352	396,696	1,076,656
法定福利費	13,866,160	11,849,007	2,017,153
福利厚生費	598,648	448,317	150,331
会議費	130,799	621,121	△ 490,322
旅費交通費	4,160,434	3,774,000	386,434
通信運搬費	2,029,488	1,716,722	312,766
消耗什器備品費	1,492,919	3,462,676	△ 1,969,757
消耗品費	2,725,181	2,450,011	275,170
保守修繕費	5,424,701	35,222,935	△ 29,798,234
印刷製本費	451,880	421,652	30,228
燃料費	710,845	568,618	142,227
光熱水費	5,384,533	4,958,860	425,673
賃借料	3,023,608	2,917,968	105,640
保険料	1,241,345	1,254,441	△ 13,096
諸謝費	1,275,274	1,305,458	△ 30,184
租税公課	40,776,254	38,548,600	2,227,654
諸会費	222,000	1,042,000	△ 820,000
委託費	17,884,014	16,077,664	1,806,350
販売促進費	54,940	83,180	△ 28,240
広告宣伝費	3,581,291	3,151,853	429,438
塔婆筆耕料	4,982,000	4,836,000	146,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
法事用品等購入費	3,474,450	3,188,196	286,254
墓地使用料割引料(愛川)	4,232,800	1,563,400	2,669,400
墓地使用料割引料(秦野)	3,740,000	2,849,000	891,000
送迎バス等運行委託費	9,408,300	0	9,408,300
永代供養墓工事等委託費	94,594,500	84,750,600	9,843,900
秦野墓地維持管理事業委託費	35,781,659	32,191,967	3,589,692
支払利息	119,471,481	121,499,987	△ 2,028,506
墓地使用料原価(愛川)	26,691,929	23,202,783	3,489,146
墓地使用料原価(秦野)	16,687,746	9,922,858	6,764,888
棚卸減少	556,641	690,468	△ 133,827
減価償却費	154,670,974	157,364,507	△ 2,693,533
退職給与引当金繰入額	1,334,066	1,795,778	△ 461,712
雑費	4,808,326	273,609	4,534,717
管理費	17,390,701	16,988,944	401,757
役員報酬	4,071,000	4,320,350	△ 249,350
給料手当	4,220,883	3,899,441	321,442
退職給付費用	406,248	1,902,504	△ 1,496,256
法定福利費	1,043,368	959,963	83,405
福利厚生費	744,379	425,341	319,038
会議費	408,284	206,435	201,849
旅費交通費	391,313	207,110	184,203
通信運搬費	96,068	72,925	23,143
消耗品費	12,401	12,105	296
保守修繕費	35,420	27,410	8,010
印刷製本費	3,520	90,948	△ 87,428
燃料費	84,468	70,955	13,513
光熱水費	560,672	511,384	49,288
賃借料	217,332	206,536	10,796
保険料	50,000	50,000	0
諸謝費	723,526	26,642	696,884
租税公課	84,626	85,700	△ 1,074
諸会費	1,207,600	3,087,600	△ 1,880,000
寄付金	10,000	10,000	0
委託費	92,164	183,916	△ 91,752
減価償却費	64,316	68,060	△ 3,744
退職給与引当金繰入額	27,226	36,648	△ 9,422
役員退職慰労金引当金繰入額	1,680,000	0	1,680,000
雑費	1,155,887	526,971	628,916
経常費用計	712,903,344	692,252,032	20,651,312
当期経常増減額	△ 7,526,577	32,693,070	△ 40,219,647
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	143,089	0	143,089
車両運搬具売却益	143,089	0	143,089
経常外収益計	143,089	0	143,089
経常外費用			
固定資産売却損等	1	15	△ 14
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	0	15	△ 15
経常外費用計	1	15	△ 14
当期経常外増減額	143,088	△ 15	143,103
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,383,489	32,693,055	△ 40,076,544
法人税・住民税及び事業税	5,990,100	3,813,900	2,176,200
当期一般正味財産増減額	△ 13,373,589	28,879,155	△ 42,252,744
一般正味財産期首残高	5,068,983,173	5,040,104,018	28,879,155
一般正味財産期末残高	5,055,609,584	5,068,983,173	△ 13,373,589
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益等	△ 16,580,437	△ 1,035,682	△ 15,544,755
基本財産評価損益等	△ 16,580,437	△ 1,035,682	△ 15,544,755
基本財産投資有価証券売却益	7,076,808	0	7,076,808
基本財産受取利息	1,787,221	2,374,986	△ 587,765
一般正味財産への振替額	△ 8,864,029	△ 2,374,986	△ 6,489,043
当期指定正味財産増減額	△ 16,580,437	△ 1,035,682	△ 15,544,755
指定正味財産期首残高	1,233,427,754	1,234,463,436	△ 1,035,682
指定正味財産期末残高	1,216,847,317	1,233,427,754	△ 16,580,437
III 正味財産期末残高	6,272,456,901	6,302,410,927	△ 29,954,026

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 末	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	621,635,133	506,266,314	115,368,819
未収金	58,770,594	55,604,841	3,165,753
未収消費税等	0	0	0
前払金	28,600	0	28,600
棚卸資産	689,040	500,940	188,100
短期貸付金	115,500	138,600	△ 23,100
流動資産合計	681,238,867	562,510,695	118,728,172
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	749,140,317	615,720,754	133,419,563
基本財産 定期預金	53,470,000	53,470,000	0
基本財産 普通預金	0	150,000,000	△ 150,000,000
基本財産合計	1,216,847,317	1,233,427,754	△ 16,580,437
特定資産			
退職給付引当特定資産	13,139,652	11,778,360	1,361,292
役員退職慰労引当特定資産	9,895,200	8,215,200	1,680,000
外構施設(第1エリア)修繕特定資産	257,440,000	199,110,000	58,330,000
外構施設(第2エリア)修繕特定資産	177,952,000	177,952,000	0
外構施設(第3エリア)修繕特定資産	133,786,000	133,786,000	0
外構施設(第4エリア)修繕特定資産	109,900,000	109,900,000	0
外構施設(第5エリア)修繕特定資産	19,950,000	19,950,000	0
特定資産合計	722,062,852	660,691,560	61,371,292
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	379,351,143	396,264,522	△ 16,913,379
建物附属設備	128,130,238	141,556,464	△ 13,426,226
構築物	1,432,477,469	1,552,096,710	△ 119,619,241
車両運搬具	1,758,773	406,657	1,352,116
什器備品	2,690,793	4,543,589	△ 1,852,796
ソフトウェア	1,451,883	1,119,029	332,854
電話加入権	524,677	524,677	0
出資金	100,000	100,000	0
保険積立金	36,270,421	35,087,860	1,182,561
預託金	37,230	43,260	△ 6,030
長期前払費用	78,387	117,580	△ 39,193
長期棚卸資産(愛川)	1,992,259,175	2,019,507,745	△ 27,248,570
長期棚卸資産(秦野)	1,442,509,584	1,459,197,330	△ 16,687,746
その他固定資産合計	8,419,715,963	8,612,641,613	△ 192,925,650
固定資産合計	10,358,626,132	10,506,760,927	△ 148,134,795
資産合計	11,039,864,999	11,069,271,622	△ 29,406,623

(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	187,418,261	69,631,401	117,786,860
前受金	1,907,525	1,716,167	191,358
前受収益	0	117,414	△ 117,414
期限付墳墓前受金	1,210,600	0	1,210,600
預り金	499,077	484,775	14,302
未払事業税等	1,519,400	952,400	567,000
未払法人税等	4,470,700	2,861,500	1,609,200
未払消費税等	10,537,500	6,600,900	3,936,600
流動負債合計	207,563,063	82,364,557	125,198,506
2 固定負債			
長期末払金	4,503,725,183	4,630,677,578	△ 126,952,395
退職給付引当金	13,139,652	11,778,360	1,361,292
役員退職慰労引当金	9,895,200	8,215,200	1,680,000
預り保証金	33,085,000	33,825,000	△ 740,000
固定負債合計	4,559,845,035	4,684,496,138	△ 124,651,103
負債合計	4,767,408,098	4,766,860,695	547,403
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	△ 22,859,683	△ 6,279,246	△ 16,580,437
指定正味財産合計	1,216,847,317	1,233,427,754	△ 16,580,437
(うち基本財産への充当額)	(1,216,847,317)	(1,233,427,754)	16,580,437
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2 一般正味財産	5,055,609,584	5,068,983,173	△ 13,373,589
(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)	(699,028,000)	(640,698,000)	△ 58,330,000
正味財産合計	6,272,456,901	6,302,410,927	△ 29,954,026
負債及び正味財産合計	11,039,864,999	11,069,271,622	△ 29,406,623

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 | 従業員へ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	615,720,754	133,419,563	0	749,140,317
定期預金	53,470,000	0	0	53,470,000
普通預金	150,000,000	0	150,000,000	0
小 計	1,233,427,754	133,419,563	150,000,000	1,216,847,317
特定資産				
退職給付引当預金	11,778,360	1,706,092	344,800	13,139,652
役員退職慰労引当預金	8,215,200	1,680,000	0	9,895,200
定期・普通預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	199,110,000	58,330,000	0	257,440,000
定期・普通預金(外構施設(第2エリア)修繕積立)	177,952,000	0	0	177,952,000
定期・普通預金(外構施設(第3エリア)修繕積立)	133,786,000	0	0	133,786,000
定期・普通預金(外構施設(第4エリア)修繕積立)	109,900,000	0	0	109,900,000
定期・普通預金(外構施設(第5エリア)修繕積立)	19,950,000	0	0	19,950,000
小 計	660,691,560	61,716,092	344,800	722,062,852
合 計	1,894,119,314	195,135,655	150,344,800	1,938,910,169

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	749,140,317	(749,140,317)	0	0
定期預金	53,470,000	(53,470,000)	0	0
小 計	1,216,847,317	(1,216,847,317)	0	0
特定資産				0
退職給付引当預金	13,139,652	0	0	(13,139,652)
役員退職慰労引当預金	9,895,200	0	0	(9,895,200)
定期・普通預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	257,440,000	0	(257,440,000)	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	722,062,852	0	(699,028,000)	(23,034,852)
合 計	1,938,910,169	(1,216,847,317)	(699,028,000)	(23,034,852)

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	288,150,900	379,351,143
建物附属設備	232,571,061	104,440,823	128,130,238
構築物	2,352,293,770	919,816,301	1,432,477,469
車両運搬具	8,883,668	7,124,895	1,758,773
什器備品	49,177,600	46,486,807	2,690,793
ソフトウェア	43,871,550	42,419,667	1,451,883
合 計	3,354,299,692	1,408,439,393	1,945,860,299

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
基本財産 投資有価証券売却益	7,076,808
合 計	9,451,794

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。