

2022年度
(令和4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4年4月1日から令和5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	2,705,051	8,864,029	△ 6,158,978
指定正味財産からの振替額	2,705,051	8,864,029	△ 6,158,978
特定資産運用益	19,734	13,670	6,064
特定資産受取利息	19,734	13,670	6,064
事業収益	723,451,118	688,330,205	35,120,913
霊園管理料	129,042,824	128,950,183	92,641
秦野霊園管理料	3,947,492	3,266,983	680,509
墓地使用料	91,448,000	87,414,000	4,034,000
秦野墓地使用料	30,360,000	50,600,000	△ 20,240,000
合祀墓埋蔵管理委託料	53,377,000	58,227,000	△ 4,850,000
壁・家族墓地埋蔵管理委託料	189,282,800	184,680,100	4,602,700
合葬墓埋蔵管理委託料	49,995,000	30,635,000	19,360,000
期限付墓地管理委託料等	48,400	11,000	37,400
墓地使用料更新	1,120,000	610,000	510,000
棚卸増加	643,060	188,100	454,960
斎場使用料	14,711,180	12,245,200	2,465,980
設備使用料	4,569,400	2,898,800	1,670,600
納骨手数料	34,446,720	30,383,100	4,063,620
塔婆料	10,676,000	9,916,000	760,000
法事用品売却	8,391,870	6,745,790	1,646,080
紹介・手数料等	100,171,072	80,894,635	19,276,437
墓参代行料	1,220,300	664,314	555,986
負担金収入	4,723,100	4,704,150	18,950
負担金収入	4,723,100	4,704,150	18,950
受取補助金等収入	2,069,000	646,875	1,422,125
補助金収入	2,069,000	646,875	1,422,125
雑収益	2,230,464	2,817,838	△ 587,374
受取利息	2,864	4,092	△ 1,228
受取配当金	1,592	284,808	△ 283,216
土地他賃貸料	1,364,400	1,364,400	0
雑収入	861,608	1,164,538	△ 302,930
経常収益計	735,198,467	705,376,767	29,821,700
経常費用			
事業費	715,764,191	695,512,643	20,251,548
役員報酬	22,103,400	16,779,000	5,324,400
給料手当	52,906,465	55,396,168	△ 2,489,703
臨時雇賃金	38,680,658	36,394,937	2,285,721
退職給付費用	1,135,116	1,473,352	△ 338,236
法定福利費	14,689,744	13,866,160	823,584
福利厚生費	700,173	598,648	101,525
会議費	688,122	130,799	557,323
旅費交通費	5,112,635	4,160,434	952,201
通信運搬費	1,794,032	2,029,488	△ 235,456
消耗什器備品費	2,136,953	1,492,919	644,034
消耗品費	3,314,938	2,725,181	589,757
保守修繕費	10,969,522	5,424,701	5,544,821
印刷製本費	269,500	451,880	△ 182,380
燃料費	739,690	710,845	28,845
光熱水費	6,396,656	5,384,533	1,012,123
賃借料	3,706,682	3,023,608	683,074
保険料	1,312,335	1,241,345	70,990
諸謝費	1,277,430	1,275,274	2,156
租税公課	42,696,940	40,776,254	1,920,686
諸会費	327,000	222,000	105,000
委託費	17,652,956	17,884,014	△ 231,058
設計委託費	6,600,000	0	6,600,000
販売促進費	0	54,940	△ 54,940
広告宣伝費	3,086,260	3,581,291	△ 495,031
塔婆筆耕料	5,326,000	4,982,000	344,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
法事用品等購入費	4,473,214	3,474,450	998,764
墓地使用料割引料(愛川)	2,843,200	4,232,800	△ 1,389,600
墓地使用料割引料(秦野)	1,804,000	3,740,000	△ 1,936,000
送迎バス等運行委託費	9,446,200	9,408,300	37,900
永代供養墓工事等委託費	101,670,000	94,594,500	7,075,500
秦野墓地維持管理事業委託費	41,242,344	35,781,659	5,460,685
支払利息	116,196,109	119,471,481	△ 3,275,372
墓地使用料原価(愛川)	22,788,059	26,691,929	△ 3,903,870
墓地使用料原価(秦野)	15,386,570	16,687,746	△ 1,301,176
棚卸減少	62,789	556,641	△ 493,852
減価償却費	153,675,930	154,670,974	△ 995,044
退職給与引当金繰入額	2,267,954	1,334,066	933,888
雑費	284,615	4,808,326	△ 4,523,711
管理費	18,462,617	17,390,701	1,071,916
役員報酬	5,025,600	4,071,000	954,600
給料手当	4,339,222	4,220,883	118,339
退職給付費用	118,984	406,248	△ 287,264
法定福利費	910,622	1,043,368	△ 132,746
福利厚生費	605,089	744,379	△ 139,290
会議費	611,629	408,284	203,345
旅費交通費	395,338	391,313	4,025
通信運搬費	113,419	96,068	17,351
消耗品費	21,761	12,401	9,360
保守修繕費	124,001	35,420	88,581
印刷製本費	56,100	3,520	52,580
燃料費	91,978	84,468	7,510
光熱水費	673,333	560,672	112,661
賃借料	86,710	217,332	△ 130,622
保険料	50,000	50,000	0
諸謝費	341,070	723,526	△ 382,456
租税公課	84,540	84,626	△ 86
諸会費	1,107,600	1,207,600	△ 100,000
寄付金	10,000	10,000	0
委託費	529,600	92,164	437,436
減価償却費	60,779	64,316	△ 3,537
退職給与引当金繰入額	46,285	27,226	19,059
役員退職慰労金引当金繰入額	2,400,000	1,680,000	720,000
雑費	658,957	1,155,887	△ 496,930
経常費用計	734,226,808	712,903,344	21,323,464
当期経常増減額	971,659	△ 7,526,577	8,498,236
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	0	143,089	△ 143,089
車両運搬具売却益	0	143,089	△ 143,089
経常外収益計	0	143,089	△ 143,089
経常外費用			
固定資産売却損等	0	1	△ 1
車両運搬具除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	143,088	△ 143,088
税引前当期一般正味財産増減額	971,659	△ 7,383,489	8,355,148
法人税・住民税及び事業税	9,616,500	5,990,100	3,626,400
当期一般正味財産増減額	△ 8,644,841	△ 13,373,589	4,728,748
一般正味財産期首残高	5,055,609,584	5,068,983,173	△ 13,373,589
一般正味財産期末残高	5,046,964,743	5,055,609,584	△ 8,644,841
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益等	△ 35,363,307	△ 16,580,437	△ 18,782,870
基本財産評価損益等	△ 35,363,307	△ 16,580,437	△ 18,782,870
基本財産投資有価証券売却益	0	7,076,808	△ 7,076,808
基本財産受取利息	2,704,051	1,787,221	916,830
一般正味財産への振替額	△ 2,704,051	△ 8,864,029	6,159,978
当期指定正味財産増減額	△ 35,363,307	△ 16,580,437	△ 18,782,870
指定正味財産期首残高	1,216,847,317	1,233,427,754	△ 16,580,437
指定正味財産期末残高	1,181,484,010	1,216,847,317	△ 35,363,307
Ⅲ 正味財産期末残高	6,228,448,753	6,272,456,901	△ 44,008,148

貸借対照表

令和5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	701,525,769	621,635,133	79,890,636
未収金	64,331,683	58,770,594	5,561,089
前払金	98,286	28,600	69,686
仮払金	156,100	0	156,100
短期貸付金	0	115,500	△ 115,500
貯蔵品	75,000	0	75,000
棚卸資産	38,332,100	689,040	37,643,060
流動資産合計	804,518,938	681,238,867	123,280,071
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	713,777,010	749,140,317	△ 35,363,307
基本財産 定期預金	53,470,000	53,470,000	0
基本財産合計	1,181,484,010	1,216,847,317	△ 35,363,307
特定資産			
退職給付引当特定資産	13,950,591	13,139,652	810,939
役員退職慰労引当特定資産	12,295,200	9,895,200	2,400,000
外構施設(第1エリア)修繕特定資産	290,550,000	257,440,000	33,110,000
外構施設(第2エリア)修繕特定資産	197,952,000	177,952,000	20,000,000
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	778,383,791	722,062,852	56,320,939
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	362,784,215	379,351,143	△ 16,566,928
建物附属設備	114,704,012	128,130,238	△ 13,426,226
構築物	1,313,357,319	1,432,477,469	△ 119,120,150
車両運搬具	2,644,183	1,758,773	885,410
什器備品	1,566,669	2,690,793	△ 1,124,124
ソフトウェア	1,485,962	1,451,883	34,079
電話加入権	524,677	524,677	0
出資金	100,000	100,000	0
保険積立金	37,441,794	36,270,421	1,171,373
預託金	44,060	37,230	6,830
長期前払費用	0	78,387	△ 78,387
長期棚卸資産(愛川)	1,947,470,101	1,992,259,175	△ 44,789,074
長期棚卸資産(秦野)	1,412,061,240	1,442,509,584	△ 30,448,344
その他固定資産合計	8,196,260,422	8,419,715,963	△ 223,455,541
固定資産合計	10,156,128,223	10,358,626,132	△ 202,497,909
資産合計	10,960,647,161	11,039,864,999	△ 79,217,838

(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	256,935,025	187,418,261	69,516,764
前受金	1,484,493	1,907,525	△ 423,032
前受収益	0	0	0
期限付墳墓前受金	8,212,000	1,210,600	7,001,400
預り金	507,016	499,077	7,939
未払事業税等	2,770,600	1,519,400	1,251,200
未払法人税等	10,775,500	4,470,700	6,304,800
未払消費税等	6,845,900	10,537,500	△ 3,691,600
流 動 負 債 合 計	287,530,534	207,563,063	79,967,471
2 固定負債			
長期未払金	4,386,727,083	4,503,725,183	△ 116,998,100
退職給付引当金	13,950,591	13,139,652	810,939
役員退職慰勞引当金	12,295,200	9,895,200	2,400,000
預り保証金	31,695,000	33,085,000	△ 1,390,000
固 定 負 債 合 計	4,444,667,874	4,559,845,035	△ 115,177,161
負 債 合 計	4,732,198,408	4,767,408,098	△ 35,209,690
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	△ 58,222,990	△ 22,859,683	△ 35,363,307
指 定 正 味 財 産 合 計	1,181,484,010	1,216,847,317	△ 35,363,307
(うち基本財産への充当額)	(1,181,484,010)	(1,216,847,317)	35,363,307
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2 一般正味財産	5,046,964,743	5,055,609,584	△ 8,644,841
(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)	(752,138,000)	(699,028,000)	△ 53,110,000
正 味 財 産 合 計	6,228,448,753	6,272,456,901	△ 44,008,148
負債及び正味財産合計	10,960,647,161	11,039,864,999	△ 79,217,838

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			414,237,000
投資有価証券	749,140,317		35,363,307	713,777,010
定期預金	53,470,000			53,470,000
普通預金	0			0
小 計	1,216,847,317	0	35,363,307	1,181,484,010
特定資産				
退職給付引当預金	13,139,652	2,314,239	1,503,300	13,950,591
役員退職慰労引当預金	9,895,200	2,400,000		12,295,200
定期・普通預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	257,440,000	33,110,000		290,550,000
定期・普通預金(外構施設(第2エリア)修繕積立)	177,952,000	20,000,000		197,952,000
定期・普通預金(外構施設(第3エリア)修繕積立)	133,786,000			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			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			19,950,000
小 計	722,062,852	57,824,239	1,503,300	778,383,791
合 計	1,938,910,169	57,824,239	36,866,607	1,959,867,801

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	713,777,010	(713,777,010)	0	0
定期預金	53,470,000	(53,470,000)	0	0
小 計	1,181,484,010	(1,181,484,010)	0	0
特定資産				
退職給付引当預金	13,950,591	0	0	(13,950,591)
役員退職慰労引当預金	12,295,200	0	0	(12,295,200)
定期・普通預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	290,550,000	0	(290,550,000)	0
定期・普通預金(外構施設(第2エリア)修繕積立)	197,952,000	0	(197,952,000)	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	778,383,791	0	(752,138,000)	(26,245,791)
合 計	1,959,867,801	(1,181,484,010)	(752,138,000)	(26,245,791)

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	304,717,828	362,784,215
建物附属設備	232,571,061	117,867,049	114,704,012
構築物	2,352,293,770	1,038,936,451	1,313,357,319
車輛運搬具	11,707,338	9,063,155	2,644,183
什器備品	51,714,836	50,148,167	1,566,669
ソフトウェア	44,438,050	42,952,088	1,485,962
合 計	3,360,227,098	1,563,684,738	1,796,542,360

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	2,705,051
基本財産 投資有価証券売却益	0
合 計	2,705,051

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。