

2023年度
(令和5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5年4月1日から令和6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			
經常増減の部			
經常収益			
基本財産運用益	2,705,054	2,705,051	3
指定正味財産からの振替額	2,705,054	2,705,051	3
特定資産運用益	20,638	19,734	904
特定資産受取利息	20,638	19,734	904
事業収益	686,872,341	723,451,118	△ 36,578,777
壺園管理料	129,153,444	129,042,824	110,620
秦野壺園管理料	4,532,049	3,947,492	584,557
墓地使用料	52,976,000	91,448,000	△ 38,472,000
秦野墓地使用料	35,640,000	30,360,000	5,280,000
合祀墓埋蔵管理委託料	37,846,000	53,377,000	△ 15,531,000
壁・家族墓地埋蔵管理委託料	212,173,500	189,282,800	22,890,700
合葬墓埋蔵管理委託料	45,199,000	49,995,000	△ 4,796,000
期限付墓地管理委託料等	91,300	48,400	42,900
預骨室収入	36,300	0	36,300
墓地使用料更新	510,000	1,120,000	△ 610,000
棚卸増加	686,400	643,060	43,340
斎場使用料	14,858,800	14,711,180	147,620
設備使用料	5,072,100	4,569,400	502,700
納骨手数料	31,059,600	34,446,720	△ 3,387,120
塔婆料	9,988,000	10,676,000	△ 688,000
法事用品売却	6,834,040	8,391,870	△ 1,557,830
紹介・手数料等	98,968,006	100,171,072	△ 1,203,066
墓参代行料	1,247,802	1,220,300	27,502
負担金収入	4,595,300	4,723,100	△ 127,800
負担金収入	4,595,300	4,723,100	△ 127,800
受取補助金等収入	0	2,069,000	△ 2,069,000
補助金収入	0	2,069,000	△ 2,069,000
雑収益	2,270,439	2,230,464	39,975
受取利息	3,379	2,864	515
受取配当金	1,592	1,592	0
土地他賃貸料	1,364,400	1,364,400	0
雑収入	901,068	861,608	39,460
經常収益計	696,463,772	735,198,467	△ 38,734,695
經常費用			
事業費	722,367,210	715,764,191	6,603,019
役員報酬	24,161,250	22,103,400	2,057,850
給料手当	55,863,952	52,906,465	2,957,487
臨時雇賃金	38,084,164	38,680,658	△ 596,494
退職給付費用	319,728	1,135,116	△ 815,388
法定福利費	14,362,744	14,689,744	△ 327,000
福利厚生費	548,130	700,173	△ 152,043
会議費	681,840	688,122	△ 6,282
旅費交通費	5,303,953	5,112,635	191,318
通信運搬費	1,690,633	1,794,032	△ 103,399
消耗什器備品費	3,219,901	2,136,953	1,082,948
消耗品費	3,422,863	3,314,938	107,925
保守修繕費	1,535,760	10,969,522	△ 9,433,762
印刷製本費	1,713,096	269,500	1,443,596
燃料費	813,733	739,690	74,043
光熱水費	5,515,388	6,396,656	△ 881,268
賃借料	3,280,472	3,706,682	△ 426,210
保険料	1,264,982	1,312,335	△ 47,353
諸謝費	1,287,132	1,277,430	9,702
租税公課	41,545,744	42,696,940	△ 1,151,196
諸会費	222,000	327,000	△ 105,000
委託費	24,766,398	17,652,956	7,113,442
設計委託費	0	6,600,000	△ 6,600,000
販売促進費	32,000	0	32,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
広告宣伝費	2,939,450	3,086,260	△ 146,810
塔婆筆耕料	5,072,000	5,326,000	△ 254,000
法事用品等購入費	4,714,335	4,473,214	241,121
墓地使用料割引料(愛川)	2,233,200	2,843,200	△ 610,000
墓地使用料割引料(秦野)	2,508,000	1,804,000	704,000
送迎バス等運行委託費	9,190,600	9,446,200	△ 255,600
永代供養墓工事等委託費	112,860,000	101,670,000	11,190,000
秦野墓地維持管理事業委託費	44,513,400	41,242,344	3,271,056
支払利息	113,177,558	116,196,109	△ 3,018,551
貸倒損失	10,637,878	0	10,637,878
墓地使用料原価(愛川)	15,993,790	22,788,059	△ 6,794,269
墓地使用料原価(秦野)	14,520,552	15,386,570	△ 866,018
棚卸減少	418,392	62,789	355,603
減価償却費	151,598,672	153,675,930	△ 2,077,258
退職給与引当金繰入額	1,860,590	2,267,954	△ 407,364
雑費	492,930	284,615	208,315
管理費	22,233,449	18,462,617	3,770,832
役員報酬	5,633,750	5,025,600	608,150
給料手当	4,798,390	4,339,222	459,168
退職給付費用	618,092	118,984	499,108
法定福利費	1,017,902	910,622	107,280
福利厚生費	836,809	605,089	231,720
会議費	1,176,184	611,629	564,555
旅費交通費	373,735	395,338	△ 21,603
通信運搬費	130,851	113,419	17,432
消耗品費	66,319	21,761	44,558
保守修繕費	6,116	124,001	△ 117,885
印刷製本費	4,314	56,100	△ 51,786
燃料費	96,884	91,978	4,906
光熱水費	575,566	673,333	△ 97,767
賃借料	94,710	86,710	8,000
保険料	466,050	50,000	416,050
諸謝費	436,268	341,070	95,198
租税公課	92,556	84,540	8,016
諸会費	1,007,600	1,107,600	△ 100,000
寄付金	10,000	10,000	0
委託費	785,722	529,600	256,122
減価償却費	340,576	60,779	279,797
退職給与引当金繰入額	37,971	46,285	△ 8,314
役員退職慰労金引当金繰入額	2,630,400	2,400,000	230,400
雑費	996,684	658,957	337,727
経常費用計	744,600,659	734,226,808	10,373,851
当期経常増減額	△ 48,136,887	971,659	△ 49,108,546
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
経常外費用			
固定資産売却損等	0	0	0
車両運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 48,136,887	971,659	△ 49,108,546
法人税・住民税及び事業税	9,928,800	9,616,500	312,300
当期一般正味財産増減額	△ 58,065,687	△ 8,644,841	△ 49,420,846
一般正味財産期首残高	5,046,964,743	5,055,609,584	△ 8,644,841
一般正味財産期末残高	4,988,899,056	5,046,964,743	△ 58,065,687
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益等	△ 24,250,766	△ 35,363,307	11,112,541
基本財産評価損益等	△ 24,250,766	△ 35,363,307	11,112,541
基本財産投資有価証券売却益	0	0	0
基本財産受取利息	2,705,054	2,704,051	1,003
一般正味財産への振替額	△ 2,705,054	△ 2,704,051	△ 1,003
当期指定正味財産増減額	△ 24,250,766	△ 35,363,307	11,112,541
指定正味財産期首残高	1,181,484,010	1,216,847,317	△ 35,363,307
指定正味財産期末残高	1,157,233,244	1,181,484,010	△ 24,250,766
III 正味財産期末残高	6,146,132,300	6,228,448,753	△ 82,316,453

貸借対照表

令和6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	799,937,388	701,525,769	98,411,619
未収金	57,634,540	64,331,683	△ 6,697,143
前払金	28,600	98,286	△ 69,686
仮払金	138,600	156,100	△ 17,500
貯蔵品	75,000	75,000	0
棚卸資産	41,889,418	38,332,100	3,557,318
流動資産合計	899,703,546	804,518,938	95,184,608
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	689,526,244	713,777,010	△ 24,250,766
基本財産 定期預金	53,470,000	53,470,000	0
基本財産合計	1,157,233,244	1,181,484,010	△ 24,250,766
特定資産			
退職給付引当特定資産	15,504,752	13,950,591	1,554,161
役員退職慰労引当特定資産	14,925,600	12,295,200	2,630,400
外構施設(第1エリア)修繕特定資産	290,550,000	290,550,000	0
外構施設(第2エリア)修繕特定資産	229,704,000	197,952,000	31,752,000
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
60周年記念事業特定資産	5,000,000	0	5,000,000
特定資産合計	819,320,352	778,383,791	40,936,561
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	346,545,610	362,784,215	△ 16,238,605
建物附属設備	101,277,786	114,704,012	△ 13,426,226
構築物	1,194,808,423	1,313,357,319	△ 118,548,896
車両運搬具	1,322,094	2,644,183	△ 1,322,089
什器備品	825,215	1,566,669	△ 741,454
ソフトウェア	2,555,724	1,485,962	1,069,762
電話加入権	524,677	524,677	0
出資金	100,000	100,000	0
保険積立金	38,622,170	37,441,794	1,180,376
預託金	44,060	44,060	0
長期棚卸資産(愛川)	1,928,159,096	1,947,470,101	△ 19,311,005
長期棚卸資産(秦野)	1,397,568,593	1,412,061,240	△ 14,492,647
その他固定資産合計	8,014,429,638	8,196,260,422	△ 181,830,784
固定資産合計	9,990,983,234	10,156,128,223	△ 165,144,989
資産合計	10,890,686,780	10,960,647,161	△ 69,960,381

科 目	当 年 度	前 年 度 末	増 減
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	146,452,659	256,935,025	△ 110,482,366
前受金	1,119,784	1,484,493	△ 364,709
期限付墳墓前受金	12,007,100	8,212,000	3,795,100
預り金	△ 10,588	507,016	△ 517,604
未払事業税等	2,545,700	2,770,600	△ 224,900
未払消費税等	7,032,700	10,775,500	△ 3,742,800
未払法人税等	7,383,100	6,845,900	537,200
流 動 負 債 合 計	176,530,455	287,530,534	△ 111,000,079
2 固定負債			
長期未払金	4,507,328,673	4,386,727,083	120,601,590
退職給付引当金	15,504,752	13,950,591	1,554,161
役員退職慰勞引当金	14,925,600	12,295,200	2,630,400
預り保証金	30,265,000	31,695,000	△ 1,430,000
固 定 負 債 合 計	4,568,024,025	4,444,667,874	123,356,151
負 債 合 計	4,744,554,480	4,732,198,408	12,356,072
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	△ 82,473,756	△ 58,222,990	△ 24,250,766
指 定 正 味 財 産 合 計	1,157,233,244	1,181,484,010	△ 24,250,766
(うち基本財産への充当額)	(1,157,233,244)	(1,181,484,010)	24,250,766
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2 一般正味財産	4,988,899,056	5,046,964,743	△ 58,065,687
(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)	(788,890,000)	(752,138,000)	△ 36,752,000
正 味 財 産 合 計	6,146,132,300	6,228,448,753	△ 82,316,453
負債及び正味財産合計	10,890,686,780	10,960,647,161	△ 69,960,381

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	713,777,010	0	24,250,766	689,526,244
定期預金	53,470,000	0	0	53,470,000
小 計	1,181,484,010	0	24,250,766	1,157,233,244
特定資産				
退職給付引当預金	13,950,591	1,898,561	344,400	15,504,752
役員退職慰労引当預金	12,295,200	2,630,400	0	14,925,600
定期預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	290,550,000	0	0	290,550,000
定期預金(外構施設(第2エリア)修繕積立)	197,952,000	31,752,000	0	229,704,000
定期預金(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
定期預金(外構施設(第5エリア)修繕積立)	19,950,000	0	0	19,950,000
当座預金(60年記念事業積立)	0	5,000,000	0	5,000,000
小 計	778,383,791	41,280,961	344,400	819,320,352
合 計	1,959,867,801	41,280,961	24,595,166	1,976,553,596

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	689,526,244	(689,526,244)	0	0
定期預金	53,470,000	(53,470,000)	0	0
小 計	1,157,233,244	(1,157,233,244)	0	0
特定資産				0
退職給付引当預金	15,504,752	0	0	(15,504,752)
役員退職慰勞引当預金	14,925,600	0	0	(14,925,600)
定期預金(外構施設(第1エリア)修繕積立)	290,550,000	0	(290,550,000)	0
定期預金(外構施設(第2エリア)修繕積立)	229,704,000	0	(229,704,000)	0
定期預金(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
定期預金(外構施設(第5エリア)修繕積立)	19,950,000	0	(19,950,000)	0
当座預金(60年記念事業積立)	5,000,000	0	(5,000,000)	0
小 計	819,320,352	0	(788,890,000)	(30,430,352)
合 計	1,976,553,596	(1,157,233,244)	(788,890,000)	(30,430,352)

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	320,956,433	346,545,610
建物附属設備	232,571,061	131,293,275	101,277,786
構築物	2,352,293,770	1,157,485,347	1,194,808,423
車輛運搬具	11,707,338	10,385,244	1,322,094
什器備品	52,745,976	51,920,761	825,215
ソフトウェア	46,138,650	43,582,926	2,555,724
合 計	3,362,958,838	1,715,623,986	1,647,334,852

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	2,705,054
基本財産 投資有価証券売却益	0
合 計	2,705,054

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。