

2019 年度
財務諸表等

- (1) 正味財産増減表
- (2) 正味財産増減内訳表
- (3) 財務諸表に対する注記
- (4) 監査報告書
- (5) 財産目録

自 2019 年 4 月 1 日
至 2020 年 3 月 31 日

日立市諏訪町 1030 番地
公益財団法人 日立平和台霊園

(1) 正味財産増減計算書

2019年4月1日から2020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			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	5,937,084	5,914,014	23,070
基本財産利息	75,774	52,704	23,070
基本財産配当	5,861,310	5,861,310	0
② 特定資産運用益	41,178	54,741	-13,563
特定資産利息	41,178	54,741	-13,563
③ 事業収益	230,177,375	203,204,219	26,973,156
墓地使用料	35,663,280	36,006,000	-342,720
墓地管理料	48,040,725	47,280,045	760,680
永代供養塔使用料	20,400,000	3,000,000	17,400,000
永代供養料	8,380,000	2,850,000	5,530,000
会館使用料	31,695,386	36,181,368	-4,485,982
法事用品販売等	32,666,045	27,251,968	5,414,077
設備使用料	21,946,580	14,582,066	7,364,514
紹介・手数料等	29,385,359	34,052,772	-4,667,413
墓石等使用料	2,000,000	2,000,000	0
④ 受取補助金等	0	0	0
⑤ 受取負担金	0	0	0
⑥ 受取寄付金	0	4,000,000	-4,000,000
寄付金収入	0	4,000,000	-4,000,000
⑦ 雑収益	14,486,257	10,690,455	3,795,802
受取利息等	80,213	87,150	-6,937
雑収入	13,116,044	9,438,305	3,677,739
事務手数料	1,290,000	1,165,000	125,000
経常収益計	250,641,894	223,863,429	26,778,465
(2) 経常費用			
① 事業費	305,001,510	257,587,642	47,413,868
人件費	100,391,212	98,961,155	1,430,057
役員報酬	17,740,000	10,620,000	7,120,000
給料手当	51,841,075	57,905,035	-6,063,960
臨時雇用賃金	4,941,371	6,029,696	-1,088,325
法定福利費	11,723,857	11,225,820	498,037
通勤手当	1,254,506	1,494,158	-239,652
福利厚生費	935,678	1,242,002	-306,324
役員退任給付費用	1,895,900	1,106,200	789,700
退職給付費用	2,368,825	2,354,344	14,481
賞与引当金繰入額	7,690,000	6,983,900	706,100
物件費	129,354,760	85,388,180	43,966,580
販売促進費	6,102,560	7,545,824	-1,443,264
諸謝費	2,502,684	3,037,531	-534,847
旅費交通費	201,688	196,674	5,014
通信運搬費	1,696,538	1,416,830	279,708
修繕費	48,966,539	7,860,635	41,105,904
燃料費	487,181	526,984	-39,803
租税公課	7,491,307	5,180,376	2,310,931
保険料	688,373	740,208	-51,835
墓地造成工事	1,351,798	2,027,700	-675,902
保全・管理費	4,914,245	5,334,035	-419,790
光熱水料費	6,768,355	7,427,146	-658,791
消耗品費	5,904,257	3,209,448	2,694,809
貸借料	2,863,540	3,128,959	-265,419
委託費	28,659,444	28,196,852	462,592
負担金	1,791,640	1,802,300	-10,660
法事用品等購入	14,160,859	11,100,917	3,059,942
雑費	4,172,969	4,558,878	-385,909
使用権買戻費	6,143,440	5,225,500	917,940
建物減価償却費	18,973,766	17,878,826	1,094,940
構築物減価償却費	31,275,329	32,729,081	-1,453,752
車両運搬具減価償却費	1,362,140	2,506,405	-1,144,265
工具器具備品減価償却費	4,749,461	3,652,167	1,097,294
ソフト資産減価償却費	1,884,189	2,043,355	-159,166
一括償却資産減価償却費	684,396	486,256	198,140
リース資産減価償却費	813,600	813,600	0
② 管理費	30,243,655	20,352,678	9,890,977
役員報酬	16,145,000	14,308,000	1,837,000
給料手当	145,776	787,967	-642,191
法定福利費	1,465,701	1,232,511	233,190
役員退任給付費用	1,877,300	1,539,800	337,500
退職給付費用	6,175	5,656	519
賞与引当金繰入額	20,000	16,100	3,900
通勤手当	128,273	113,834	14,439
福利厚生費	4,322	2,635	1,687
諸謝費	571,464	642,608	-71,144
会議費	1,218,075	882,949	335,126
通信運搬費	48,139	25,875	22,264
修繕費	0	189,072	-189,072
租税公課	1,700	1,100	600
光熱水料費	136,710	150,130	-13,420
消耗品費	34,563	39,255	-4,692
雑費	51,007	2,200	48,807
減価償却費	542,144	412,986	129,158
周年記念事業費用	7,847,306	0	7,847,306
経常費用計	335,245,165	277,940,320	57,304,845
当期経常増減額	-84,603,271	-54,076,891	-30,526,380
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産売却益	0	0	0
② 固定資産売却益	0	1,564,761	-1,564,761
他固定資産売却益	0	1,564,761	-1,564,761
③ 固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	1,564,761	-1,564,761
(2) 経常外費用			
① 基本財産評価損	0	0	0
建物除却損	6,457,265	0	6,457,265
工具器具備品除却損	4,168	0	4,168
固定資産減損失	0	0	0
② 災害損失	0	0	0
雑損失	7,800	94,880	-87,080
経常外費用計	6,469,233	94,880	6,374,353
当期経常外増減額	-6,469,233	1,469,881	-7,939,114
当期一般正味財産増減額	-91,072,504	-52,607,010	-38,465,494
一般正味財産期首残高	2,592,257,162	2,644,864,172	-52,607,010
一般正味財産期末残高	2,501,184,658	2,592,257,162	-91,072,504
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	2,501,184,658	2,592,257,162	-91,072,504

(2) 正味財産増減計算書内訳表

2019年4月1日から2020年3月31日まで

(単位:円)

科 目	墓地事業	葬祭場貸与事業	小計	物品販売及び優良業者紹介事業等	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 基本財産運用益	0	0	0	0	5,937,084	5,937,084
基本財産利息	0	0	0	0	75,774	75,774
基本財産配当	0	0	0	0	5,861,310	5,861,310
② 特定資産運用益	33,994	5,430	39,424	952	802	41,178
特定資産利息	33,994	5,430	39,424	952	802	41,178
③ 受取入金	0	0	0	0	0	0
④ 受取会費	0	0	0	0	0	0
⑤ 事業収益	114,484,005	31,695,386	146,179,391	83,997,984	0	230,177,375
墓地使用料	35,663,280	0	35,663,280	0	0	35,663,280
墓地管理料	48,040,725	0	48,040,725	0	0	48,040,725
永代供養塔使用料	20,400,000	0	20,400,000	0	0	20,400,000
永代供養料	8,380,000	0	8,380,000	0	0	8,380,000
会館使用料	0	31,695,386	31,695,386	0	0	31,695,386
法事用品販売等	0	0	0	32,666,045	0	32,666,045
設備使用料	0	0	0	21,946,580	0	21,946,580
紹介・手数料等	0	0	0	29,385,359	0	29,385,359
墓石等使用料	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000
⑥ 受取補助金等	0	0	0	0	0	0
⑦ 受取負担金	0	0	0	0	0	0
⑧ 受取寄付金	0	0	0	0	0	0
⑨ 雑収益	5,529,147	4,530	5,533,677	8,902,555	50,025	14,486,257
受取利息等	75,691	3,648	79,339	849	25	80,213
雑収入	4,163,456	882	4,164,338	8,901,706	50,000	13,116,044
事務手数料	1,290,000	0	1,290,000	0	0	1,290,000
経常収益計	120,047,146	31,705,346	151,752,492	92,901,491	5,987,911	250,641,894
(2) 経常費用						
① 事業費	141,646,776	88,331,680	229,978,456	75,023,054	0	305,001,510
役員報酬	8,026,000	7,526,000	15,552,000	2,188,000	0	17,740,000
給料手当	19,618,449	2,107,574	21,726,023	30,115,052	0	51,841,075
臨時雇用賃金	1,773,153	3,168,218	4,941,371	0	0	4,941,371
法定福利費	4,674,825	1,291,653	5,966,478	5,757,379	0	11,723,857
通勤手当	498,434	111,036	609,470	645,036	0	1,254,506
福利厚生費	563,623	26,973	590,596	345,082	0	935,678
役員退任慰労給付費用	827,850	827,650	1,655,500	240,400	0	1,895,900
退職給付費用	904,400	92,388	996,788	1,372,037	0	2,368,825
賞与引当金繰入額	2,940,000	300,000	3,240,000	4,450,000	0	7,690,000
販売促進費	3,786,114	1,503,798	5,289,912	812,648	0	6,102,560
諸謝費	2,042,578	254,333	2,296,911	205,773	0	2,502,684
旅費交通費	201,688	0	201,688	0	0	201,688
通信運搬費	999,130	114,246	1,113,376	583,162	0	1,696,538
修繕費	13,888,125	35,078,414	48,966,539	0	0	48,966,539
燃料費	138,111	0	138,111	349,070	0	487,181
租税公課	4,170,497	801,674	4,972,171	2,519,136	0	7,491,307
保険料	219,850	201,853	421,703	266,670	0	688,373
保全・管理費	2,579,301	2,091,567	4,670,868	243,377	0	4,914,245
光熱水料費	206,074	6,425,571	6,631,645	136,710	0	6,768,355
消耗品費	2,967,147	2,190,957	5,158,104	746,153	0	5,904,257
墓地造成工事	1,351,798	0	1,351,798	0	0	1,351,798
賃借料	369,800	699,560	1,069,360	1,794,180	0	2,863,540
委託費	24,894,000	2,069,937	26,963,937	1,695,507	0	28,659,444
負担金	1,791,640	0	1,791,640	0	0	1,791,640
法事用品等購入	0	0	0	14,160,859	0	14,160,859
雑費	1,596,096	195,765	1,791,861	2,381,108	0	4,172,969
使用権買戻費	6,143,440	0	6,143,440	0	0	6,143,440
建物減価償却費	2,243,808	16,546,045	18,789,853	183,913	0	18,973,766
構築物減価償却費	29,948,947	454,927	30,403,874	871,455	0	31,275,329
車輛運搬具減価償却費	288,903	0	288,903	1,073,237	0	1,362,140
工具器具備品減価償却費	144,672	3,574,327	3,718,999	1,030,462	0	4,749,461
刀剣・資産減価償却費	940,104	127,437	1,067,541	816,648	0	1,884,189
一括償却資産減価償却費	94,619	549,777	644,396	40,000	0	684,396
リース資産減価償却費	813,600	0	813,600	0	0	813,600
② 管理費	0	0	0	0	30,243,655	30,243,655
役員報酬	0	0	0	0	16,145,000	16,145,000
給料手当	0	0	0	0	145,776	145,776
法定福利費	0	0	0	0	1,465,701	1,465,701
役員退任給付費用	0	0	0	0	1,877,300	1,877,300
退職給付費用	0	0	0	0	6,175	6,175
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	20,000	20,000
通勤手当	0	0	0	0	128,273	128,273
福利厚生費	0	0	0	0	4,322	4,322
諸謝費	0	0	0	0	571,464	571,464
会議費	0	0	0	0	1,218,075	1,218,075
通信運搬費	0	0	0	0	48,139	48,139
租税公課	0	0	0	0	1,700	1,700
光熱水料費	0	0	0	0	136,710	136,710
消耗品費	0	0	0	0	34,563	34,563
雑費	0	0	0	0	51,007	51,007
減価償却費	0	0	0	0	542,144	542,144
周年記念事業費用	0	0	0	0	7,847,306	7,847,306
経常費用計	141,646,776	88,331,680	229,978,456	75,023,054	30,243,655	335,245,165
当期経常増減額	-21,599,630	-56,626,334	-78,225,964	17,878,437	-24,255,744	-84,603,271
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
① 基本財産売却益	0	0	0	0	0	0
② 固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
③ 固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
① 基本財産評価損	0	0	0	0	0	0
建物除却損	0	6,457,265	6,457,265	0	0	6,457,265
工具器具備品除却損	0	4,166	4,166	0	2	4,168
固定資産減損損失	0	0	0	0	0	0
② 災害損失	0	0	0	0	0	0
雑損失	0	0	0	7,800	0	7,800
経常外費用計	0	6,461,431	6,461,431	7,800	2	6,469,233
当期経常外増減額	0	-6,461,431	-6,461,431	-7,800	-2	-6,469,233
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-21,599,630	-63,087,765	-84,687,395	17,870,637	-24,255,746	-91,072,504
他会計振替額	2,000,000	10,000,000	12,000,000	-12,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	-19,599,630	-53,087,765	-72,687,395	5,870,637	-24,255,746	-91,072,504
一般正味財産期首残高	1,298,704,317	361,956,434	1,660,660,751	94,857,668	836,738,743	2,592,257,162
一般正味財産期末残高	1,279,104,687	308,868,669	1,587,973,356	100,728,305	812,482,997	2,501,184,658
II 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	1,279,104,687	308,868,669	1,587,973,356	100,728,305	812,482,997	2,501,184,658

(3) 財務諸表に対する注記

I. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

II. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年 4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用しております。

III. 会計方針の変更

1. 出資金の評価基準及び評価方法

その他出資金(時価のないもの)

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（付属設備）については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物（付属設備を含む）	3年	～	50年
構築物	10年	～	50年
車両運搬具	4年	～	6年
器具工具備品	2年	～	20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、耐用年数は次のとおりであります。

ソフトウェア	5年
--------	----

(3) リース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

翌期の従業員に対する退職給付に備えるため、期末時における定年支給率を用いた要支給額を計上しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

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と認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。なお、平成20年4月1日以降の契約については、通常の売買取引に係る会計処理によっております。

6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

(4) 監査報告書

公益財団法人 日立平和台霊園
理事長 深谷 雅美 殿

私たち監事は、2019年4月1日から2020年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査致しました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事会に出席し、理事からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、業務状況及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及び当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

3. 要望事項

現在、全国的に新型コロナウイルスの関係で「緊急事態宣言」が出されており、職員及び利用者に対し感染防止対策を徹底されたい。また、終息時期も予測できない状況であるが、事業目標達成に向けて工夫した取組みをされるよう要望します。

2020年4月20日

公益財団法人 日立平和台霊園

監事 天武 秀和 
監事 庄司 宗 

(5) 財 産 目 録

2020年 3月 31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
1 流動資産				
	現金	手元保管	運転資金として	1,619,602
	普通預金 中央労働金庫多	中央労働金庫多賀支店	運転資金として	123,989,938
	普通預金 常陽銀行多賀支	常陽銀行多賀支店	運転資金として	12,647,479
	ゆうちょ銀行	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,913,045
	定期預金 中央労働金庫	中央労働金庫多賀支店	運転資金として	7,710,000
	未収金	墓地管理料他	管理料未収、墓石工事代金未収等	9,247,224
	前払金	日立電鉄交通サービス	広告料	454,513
	墓所施設	未契約墓所	墓所造成の減価	12,623,790
	貯蔵品	線香他	仕入品の棚卸し分	1,906,860
	立替金	法事用茶菓子他	取扱業者支払立替分	41,760
	未収消費税			19,720,963
流動資産合計				191,875,174
2 固定資産				
(1) 基本財産	基本財産定期預金 中央労働		公益目的事業を運営するため	617,909,275
	基本財産 出資金			215,554,000
(2) 特定	墓地環境整備積立資産		墓地認可されている保有土地の事	237,043,824
	会館環境整備積立資産		耐震調査費用や会館の修繕工事費	14,031,875
	減価償却引当資産		公益目的事業を行う資産の減価に	80,025,938
	役員退任慰労引当資産		役員退任のための財源管理資金	14,820,000
	退職給付引当資産		退職金のための財源管理資金	57,670,000
(3) その他	土地	日立市諏訪町1030番地	公益目的保有財産(一部共有財産)	293,645,738
他の固定資産	建物	日立市諏訪町1028-1・	公益目的保有財産(一部共有財産)	570,250,009
	構築物	永代供養塔他	公益目的保有財産	274,761,650
	車両運搬具	車両10台	公益目的保有財産(一部共有財産)	1,232,238
	工具器具備品	穴掘機他	公的目的保有財産	48,310,380
	ソフトウェア資産	墓地管理システム他	公益目的保有財産(一部共有財産)	4,360,046
	リース資産	倉庫他	公益目的保有財産	881,400
	電話加入権	管理事務所2本	公益目的保有財産	75,600
	保証金	自動車リサイクル	公益目的保有財産(一部共有財産)	100,670
固定資産合計				2,430,672,643
資産合計				2,622,547,817
1 流動負債				
	未払金		委託料他	33,625,023
	前受金		電柱敷地料	767,155
	預り金			1,660,461
	賞与引当金		職員に対するもの	7,710,000
流動負債合計				43,762,639
2 固定負債				
	長期前受金		墓所管理料	5,011,096
	リース債務		車両リース他	73,224
	役員退任引当金		役員に対するもの	14,831,200
	退職給付引当金		職員に対するもの	57,685,000
固定負債合計				77,600,520
負債合計				121,363,159
正味財産				2,501,184,658