

2020 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 2020 年 4 月 1 日
至 2021 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
2020年4月1日から2021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	6,528,443	5,937,084	591,359
基本財産利息	61,823	75,774	▲ 13,951
基本財産配当	6,466,620	5,861,310	605,310
② 特定資産運用益	36,501	41,178	▲ 4,677
特定資産利息	36,501	41,178	▲ 4,677
③ 受取入会金	0	0	0
④ 受取会費	0	0	0
⑤ 事業収益	225,128,212	230,177,375	▲ 5,049,163
墓地使用料	29,310,000	35,663,280	▲ 6,353,280
墓地管理料	46,787,929	48,040,725	▲ 1,252,796
永代供養塔使用料	41,350,000	20,400,000	20,950,000
永代供養料	9,340,000	8,380,000	960,000
会館使用料	23,693,020	31,695,386	▲ 8,002,366
法事用品販売等	32,101,947	32,666,045	▲ 564,098
設備使用料	15,095,818	21,946,580	▲ 6,850,762
紹介・手数料等	26,449,498	29,385,359	▲ 2,935,861
墓石等使用料	1,000,000	2,000,000	▲ 1,000,000
⑥ 受取補助金等	0	0	0
⑦ 受取負担金	0	0	0
⑧ 受取寄付金	0	0	0
⑨ 雑収益	15,667,682	14,486,257	1,181,425
受取利息等	69,351	80,213	▲ 10,862
雑収入	14,383,331	13,116,044	1,267,287
事務手数料	1,215,000	1,290,000	▲ 75,000
経常収益計	247,360,838	250,641,894	▲ 3,281,056
(2) 経常費用			
① 事業費	267,165,155	305,001,510	▲ 37,836,355
人件費	94,359,634	100,391,212	▲ 6,031,578
役員報酬	11,800,000	17,740,000	▲ 5,940,000
給料手当	54,760,539	51,841,075	2,919,464
臨時雇用賃金	3,176,061	4,941,371	▲ 1,765,310
法定福利費	11,356,677	11,723,857	▲ 367,180
通勤手当	1,061,858	1,254,506	▲ 192,648
福利厚生費	852,424	935,678	▲ 83,254
役員退任慰労給付費用	1,112,300	1,895,900	▲ 783,600
退職給付費用	2,369,775	2,368,825	950
賞与引当金繰入額	7,870,000	7,690,000	180,000
物件費	89,993,572	129,354,760	▲ 39,361,188
販売促進費	5,869,331	6,102,560	▲ 233,229
諸謝費	1,536,444	2,502,684	▲ 966,240
旅費交通費	0	201,688	▲ 201,688
通信運搬費	1,585,545	1,686,538	▲ 110,993
修繕費	10,171,255	48,966,539	▲ 38,795,284
燃料費	411,025	487,181	▲ 76,156
租税公課	3,023,063	7,491,307	▲ 4,468,244
保険料	709,708	688,373	21,335
墓地造成工事	506,919	1,351,798	▲ 844,879
保全・管理費	5,594,199	4,914,245	679,954
土地賃借料	17,000	0	17,000
光熱水料費	5,862,848	6,768,355	▲ 905,507
消耗品費	3,348,882	5,904,257	▲ 2,555,375
賃借料	3,092,953	2,863,540	229,413
委託費	30,630,799	28,659,444	1,971,355
負担金	1,843,355	1,791,640	51,715
法事用品等購入	11,645,026	14,160,859	▲ 2,515,833
雑費	5,367,565	4,172,969	1,194,596
使用権買戻費	10,929,600	6,143,440	4,786,160
建物減価償却費	24,094,327	18,973,766	5,120,561
構築物減価償却費	29,657,343	31,275,329	▲ 1,617,986
車両運搬具減価償却費	1,232,228	1,362,140	▲ 129,912
工具器具備品減価償却費	12,152,875	4,749,461	7,403,414
ソフトウェア資産減価償却費	2,307,519	1,884,189	423,330
一括償却資産減価償却費	402,112	684,396	▲ 282,284
リース資産減価償却費	813,600	813,600	0
② 管理費	20,112,804	30,243,655	▲ 10,130,851
役員報酬	14,752,000	16,145,000	▲ 1,393,000
給料手当	845,408	145,776	699,632
法定福利費	1,330,131	1,465,701	▲ 135,570
役員退任給付費用	1,595,500	1,877,300	▲ 281,800
退職給付費用	5,225	6,175	▲ 950
賞与引当金繰入額	20,000	20,000	0
通勤手当	100,109	128,273	▲ 28,164
福利厚生費	2,249	4,322	▲ 2,073
諸謝費	61,545	571,464	▲ 509,919
会議費	574,879	1,218,075	▲ 643,196
通信運搬費	20,712	48,139	▲ 27,427
租税公課	4,800	1,700	3,100
光熱水料費	118,400	136,710	▲ 18,310
消耗品費	9,000	34,563	▲ 25,563
雑費	13,945	51,007	▲ 37,062
減価償却費	658,901	542,144	116,757
周年記念事業費用	0	7,847,306	▲ 7,847,306
経常費用計	287,277,959	335,245,165	▲ 47,967,206
当期経常増減額	▲ 39,917,121	▲ 84,603,271	44,686,150
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	0	0
③ 固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 基本財産評価損	0	0	0
建物除却損	0	6,457,265	▲ 6,457,265
工具器具備品除却損	0	4,168	▲ 4,168
固定資産減損損失	0	0	0
② 災害損失	0	0	0
貸倒損失額	130,667	0	130,667
雑損失	340,000	7,800	332,200
経常外費用計	470,667	6,469,233	▲ 5,998,566
当期経常外増減額	▲ 470,667	▲ 6,469,233	5,998,566
当期一般正味財産増減額	▲ 40,387,788	▲ 91,072,504	50,684,716
一般正味財産期首残高	2,501,184,658	2,592,257,162	▲ 91,072,504
一般正味財産期末残高	2,460,796,870	2,501,184,658	▲ 40,387,788
II 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	2,460,796,870	2,501,184,658	▲ 40,387,788

(2) 正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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						
2 (1) 経常収益						
3 ① 基本財産運用益	0	0	0	0	6,528,443	6,528,443
4 基本財産利息	0	0	0	0	61,823	61,823
5 基本財産配当	0	0	0	0	6,466,620	6,466,620
6 ② 特定資産運用益	33,450	1,922	35,372	1,010	119	36,501
7 特定資産利息	33,450	1,922	35,372	1,010	119	36,501
8 ③ 受取入金	0	0	0	0	0	0
9 ④ 受取会費	0	0	0	0	0	0
10 ⑤ 事業収益	127,787,929	23,693,020	151,480,949	73,647,263	0	225,128,212
11 墓地使用料	29,310,000	0	29,310,000	0	0	29,310,000
12 墓地管理料	46,787,929	0	46,787,929	0	0	46,787,929
13 永代供養塔使用料	41,350,000	0	41,350,000	0	0	41,350,000
14 永代供養料	9,340,000	0	9,340,000	0	0	9,340,000
15 会館使用料	0	23,693,020	23,693,020	0	0	23,693,020
16 法事用品販売等	0	0	0	32,101,947	0	32,101,947
17 設備使用料	0	0	0	15,095,818	0	15,095,818
18 紹介・手数料等	0	0	0	26,449,498	0	26,449,498
19 墓石等使用料	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000
20 ⑥ 受取補助金等	0	0	0	0	0	0
21 ⑦ 受取負担金	0	0	0	0	0	0
22 ⑧ 受取寄付金	0	0	0	0	0	0
23 ⑨ 雑収益	4,892,808	215,983	5,108,791	10,558,879	12	15,667,682
24 受取利息等	65,031	3,065	68,096	1,243	12	69,351
25 雑収入	3,612,777	212,918	3,825,695	10,557,636	0	14,383,331
26 事務手数料	1,215,000	0	1,215,000	0	0	1,215,000
27 経常収益計	132,714,187	23,910,925	156,625,112	84,207,152	6,528,574	247,360,838
28 (2) 経常費用						
29 ① 事業費	140,774,132	57,837,426	198,611,558	68,553,597	0	267,165,155
30 役員報酬	5,146,000	5,146,000	10,292,000	1,508,000	0	11,800,000
31 給料手当	21,955,819	3,294,466	25,250,285	29,510,254	0	54,760,539
32 臨時雇用賃金	227,373	2,948,688	3,176,061	0	0	3,176,061
33 法定福利費	4,728,890	1,073,130	5,802,020	5,554,657	0	11,356,677
34 通勤手当	439,556	82,472	522,028	539,830	0	1,061,858
35 福利厚生費	370,131	33,105	403,236	449,188	0	852,424
36 役員退任慰労給付費用	484,800	485,000	969,800	142,500	0	1,112,300
37 退職給付費用	953,088	104,263	1,057,351	1,312,424	0	2,369,775
38 賞与引当金繰入額	3,170,000	350,000	3,520,000	4,350,000	0	7,870,000
39 販売促進費	3,980,768	836,754	4,817,522	1,051,809	0	5,869,331
40 諸謝費	1,184,571	246,600	1,431,171	105,273	0	1,536,444
41 通信運搬費	890,834	100,122	990,956	594,589	0	1,585,545
42 修繕費	8,110,705	2,060,550	10,171,255	0	0	10,171,255
43 燃料費	92,071	0	92,071	318,954	0	411,025
44 租税公課	2,365,965	121,241	2,487,206	535,857	0	3,023,063
45 保険料	201,060	201,848	402,908	306,800	0	709,708
46 保全・管理費	3,014,329	2,148,493	5,162,822	431,377	0	5,594,199
47 土地賃借料	17,000	0	17,000	0	0	17,000
48 光熱水料費	179,324	5,565,124	5,744,448	118,400	0	5,862,848
49 消耗品費	1,208,848	1,674,023	2,882,871	466,011	0	3,348,882
50 墓地造成工事	506,919	0	506,919	0	0	506,919
51 賃借料	1,062,273	555,560	1,617,833	1,475,120	0	3,092,953
52 委託費	26,820,000	2,119,329	28,939,329	1,691,470	0	30,630,799
53 負担金	1,843,355	0	1,843,355	0	0	1,843,355
54 法事用品等購入	0	0	0	11,645,026	0	11,645,026
55 雑費	2,521,684	310,321	2,832,005	2,535,560	0	5,367,565
56 使用権買戻費	10,929,600	0	10,929,600	0	0	10,929,600
57 建物減価償却費	5,132,788	18,759,973	23,892,761	201,566	0	24,094,327
58 構築物減価償却費	28,344,983	440,905	28,785,888	871,455	0	29,657,343
59 車両運搬具減価償却費	159,527	0	159,527	1,072,701	0	1,232,228
60 工具器具備品減価償却費	2,800,307	8,574,621	11,374,928	777,947	0	12,152,875
61 7707資産減価償却費	1,023,345	297,345	1,320,690	986,829	0	2,307,519
62 一括償却資産減価償却費	94,619	307,493	402,112	0	0	402,112
63 7-2資産減価償却費	813,600	0	813,600	0	0	813,600
64 ② 管理費	0	0	0	0	20,112,804	20,112,804
65 役員報酬	0	0	0	0	14,752,000	14,752,000
66 給料手当	0	0	0	0	845,408	845,408
67 法定福利費	0	0	0	0	1,330,131	1,330,131
68 役員退任給付費用	0	0	0	0	1,595,500	1,595,500
69 退職給付費用	0	0	0	0	5,225	5,225
70 賞与引当金繰入額	0	0	0	0	20,000	20,000
71 通勤手当	0	0	0	0	100,109	100,109
72 福利厚生費	0	0	0	0	2,249	2,249
73 諸謝費	0	0	0	0	61,545	61,545
74 会議費	0	0	0	0	574,879	574,879
75 通信運搬費	0	0	0	0	20,712	20,712
76 租税公課	0	0	0	0	4,800	4,800
77 光熱水料費	0	0	0	0	118,400	118,400
78 消耗品費	0	0	0	0	9,000	9,000
79 雑費	0	0	0	0	13,945	13,945
80 減価償却費	0	0	0	0	658,901	658,901
81 経常費用計	140,774,132	57,837,426	198,611,558	68,553,597	20,112,804	287,277,959
82 当期経常増減額	▲ 8,059,945	▲ 33,926,501	▲ 41,986,446	15,653,555	▲ 13,584,230	▲ 39,917,121
83 2. 経常外増減の部						
84 (1) 経常外収益						
85 ① 基本財産売却益	0	0	0	0	0	0
86 ② 固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
87 ③ 固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0
88 経常外収益計	0	0	0	0	0	0
89 (2) 経常外費用						
90 ① 基本財産評価損	0	0	0	0	0	0
91 固定資産減損損失	0	0	0	0	0	0
92 ② 災害損失	0	0	0	0	0	0
93 貸倒損失	130,667	0	130,667	0	0	130,667
94 貸倒損失額	130,667	0	130,667	0	0	130,667
95 雑損失	340,000	0	340,000	0	0	340,000
96 雑損失	340,000	0	340,000	0	0	340,000
97 経常外費用計	470,667	0	470,667	0	0	470,667
98 当期経常外増減額	▲ 470,667	0	▲ 470,667	0	0	▲ 470,667
99 他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 8,530,612	▲ 33,926,501	▲ 42,457,113	15,653,555	▲ 13,584,230	▲ 40,387,788
100 他会計振替額	826,778	7,000,000	7,826,778	▲ 7,826,778	0	0
101 当期一般正味財産増減額	▲ 7,703,834	▲ 26,926,501	▲ 34,630,335	7,826,777	▲ 13,584,230	▲ 40,387,788
102 一般正味財産期首残高	1,279,104,687	308,868,669	1,587,973,356	100,728,305	812,482,997	2,501,184,658
103 一般正味財産期末残高	1,271,400,853	281,942,168	1,553,343,021	108,555,082	798,898,767	2,460,796,870
104 正味財産期末残高	1,271,400,853	281,942,168	1,553,343,021	108,555,082	798,898,767	2,460,796,870
105 II 正味財産期末残高						0
106 正味財産期末残高	1,271,400,853	281,942,168	1,553,343,021	108,555,082	798,898,767	2,460,796,870

(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（附属設備）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（附属設備を含む）	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、2020年4月1日から2021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. 事業運営に対する意見

新・永代供養塔「天空」は順調に契約が増加しているが、葬儀についてはコロナ禍の影響により、一日葬や家族葬の増加など、取り巻く環境は大きく様変わりしています。については、これまで培ってきた信頼と安心を更に前進させる取組みと、安心して会館を利用いただけるよう新型コロナウイルス感染防止対策を再徹底されるよう要望します。

2021年 4月 28日

公益財団法人 日立平和台霊園

監 事 大武 秀和 
監 事 富田 健一 
監 事 庄司 宗 

(5) 財 産 目 録

2021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	826,617
	普通預金 中央労働金庫	中央労働金庫多賀支店	運転資金として	201,005,070
	普通預金 常陽銀行	常陽銀行多賀支店	運転資金として	5,927,774
	ゆうちょ銀行	ゆうちょ銀行	運転資金として	66,392
	未収金	墓地管理料他	管理料未収、墓石工事代金未収等	9,438,239
	前払金	日立電鉄交通サービス	広告料	531,368
	墓所施設	未契約墓所	墓所造成の減価	12,116,871
	貯蔵品	線香他	仕入品の棚卸し分	1,616,891
流動資産合計				231,529,222
2 固定資産				
(1) 基本財産	基本財産定期預金 中央労金		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) 特定資産	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
	墓地造成積立資産		継続した墓所の供給は墓地事業の	0
	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
	役員退任慰労引当金資産		役員退任のための財源管理資金	9,844,000
	退職給付引当資産		退職金のための財源管理資金	60,060,000
(3) その他の固定資産	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
	建物	日立市諏訪町1028-1・	公益目的保有財産(一部共有財産)	545,866,138
	構築物	永代供養塔他	公益目的保有財産	245,394,307
	車両運搬具	車両10台	公益目的保有財産(一部共有財産)	10
	工具器具備品	穴掘機他	公的目的保有財産	35,623,473
	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)	6,225,089
	リース資産	倉庫他	公益目的保有財産	67,800
	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				2,361,467,737
資産合計				2,592,996,959
1 流動負債				
	未払金		委託料他	35,512,250
	前受金		電柱敷地料	599,900
	預り金			1,116,034
	未払消費税等		消費税等	12,592,200
	賞与引当金		職員に対するもの	7,890,000
流動負債合計				57,710,384
2 固定負債				
	長期前受金		墓所管理料	4,585,705
	リース債務		車両リース他	0
	役員退任引当金		役員に対するもの	9,844,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	60,060,000
固定負債合計				74,489,705
負債合計				132,200,089
正味財産				2,460,796,870