

2021 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 2021 年 4 月 1 日
至 2022 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

2021年4月1日から2022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	6,472,030	6,528,443	▲ 56,413
基本財産利息	5,410	61,823	▲ 56,413
基本財産配当	6,466,620	6,466,620	0
② 特定資産運用益	8,015	36,501	▲ 28,486
特定資産利息	8,015	36,501	▲ 28,486
③ 受取入金	0	0	0
④ 受取会費	0	0	0
⑤ 事業収益	235,195,555	225,128,212	10,067,343
墓地使用料	31,221,000	29,310,000	1,911,000
墓地管理料	47,021,591	46,787,929	233,662
永代供養塔使用料	43,200,000	41,350,000	1,850,000
永代供養料	11,260,000	9,340,000	1,920,000
会館使用料	25,283,396	23,693,020	1,590,376
法事用品販売等	30,135,919	32,101,947	▲ 1,966,028
設備使用料	17,860,494	15,095,818	2,764,676
紹介・手数料等	27,213,155	26,449,498	763,657
墓石等使用料	2,000,000	1,000,000	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	18,500,271	15,667,682	2,832,589
受取利息等	50,110	69,351	▲ 19,241
雑収入	16,952,161	14,383,331	2,568,830
事務手数料	1,498,000	1,215,000	283,000
経常収益計	260,175,871	247,360,838	12,815,033
(2) 経常費用			
① 事業費	260,653,481	267,165,155	▲ 6,511,674
人件費	94,455,881	94,359,634	96,247
役員報酬	10,420,000	11,800,000	▲ 1,380,000
給料手当	57,235,231	54,760,539	2,474,692
臨時雇用賃金	3,658,445	3,176,061	482,384
法定福利費	10,204,290	11,356,677	▲ 1,152,387
通勤手当	1,466,334	1,061,858	404,476
福利厚生費	603,899	852,424	▲ 248,525
役員退任慰労給付費用	1,144,000	1,112,300	31,700
退職給付費用	2,535,682	2,369,775	165,907
賞与引当金繰入額	7,188,000	7,870,000	▲ 682,000
物件費	89,869,211	89,993,572	▲ 124,361
販売促進費	4,551,129	5,869,331	▲ 1,318,202
諸謝費	1,205,088	1,536,444	▲ 331,356
旅費交通費	7,293	0	7,293
通信運搬費	1,452,662	1,585,545	▲ 132,883
修繕費	12,609,740	10,171,255	2,438,485
燃料費	426,156	411,025	15,131
租税公課	5,401,543	3,023,063	2,378,480
保険料	640,298	709,708	▲ 69,410
墓地造成工事	0	506,919	▲ 506,919
保全・管理費	4,652,574	5,594,199	▲ 941,625
土地賃借料	0	17,000	▲ 17,000
光熱水料費	6,390,686	5,862,848	527,838
消耗品費	2,841,975	3,348,882	▲ 506,907
賃借料	3,146,800	3,092,953	53,847
委託費	31,487,878	30,630,799	857,079
負担金	1,889,052	1,843,355	45,697
法事用品等購入	11,399,063	11,645,026	▲ 245,963
雑費	5,550,297	5,367,565	182,732
使用権買戻費	7,616,040	10,929,600	▲ 3,313,560
建物減価償却費	24,036,618	24,094,327	▲ 57,709
構築物減価償却費	29,028,137	29,657,343	▲ 629,206
車両運搬具減価償却費	0	1,232,228	▲ 1,232,228
工具器具備品減価償却費	9,210,907	12,152,875	▲ 2,941,968
ソフトウェア資産減価償却費	2,109,917	2,307,519	▲ 197,602
一括償却資産減価償却費	475,947	402,112	73,835
リース資産減価償却費	67,800	813,600	▲ 745,800
② 管理費	20,212,486	20,112,804	99,682
役員報酬	14,864,000	14,752,000	112,000
給料手当	873,462	845,408	28,054
法定福利費	1,277,145	1,330,131	▲ 52,986
役員退任給付費用	1,671,000	1,595,500	75,500
退職給付費用	4,318	5,225	▲ 907
賞与引当金繰入額	12,000	20,000	▲ 8,000
通勤手当	105,441	100,109	5,332
福利厚生費	841	2,249	▲ 1,408
諸謝費	65,008	61,545	3,463
会議費	668,166	574,879	93,287
通信運搬費	19,627	20,712	▲ 1,085
租税公課	4,534	4,800	▲ 266
光熱水料費	129,047	118,400	10,647
消耗品費	500	9,000	▲ 8,500
雑費	33,400	13,945	19,455
減価償却費	483,997	658,901	▲ 174,904
経常費用計	280,865,967	287,277,959	▲ 6,411,992
当期経常増減額	▲ 20,690,096	▲ 39,917,121	19,227,025
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
固定資産減損損失	0	0	0
② 災害損失	0	0	0
貸倒損失	621,307	130,667	490,640
貸倒損失額	621,307	130,667	490,640
雑損失	585,000	340,000	245,000
雑損失	585,000	340,000	245,000
経常外費用計	1,206,307	470,667	735,640
当期経常外増減額	▲ 1,206,307	▲ 470,667	▲ 735,640
当期一般正味財産増減額	▲ 21,896,403	▲ 40,387,788	18,491,385
一般正味財産期首残高	2,460,796,870	2,501,184,658	▲ 40,387,788
一般正味財産期末残高	2,438,900,467	2,460,796,870	▲ 21,896,403
II 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	2,438,900,467	2,460,796,870	▲ 21,896,403

(2) 正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日から2022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	6,472,030	6,472,030
基本財産利息	0	0	0	0	5,410	5,410
基本財産配当	0	0	0	0	6,466,620	6,466,620
② 特定資産運用益	7,000	637	7,637	235	143	8,015
特定資産利息	7,000	637	7,637	235	143	8,015
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	134,702,591	25,283,396	159,985,987	75,209,568	0	235,195,555
墓地使用料	31,221,000	0	31,221,000	0	0	31,221,000
墓地管理料	47,021,591	0	47,021,591	0	0	47,021,591
永代供養塔使用料	43,200,000	0	43,200,000	0	0	43,200,000
永代供養料	11,260,000	0	11,260,000	0	0	11,260,000
会館使用料	0	25,283,396	25,283,396	0	0	25,283,396
法事用品販売等	0	0	0	30,135,919	0	30,135,919
設備使用料	0	0	0	17,860,494	0	17,860,494
紹介・手数料等	0	0	0	27,213,155	0	27,213,155
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	7,264,813	1,534	7,266,347	11,233,911	13	18,500,271
受取利息等	48,398	261	48,659	1,438	13	50,110
雑収入	5,718,415	1,273	5,719,688	11,232,473	0	16,952,161
事務手数料	1,498,000	0	1,498,000	0	0	1,498,000
経常収益計	141,974,404	25,285,567	167,259,971	86,443,714	6,472,186	260,175,871
(2) 経常費用						
① 事業費	139,162,797	52,877,827	192,040,624	68,612,857	0	260,653,481
役員報酬	4,541,000	4,541,000	9,082,000	1,338,000	0	10,420,000
給料手当	22,982,181	3,890,893	26,873,074	30,362,157	0	57,235,231
臨時雇用賃金	0	3,658,445	3,658,445	0	0	3,658,445
法定福利費	4,333,671	946,635	5,280,306	4,923,984	0	10,204,290
通勤手当	617,996	96,488	714,484	751,850	0	1,466,334
福利厚生費	353,908	19,797	373,705	230,194	0	603,899
役員退任慰労給付費用	498,650	498,650	997,300	146,700	0	1,144,000
退職給付費用	1,051,560	113,538	1,165,098	1,370,584	0	2,535,682
賞与引当金繰入額	2,970,000	320,000	3,290,000	3,898,000	0	7,188,000
販売促進費	3,155,165	235,500	3,390,665	1,160,464	0	4,551,129
諸謝費	923,500	261,000	1,184,500	20,588	0	1,205,088
旅費交通費	7,293	0	7,293	0	0	7,293
通信運搬費	707,368	92,046	799,414	653,248	0	1,452,662
修繕費	12,303,690	306,050	12,609,740	0	0	12,609,740
燃料費	87,718	0	87,718	338,438	0	426,156
租税公課	3,556,597	134,413	3,691,010	1,710,533	0	5,401,543
保険料	199,420	201,848	401,268	239,030	0	640,298
保全・管理費	2,109,620	2,192,040	4,301,660	350,914	0	4,652,574
光熱水料費	196,279	6,065,360	6,261,639	129,047	0	6,390,686
消耗品費	1,313,797	916,138	2,229,935	612,040	0	2,841,975
賃借料	1,185,800	710,000	1,895,800	1,251,000	0	3,146,800
委託費	26,820,000	2,113,540	28,933,540	2,554,338	0	31,487,878
負担金	1,889,052	0	1,889,052	0	0	1,889,052
法事用品等購入	0	0	0	11,399,063	0	11,399,063
雑費	3,074,592	154,686	3,229,278	2,321,019	0	5,550,297
使用権買戻費	7,616,040	0	7,616,040	0	0	7,616,040
建物減価償却費	5,325,997	18,512,866	23,838,863	197,755	0	24,036,618
構築物減価償却費	27,682,353	474,329	28,156,682	871,455	0	29,028,137
工具器具備品減価償却費	2,540,081	5,779,191	8,319,272	891,635	0	9,210,907
ソフトウェア資産減価償却費	992,548	226,548	1,219,096	890,821	0	2,109,917
一括償却資産減価償却費	59,121	416,826	475,947	0	0	475,947
リース資産減価償却費	67,800	0	67,800	0	0	67,800
② 管理費	0	0	0	0	20,212,486	20,212,486
役員報酬	0	0	0	0	14,864,000	14,864,000
給料手当	0	0	0	0	873,462	873,462
法定福利費	0	0	0	0	1,277,145	1,277,145
役員退任給付費用	0	0	0	0	1,671,000	1,671,000
退職給付費用	0	0	0	0	4,318	4,318
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	12,000	12,000
通勤手当	0	0	0	0	105,441	105,441
福利厚生費	0	0	0	0	841	841
諸謝費	0	0	0	0	65,008	65,008
会議費	0	0	0	0	668,166	668,166
通信運搬費	0	0	0	0	19,627	19,627
租税公課	0	0	0	0	4,534	4,534
光熱水料費	0	0	0	0	129,047	129,047
消耗品費	0	0	0	0	500	500
雑費	0	0	0	0	33,400	33,400
減価償却費	0	0	0	0	483,997	483,997
経常費用計	139,162,797	52,877,827	192,040,624	68,612,857	20,212,486	280,865,967
当期経常増減額	2,811,607	▲27,592,260	▲24,780,653	17,830,857	▲13,740,300	▲20,690,096
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
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
貸倒損失	621,307	0	621,307	0	0	621,307
貸倒損失額	621,307	0	621,307	0	0	621,307
雑損失	585,000	0	585,000	0	0	585,000
雑損失	585,000	0	585,000	0	0	585,000
経常外費用計	1,206,307	0	1,206,307	0	0	1,206,307
当期経常外増減額	▲1,206,307	0	▲1,206,307	0	0	▲1,206,307
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,605,300	▲27,592,260	▲25,986,960	17,830,857	▲13,740,300	▲21,896,403
他会計振替額	2,915,429	6,000,000	8,915,429	▲8,915,429	0	0
当期一般正味財産増減額	4,520,729	▲21,592,260	▲17,071,531	8,915,428	▲13,740,300	▲21,896,403
一般正味財産期首残高	1,271,400,853	281,942,168	1,553,343,021	108,555,082	798,898,767	2,460,796,870
一般正味財産期末残高	1,275,921,582	260,349,908	1,536,271,490	117,470,510	785,158,467	2,438,900,467
II 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	1,275,921,582	260,349,908	1,536,271,490	117,470,510	785,158,467	2,438,900,467

(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、2021年4月1日から2022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

永代供養塔「悠久」「天空」は順調に契約増加となっているが、一方で既存墓所の返還も増加し空き墓所が増えています。については既存墓所の契約拡大に向けた取組みを強化するとともに、コロナ禍の環境の中、葬儀についても安心して会館を利用いただけるよう感染防止対策を継続されるよう要望します。

2022年 4月 20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 

(5) 財 産 目 録

2022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	2,758,675
	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	227,033,082
	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	4,539,995
	ゆうちょ銀行	ゆうちょ銀行	運転資金として	6,307,338
	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	
	未収金	墓地管理料他	管理料未収、墓石工事代金未収等	7,990,509
	前払金	日立電鉄交通サービス	広告料	244,141
	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	1,368,956
流動資産合計				262,359,567
2 固定資産				
(1)基本財産	基本財産定期預金 中央労		公益目的事業を運営するため	614,909,275
	基本財産 出資金			218,554,000
(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	211,912,424
	墓地造成積立資産		継続した墓所の供給は墓地事業の	0
	永代供養塔建設積立資産		承継者のいない方への最適な環境	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	12,012,000
	退職給付引当資産		退職金のための財源管理資金	62,600,000
(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)	527,951,796
	構築物	永代供養塔他	公益目的保有財産	236,924,258
	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	27,105,820
	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)	4,115,170
	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				2,303,964,574
資産合計				2,566,324,141
1 流動負債				
	未払金		委託料他	36,784,988
	前受金		電柱敷地料	469,091
	預り金			1,909,620
	未払消費税等		消費税等	2,136,200
	賞与引当金		職員に対するもの	7,200,000
流動負債合計				48,499,899
2 固定負債				
	長期前受金		墓所管理料	4,311,775
	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	12,012,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	62,600,000
固定負債合計				78,923,775
負債合計				127,423,674
正味財産				2,438,900,467