

2022 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 2022 年 4 月 1 日  
至 2023 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

2022年4月1日から2023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	6,568,917	6,472,030	96,887
基本財産利息	12,297	5,410	6,887
基本財産配当	6,556,620	6,466,620	90,000
② 特定資産運用益	5,995	8,015	▲ 2,020
特定資産利息	5,995	8,015	▲ 2,020
③ 受取入会金	0	0	0
④ 受取会費	0	0	0
⑤ 事業収益	251,869,259	235,195,555	16,673,704
基地使用料	31,042,500	31,221,000	▲ 178,500
基地管理料	48,079,834	47,021,591	1,058,243
永代供養塔使用料	47,950,000	43,200,000	4,750,000
永代供養料	8,040,000	11,260,000	▲ 3,220,000
会館使用料	27,962,970	25,283,396	2,679,574
法事用品販売等	35,617,750	30,135,919	5,481,831
設備使用料	18,494,505	17,860,494	634,011
紹介・手数料等	29,461,700	27,213,155	2,248,545
墓石等使用料	5,220,000	2,000,000	3,220,000
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	18,813,498	18,500,271	313,227
受取利息等	50,034	50,110	▲ 76
雑収入	17,252,464	16,952,161	300,303
事務手数料	1,511,000	1,498,000	13,000
経常収益計	277,257,669	260,175,871	17,081,798
(2) 経常費用			
① 事業費	283,895,832	260,653,481	23,242,351
役員報酬	17,440,000	10,420,000	7,020,000
給料手当	48,619,815	57,235,231	▲ 8,615,416
臨時雇用賃金	6,729,383	3,658,445	3,070,938
法定福利費	11,803,779	10,204,290	1,599,489
通勤手当	1,564,349	1,466,334	98,015
福利厚生費	712,548	603,899	108,649
役員退任慰労給付費用	1,933,200	1,144,000	789,200
退職給付費用	2,063,997	2,535,682	▲ 471,685
賞与引当金繰入額	7,084,000	7,188,000	▲ 104,000
販売促進費	2,623,801	4,551,129	▲ 1,927,328
諸謝費	1,730,058	1,205,088	524,970
旅費交通費	39,290	7,293	31,997
通信運搬費	2,550,761	1,452,662	1,098,099
修繕費	25,582,765	12,609,740	12,973,025
燃料費	469,858	426,156	43,702
租税公課	5,595,093	5,401,543	193,550
保険料	678,937	640,298	38,639
墓地造成工事	337,950	0	337,950
保全・管理費	5,213,231	4,652,574	560,657
光熱水料費	8,586,218	6,390,686	2,195,532
消耗品費	4,078,533	2,841,975	1,236,558
賃借料	2,866,080	3,146,800	▲ 280,720
委託費	34,024,256	31,487,878	2,536,378
負担金	2,031,900	1,889,052	142,848
法事用品等購入	13,597,393	11,399,063	2,198,330
雑費	6,807,315	5,550,297	1,257,018
使用権買戻費	9,098,000	7,616,040	1,481,960
建物減価償却費	23,861,255	24,036,618	▲ 175,363
構築物減価償却費	27,841,746	29,028,137	▲ 1,186,391
工具器具備品減価償却費	6,159,991	9,210,907	▲ 3,050,916
ソフトウェア資産減価償却費	2,060,997	2,109,917	▲ 48,920
一括償却資産減価償却費	109,333	475,947	▲ 366,614
リース資産減価償却費	0	67,800	▲ 67,800
② 管理費	22,117,176	20,212,486	1,904,690
役員報酬	16,888,000	14,864,000	2,024,000
給料手当	146,260	873,462	▲ 727,202
臨時雇用賃金	8,643	0	8,643
法定福利費	1,597,335	1,277,145	320,190
役員退任給付費用	1,877,800	1,671,000	206,800
退職給付費用	6,003	4,318	1,685
賞与引当金繰入額	16,000	12,000	4,000
通勤手当	138,287	105,441	32,846
福利厚生費	996	841	155
諸謝費	25,833	65,008	▲ 39,175
会議費	695,029	668,166	26,863
通信運搬費	23,806	19,627	4,179
租税公課	4,532	4,534	▲ 2
光熱水料費	173,815	129,047	44,768
消耗品費	0	500	▲ 500
雑費	30,400	33,400	▲ 3,000
減価償却費	484,437	483,997	440
経常費用計	306,013,008	280,865,967	25,147,041
当期経常増減額	▲ 28,755,339	▲ 20,690,096	▲ 8,065,243
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	0	621,307	▲ 621,307
貸倒損失額	0	621,307	▲ 621,307
雑損失	0	585,000	▲ 585,000
雑損失	0	585,000	▲ 585,000
経常外費用計	0	1,206,307	▲ 1,206,307
当期経常外増減額	0	▲ 1,206,307	▲ 1,206,307
当期一般正味財産増減額	▲ 28,755,339	▲ 21,896,403	▲ 6,858,936
一般正味財産期首残高	2,438,900,467	2,460,796,870	▲ 21,896,403
一般正味財産期末残高	2,410,145,128	2,438,900,467	▲ 28,755,339
II 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	2,410,145,128	2,438,900,467	▲ 28,755,339

## (2) 正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023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	6,568,917	6,568,917
基本財産利息	0	0	0	0	12,297	12,297
基本財産配当	0	0	0	0	6,556,620	6,556,620
② 特定資産運用益	4,917	650	5,567	265	163	5,995
特定資産利息	4,917	650	5,567	265	163	5,995
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	140,332,334	27,962,970	168,295,304	83,573,955	0	251,869,259
墓地使用料	31,042,500	0	31,042,500	0	0	31,042,500
墓地管理料	48,079,834	0	48,079,834	0	0	48,079,834
永代供養塔使用料	47,950,000	0	47,950,000	0	0	47,950,000
永代供養料	8,040,000	0	8,040,000	0	0	8,040,000
会館使用料	0	27,962,970	27,962,970	0	0	27,962,970
法事用品販売等	0	0	0	35,617,750	0	35,617,750
設備使用料	0	0	0	18,494,505	0	18,494,505
紹介・手数料等	0	0	0	29,461,700	0	29,461,700
墓石等使用料	5,220,000	0	5,220,000	0	0	5,220,000
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	6,031,487	647	6,032,134	12,781,348	16	18,813,498
受取利息等	47,734	383	48,117	1,901	16	50,034
雑収入	4,472,753	264	4,473,017	12,779,447	0	17,252,464
事務手数料	1,511,000	0	1,511,000	0	0	1,511,000
経常収益計	146,368,738	27,964,267	174,333,005	96,355,568	6,569,096	277,257,669
(2) 経常費用						
① 事業費	159,989,279	54,959,591	214,948,870	68,946,962	0	283,895,832
役員報酬	7,612,000	7,612,000	15,224,000	2,216,000	0	17,440,000
給料手当	22,712,066	1,479,917	24,191,983	24,427,832	0	48,619,815
臨時雇用賃金	1,837,459	3,518,038	5,355,497	1,373,886	0	6,729,383
法定福利費	5,380,289	1,298,756	6,679,045	5,124,734	0	11,803,779
通勤手当	729,123	111,131	840,254	724,095	0	1,564,349
福利厚生費	384,970	20,871	405,841	306,707	0	712,548
役員退任慰労給付費用	843,900	843,900	1,687,800	245,400	0	1,933,200
退職給付費用	969,381	75,348	1,044,729	1,019,268	0	2,063,997
賞与引当金繰入額	3,390,000	220,000	3,610,000	3,474,000	0	7,084,000
販売促進費	1,612,561	364,891	1,977,452	646,349	0	2,623,801
諸謝費	1,427,906	261,600	1,689,506	40,552	0	1,730,058
旅費交通費	0	0	0	39,290	0	39,290
通信運搬費	1,537,715	93,045	1,630,760	920,001	0	2,550,761
修繕費	23,666,465	1,916,300	25,582,765	0	0	25,582,765
燃料費	96,113	0	96,113	373,745	0	469,858
租税公課	2,921,769	138,267	3,060,036	2,535,057	0	5,595,093
保険料	227,500	201,847	429,347	249,590	0	678,937
保全・管理費	2,869,991	2,055,640	4,925,631	287,600	0	5,213,231
光熱水料費	242,999	8,169,404	8,412,403	173,815	0	8,586,218
消耗品費	2,872,067	699,592	3,571,659	506,874	0	4,078,533
墓地造成工事	337,950	0	337,950	0	0	337,950
貸借料	1,174,800	720,000	1,894,800	971,280	0	2,866,080
委託費	26,820,000	2,120,581	28,940,581	5,083,675	0	34,024,256
負担金	2,031,900	0	2,031,900	0	0	2,031,900
法事用品等購入	0	0	0	13,597,393	0	13,597,393
雑費	3,959,498	167,468	4,126,966	2,680,349	0	6,807,315
使用権買戻費	9,098,000	0	9,098,000	0	0	9,098,000
建物減価償却費	5,434,740	18,259,173	23,693,913	167,342	0	23,861,255
構築物減価償却費	26,487,372	482,919	26,970,291	871,455	0	27,841,746
工具器具備品減価償却費	2,276,534	3,751,359	6,027,893	132,098	0	6,159,991
ソフトウェア資産減価償却費	1,034,211	268,211	1,302,422	758,575	0	2,060,997
一括償却資産減価償却費	0	109,333	109,333	0	0	109,333
② 管理費	0	0	0	0	22,117,176	22,117,176
役員報酬	0	0	0	0	16,888,000	16,888,000
給料手当	0	0	0	0	146,260	146,260
臨時雇用賃金	0	0	0	0	8,643	8,643
法定福利費	0	0	0	0	1,597,335	1,597,335
役員退任給付費用	0	0	0	0	1,877,800	1,877,800
退職給付費用	0	0	0	0	6,003	6,003
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	16,000	16,000
通勤手当	0	0	0	0	138,287	138,287
福利厚生費	0	0	0	0	996	996
諸謝費	0	0	0	0	25,833	25,833
会議費	0	0	0	0	695,029	695,029
通信運搬費	0	0	0	0	23,806	23,806
租税公課	0	0	0	0	4,532	4,532
光熱水料費	0	0	0	0	173,815	173,815
雑費	0	0	0	0	30,400	30,400
減価償却費	0	0	0	0	484,437	484,437
経常費用計	159,989,279	54,959,591	214,948,870	68,946,962	22,117,176	306,013,008
当期経常増減額	▲13,620,541	▲26,995,324	▲40,615,865	27,408,606	▲15,548,080	▲28,755,339
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
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲13,620,541	▲26,995,324	▲40,615,865	27,408,606	▲15,548,080	▲28,755,339
他会計振替額	0	11,018,614	11,018,614	▲11,018,614	0	0
当期一般正味財産増減額	▲13,620,541	▲15,976,710	▲29,597,251	16,389,992	▲15,548,080	▲28,755,339
一般正味財産期首残高	1,275,921,582	260,349,908	1,536,271,490	117,470,510	785,158,467	2,438,900,467
一般正味財産期末残高	1,262,301,041	244,373,198	1,506,674,239	133,860,502	769,610,387	2,410,145,128
II 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	1,262,301,041	244,373,198	1,506,674,239	133,860,502	769,610,387	2,410,145,128

### (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、2022年4月1日から2023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、当該期間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

今期の決算結果は、墓地事業において昨年に引続き永代供養塔のニーズが高く順調に契約増加となりました。また、会館の利用件数増加に対し未だ小規模葬が主流となっており依然厳しい環境と推察いたします。ついては、永代供養塔と既存墓地提供の取組みを継続するとともに、会館の利用拡大に向けてこれまで培ってきた信頼と安心を更に前進させ、少人数でも安心して利用いただけるよう取組みの強化を要望します。

2023年4月26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

2023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	1,842,052
	普通預金	中央労働金庫多賀支店	運転資金として	230,597,845
	普通預金	常陽銀行多賀支店	運転資金として	6,018,040
	普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	597,882
	定期預金	中央労働金庫多賀支店	運転資金として	0
	未収金	墓地管理料他	管理料未収、墓石工事代金未収等	8,561,401
	前払金	日立電鉄交通サービス	広告料	335,494
	墓所施設	未契約墓所	墓所造成の減価	11,778,921
	貯蔵品	線香他	仕入品の棚卸し分	1,669,958
	立替金	印鑑		2,879
流動資産合計				261,404,472
2 固定資産				
(1) 基本財産	基本財産定期預金	中央労働金庫多賀支店	公益目的事業を運営するため	614,909,275
	基本財産 出資金	中央労働金庫		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	10,000,000
	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	15,821,000
	退職給付引当資産		退職金のための財源管理資金	46,229,000
(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)	503,817,808
	構築物	永代供養塔他	公益目的保有財産	228,865,797
	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	21,514,458
	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)	4,512,507
	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				2,264,016,100
資産合計				2,525,420,572
1 流動負債				
	未払金		委託料他	36,548,634
	前受金		電柱敷地料	684,023
	預り金			1,866,841
	未払消費税等		消費税等	2,985,100
	賞与引当金		職員に対するもの	7,100,000
流動負債合計				49,184,598
2 固定負債				
	長期前受金		墓所管理料	4,037,846
	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	15,823,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	46,230,000
固定負債合計				66,090,846
負債合計				115,275,444
正味財産				2,410,145,128