

2023 年度
財務諸表等

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

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 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

2023年4月1日から2024年3月31日まで

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	6,568,869	6,568,917	▲ 48
基本財産利息	12,249	12,297	▲ 48
基本財産配当	6,556,620	6,556,620	0
② 特定資産運用益	7,581	5,995	1,586
特定資産利息	7,581	5,995	1,586
③ 受取入会金	0	0	0
④ 受取会費	0	0	0
⑤ 事業収益	267,404,294	251,869,259	15,535,035
墓地使用料	28,560,000	31,042,500	▲ 2,482,500
墓地管理料	57,920,836	48,079,834	9,841,002
永代供養塔使用料	50,900,000	47,950,000	2,950,000
永代供養料	6,340,000	8,040,000	▲ 1,700,000
会館使用料	30,279,600	27,962,970	2,316,630
法事用品販売等	39,816,241	35,617,750	4,198,491
設備使用料	20,075,036	18,494,505	1,580,531
紹介・手数料等	30,412,581	29,461,700	950,881
墓石等使用料	3,100,000	5,220,000	▲ 2,120,000
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	16,165,998	18,813,498	▲ 2,647,500
受取利息等	47,868	50,034	▲ 2,166
雑収入	14,577,130	17,252,464	▲ 2,675,334
事務手数料	1,541,000	1,511,000	30,000
経常収益計	290,146,742	277,257,669	12,889,073
(2) 経常費用			
① 事業費	277,067,065	283,895,832	▲ 6,828,767
人件費	90,338,106	97,951,071	▲ 7,612,965
役員報酬	12,160,000	17,440,000	▲ 5,280,000
給料手当	43,921,286	48,619,815	▲ 4,698,529
臨時雇用賃金	10,945,158	6,729,383	4,215,775
法定福利費	10,368,398	11,803,779	▲ 1,435,381
通勤手当	1,393,872	1,564,349	▲ 170,477
福利厚生費	936,058	712,548	223,510
役員退任慰労給付費用	1,150,000	1,933,200	▲ 783,200
退職給付費用	2,013,334	2,063,997	▲ 50,663
賞与引当金繰入額	7,450,000	7,084,000	366,000
物件費	111,435,135	111,976,096	▲ 540,961
販売促進費	3,164,971	2,623,801	541,170
諸謝費	2,172,369	1,730,058	442,311
旅費交通費	19,945	39,290	▲ 19,345
通信運搬費	2,642,739	2,550,761	91,978
修繕費	21,928,637	25,582,765	▲ 3,654,128
燃料費	522,937	469,858	53,079
租税公課	6,339,294	5,595,093	744,201
保険料	579,130	678,937	▲ 99,807
墓地造成工事	99,000	337,950	▲ 238,950
保全・管理費	5,307,385	5,213,231	94,154
光熱水料費	7,162,366	8,586,218	▲ 1,423,852
消耗品費	4,625,323	4,078,533	546,790
賃借料	2,807,120	2,866,080	▲ 58,960
委託費	35,475,956	34,024,256	1,451,700
負担金	1,853,410	2,031,900	▲ 178,490
法事用品等購入	15,998,250	13,597,393	2,400,857
雑費	6,548,303	6,807,315	▲ 259,012
使用権買戻費	10,285,250	9,098,000	1,187,250
建物減価償却費	24,908,039	23,861,255	1,046,784
構築物減価償却費	27,665,553	27,841,746	▲ 176,193
工具器具備品減価償却費	5,034,482	6,159,991	▲ 1,125,509
ソフトウェア資産減価償却費	1,479,166	2,060,997	▲ 581,831
一括償却資産減価償却費	109,334	109,333	1
② 管理費	22,119,476	22,117,176	2,300
役員報酬	15,568,000	16,888,000	▲ 1,320,000
給料手当	996,979	146,260	850,719
臨時雇用賃金	20,524	8,643	11,881
法定福利費	1,461,873	1,597,335	▲ 135,462
役員退任給付費用	1,690,000	1,877,800	▲ 187,800
退職給付費用	6,666	6,003	663
賞与引当金繰入額	20,000	16,000	4,000
通勤手当	121,480	138,287	▲ 16,807
福利厚生費	1,429	996	433
諸謝費	55,427	25,833	29,594
会議費	1,208,489	695,029	513,460
通信運搬費	25,627	23,806	1,821
租税公課	4,532	4,532	0
光熱水料費	144,835	173,815	▲ 28,980
雑費	32,000	30,400	1,600
減価償却費	761,615	484,437	277,178
経常費用計	299,186,541	306,013,008	▲ 6,826,467
当期経常増減額	▲ 9,039,799	▲ 28,755,339	19,715,540
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	951,997	0	951,997
貸倒損失額	951,997	0	951,997
雑損失	691,250	0	691,250
雑損失	691,250	0	691,250
経常外費用計	1,643,247	0	1,643,247
当期経常外増減額	▲ 1,643,247	0	▲ 1,643,247
当期一般正味財産増減額	▲ 10,683,046	▲ 28,755,339	18,072,293
一般正味財産期首残高	2,410,145,128	2,438,900,467	▲ 28,755,339
一般正味財産期末残高	2,399,462,082	2,410,145,128	▲ 10,683,046
II 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	2,399,462,082	2,410,145,128	▲ 10,683,046

(2) 正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024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	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	6,568,869	6,568,869
4	基本財産利息	0	0	0	0	12,249	12,249
5	基本財産配当	0	0	0	0	6,556,620	6,556,620
6	② 特定資産運用益	6,216	920	7,136	230	215	7,581
7	特定資産利息	6,216	920	7,136	230	215	7,581
8	③ 受取入会金	0	0	0	0	0	0
9	受取会費	0	0	0	0	0	0
10	④ 事業収益	146,820,836	30,279,600	177,100,436	90,303,858	0	267,404,294
11	墓地使用料	28,560,000	0	28,560,000	0	0	28,560,000
12	墓地管理料	57,920,836	0	57,920,836	0	0	57,920,836
13	永代供養塔使用料	50,900,000	0	50,900,000	0	0	50,900,000
14	永代供養料	6,340,000	0	6,340,000	0	0	6,340,000
15	会館使用料	0	30,279,600	30,279,600	0	0	30,279,600
16	法事用品販売等	0	0	0	39,816,241	0	39,816,241
17	設備使用料	0	0	0	20,075,036	0	20,075,036
18	紹介・手数料等	0	0	0	30,412,581	0	30,412,581
19	墓石等使用料	3,100,000	0	3,100,000	0	0	3,100,000
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	2,991,067	603	2,991,670	13,174,300	28	16,165,998
24	受取利息等	45,520	603	46,123	1,717	28	47,868
25	雑収入	1,404,547	0	1,404,547	13,172,583	0	14,577,130
26	事務手数料	1,541,000	0	1,541,000	0	0	1,541,000
27	経常収益計	149,818,119	30,281,123	180,099,242	103,478,388	6,569,112	290,146,742
28	(2) 経常費用						
29	① 事業費	157,359,782	52,042,879	209,402,661	67,664,404	0	277,067,065
30	役員報酬	5,302,000	5,302,000	10,604,000	1,556,000	0	12,160,000
31	給料手当	20,430,911	3,093,344	23,524,255	20,397,031	0	43,921,286
32	臨時雇用賃金	3,695,763	3,912,696	7,608,459	3,336,699	0	10,945,158
33	法定福利費	6,033,186	999,103	7,032,289	3,336,109	0	10,368,398
34	通勤手当	671,986	90,173	762,159	631,713	0	1,393,872
35	福利厚生費	605,411	26,073	631,484	304,574	0	936,058
36	役員退任慰労給付費用	501,250	501,250	1,002,500	147,500	0	1,150,000
37	退職給付費用	958,490	76,962	1,035,452	977,882	0	2,013,334
38	賞与引当金繰入額	3,550,000	280,000	3,830,000	3,620,000	0	7,450,000
39	販売促進費	2,477,915	350,800	2,828,715	336,256	0	3,164,971
40	諸謝費	1,874,469	270,000	2,144,469	27,900	0	2,172,369
41	旅費交通費	0	0	0	19,945	0	19,945
42	通信運搬費	1,443,114	92,843	1,535,957	1,106,782	0	2,642,739
43	修繕費	20,051,137	577,500	20,628,637	1,300,000	0	21,928,637
44	燃料費	104,030	0	104,030	418,907	0	522,937
45	租税公課	2,758,349	129,419	2,887,768	3,451,526	0	6,339,294
46	保険料	160,740	201,850	362,590	216,540	0	579,130
47	保全・管理費	2,739,345	2,280,440	5,019,785	287,600	0	5,307,385
48	光熱水料費	209,920	6,807,611	7,017,531	144,835	0	7,162,366
49	消耗品費	3,010,426	1,105,906	4,116,332	508,991	0	4,625,323
50	墓地造成工事	99,000	0	99,000	0	0	99,000
51	賃借料	1,204,800	720,000	1,924,800	882,320	0	2,807,120
52	委託費	28,500,000	2,229,368	30,729,368	4,746,588	0	35,475,956
53	負担金	1,853,410	0	1,853,410	0	0	1,853,410
54	法事用品等購入	0	0	0	15,998,250	0	15,998,250
55	雑費	4,001,822	169,676	4,171,498	2,376,805	0	6,548,303
56	使用権買戻費	10,285,250	0	10,285,250	0	0	10,285,250
57	建物減価償却費	5,434,053	19,347,359	24,781,412	126,627	0	24,908,039
58	構築物減価償却費	26,311,351	482,747	26,794,098	871,455	0	27,665,553
59	工具器具備品減価償却費	2,315,942	2,534,880	4,850,822	183,660	0	5,034,482
60	ソフトウェア資産減価償却費	775,712	351,545	1,127,257	351,909	0	1,479,166
61	一括償却資産減価償却費	0	109,334	109,334	0	0	109,334
62	② 管理費	0	0	0	0	22,119,476	22,119,476
63	役員報酬	0	0	0	0	15,568,000	15,568,000
64	給料手当	0	0	0	0	996,979	996,979
65	臨時雇用賃金	0	0	0	0	20,524	20,524
66	法定福利費	0	0	0	0	1,461,873	1,461,873
67	役員退任給付費用	0	0	0	0	1,690,000	1,690,000
68	退職給付費用	0	0	0	0	6,666	6,666
69	賞与引当金繰入額	0	0	0	0	20,000	20,000
70	通勤手当	0	0	0	0	121,480	121,480
71	福利厚生費	0	0	0	0	1,429	1,429
72	諸謝費	0	0	0	0	55,427	55,427
73	会議費	0	0	0	0	1,208,489	1,208,489
74	通信運搬費	0	0	0	0	25,627	25,627
75	租税公課	0	0	0	0	4,532	4,532
76	光熱水料費	0	0	0	0	144,835	144,835
77	雑費	0	0	0	0	32,000	32,000
78	減価償却費	0	0	0	0	761,615	761,615
79	経常費用計	157,359,782	52,042,879	209,402,661	67,664,404	22,119,476	299,186,541
80	当期経常増減額	▲ 7,541,663	▲ 21,761,756	▲ 29,303,419	35,813,984	▲ 15,550,364	▲ 9,039,799
81	2. 経常外増減の部						
82	(1) 経常外収益						
83	① 基本財産売却益	0	0	0	0	0	0
84	② 固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
85	③ 固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0
86	経常外収益計	0	0	0	0	0	0
87	(2) 経常外費用						
88	① 基本財産評価損	0	0	0	0	0	0
89	固定資産減損損失	0	0	0	0	0	0
90	② 災害損失	0	0	0	0	0	0
91	貸倒損失	951,997	0	951,997	0	0	951,997
92	貸倒損失額	951,997	0	951,997	0	0	951,997
93	雑損失	691,250	0	691,250	0	0	691,250
94	雑損失	691,250	0	691,250	0	0	691,250
95	経常外費用計	1,643,247	0	1,643,247	0	0	1,643,247
96	当期経常外増減額	▲ 1,643,247	0	▲ 1,643,247	0	0	▲ 1,643,247
97	他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 9,184,910	▲ 21,761,756	▲ 30,946,666	35,813,984	▲ 15,550,364	▲ 10,683,046
98	他会計振替額	0	15,206,019	15,206,019	▲ 15,206,019	0	0
99	当期一般正味財産増減額	▲ 9,184,910	▲ 6,555,737	▲ 15,740,647	20,607,965	▲ 15,550,364	▲ 10,683,046
100	一般正味財産期首残高	1,262,301,041	244,373,198	1,506,674,239	133,860,502	769,610,387	2,410,145,128
101	一般正味財産期末残高	1,253,116,131	237,817,461	1,490,933,592	154,468,467	754,060,023	2,399,462,082
102	II 正味財産期末残高						
103	正味財産期末残高	1,253,116,131	237,817,461	1,490,933,592	154,468,467	754,060,023	2,399,462,082

(3) 財務諸表に対する注記

I. 継続組織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

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、2023年4月1日から2024年3月31日までの事業年度における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とは認められません。

(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、墓地事業において今年度も永代供養塔のニーズが高く順調に契約増加となっています。また、会館貸与事業においても日立市の死亡者数の増加に伴い会館利用件数も増加しているものの一日葬や家族葬が主流になっていることから厳しい環境と推察いたします。

については、永代供養塔「天空」と各種墓地提供の取組みを継続するとともに、会館利用拡大と「葬祭サービス」の利用拡大に向けたPRの強化を要望します。

2024年4月25日

公益財団法人 日立平和台霊園

監 事 前田 邦彦 
監 事 星野 知一 

(5) 財 産 目 録

2024 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	5,467,643
	普通預金	中央労働金庫日立支店	運転資金として	227,087,875
	普通預金	常陽銀行多賀支店	運転資金として	1,211,556
	普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	8,553,984
	未収金	墓地管理料他	管理料未収、墓石工事代金未収等	9,490,567
	前払金	茨城交通㈱	広告料	411,994
	墓所施設	未契約墓所	墓所造成の減価	11,679,921
	貯蔵品	線香他	仕入品の棚卸し分	1,555,899
	立替金		住民税	25,600
流動資産合計				265,485,039
2 固定資産				
(1) 基本財産	基本財産定期預金	中央労働金庫日立支店	公益目的事業を運営するため	614,409,275
	基本財産 出資金	中央労働金庫		219,054,000
(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	189,582,424
	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	60,000,000
	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	13,550,000
	退職給付引当資産		退職金のための財源管理資金	24,240,000
(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)	478,455,032
	構築物	永代供養塔他	公益目的保有財産	223,701,517
	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	18,798,764
	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)	2,908,341
	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				2,232,579,184
資産合計				2,498,064,223
1 流動負債				
	未払金		委託料他	39,935,075
	前受金		電柱敷地料	852,603
	預り金			4,978,441
	未払消費税等		消費税等	3,767,100
	賞与引当金		職員に対するもの	7,470,000
流動負債合計				57,003,219
2 固定負債				
	長期前受金		墓所管理料	3,763,922
	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	13,575,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	24,260,000
固定負債合計				41,598,922
負債合計				98,602,141
正味財産				2,399,462,082