

# 令和4年度

## 財務諸表等

- (1) 貸借対照表
- (2) 正味財産増減計算書
- (3) 財産目録
- (4) 附属明細書

自 令和 4年10月 1日  
至 令和 5年 9月 30日

静岡県駿東郡小山町大御神888-2

公益財団法人 富士霊園

令和4年度貸借対照表  
令和5年9月30日現在

単位：円

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	2,139,273,805	2,164,680,231	△ 25,406,426
(2) 前渡金	264,135,998	263,869,918	266,080
(3) 未収金	5,442,395	8,279,263	△ 2,836,868
(4) 未収管理料	30,138,283	27,672,407	2,465,876
(5) 立替金	453,957	608,650	△ 154,693
(6) 仮払金	0	266,622	△ 266,622
(7) 墓所施設	267,767,126	270,271,731	△ 2,504,605
(8) 貯蔵品	73,542,546	83,820,629	△ 10,278,083
(9) 商品	1,760,804	780,288	980,516
(10) 貸倒引当金	△ 4,506,251	△ 4,694,573	188,322
流動資産合計	2,778,008,663	2,815,555,166	△ 37,546,503
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
借地権	175,434,635	175,434,635	0
基本財産合計	175,434,635	175,434,635	0
(2) 特定資産			
(1) 建物	524,657,103	538,022,762	△ 13,365,659
(2) 構築物	1,289,852,674	1,313,441,036	△ 23,588,362
(3) 車両運搬具	7,104,537	12,888,346	△ 5,783,809
(4) 作業機械	402,373	1,197,718	△ 795,345
(5) 什器備品	25,438,039	19,097,044	6,340,995
(6) 土地	6,446,259	6,446,259	0
(7) 霊廟施設	27,741,425	28,868,412	△ 1,126,987
(8) 電話加入権	0	3,470,840	△ 3,470,840
(9) 敷金・保証金	26,249,200	19,414,100	6,835,100
(10) 借地権	524,920,772	524,920,772	0
(11) ソフトウェア	57,447,806	32,326,017	25,121,789
(12) 再開発仮勘定	119,823,330	8,560,250	111,263,080
(13) 公益事業維持基金	10,844,470,999	10,844,312,754	158,245
(14) 用地対策基金	3,496,214,651	3,496,214,651	0
(15) 大規模災害復旧基金	3,600,000,000	3,600,000,000	0
(16) 法人管理維持基金	8,600,000,000	8,600,000,000	0
(17) 退職給付引当資産	181,662,500	173,544,500	8,118,000
(18) 役員退職慰労引当資産	16,800,000	13,200,000	3,600,000
(19) 四季の小径改修工事積立資産	0	40,610,000	△ 40,610,000
(20) 団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	39,406,408	78,873,088	△ 39,466,680
(21) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	147,000,000	147,000,000	0
(22) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	199,958,728	199,958,728	0
(23) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	209,920,000	209,920,000	0
(24) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	63,300,000	63,300,000	0
(25) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	82,000,000	82,000,000	0
(26) 1号幹線道路改修工事積立資産	243,760,622	243,760,622	0
(27) 6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	0	9,100,000	△ 9,100,000
(28) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	59,200,000	56,302,230	2,897,770
(29) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	190,100,000	190,100,000	0
(30) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	119,638,899	119,638,899	0
(31) 3号幹線道路改修工事積立資産	42,000,000	42,000,000	0
(32) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	188,003,812	188,003,812	0
(33) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	175,182,816	175,182,816	0
(34) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	37,400,000	35,900,000	1,500,000
(35) 10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	7,600,000	7,600,000	0
(36) 15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	23,500,000	23,500,000	0
(37) 管理棟周辺改修計画積立資産	75,062,500	79,204,500	△ 4,142,000
特定資産合計	31,252,265,453	31,227,880,156	24,385,297

令和4年度貸借対照表  
令和5年9月30日現在

単位：円

科目	当年度	前年度	増減
(3) その他の固定資産			
① 建物	412,832,206	434,923,281	△ 22,091,075
② 構築物	30,501,425	32,576,360	△ 2,074,935
③ 車両運搬具	0	0	0
④ 作業機械	193,594	246,351	△ 52,757
⑤ 什器備品	643,184	1,365,267	△ 722,083
⑥ 土地	0	0	0
⑦ 霊廟施設	0	0	0
⑧ 電話加入権	0	0	0
⑨ 敷金・保証金	0	0	0
⑩ 会員権	0	0	0
⑪ 借地権	0	0	0
⑫ ソフトウェア	2,105,694	2,880,714	△ 775,020
⑬ 投資有価証券	100,000,000	100,000,000	0
⑭ 貸倒引当金	0	0	0
⑮ 繰延税金資産	1,743,540	715,218	1,028,322
その他の固定資産合計	548,019,643	572,707,191	△ 24,687,548
固定資産合計	31,975,719,731	31,976,021,982	△ 302,251
資産合計	34,753,728,394	34,791,577,148	△ 37,848,754
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 預り金	32,390,423	31,067,875	1,322,548
(2) 前受金	1,276,912,497	1,253,505,436	23,407,061
(3) 賞与引当金	47,191,920	27,934,260	19,257,660
(4) 未払金	102,629,673	122,941,658	△ 20,311,985
(5) 未払消費税等	5,918,300	7,601,300	△ 1,683,000
(6) 未払法人税等	5,591,700	1,957,600	3,634,100
流動負債合計	1,470,634,513	1,445,008,129	25,626,384
2. 固定負債			
(1) 役員退職慰労引当金	16,800,000	13,200,000	3,600,000
(2) 退職給付引当金	181,662,500	173,544,500	8,118,000
固定負債合計	198,462,500	186,744,500	11,718,000
負債合計	1,669,097,013	1,631,752,629	37,344,384
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
(1) 受贈借地権	175,434,635	175,434,635	0
指定正味財産合計	175,434,635	175,434,635	0
(うち基本財産へ充当額)	(175,434,635)	(175,434,635)	0
2. 一般正味財産	32,909,196,746	32,984,389,884	△ 75,193,138
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産へ充当額)	(31,053,802,953)	(31,041,135,656)	12,667,297
正味財産合計	33,084,631,381	33,159,824,519	△ 75,193,138
負債および正味財産合計	34,753,728,394	34,791,577,148	△ 37,848,754

令和4年度貸借対照表内訳表  
令和5年9月30日現在

単位：円

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	1,357,979,971	578,748,542	202,545,292		2,139,273,805
(2) 前渡金	261,442,704	0	2,693,294		264,135,998
(3) 未収金	464,912	4,977,483	0		5,442,395
(4) 未収管理料	30,138,283	0	0		30,138,283
(5) 立替金	409,377	44,580	0		453,957
(6) 仮払金	0	0	0		0
(7) 墓所施設	267,767,126	0	0		267,767,126
(8) 貯蔵品	0	73,542,546	0		73,542,546
(9) 商品	0	1,760,804	0		1,760,804
(10) 貸倒引当金	△ 4,506,251	0	0		△ 4,506,251
流動資産合計	1,913,696,122	659,073,955	205,238,586	0	2,778,008,663
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
借地権	175,434,635	0	0		175,434,635
基本財産合計	175,434,635	0	0	0	175,434,635
(2) 特定資産					
(1) 建物	524,657,103	0	0		524,657,103
(2) 構築物	1,289,852,674	0	0		1,289,852,674
(3) 車両運搬具	7,104,537	0	0		7,104,537
(4) 作業機械	402,373	0	0		402,373
(5) 什器備品	25,438,039	0	0		25,438,039
(6) 土地	6,446,259	0	0		6,446,259
(7) 霊廟施設	27,741,425	0	0		27,741,425
(8) 電話加入権	0	0	0		0
(9) 敷金・保証金	26,249,200	0	0		26,249,200
(10) 借地権	524,920,772	0	0		524,920,772
(11) ソフトウェア	57,447,806	0	0		57,447,806
(12) 再開発仮勘定	119,823,330	0	0		119,823,330
(13) 公益事業維持基金	10,844,470,999	0	0		10,844,470,999
(14) 用地対策基金	3,496,214,651	0	0		3,496,214,651
(15) 大規模災害復旧基金	3,600,000,000	0	0		3,600,000,000
(16) 法人管理維持基金	0	0	8,600,000,000		8,600,000,000
(17) 退職給付引当資産	181,662,500	0	0		181,662,500
(18) 役員退職慰労引当資産	10,200,000	0	6,600,000		16,800,000
(19) 団体家族墓所 <sup>パ</sup> リアフリー事業積立資産	39,406,408	0	0		39,406,408
(20) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	147,000,000	0	0		147,000,000
(21) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	199,958,728	0	0		199,958,728
(22) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	209,920,000	0	0		209,920,000
(23) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	63,300,000	0	0		63,300,000
(24) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	82,000,000	0	0		82,000,000
(25) 1号幹線道路改修工事積立資産	243,760,622	0	0		243,760,622
(26) 7区規格墓所 <sup>パ</sup> リアフリー事業積立資産	59,200,000	0	0		59,200,000
(27) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	190,100,000	0	0		190,100,000
(28) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	119,638,899	0	0		119,638,899
(29) 3号幹線道路改修工事積立資産	42,000,000	0	0		42,000,000
(30) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	188,003,812	0	0		188,003,812
(31) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	175,182,816	0	0		175,182,816
(32) 8区規格墓所 <sup>パ</sup> リアフリー事業積立資産	37,400,000	0	0		37,400,000
(33) 10区規格墓所 <sup>パ</sup> リアフリー事業積立資産	7,600,000	0	0		7,600,000
(34) 15区規格墓所 <sup>パ</sup> リアフリー事業積立資産	23,500,000	0	0		23,500,000
(35) 管理棟周辺改修計画積立資産	75,062,500	0	0		75,062,500
特定資産合計	22,645,665,453	0	8,606,600,000	0	31,252,265,453

令和4年度貸借対照表内訳表  
令和5年9月30日現在

単位：円

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
(3) その他の固定資産					
① 建物	0	412,832,206	0		412,832,206
② 構築物	0	30,501,425	0		30,501,425
③ 車両運搬具	0	0	0		0
④ 作業機械	0	193,594	0		193,594
⑤ 什器備品	0	643,184	0		643,184
⑥ 土地	0	0	0		0
⑦ 霊廟施設	0	0	0		0
⑧ 電話加入権	0	0	0		0
⑨ 敷金・保証金	0	0	0		0
⑩ 会員権	0	0	0		0
⑪ 借地権	0	0	0		0
⑫ ソフトウェア	0	2,105,694	0		2,105,694
⑬ 投資有価証券	100,000,000	0	0		100,000,000
⑭ 貸倒引当金	0	0	0		0
⑮ 繰延税金資産	0	1,743,540	0		1,743,540
その他の固定資産合計	100,000,000	448,019,643	0	0	548,019,643
固定資産合計	22,921,100,088	448,019,643	8,606,600,000	0	31,975,719,731
資産合計	24,834,796,210	1,107,093,598	8,811,838,586	0	34,753,728,394
II 負債の部					
1. 流動負債					
(1) 預り金	15,377,291	16,672,503	340,629		32,390,423
(2) 前受金	1,245,943,857	30,968,640	0		1,276,912,497
(3) 賞与引当金	42,239,587	4,101,068	851,265		47,191,920
(4) 未払金	78,347,324	12,594,983	11,687,366		102,629,673
(5) 未払消費税等	5,918,300		0		5,918,300
(6) 未払法人税等		5,591,700	0		5,591,700
流動負債合計	1,387,826,359	69,928,894	12,879,260	0	1,470,634,513
2. 固定負債					
(1) 役員退職慰労引当金	10,200,000	0	6,600,000		16,800,000
(2) 退職給付引当金	181,662,500	0	0		181,662,500
固定負債合計	191,862,500	0	6,600,000	0	198,462,500
負債合計	1,579,688,859	69,928,894	19,479,260	0	1,669,097,013
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
(1) 受贈借地権	175,434,635				175,434,635
指定正味財産合計	175,434,635				175,434,635
(うち基本財産へ充当額)	(175,434,635)				(175,434,635)
2. 一般正味財産	23,079,672,716	1,037,164,704	8,792,359,326		32,909,196,746
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産へ充当額)	(22,453,802,953)	(0)	(8,600,000,000)		(31,053,802,953)
正味財産合計	23,255,107,351	1,037,164,704	8,792,359,326	0	33,084,631,381
負債および正味財産合計	24,834,796,210	1,107,093,598	8,811,838,586	0	34,753,728,394

令和4年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書  
令和4年10月1日から令和5年9月30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			
特定資産運用益	149,147,850	149,325,677	△ 177,827
特定資産運用益	149,147,850	149,325,677	△ 177,827
事業収益	1,999,496,227	1,945,522,642	53,973,585
受取墓所使用料	324,501,866	306,268,553	18,233,313
受取年次管理料	577,481,160	577,384,142	97,018
受取花壇献花管理料	553,011,170	556,345,940	△ 3,334,770
受取埋蔵料	50,870,500	43,200,000	7,670,500
受取手数料	19,159,250	18,400,050	759,200
受取墓石料	168,241,384	169,172,947	△ 931,563
受取彫刻料	127,962,330	114,653,976	13,308,354
受取営繕損料	4,434,650	1,756,497	2,678,153
受取受託事務手数料	23,876,884	23,227,405	649,479
受取会館料	12,812,800	8,498,600	4,314,200
受取礼拝堂使用料	24,120,800	19,723,000	4,397,800
受取商品売上料	8,274,186	7,172,373	1,101,813
雑収益	104,749,247	99,719,159	5,030,088
経常収益計	2,148,644,077	2,094,848,319	53,795,758
(2) 経常費用			
経常費用			
事業費	2,145,752,039	2,055,855,205	89,896,834
役員報酬	21,342,500	21,455,000	△ 112,500
給与手当	259,791,954	235,806,105	23,985,849
臨時雇賃金	2,588,125	4,321,450	△ 1,733,325
福利厚生費	60,326,907	56,571,212	3,755,695
貸倒引当金繰入額	3,632,955	4,225,134	△ 592,179
賞与引当金繰入額	46,340,655	27,400,664	18,939,991
退職給付費用	29,040,394	22,177,384	6,863,010
役員退職給付費用	1,779,520	2,012,260	△ 232,740
墓地造成工事費	65,044,247	58,479,232	6,565,015
墓石工事費	75,221,454	69,876,125	5,345,329
商品仕入費	5,040,438	4,673,078	367,360
墓所花壇献花費	433,392,193	427,297,227	6,094,966
修繕費	70,119,360	54,161,181	15,958,179
消耗品費	13,379,694	10,593,255	2,786,439
緑化費	23,707,449	30,160,837	△ 6,453,388
行事費	3,486,644	3,197,092	289,552
借地費	262,760,789	263,525,722	△ 764,933
車両費	5,661,001	5,755,972	△ 94,971
広報費	91,348,723	91,990,086	△ 641,363
支払手数料	9,894,031	10,680,678	△ 786,647
印刷製本費	21,244,368	21,154,309	90,059
通信運搬費	13,165,958	12,783,492	382,466
新聞図書費	340,392	373,105	△ 32,713
燃料費	8,287,369	8,321,068	△ 33,699
光熱及水料費	16,403,645	17,470,222	△ 1,066,577
貸借費	23,335,419	24,473,198	△ 1,137,779
保険料	2,283,225	2,321,263	△ 38,038
租税公課	57,253,153	59,546,677	△ 2,293,524
旅費交通費	11,338,149	10,822,151	515,998
委託費	274,122,571	260,592,661	13,529,910
負担金	2,550,900	2,561,750	△ 10,850
雑費	2,311,200	2,260,639	50,561
渉外費	2,125,374	1,206,286	919,088
減価償却費	227,091,283	227,608,690	△ 517,407

令和4年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書  
令和4年10月1日から令和5年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	68,612,452	63,664,419	4,948,033
役員報酬	18,327,500	17,975,000	352,500
給与手当	12,101,334	10,512,761	1,588,573
福利厚生費	2,030,009	1,726,829	303,180
賞与引当金繰入額	851,265	533,596	317,669
退職給付費用	731,326	720,728	10,598
役員退職給付費用	2,020,480	1,687,740	332,740
消耗品費	492,209	164,747	327,462
支払手数料	62,675	50,445	12,230
印刷製本費	35,941	24,118	11,823
通信運搬費	604,272	463,163	141,109
新聞図書費	76,460	85,497	△ 9,037
光熱及水料費	95,446	64,366	31,080
貸借費	4,518,960	4,694,020	△ 175,060
保険料	280,000	280,000	0
租税公課	33,036	25,903	7,133
旅費交通費	1,654,995	949,553	705,442
委託費	21,407,993	19,903,104	1,504,889
会議費	1,492,720	992,210	500,510
雑費	218,188	245,376	△ 27,188
渉外費	35,771	22,178	13,593
支払寄付金	20,000	20,000	0
減価償却費	1,521,872	2,523,085	△ 1,001,213
経常費用計	2,214,364,491	2,119,519,624	94,844,867
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 65,720,414	△ 24,671,305	△ 41,049,109
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 65,720,414	△ 24,671,305	△ 41,049,109
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	0	534,998	△ 534,998
経常外収益計	0	534,998	△ 534,998
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
建物除却損	362,799	1	362,798
什器備品除却損	1,075,707	2	1,075,705
電話加入権除却損	3,470,840	0	3,470,840
経常外費用計	4,909,346	3	4,909,343
当期経常外増減額	△ 4,909,346	534,995	△ 5,444,341
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 70,629,760	△ 24,136,310	△ 46,493,450
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 70,629,760	△ 24,136,310	△ 46,493,450
法人税、住民税及び事業税	5,591,700	1,957,600	3,634,100
法人税等調整額	△ 1,028,322	△ 28,814	△ 999,508
税引後当期一般正味財産増減額	△ 75,193,138	△ 26,065,096	△ 49,128,042
一般正味財産期首残高	32,984,389,884	33,010,454,980	△ 26,065,096
一般正味財産期末残高	32,909,196,746	32,984,389,884	△ 75,193,138
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	175,434,635	175,434,635	0
指定正味財産期末残高	175,434,635	175,434,635	0
III 正味財産期末残高	33,084,631,381	33,159,824,519	△ 75,193,138

令和4年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書内訳表  
令和4年10月1日から令和5年9月30日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計額
	公 1		収 1				
	霊園経営事業		霊園経営附帯事業				
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
特定資産運用益	94,709,995	0			54,437,855		149,147,850
特定資産運用益	94,709,995	0			54,437,855		149,147,850
事業収益	1,547,092,666	452,102,313			301,248		1,999,496,227
受取墓所使用料	324,501,866						324,501,866
受取年次管理料	577,481,160						577,481,160
受取花壇献花管理料	553,011,170						553,011,170
受取埋蔵料	50,870,500						50,870,500
受取手数料	19,159,250						19,159,250
受取墓石料		168,241,384					168,241,384
受取彫刻料		127,962,330					127,962,330
受取管繕損料		4,434,650					4,434,650
受取受託事務手数料		23,876,884					23,876,884
受取会館料		12,812,800					12,812,800
受取礼拝堂使用料		24,120,800					24,120,800
受取商品売上料		8,274,186					8,274,186
雑収益	22,068,720	82,379,279			301,248		104,749,247
経常収益計	1,641,802,661	452,102,313			54,739,103		2,148,644,077
(2) 経常費用							
経常費用							
事業費	1,736,004,973	409,747,066					2,145,752,039
役員報酬	18,056,250	3,286,250					21,342,500
給与手当	236,480,898	23,311,056					259,791,954
臨時雇賃金	1,580,594	1,007,531					2,588,125
福利厚生費	54,807,906	5,519,001					60,326,907
貸倒引当金繰入額	3,632,955	0					3,632,955
賞与引当金繰入額	42,239,587	4,101,068					46,340,655
退職給付費用	26,372,281	2,668,113					29,040,394
役員退職給付費用	1,513,070	266,450					1,779,520
墓地造成工事費	36,468,500	28,575,747					65,044,247
墓石工事費	0	75,221,454					75,221,454
商品仕入費	0	5,040,438					5,040,438
墓所花壇献花費	433,392,193	0					433,392,193
修繕費	63,248,029	6,871,331					70,119,360
消耗品費	11,605,950	1,773,744					13,379,694
緑化費	23,707,449	0					23,707,449
行事費	2,740,156	746,488					3,486,644
借地費	232,429,786	30,331,003					262,760,789
車両費	4,720,017	940,984					5,661,001
広報費	71,790,964	19,557,759					91,348,723
支払手数料	8,376,533	1,517,498					9,894,031
印刷製本費	20,355,908	888,460					21,244,368
通信運搬費	11,239,720	1,926,238					13,165,958
新聞図書費	310,177	30,215					340,392
燃料費	7,114,478	1,172,891					8,287,369
光熱及水料費	6,983,306	9,420,339					16,403,645
賃借費	19,628,874	3,706,545					23,335,419
保険料	1,504,558	778,667					2,283,225
租税公課	32,058,462	25,194,691					57,253,153
旅費交通費	10,161,793	1,176,356					11,338,149
委託費	172,542,622	101,579,949					274,122,571
負担金	2,550,900	0					2,550,900
雑費	1,284,739	1,026,461					2,311,200
渉外費	1,587,881	537,493					2,125,374
減価償却費	175,518,437	51,572,846					227,091,283



令和4年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書内訳表  
令和4年10月1日から令和5年9月30日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計額
	公 1		収 1				
	霊園経営事業		霊園経営附帯事業				
管理費					68,612,452		68,612,452
役員報酬					18,327,500		18,327,500
給与手当					12,101,334		12,101,334
福利厚生費					2,030,009		2,030,009
賞与引当金繰入額					851,265		851,265
退職給付費用					731,326		731,326
役員退職給付費用					2,020,480		2,020,480
消耗品費					492,209		492,209
支払手数料					62,675		62,675
印刷製本費					35,941		35,941
通信運搬費					604,272		604,272
新聞図書費					76,460		76,460
光熱及水料費					95,446		95,446
貸借費					4,518,960		4,518,960
保険料					280,000		280,000
租税公課					33,036		33,036
旅費交通費					1,654,995		1,654,995
委託費					21,407,993		21,407,993
会議費					1,492,720		1,492,720
雑費					218,188		218,188
渉外費					35,771		35,771
支払寄付金					20,000		20,000
減価償却費					1,521,872		1,521,872
経常費用計	1,736,004,973	409,747,066			68,612,452		2,214,364,491
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 94,202,312	42,355,247			△ 13,873,349		△ 65,720,414
当期経常増減額	△ 94,202,312	42,355,247			△ 13,873,349		△ 65,720,414
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0			0		0
(2) 経常外費用							
固定資産除却損							
建物除却損	285,124	77,675			0		362,799
什器備品除却損	845,399	230,308			0		1,075,707
電話加入権除却損	3,470,840	0			0		3,470,840
経常外費用計	4,601,363	307,983			0		4,909,346
当期経常外増減額	△ 4,601,363	△ 307,983			0		△ 4,909,346
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 98,803,675	42,047,264			△ 13,873,349		△ 70,629,760
他会計振替額	14,472,607	△ 14,472,607			0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 84,331,068	27,574,657			△ 13,873,349		△ 70,629,760
法人税、住民税及び事業税		5,591,700					5,591,700
法人税等調整額		△ 1,028,322					△ 1,028,322
税引後当期一般正味財産増減額	△ 84,331,068	23,011,279			△ 13,873,349		△ 75,193,138
一般正味財産期首残高	23,164,003,784	1,014,153,425			8,806,232,675		32,984,389,884
一般正味財産期末残高	23,079,672,716	1,037,164,704			8,792,359,326		32,909,196,746
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0	0			0		0
指定正味財産期首残高	175,434,635	0			0		175,434,635
指定正味財産期末残高	175,434,635	0			0		175,434,635
III 正味財産期末残高	23,255,107,351	1,037,164,704			8,792,359,326		33,084,631,381

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準および評価方法について

満期保有目的の債券・・・償却原価法による。但し、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいものについては、償却原価法を適用していない。

満期保有目的の債券以外の有価証券

- ① 時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法による。
- ② 時価のないもの・・・移動平均法による原価法による。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品、商品・・・・・・・・・・・・・・ 総平均法による原価法による。

墓所施設・・・・・・・・・・・・・・ 総平均法による原価法による。

#### (3) 固定資産の減価償却について

##### ① 有形固定資産 定率法（建物の一部は定額法）

なお、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物および構築物については定額法によっている。

##### ② 無形固定資産 定額法

#### (4) 引当金の計上基準について

① 貸倒引当金 債権の貸し倒れに備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

② 賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備える為、支給見込額の内当期に帰属する額を計上する。なお、就業規則の改定に伴う支給対象期間の変更などにより賞与引当金が増加している。

③ 退職給付引当金 職員の退職給付に備える為、当期末における退職給付債務と認められる額を計上する。

④ 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備える為、役員及び評議員の報酬等並びに費用に関する規定に基づく期末要支給額を計上する。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
借地権	175,434,635			175,434,635
小計	175,434,635	0	0	175,434,635
特定資産				
公益事業維持基金	10,844,312,754	158,245		10,844,470,999
用地対策基金	3,496,214,651			3,496,214,651
大規模災害復旧基金	3,600,000,000			3,600,000,000
法人管理維持基金	8,600,000,000			8,600,000,000
退職給付積立資産	173,544,500	22,210,000	14,092,000	181,662,500
役員退職慰労引当資産	13,200,000	3,800,000	200,000	16,800,000
四季の小径改修工事積立資産	40,610,000		40,610,000	0
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	78,873,088		39,466,680	39,406,408
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	147,000,000			147,000,000
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	199,958,728			199,958,728
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	209,920,000			209,920,000
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	63,300,000			63,300,000
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	82,000,000			82,000,000
1号幹線道路改修工事積立資産	243,760,622			243,760,622
6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	9,100,000		9,100,000	0
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	56,302,230	2,897,770		59,200,000
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	35,900,000	1,500,000		37,400,000
10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	7,600,000			7,600,000
15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	23,500,000			23,500,000
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	190,100,000			190,100,000
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	119,638,899			119,638,899
3号幹線道路改修工事積立資産	42,000,000			42,000,000
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	188,003,812			188,003,812
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	175,182,816			175,182,816
管理棟周辺改修計画積立資産	79,204,500		4,142,000	75,062,500
建物	538,022,762	14,999,600	28,365,259	524,657,103
構築物	1,313,441,036	118,784,182	142,372,544	1,289,852,674
車両運搬具	12,888,346		5,783,809	7,104,537
作業機械	1,197,718		795,345	402,373
什器備品	19,097,044	16,677,731	10,336,736	25,438,039
土地	6,446,259			6,446,259
霊廟施設	28,868,412	986,700	2,113,687	27,741,425
電話加入権	3,470,840		3,470,840	0
敷金・保証金	19,414,100	25,729,200	18,894,100	26,249,200
借地権	524,920,772			524,920,772
ソフトウェア	32,326,017	39,690,200	14,568,411	57,447,806
再開発仮勘定	8,560,250	114,389,830	3,126,750	119,823,330
小計	31,227,880,156	361,823,458	337,438,161	31,252,265,453
合計	31,403,314,791	361,823,458	337,438,161	31,427,700,088

## 3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応 する金額)
基本財産				
借地権	175,434,635	(175,434,635)	-	-
小計	175,434,635	(175,434,635)	(0)	-
特定資産				
公益事業維持基金	10,844,470,999		(10,844,470,999)	
用地対策基金	3,496,214,651		(3,496,214,651)	
大規模災害復旧基金	3,600,000,000		(3,600,000,000)	
法人管理維持基金	8,600,000,000		(8,600,000,000)	
退職給付積立資産	181,662,500			(181,662,500)
役員退職慰労引当資産	16,800,000			(16,800,000)
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	39,406,408		(39,406,408)	
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	147,000,000		(147,000,000)	
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	199,958,728		(199,958,728)	
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	209,920,000		(209,920,000)	
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	63,300,000		(63,300,000)	
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	82,000,000		(82,000,000)	
1号幹線道路改修工事積立資産	243,760,622		(243,760,622)	
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	59,200,000		(59,200,000)	
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	37,400,000		(37,400,000)	
10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	7,600,000		(7,600,000)	
15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	23,500,000		(23,500,000)	
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	190,100,000		(190,100,000)	
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	119,638,899		(119,638,899)	
3号幹線道路改修工事積立資産	42,000,000		(42,000,000)	
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	188,003,812		(188,003,812)	
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	175,182,816		(175,182,816)	
管理棟周辺改修計画積立資産	75,062,500		(75,062,500)	
建物	524,657,103		(524,657,103)	
構築物	1,289,852,674		(1,289,852,674)	
車両運搬具	7,104,537		(7,104,537)	
作業機械	402,373		(402,373)	
什器備品	25,438,039		(25,438,039)	
土地	6,446,259		(6,446,259)	
霊廟施設	27,741,425		(27,741,425)	
敷金・保証金	26,249,200		(26,249,200)	
借地権	524,920,772		(524,920,772)	
ソフトウェア	57,447,806		(57,447,806)	
再開発仮勘定	119,823,330		(119,823,330)	
小計	31,252,265,453	(0)	(31,053,802,953)	(198,462,500)
合計	31,427,700,088	(175,434,635)	(31,053,802,953)	(198,462,500)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、次のとおりである。(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
特定資産			
建 物	1,338,961,505	814,304,402	524,657,103
構 築 物	4,617,737,524	3,327,884,850	1,289,852,674
車両運搬具	103,693,839	96,589,302	7,104,537
作業機械	36,764,002	36,361,629	402,373
什器備品	319,235,406	293,797,367	25,438,039
霊廟施設	148,600,397	120,858,972	27,741,425
小 計	6,564,992,673	4,689,796,522	1,875,196,151
その他の固定資産			
建 物	1,385,218,776	972,386,570	412,832,206
構 築 物	248,986,784	218,485,359	30,501,425
作業機械	5,275,970	5,082,376	193,594
什器備品	43,406,950	42,763,766	643,184
小 計	1,682,888,480	1,238,718,071	444,170,409
合 計	8,247,881,153	5,928,514,593	2,319,366,560

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりであります。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
地方債	399,840,000	430,180,000	30,340,000
事業債	24,898,321,000	24,395,150,000	△ 503,171,000

#### 6. 退職給付関係

##### (1) 採用している退職給付制度の概要

確定拠出型年金制度及び退職一時金制度を設けている。

##### (2) 退職給付債務の内訳 (単位：円)

①退職給付債務	△181,662,500
②退職給付引当金 (①)	△181,662,500

##### (3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

①勤務費用	22,210,000
②退職給付費用 (①)	22,210,000

##### (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度における期末要支給額を基礎として計算している。

#### 7. 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (単位: 円)

賞与引当金	756,793
未払事業税	250,169
役員退職慰労引当金	1,478,456
退職給付引当金	13,172,570
減価償却超過額	1,852,428
評価性引当金額	△ 15,766,876
繰延税金資産合計	1,743,540

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位: 円)

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)	△ 85,102,367	14,472,607	△ 70,629,760
寄付金の損金算入限度額 (B)	—	16,590,317	16,590,317
小計 (C) = (A)+(B)	△ 85,102,367	31,062,924	△ 54,039,443
法人税、住民税及び事業税 (D)	—	5,591,700	5,591,700
法人税等調整額 (E)	—	△ 1,028,322	△ 1,028,322
当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E)	△ 85,102,367	9,909,229	△ 75,193,138

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

項目	率
法定実効税率	17.8%
(調整)	
①寄付金等永久に損金に算入されない項目	-0.4%
②住民税均等割	0.5%
③評価性引当額	-0.9%
④軽減税率適用による差異	-3.2%
⑤その他	0.9%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	14.7%

(注) 法定実効税率は、みなし寄付金を考慮している。

## 8. 金融商品の状況に関して

### 1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の一部を運用益によって賄うため、普通預金・定期預金等、債券、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人は適正な運用に努めており、資産運用については、元本回収の確実性が高いものとし、資金の運用可能期間等その資金の特性を勘案し、適正な運用に努めているが、利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債)のみであり、一定の割合を限度としている。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

### 2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、デリバティブ取引を組み込んだ債券(仕組債)であり、発行体のリスク、市場リスク(金利の変動リスク)にさらされている。

### 3. 金融商品のリスクに係る管理体制

#### ①資金運用規定に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規定に基づき行う。

#### ②信用リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

財産目録  
(令和5年9月30日現在)

(単位:円)

科 目	物量・場所等	使用目的等	
資産の部			
I 流動資産			
1. 現金預金			2,139,273,805
現金 現金手許有高	手元保管	運転資金として	2,140,266
普通預金 三菱UFJ銀行 本店		運転資金として	90,845
普通預金 三菱UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	117,286,263
普通預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	23,252,158
普通預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	61,062,509
普通預金 三菱UFJ信託銀行 本店		運転資金として	1,389,951
普通預金 三井住友信託銀行 本店営業部		運転資金として	28,563
普通預金 スルガ銀行 御殿場駅支店		運転資金として	11,064,930
普通預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	24,380,250
普通預金 富士伊豆農業協同組合 北郷支店		運転資金として	3,072,999
郵便振替貯金 東京中央郵便局		運転資金として	9,434,428
定期預金 三菱UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	50,000,000
定期預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	401,375,837
定期預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	23,785,349
定期預金 大和ネクスト銀行 ホテイ支店		運転資金として	477,000,000
通知預金 三菱UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	804,702,230
通知預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	89,664,178
通知預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	39,543,049
2. 前渡金			
岸本ビル賃借料他	三菱地所PM株式会社他		264,135,998
3. 未収金			
会館収入他	小山商事株式会社他		5,442,395
4. 未収管理料			
年次管理料	一般規格墓所使用者他		30,138,283
5. 立替金	切花代他		453,957
6. 墓所施設	未契約墓所及び未造成墓所		267,767,126
7. 貯蔵品	墓石、墓誌及び花線香他		73,542,546
8. 商品	線香及び線香立て他		1,760,804
9. 貸倒引当金	年次管理料		▲ 4,506,251
流動資産 計			2,778,008,663

財産目録  
(令和5年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
II 固定資産			
1.基本財産			
(1)借地権	静岡県駿東郡小山町大御神他	設立当初公益目的事業を行うことを目的として、寄附されたものであります。	175,434,635
2.特定資産			
(1)公益事業維持基金	定期預金静岡銀行御殿場支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用する事を目的として、霊園を永続的に行う上での維持管理等の公益目的事業費用に使用するものであります。運用益は、すべて公益目的事業の財源として使用しております。	200,000,000
	野村証券他	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用する事を目的として、霊園を永続的に行う上での維持管理等の公益目的事業費用に使用するものであります。運用益は、すべて公益目的事業の財源として使用しております。	10,644,470,999
(2)用地対策基金	野村証券他	公益目的保有財産であり、霊園の経営を行っていく上で、公益目的事業を永続的に将来に亘り行うに当たり、現在借地部分について、将来買取を求められた場合に対応する為の必須の資金であります。運用益につきましては、公益事業の財源としております。	3,496,214,651
(3)大規模災害復旧基金	野村証券他	公益目的保有財産であり、地震及び富士山の噴火等災害が生じた場合の公益事業等財産の災害に充当する事を目的とした保有財産資金であります。運用益は、すべて公益目的事業の財源としております。	3,600,000,000
(4)法人管理維持基金	野村証券他	公益目的事業に必要な活動の用に供する財産であり、運用益のすべてを管理費の財源としている。	8,600,000,000
(5)団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	通知預金三菱UFJ銀行丸の内支店	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	39,406,408
(6)中央幹線道路1工区改修工事積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として中央幹線道路1工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最善な環境を保全し、整備するものであります。	147,000,000
(7)中央幹線道路2工区改修工事積立資産	大和証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として中央幹線道路2工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最善な環境を保全し、整備するものであります。	199,958,728
(8)2号幹線道路1工区改修工事積立資産	大和証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として2号幹線道路1工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最善な環境を保全し、整備するものであります。	209,920,000
(9)2号幹線道路2工区改修工事積立資産	定期預金三菱UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として2号幹線道路2工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最善な環境を保全し、整備するものであります。	63,300,000
(10)中央幹線道路3工区改修工事積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として中央幹線道路3工区の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最善な環境を保全し、整備するものであります。	82,000,000



財産目録  
(令和5年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(11)1号幹線道路 改修工事積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として1号幹線道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	243,760,622
(12)7区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	59,200,000
(13)1区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	定期預金三井住友銀行丸ノ内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として1区規格墓所園内道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	190,100,000
(14)2区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	定期預金三菱UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として2区規格墓所園内道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	119,638,899
(15)3号幹線道路 改修工事積立資産	定期預金三菱UFJ銀行丸の内支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として3号幹線道路の改修工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	42,000,000
(16)団体家族墓所園内道路 改修工事積立資産	SMBC日興証券他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として団体家族墓所園内道路工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	188,003,812
(17)11区規格墓所園内道路 改修工事積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う霊園の維持管理について、長期修繕工事として11区規格墓所園内道路工事を行い霊園に訪れる方々に最適な環境を保全し、整備するものであります。	175,182,816
(18)8区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	37,400,000
(19)10区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	7,600,000
(20)15区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店他	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、現在の墓参道の一部をバリアフリー化して、祭祀に訪れる方々並びに車椅子で訪れる方々の負担を軽減するものであります。	23,500,000
(21)管理棟周辺改修計画 事業積立資産	通知預金三菱UFJ銀行丸の内支店	公益目的事業を行う墓所の維持管理について、必要な作業機械の収納場所である管理棟に隣接する倉庫等の改築を行い、併せて墓所管理に使用している車両の車庫を併設します。これにより作業の効率化並びに風雨等による劣化を防止し、霊園管理の向上をはかるものであります。	75,062,500
(22)退職給付引当資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	退職金の財源として管理されている預金	181,662,500
(23)役員退職慰労引当資産	定期預金みずほ銀行東京中央支店	退職金の財源として管理されている預金	16,800,000
(24)建物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】  公益目的保有財産 149,959,825円  公益目的保有財産(共有60.03%)92,859,214円  公益目的保有財産(共有40.87%)4,866,205円  公益目的保有財産(共有52.01%)276,971,859円	524,657,103

財産目録  
(令和5年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(25) 構築物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】 公益目的保有財産 1,287,056,535円 公益目的保有財産(共有17.29%)2,796,139円	1,289,852,674
(26) 車両運搬具	車両22台	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	7,104,537
(27) 作業機械	ウッドチップパー(枝粉碎機)他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	402,373
(28) 什器備品	オフコンサーバー他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	25,438,039
(29) 土地	静岡県駿東郡小山町大御神他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	6,446,259
(30) 霊廟施設	静岡県駿東郡小山町大御神他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	27,741,425
(31) 敷金・保証金	千代田区丸の内2-2-1岸本ビル809区他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	26,249,200
(32) 借地権	静岡県駿東郡小山町大御神他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	524,920,772
(33) ソフトウェア	納骨墓参システム他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	57,447,806
(34) 再開発仮勘定	団体家族墓所バリアフリー測量調査他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	119,823,330
3. その他の固定資産			
(1) 建物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】 収益事業に供する財産 88,399,154円 収益事業に供する財産(共有39.97%)61,828,805円 収益事業に供する財産(共有59.13%)7,040,340円 収益事業に供する財産(共有47.99%)255,563,907円	412,832,206
(2) 構築物	静岡県駿東郡小山町大御神他	【内訳】 収益事業に供する財産 17,125,566円 収益事業に供する財産(共有82.71%)13,375,859円	30,501,425
(3) 什器備品	別館貸室用テーブル及び椅子他	収益事業に供する財産として使用している。	643,184
(4) 作業機械	彫刻工場ピット工事他	収益事業に供する財産として使用している。	193,594
(5) ソフトウェア	墓石専用文字書きシステム他	収益事業に供する財産として使用している。	2,105,694
(6) 投資有価証券	三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社		100,000,000
(7) 繰延税金資産			1,743,540
固定資産合計			31,975,719,731
資産合計			34,753,728,394

財産目録  
(令和5年9月30日現在)

(単位:円)

科 目	物量・場所等	使用目的等	
負債の部			
I 流動負債			
1. 預り金		所得税及び地方税他	32,390,423
2. 前受金		墓所使用料及び彫刻料他	1,276,912,497
3. 賞与引当金		職員に対するもの	47,191,920
4. 未払金		広告費他	102,629,673
5. 未払消費税等		消費税他	5,918,300
6. 未払法人税等		法人税他	5,591,700
流動負債 計			<u>1,470,634,513</u>
II 固定負債			
1. 役員退職慰労引当金		役員に対するもの	16,800,000
2. 退職給付引当金		職員に対するもの	181,662,500
固定負債 計			<u>198,462,500</u>
負債合計			<u>1,669,097,013</u>
III 正味財産			
正味財産			<u>33,084,631,381</u>
負債及び正味財産 合計			34,753,728,394

公益財団法人 富士霊園

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているので内容の記載を省略する。

### 2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金(流動)	4,694,573	3,632,955	3,821,277	0	4,506,251
賞与引当金	27,934,260	47,191,920	27,934,260	0	47,191,920
役員退職慰労引当金	13,200,000	3,800,000	200,000	0	16,800,000
退職給付引当金	173,544,500	22,210,000	14,092,000	0	181,662,500

# 監査報告書

令和5年11月11日

公益財団法人 富士霊園

理事長 杉山博孝 殿

公益財団法人 富士霊園

監事 渡会 一郎 ㊟

監事 遠藤 豪 ㊟

私たち監事は、令和4年10月1日から令和5年9月30日までの事業年度の理事の職務の執行について監査を行いました。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、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会等に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該事業年度に係る事業報告を検討しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、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）事業報告の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、本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若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等の監査結果

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

以上