

令和2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 2年10月 1日
至 令和 3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2年度貸借対照表
令和3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	2,355,701,575	1,808,493,688	547,207,887
(2) 前渡金	2,149,101	268,200,248	△ 266,051,147
(3) 未収金	5,513,035	5,097,401	415,634
(4) 未収管理料	27,243,683	26,105,956	1,137,727
(5) 立替金	629,990	509,485	120,505
(6) 仮払金	143,994	140,993	3,001
(7) 墓所施設	271,530,132	433,273,137	△ 161,743,005
(8) 貯蔵品	87,173,448	86,679,258	494,190
(9) 商品	1,188,037	1,195,203	△ 7,166
(10) 貸倒引当金	△ 5,325,208	△ 5,949,850	624,642
流動資産合計	2,745,947,787	2,623,745,519	122,202,268
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	557,657,812	587,571,579	△ 29,913,767
(2) 構築物	1,344,755,398	1,386,944,884	△ 42,189,486
(3) 車両運搬具	12,180,714	16,292,246	△ 4,111,532
(4) 作業機械	2,376,106	3,807,741	△ 1,431,635
(5) 什器備品	32,161,495	31,324,332	837,163
(6) 土地	6,446,259	6,446,259	0
(7) 霊廟施設	30,177,360	31,945,823	△ 1,768,463
(8) 電話加入権	3,470,840	3,470,840	0
(9) 敷金・保証金	19,414,100	19,414,100	0
(10) 借地権	524,920,772	524,920,772	0
(11) ソフトウェア	33,672,187	37,226,785	△ 3,554,598
(12) 再開発仮勘定	15,792,150	3,525,500	12,266,650
(13) 公益事業維持基金	10,843,605,749	10,842,898,744	707,005
(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	163,942,500	197,370,500	△ 33,428,000
(18) 役員退職慰労引当資産	9,600,000	19,600,000	△ 10,000,000
(19) 四季の小径改修工事積立資産	40,610,000	40,610,000	0
(20) 3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	12,300,000	44,200,000	△ 31,900,000
(21) 団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	114,943,350	127,100,000	△ 12,156,650
(22) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	141,500,000	136,000,000	5,500,000
(23) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	191,958,728	183,958,728	8,000,000
(24) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	196,180,000	182,440,000	13,740,000
(25) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	59,300,000	55,300,000	4,000,000
(26) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	78,000,000	74,000,000	4,000,000
(27) 1号幹線道路改修工事積立資産	241,260,622	238,760,622	2,500,000
(28) 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
(29) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	53,302,230	44,302,230	9,000,000
(30) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	189,100,000	188,100,000	1,000,000
(31) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	118,838,899	118,038,899	800,000
(32) 3号幹線道路改修工事積立資産	41,000,000	40,000,000	1,000,000
(33) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	178,003,812	168,003,812	10,000,000
(34) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	155,182,816	135,182,816	20,000,000
(35) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	34,000,000	29,500,000	4,500,000
(36) 10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	7,600,000	6,600,000	1,000,000
(37) 15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	22,157,936	20,457,936	1,700,000
(38) 管理棟周辺改修計画積立資産	80,364,500	77,414,559	2,949,941
特定資産合計	31,261,090,986	31,328,044,358	△ 66,953,372

令和2年度貸借対照表
令和3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	457,534,007	474,149,203	△ 16,615,196
② 構築物	34,799,347	37,182,204	△ 2,382,857
③ 車両運搬具	0	0	0
④ 作業機械	275,595	310,067	△ 34,472
⑤ 什器備品	3,306,326	5,624,214	△ 2,317,888
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	37,000,000	△ 37,000,000
⑪ 借地権	0	0	0
⑫ ソフトウェア	770,814	1,740,438	△ 969,624
⑬ 投資有価証券	100,000,000	0	100,000,000
⑭ 貸倒引当金	0	△ 36,663,333	36,663,333
⑮ 繰延税金資産	686,404	1,378,330	△ 691,926
その他の固定資産合計	597,372,493	520,721,123	76,651,370
固定資産合計	32,033,898,114	32,024,200,116	9,697,998
資産合計	34,779,845,901	34,647,945,635	131,900,266
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 預り金	34,849,559	33,536,060	1,313,499
(2) 前受金	1,174,396,848	1,022,081,114	152,315,734
(3) 賞与引当金	30,308,582	29,229,300	1,079,282
(4) 未払金	171,859,897	123,168,338	48,691,559
(5) 未払消費税等	8,808,000	17,898,000	△ 9,090,000
(6) 未払法人税等	190,900	2,621,200	△ 2,430,300
流動負債合計	1,420,413,786	1,228,534,012	191,879,774
2. 固定負債			
(1) 役員退職慰労引当金	9,600,000	19,600,000	△ 10,000,000
(2) 退職給付引当金	163,942,500	197,370,500	△ 33,428,000
固定負債合計	173,542,500	216,970,500	△ 43,428,000
負債合計	1,593,956,286	1,445,504,512	148,451,774
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	33,010,454,980	33,027,006,488	△ 16,551,508
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産へ充当額)	(31,087,548,486)	(31,111,073,858)	△ 23,525,372
正味財産合計	33,185,889,615	33,202,441,123	△ 16,551,508
負債および正味財産合計	34,779,845,901	34,647,945,635	131,900,266

令和2年度貸借対照表内訳表
令和3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	1,664,309,386	465,938,096	225,454,093		2,355,701,575
(2) 前渡金	7,181	0	2,141,920		2,149,101
(3) 未収金	1,470,650	4,042,385	0		5,513,035
(4) 未収管理料	27,243,683	0	0		27,243,683
(5) 立替金	621,150	8,840	0		629,990
(6) 仮払金	143,994	0	0		143,994
(7) 墓所施設	271,530,132	0	0		271,530,132
(8) 貯蔵品	0	87,173,448	0		87,173,448
(9) 商品	0	1,188,037	0		1,188,037
(10) 貸倒引当金	△ 5,325,208	0	0		△ 5,325,208
流動資産合計	1,960,000,968	558,350,806	227,596,013	0	2,745,947,787
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	557,657,812	0	0		557,657,812
(2) 構築物	1,344,755,398	0	0		1,344,755,398
(3) 車両運搬具	12,180,714	0	0		12,180,714
(4) 作業機械	2,376,106	0	0		2,376,106
(5) 什器備品	32,161,495	0	0		32,161,495
(6) 土地	6,446,259	0	0		6,446,259
(7) 霊廟施設	30,177,360	0	0		30,177,360
(8) 電話加入権	3,470,840	0	0		3,470,840
(9) 敷金・保証金	19,414,100	0	0		19,414,100
(10) 借地権	524,920,772	0	0		524,920,772
(11) ソフトウェア	33,672,187	0	0		33,672,187
(12) 再開発仮勘定	15,792,150	0	0		15,792,150
(13) 公益事業維持基金	10,843,605,749	0	0		10,843,605,749
(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	163,942,500	0	0		163,942,500
(18) 役員退職慰労引当資産	5,800,000	0	3,800,000		9,600,000
(19) 四季の小径改修工事積立資産	40,610,000	0	0		40,610,000
(20) 3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	12,300,000	0	0		12,300,000
(21) 団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	114,943,350	0	0		114,943,350
(22) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	141,500,000	0	0		141,500,000
(23) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	191,958,728	0	0		191,958,728
(24) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	196,180,000	0	0		196,180,000
(25) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	59,300,000	0	0		59,300,000
(26) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	78,000,000	0	0		78,000,000
(27) 1号幹線道路改修工事積立資産	241,260,622	0	0		241,260,622
(28) 6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	9,100,000	0	0		9,100,000
(29) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	53,302,230	0	0		53,302,230
(30) 1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	189,100,000	0	0		189,100,000
(31) 2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	118,838,899	0	0		118,838,899
(32) 3号幹線道路改修工事積立資産	41,000,000	0	0		41,000,000
(33) 団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	178,003,812	0	0		178,003,812
(34) 11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	155,182,816	0	0		155,182,816
(35) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	34,000,000	0	0		34,000,000
(36) 10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	7,600,000	0	0		7,600,000
(37) 15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	22,157,936	0	0		22,157,936
(38) 管理棟周辺改修計画積立資産	80,364,500	0	0		80,364,500
特定資産合計	22,657,290,986	0	8,603,800,000	0	31,261,090,986

令和2年度貸借対照表内訳表
令和3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	457,534,007	0		457,534,007
② 構築物	0	34,799,347	0		34,799,347
③ 車両運搬具	0	0	0		0
④ 作業機械	0	275,595	0		275,595
⑤ 什器備品	0	3,306,326	0		3,306,326
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	770,814	0		770,814
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	686,404	0		686,404
その他の固定資産合計	100,000,000	497,372,493	0	0	597,372,493
固定資産合計	22,932,725,621	497,372,493	8,603,800,000	0	32,033,898,114
資産合計	24,892,726,589	1,055,723,299	8,831,396,013	0	34,779,845,901
II 負債の部					
1. 流動負債					
(1) 預り金	11,605,106	23,009,729	234,724		34,849,559
(2) 前受金	1,148,614,337	25,782,511	0		1,174,396,848
(3) 賞与引当金	26,702,724	2,937,493	668,365		30,308,582
(4) 未払金	155,347,649	6,913,720	9,598,528		171,859,897
(5) 未払消費税等	8,808,000		0		8,808,000
(6) 未払法人税等		190,900	0		190,900
流動負債合計	1,351,077,816	58,834,353	10,501,617	0	1,420,413,786
2. 固定負債					
(1) 役員退職慰労引当金	5,800,000	0	3,800,000		9,600,000
(2) 退職給付引当金	163,942,500	0	0		163,942,500
固定負債合計	169,742,500	0	3,800,000	0	173,542,500
負債合計	1,520,820,316	58,834,353	14,301,617	0	1,593,956,286
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	23,196,471,638	996,888,946	8,817,094,396		33,010,454,980
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産へ充当額)	(22,487,548,486)	(0)	(8,600,000,000)		(31,087,548,486)
正味財産合計	23,371,906,273	996,888,946	8,817,094,396	0	33,185,889,615
負債および正味財産合計	24,892,726,589	1,055,723,299	8,831,396,013	0	34,779,845,901

令和2年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書
令和2年10月1日から令和3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	171,749,688	194,195,733	△ 22,446,045
特定資産運用益	171,749,688	194,195,733	△ 22,446,045
事業収益	1,967,128,793	1,958,077,872	9,050,921
受取墓所使用料	302,897,975	293,904,184	8,993,791
受取年次管理料	578,326,838	565,826,254	12,500,584
受取花壇献花管理料	556,409,045	551,654,930	4,754,115
受取埋蔵料	36,626,000	34,578,200	2,047,800
受取手数料	16,953,310	15,677,520	1,275,790
受取墓石料	165,645,235	212,462,256	△ 46,817,021
受取彫刻料	112,579,314	137,653,988	△ 25,074,674
受取嘗糞損料	1,887,346	2,001,293	△ 113,947
受取受託事務手数料	20,964,411	19,404,331	1,560,080
受取会館料	5,187,600	11,603,428	△ 6,415,828
受取礼拝堂使用料	15,070,000	15,554,000	△ 484,000
受取商品売上料	6,407,720	6,709,319	△ 301,599
受取寄附金	50,000,000	0	50,000,000
雑収益	98,173,999	91,048,169	7,125,830
経常収益計	2,138,878,481	2,152,273,605	△ 13,395,124
(2) 経常費用			
経常費用			
事業費	1,990,580,009	2,053,630,184	△ 63,050,175
役員報酬	21,845,074	21,070,569	774,505
給与手当	234,036,576	236,352,440	△ 2,315,864
臨時雇賃金	4,139,475	4,715,025	△ 575,550
福利厚生費	56,508,933	56,264,634	244,299
貸倒引当金繰入額	2,978,972	5,020,363	△ 2,041,391
賞与引当金繰入額	29,640,217	28,588,687	1,051,530
退職給付費用	20,386,453	23,010,650	△ 2,624,197
役員退職給付費用	1,658,650	1,678,100	△ 19,450
墓地造成工事費	62,799,632	75,063,590	△ 12,263,958
墓石工事費	65,417,449	92,796,537	△ 27,379,088
商品仕入費	3,256,213	3,656,307	△ 400,094
墓所花壇献花費	422,049,989	423,908,974	△ 1,858,985
修繕費	46,723,737	38,883,104	7,840,633
消耗品費	14,374,049	16,219,953	△ 1,845,904
緑化費	19,817,408	24,820,092	△ 5,002,684
行事費	2,912,868	3,006,580	△ 93,712
借地費	267,526,893	267,385,510	141,383
車両費	5,775,407	5,602,606	172,801
広報費	76,615,108	79,989,726	△ 3,374,618
支払手数料	9,631,077	10,621,698	△ 990,621
印刷製本費	19,044,802	20,417,313	△ 1,372,511
通信運搬費	12,308,297	12,631,224	△ 322,927
新聞図書費	373,583	397,180	△ 23,597
燃料費	6,616,691	6,295,237	321,454
光熱及水料費	8,698,793	9,748,205	△ 1,049,412
貸借費	23,241,110	23,385,464	△ 144,354
保険料	2,304,130	2,254,392	49,738
租税公課	63,302,545	69,198,413	△ 5,895,868
旅費交通費	10,628,768	12,080,780	△ 1,452,012
委託費	243,115,461	236,719,731	6,395,730
負担金	2,088,250	2,332,080	△ 243,830
雑費	2,126,672	2,246,725	△ 120,053
渉外費	592,296	1,239,643	△ 647,347
減価償却費	228,044,431	236,028,652	△ 7,984,221

令和2年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書
令和2年10月1日から令和3年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	57,108,186	49,236,296	7,871,890
役員報酬	18,621,056	18,150,431	470,625
給与手当	11,631,685	5,912,037	5,719,648
福利厚生費	1,926,514	1,776,639	149,875
賞与引当金繰入額	668,365	640,613	27,752
退職給付費用	455,323	394,194	61,129
役員退職給付費用	2,241,350	1,821,900	419,450
消耗品費	164,658	133,968	30,690
支払手数料	57,425	61,329	△ 3,904
印刷製本費	100,225	26,549	73,676
通信運搬費	451,332	427,218	24,114
新聞図書費	96,907	104,815	△ 7,908
光熱及水料費	79,263	75,174	4,089
貸借費	5,123,048	5,145,634	△ 22,586
保険料	280,000	280,000	0
租税公課	13,401	21,956	△ 8,555
旅費交通費	543,206	366,064	177,142
委託費	11,702,382	9,828,755	1,873,627
会議費	125,495	666,384	△ 540,889
雑費	202,393	250,560	△ 48,167
渉外費	2,829	17,053	△ 14,224
支払寄付金	30,000	20,000	10,000
減価償却費	2,591,329	3,115,023	△ 523,694
経常費用計	2,047,688,195	2,102,866,480	△ 55,178,285
評価損益等調整前当期経常増減額	91,190,286	49,407,125	41,783,161
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	91,190,286	49,407,125	41,783,161
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	188,798	0	188,798
会員権返還益			
会員権返還益	13,000,000	0	13,000,000
貸倒引当金戻益			
貸倒引当金戻益	36,663,333	0	36,663,333
経常外収益計	49,852,131	0	49,852,131
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
建物除却損	1	1	0
構築物除却損	0	137,615	△ 137,615
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	440,366	3	440,363
棚卸資産除却損			
棚卸資産除却損	156,270,731	0	156,270,731
経常外費用計	156,711,099	137,619	156,573,480
当期経常外増減額	△ 106,858,968	△ 137,619	△ 106,721,349
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 15,668,682	49,269,506	△ 64,938,188
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 15,668,682	49,269,506	△ 64,938,188
法人税、住民税及び事業税	190,900	2,621,200	△ 2,430,300
法人税等調整額	691,926	△ 71,739	763,665
税引後当期一般正味財産増減額	△ 16,551,508	46,720,045	△ 63,271,553
一般正味財産期首残高	33,027,006,488	32,980,286,443	46,720,045
一般正味財産期末残高	33,010,454,980	33,027,006,488	△ 16,551,508
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	33,185,889,615	33,202,441,123	△ 16,551,508

令和2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2年10月1日から令和3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	114,442,236	0	57,307,452				171,749,688
特定資産運用益	114,442,236	0	57,307,452				171,749,688
事業収益	1,572,043,021	393,392,420	1,693,352				1,967,128,793
受取墓所使用料	302,897,975						302,897,975
受取年次管理料	578,326,838						578,326,838
受取花壇献花管理料	556,409,045						556,409,045
受取埋蔵料	36,626,000						36,626,000
受取手数料	16,953,310						16,953,310
受取墓石料		165,645,235					165,645,235
受取彫刻料		112,579,314					112,579,314
受取管繕損料		1,887,346					1,887,346
受取受託事務手数料		20,964,411					20,964,411
受取会館料		5,187,600					5,187,600
受取礼拝堂使用料		15,070,000					15,070,000
受取商品売上料		6,407,720					6,407,720
受取寄附金	50,000,000						50,000,000
雑収益	30,829,853	65,650,794	1,693,352				98,173,999
経常収益計	1,686,485,257	393,392,420	59,000,804				2,138,878,481
(2) 経常費用							
経常費用							
事業費	1,615,844,661	374,735,348					1,990,580,009
役員報酬	18,228,999	3,616,075					21,845,074
給与手当	212,123,289	21,913,287					234,036,576
臨時雇賃金	3,178,299	961,176					4,139,475
福利厚生費	50,740,222	5,768,711					56,508,933
貸倒引当金繰入額	2,978,972	0					2,978,972
賞与引当金繰入額	26,702,724	2,937,493					29,640,217
退職給付費用	18,107,156	2,279,297					20,386,453
役員退職給付費用	1,402,090	256,560					1,658,650
墓地造成工事費	39,871,857	22,927,775					62,799,632
墓石工事費	0	65,417,449					65,417,449
商品仕入費	0	3,256,213					3,256,213
墓所花壇献花費	422,049,989	0					422,049,989
修繕費	40,792,920	5,930,817					46,723,737
消耗品費	12,576,339	1,797,710					14,374,049
緑化費	19,817,408	0					19,817,408
行事費	2,251,067	661,801					2,912,868
借地費	234,636,141	32,890,752					267,526,893
車両費	4,901,162	874,245					5,775,407
広報費	59,208,160	17,406,948					76,615,108
支払手数料	8,084,995	1,546,082					9,631,077
印刷製本費	18,448,054	596,748					19,044,802
通信運搬費	10,504,472	1,803,825					12,308,297
新聞図書費	336,444	37,139					373,583
燃料費	5,665,461	951,230					6,616,691
光熱及水料費	5,610,555	3,088,238					8,698,793
貸借費	19,323,901	3,917,209					23,241,110
保険料	1,399,380	904,750					2,304,130
租税公課	42,866,772	20,435,773					63,302,545
旅費交通費	9,485,823	1,142,945					10,628,768
委託費	150,885,349	92,230,112					243,115,461
負担金	2,088,250	0					2,088,250
雑費	1,355,802	770,870					2,126,672
渉外費	456,055	136,241					592,296
減価償却費	169,766,554	58,277,877					228,044,431

令和2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2年10月1日から令和3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					57,108,186		57,108,186
役員報酬					18,621,056		18,621,056
給与手当					11,631,685		11,631,685
福利厚生費					1,926,514		1,926,514
賞与引当金繰入額					668,365		668,365
退職給付費用					455,323		455,323
役員退職給付費用					2,241,350		2,241,350
消耗品費					164,658		164,658
支払手数料					57,425		57,425
印刷製本費					100,225		100,225
通信運搬費					451,332		451,332
新聞図書費					96,907		96,907
光熱及水料費					79,263		79,263
貸借費					5,123,048		5,123,048
保険料					280,000		280,000
租税公課					13,401		13,401
旅費交通費					543,206		543,206
委託費					11,702,382		11,702,382
会議費					125,495		125,495
雑費					202,393		202,393
渉外費					2,829		2,829
支払寄付金					30,000		30,000
減価償却費					2,591,329		2,591,329
経常費用計	1,615,844,661	374,735,348			57,108,186		2,047,688,195
評価損益等調整前当期経常増減額	70,640,596	18,657,072			1,892,618		91,190,286
評価損益等計	0	0			0		0
当期経常増減額	70,640,596	18,657,072			1,892,618		91,190,286
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	188,798	0			0		188,798
会員権返還益							
会員権返還益	13,000,000	0			0		13,000,000
貸倒引当金戻益							
貸倒引当金戻益	36,663,333	0			0		36,663,333
経常外収益計	49,852,131	0			0		49,852,131
(2) 経常外費用							
固定資産除却損							
建物除却損	0	1			0		1
車両運搬具除却損	1	0			0		1
什器備品除却損	340,315	100,051			0		440,366
棚卸資産除却損							
棚卸資産除却損	156,270,731	0			0		156,270,731
経常外費用計	156,611,047	100,052			0		156,711,099
当期経常外増減額	△ 106,758,916	△ 100,052			0		△ 106,858,968
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 36,118,320	18,557,020			1,892,618		△ 15,668,682
他会計振替額	3,903,078	△ 3,903,078			0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 32,215,242	14,653,942			1,892,618		△ 15,668,682
法人税、住民税及び事業税		190,900					190,900
法人税等調整額		691,926					691,926
税引後当期一般正味財産増減額	△ 32,215,242	13,771,116			1,892,618		△ 16,551,508
一般正味財産期首残高	23,228,686,880	983,117,830			8,815,201,778		33,027,006,488
一般正味財産期末残高	23,196,471,638	996,888,946			8,817,094,396		33,010,454,980
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	23,371,906,273	996,888,946			8,817,094,396		33,185,889,615

財産目録
(令和3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			<u>2,355,701,575</u>
現金 現金手許有高	手元保管	運転資金として	619,767
当座預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	17,940
普通預金 三菱UFJ銀行 本店		運転資金として	25,499,622
普通預金 三菱UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	271,724,149
普通預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	103,901,250
普通預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	8,546,085
普通預金 三菱UFJ信託銀行 本店		運転資金として	13,778,095
普通預金 三井住友信託銀行 本店営業部		運転資金として	52,815
普通預金 スルガ銀行 御殿場駅支店		運転資金として	11,492,854
普通預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	22,460,824
普通預金 御殿場農業協同組合 北郷支店		運転資金として	15,890,834
郵便振替貯金 東京中央郵便局		運転資金として	8,278,157
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	289,823,757
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	890,560,059
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	52,605,840
2. 前渡金			
新有楽町ビル賃借料他	三菱地所株式会社他		2,149,101
3. 未収金			
会館収入他	小山商事株式会社他		5,513,035
4. 未収管理料			
年次管理料	一般規格墓所使用者他		27,243,683
5. 立替金	切花代他		629,990
6. 仮払金	従業員労働保険		143,994
7. 墓所施設	未契約墓所及び未造成墓所		271,530,132
8. 貯蔵品	墓石、墓誌及び花線香他		87,173,448
9. 商品	線香及び線香立て他		1,188,037
10. 貸倒引当金	年次管理料		▲ 5,325,208
流動資産 計			2,745,947,787

財産目録
(令和3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。	400,000,000
	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。	10,443,605,749
(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)四季の小径 改修工事積立資産	定期預金三井住友銀行丸ノ内支店他	ランドスケープ計画に基づき、公益目的事業を行うに当たり、訪れる方々に祭祀を執り行うのに最適な環境を提供をするものであります。	40,610,000
(6)3区規格墓所バリアフリー 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。	12,300,000
(7)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。	114,943,350
(8)中央幹線道路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。	141,500,000
(9)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。	191,958,728
(10)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。	196,180,000
(11)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。	59,300,000
(12)中央幹線道路3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。	78,000,000

財産目録
(令和3年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(13)1号幹線道路 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。	241,260,622
(14)6区規格墓所バリアフリー 事業積立資産	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。	9,100,000
(15)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。	53,302,230
(16)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。	189,100,000
(17)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。	118,838,899
(18)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。	41,000,000
(19)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。	178,003,812
(20)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。	155,182,816
(21)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。	34,000,000
(22)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
(23)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。	22,157,936
(24)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。	80,364,500
(25)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	163,942,500
(26)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	9,600,000
(27)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 147,959,844円 公益目的保有財産(共有60.03%)102,391,175円 公益目的保有財産(共有40.87%)6,473,694円 公益目的保有財産(共有52.01%)300,833,099円	557,657,812

財産目録
(令和3年9月30日現在)

(単位:円)

科目	物量・場所等	使用目的等	金額
(28) 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 1,341,494,504円 公益目的保有財産(共有17.29%)3,260,894円	1,344,755,398
(29) 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。	12,180,714
(30) 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。	2,376,106
(31) 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。	32,161,495
(32) 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
(33) 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。	30,177,360
(34) 電話加入権	管理事務所10本、東京事務所9本	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	3,470,840
(35) 敷金・保証金	千代田区有楽町1-12-1新有楽町ビル325区他	公益目的保有財産であり、霊園事業に使用している。	19,414,100
(36) 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
(37) 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。	33,672,187
(38) 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。	15,792,150
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 102,411,623円 収益事業に供する財産(共有39.97%)68,175,507円 収益事業に供する財産(共有59.13%)9,366,028円 収益事業に供する財産(共有47.99%)277,580,849円	457,534,007
(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 19,200,242円 収益事業に供する財産(共有82.71%)15,599,105円	34,799,347
(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。	3,306,326
(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。	275,595
(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。	770,814
(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			686,404
固定資産合計			32,033,898,114
資産合計			34,779,845,901

財産目録
(令和3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	34,849,559
2. 前受金		墓所使用料及び彫刻料他	1,174,396,848
3. 賞与引当金		職員に対するもの	30,308,582
4. 未払金		広告費他	171,859,897
5. 未払消費税等		消費税他	8,808,000
6. 未払法人税等		法人税他	190,900
流動負債 計			<u>1,420,413,786</u>
II 固定負債			
1. 役員退職慰労引当金		役員に対するもの	9,600,000
2. 退職給付引当金		職員に対するもの	163,942,500
固定負債 計			<u>173,542,500</u>
負債合計			<u>1,593,956,286</u>
III 正味財産			
正味財産			<u>33,185,889,615</u>
負債及び正味財産 合計			34,779,845,901

公益財団法人 富士霊園

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。

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	10,842,898,744	707,005		10,843,605,749
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	197,370,500	13,701,500	47,129,500	163,942,500
役員退職慰労引当資産	19,600,000	3,900,000	13,900,000	9,600,000
四季の小径改修工事積立資産	40,610,000			40,610,000
3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	44,200,000		31,900,000	12,300,000
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	127,100,000		12,156,650	114,943,350
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	136,000,000	5,500,000		141,500,000
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	183,958,728	8,000,000		191,958,728
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	182,440,000	13,740,000		196,180,000
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	55,300,000	4,000,000		59,300,000
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	74,000,000	4,000,000		78,000,000
1号幹線道路改修工事積立資産	238,760,622	2,500,000		241,260,622
6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	9,100,000			9,100,000
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	44,302,230	9,000,000		53,302,230
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	29,500,000	4,500,000		34,000,000
10区規格墓所バリアフリー事業積立資産	6,600,000	1,000,000		7,600,000
15区規格墓所バリアフリー事業積立資産	20,457,936	1,700,000		22,157,936
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	188,100,000	1,000,000		189,100,000
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	118,038,899	800,000		118,838,899
3号幹線道路改修工事積立資産	40,000,000	1,000,000		41,000,000
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	168,003,812	10,000,000		178,003,812
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	135,182,816	20,000,000		155,182,816
管理棟周辺改修計画積立資産	77,414,559	4,599,941	1,650,000	80,364,500
建物	587,571,579		29,913,767	557,657,812
構築物	1,386,944,884	89,319,706	131,509,192	1,344,755,398
車両運搬具	16,292,246	4,374,590	8,486,122	12,180,714
作業機械	3,807,741		1,431,635	2,376,106
什器備品	31,324,332	16,495,479	15,658,316	32,161,495
土地	6,446,259			6,446,259
霊廟施設	31,945,823		1,768,463	30,177,360
電話加入権	3,470,840			3,470,840
敷金・保証金	19,414,100			19,414,100
借地権	524,920,772			524,920,772
ソフトウェア	37,226,785	8,954,000	12,508,598	33,672,187
再開発仮勘定	3,525,500	13,806,650	1,540,000	15,792,150
小計	31,328,044,358	242,598,871	309,552,243	31,261,090,986
合計	31,503,478,993	242,598,871	309,552,243	31,436,525,621

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	10,843,605,749		(10,843,605,749)	
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	163,942,500			(163,942,500)
役員退職慰労引当資産	9,600,000			(9,600,000)
四季の小径改修工事積立資産	40,610,000		(40,610,000)	
3区規格墓所バリアフリー事業積立資産	12,300,000		(12,300,000)	
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	114,943,350		(114,943,350)	
中央幹線道路1工区改修工事積立資産	141,500,000		(141,500,000)	
中央幹線道路2工区改修工事積立資産	191,958,728		(191,958,728)	
2号幹線道路1工区改修工事積立資産	196,180,000		(196,180,000)	
2号幹線道路2工区改修工事積立資産	59,300,000		(59,300,000)	
中央幹線道路3工区改修工事積立資産	78,000,000		(78,000,000)	
1号幹線道路改修工事積立資産	241,260,622		(241,260,622)	
6区規格墓所バリアフリー事業積立資産	9,100,000		(9,100,000)	
7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	53,302,230		(53,302,230)	
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	34,000,000		(34,000,000)	
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	22,157,936		(22,157,936)	
1区規格墓所園内道路改修工事積立資産	189,100,000		(189,100,000)	
2区規格墓所園内道路改修工事積立資産	118,838,899		(118,838,899)	
3号幹線道路改修工事積立資産	41,000,000		(41,000,000)	
団体家族墓所園内道路改修工事積立資産	178,003,812		(178,003,812)	
11区規格墓所園内道路改修工事積立資産	155,182,816		(155,182,816)	
管理棟周辺改修計画積立資産	80,364,500		(80,364,500)	
建物	557,657,812		(557,657,812)	
構築物	1,344,755,398		(1,344,755,398)	
車両運搬具	12,180,714		(12,180,714)	
作業機械	2,376,106		(2,376,106)	
什器備品	32,161,495		(32,161,495)	
土地	6,446,259		(6,446,259)	
霊廟施設	30,177,360		(30,177,360)	
電話加入権	3,470,840		(3,470,840)	
敷金・保証金	19,414,100		(19,414,100)	
借地権	524,920,772		(524,920,772)	
ソフトウェア	33,672,187		(33,672,187)	
再開発仮勘定	15,792,150		(15,792,150)	
小計	31,261,090,986	(0)	(31,087,548,486)	(173,542,500)
合計	31,436,525,621	(175,434,635)	(31,087,548,486)	(173,542,500)

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	1,328,947,442	771,289,630	557,657,812
構 築 物	4,447,949,055	3,103,193,657	1,344,755,398
車両運搬具	98,207,149	86,026,435	12,180,714
作業機械	36,764,002	34,387,896	2,376,106
什器備品	313,989,163	281,827,668	32,161,495
霊廟施設	147,613,697	117,436,337	30,177,360
小 計	6,373,470,508	4,394,161,623	1,979,308,885
その他の固定資産			
建 物	1,385,218,776	927,684,769	457,534,007
構 築 物	248,986,784	214,187,437	34,799,347
作業機械	5,275,970	5,000,375	275,595
什器備品	43,168,030	39,861,704	3,306,326
小 計	1,682,649,560	1,186,734,285	495,915,275
合 計	8,056,120,068	5,580,895,908	2,475,224,160

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
国債	99,190,000	102,210,000	3,020,000
地方債	499,760,000	567,700,000	67,940,000
事業債	22,495,704,750	22,649,090,000	153,385,250
合計	23,094,654,750	23,319,000,000	224,345,250

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	△163,942,500
②退職給付引当金(①)	△163,942,500

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

①勤務費用	13,701,500
②退職給付費用(①)	13,701,500

(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	543,739
未払事業税	1,882
役員退職慰労引当金	1,255,372
退職給付引当金	12,748,011
減価償却超過額	2,043,328
評価性引当金額	△ 15,905,928
繰延税金資産合計	686,404

(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)	△ 19,571,759	3,903,077	△ 15,668,682
寄付金の損金算入限度額 (B)	—	238,054	238,054
小 計 (C)=(A)+(B)	△ 19,571,759	4,141,131	△ 15,430,628
法人税、住民税及び事業税 (D)	—	190,900	190,900
法人税等調整額 (E)	—	691,926	691,926
当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E)	△ 19,571,759	3,020,251	△ 16,551,508

(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	19.8%
②住民税均等割	3.4%
③評価性引当額	-18.8%
④軽減税率適用による差異	-0.7%
⑤その他	-0.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.3%

(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。

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)	5,949,850	2,978,972	3,603,614	0	5,325,208
貸倒引当金(固定)	36,663,333	0	0	36,663,333	0
賞与引当金	29,229,300	30,308,582	29,229,300	0	30,308,582
役員退職慰労引当金	19,600,000	3,900,000	13,900,000	0	9,600,000
退職給付引当金	197,370,500	13,701,500	47,129,500	0	163,942,500

(注) 貸倒引当金(固定)の当期減少額のその他は対象債権(会員権)の償還に伴う戻入である。