

令和 5 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 5 年 1 0 月 1 日
至 令和 6 年 9 月 3 0 日

静岡県駿東郡小山町大御神 8 8 8 - 2

公益財団法人 富士霊園

令和5年度貸借対照表
令和6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	2,519,761,737	2,139,273,805	380,487,932
(2) 前渡金	2,787,454	264,135,998	△ 261,348,544
(3) 未収金	5,637,590	5,442,395	195,195
(4) 未収管理料	31,329,462	30,138,283	1,191,179
(5) 立替金	532,047	453,957	78,090
(6) 仮払金	0	0	0
(7) 墓所施設	271,840,142	267,767,126	4,073,016
(8) 貯蔵品	68,849,428	73,542,546	△ 4,693,118
(9) 商品	1,236,291	1,760,804	△ 524,513
(10) 貸倒引当金	△ 4,714,331	△ 4,506,251	△ 208,080
流動資産合計	2,897,259,820	2,778,008,663	119,251,157
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	506,463,769	524,657,103	△ 18,193,334
(2) 建設仮勘定	161,568,000	0	161,568,000
(3) 構築物	1,251,981,393	1,289,852,674	△ 37,871,281
(4) 車両運搬具	4,416,048	7,104,537	△ 2,688,489
(5) 作業機械	1,358,158	402,373	955,785
(6) 什器備品	66,816,707	25,438,039	41,378,668
(7) 土地	6,446,259	6,446,259	0
(8) 霊廟施設	25,682,450	27,741,425	△ 2,058,975
(9) 敷金・保証金	26,249,200	26,249,200	0
(10) 借地権	524,920,772	524,920,772	0
(11) ソフトウェア	118,919,645	57,447,806	61,471,839
(12) 再開発仮勘定	125,107,400	119,823,330	5,284,070
(13) 公益事業維持基金	10,844,470,999	10,844,470,999	0
(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	175,939,500	181,662,500	△ 5,723,000
(18) 役員退職慰労引当資産	20,100,000	16,800,000	3,300,000
(19) 団体家族墓所 [※] バリアフリー事業積立資産	9,406,408	39,406,408	△ 30,000,000
(20) 中央幹線道路1工区改修工事積立資産	147,000,000	147,000,000	0
(21) 中央幹線道路2工区改修工事積立資産	199,958,728	199,958,728	0
(22) 2号幹線道路1工区改修工事積立資産	209,920,000	209,920,000	0
(23) 2号幹線道路2工区改修工事積立資産	63,300,000	63,300,000	0
(24) 中央幹線道路3工区改修工事積立資産	82,000,000	82,000,000	0
(25) 1号幹線道路改修工事積立資産	243,760,622	243,760,622	0
(26) 7区規格墓所バリアフリー事業積立資産	60,000,000	59,200,000	800,000
(27) 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
(28) 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
(29) 3号幹線道路改修工事積立資産	42,000,000	42,000,000	0
(30) 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
(31) 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
(32) 8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	37,587,500	37,400,000	187,500
(33) 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
(34) 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
(35) 管理棟周辺改修計画積立資産	27,062,500	75,062,500	△ 48,000,000
特定資産合計	31,382,676,236	31,252,265,453	130,410,783

令和5年度貸借対照表
令和6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	396,735,305	412,832,206	△ 16,096,901
② 構 築 物	28,585,851	30,501,425	△ 1,915,574
③ 車 両 運 搬 具	0	0	0
④ 作 業 機 械	140,837	193,594	△ 52,757
⑤ 什 器 備 品	175,472	643,184	△ 467,712
⑥ 土 地	0	0	0
⑦ 霊 廟 施 設	0	0	0
⑧ 敷 金・保 証 金	0	0	0
⑨ 会 員 権	0	0	0
⑩ 借 地 権	0	0	0
⑪ ソフトウェア	1,546,674	2,105,694	△ 559,020
⑫ 投資有価証券	100,000,000	100,000,000	0
⑬ 貸倒引当金	0	0	0
⑭ 繰延税金資産	1,322,152	1,743,540	△ 421,388
その他の固定資産合計	528,506,291	548,019,643	△ 19,513,352
固 定 資 産 合 計	32,086,617,162	31,975,719,731	110,897,431
資 産 合 計	34,983,876,982	34,753,728,394	230,148,588
II 負債の部			
1. 流 動 負 債			
(1) 預 り 金	35,657,544	32,390,423	3,267,121
(2) 前 受 金	1,351,235,111	1,276,912,497	74,322,614
(3) 賞与引当金	46,423,135	47,191,920	△ 768,785
(4) 未 払 金	208,705,688	102,629,673	106,076,015
(5) 未払消費税等	10,977,000	5,918,300	5,058,700
(6) 未払法人税等	141,000	5,591,700	△ 5,450,700
流 動 負 債 合 計	1,653,139,478	1,470,634,513	182,504,965
2. 固定負債			
(1) 役員退職慰労引当金	20,100,000	16,800,000	3,300,000
(2) 退職給付引当金	175,939,500	181,662,500	△ 5,723,000
固 定 負 債 合 計	196,039,500	198,462,500	△ 2,423,000
負 債 合 計	1,849,178,978	1,669,097,013	180,081,965
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	32,959,263,369	32,909,196,746	50,066,623
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産へ充当額)	(31,186,636,736)	(31,053,802,953)	132,833,783
正味財産合計	33,134,698,004	33,084,631,381	50,066,623
負債および正味財産合計	34,983,876,982	34,753,728,394	230,148,588

令和5年度貸借対照表内訳表
令和6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	1,673,836,150	642,729,309	203,196,278		2,519,761,737
(2) 前渡金	108,160	0	2,679,294		2,787,454
(3) 未収金	540,666	5,096,924	0		5,637,590
(4) 未収管理料	31,329,462	0	0		31,329,462
(5) 立替金	509,182	22,865	0		532,047
(6) 仮払金	0	0	0		0
(7) 墓所施設	271,840,142	0	0		271,840,142
(8) 貯蔵品	0	68,849,428	0		68,849,428
(9) 商品	0	1,236,291	0		1,236,291
(10) 貸倒引当金	△ 4,714,331	0	0		△ 4,714,331
流動資産合計	1,973,449,431	717,934,817	205,875,572	0	2,897,259,820
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	506,463,769	0	0		506,463,769
(2) 建設仮勘定	161,568,000	0	0		161,568,000
(3) 構築物	1,251,981,393	0	0		1,251,981,393
(4) 車両運搬具	4,416,048	0	0		4,416,048
(5) 作業機械	1,358,158	0	0		1,358,158
(6) 什器備品	66,816,707	0	0		66,816,707
(7) 土地	6,446,259	0	0		6,446,259
(8) 霊廟施設	25,682,450	0	0		25,682,450
(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	118,919,645	0	0		118,919,645
(12) 再開発仮勘定	125,107,400	0	0		125,107,400
(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	175,939,500	0	0		175,939,500
(18) 役員退職慰労引当資産	12,200,000	0	7,900,000		20,100,000
(19) 団体家族墓所 ^ハ リアフリー事業積立資産	9,406,408	0	0		9,406,408
(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区規格墓所バリアフリー事業積立資産	60,000,000	0	0		60,000,000
(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区規格墓所バリアフリー事業積立資産	37,587,500	0	0		37,587,500
(33) 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
(34) 15区規格墓所バ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	27,062,500	0	0		27,062,500
特定資産合計	22,774,776,236	0	8,607,900,000	0	31,382,676,236

令和5年度貸借対照表内訳表
令和6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	396,735,305	0		396,735,305
② 構 築 物	0	28,585,851	0		28,585,851
③ 車 両 運 搬 具	0	0	0		0
④ 作 業 機 械	0	140,837	0		140,837
⑤ 什 器 備 品	0	175,472	0		175,472
⑥ 土 地	0	0	0		0
⑦ 霊 廟 施 設	0	0	0		0
⑧ 敷 金・保 証 金	0	0	0		0
⑨ 会 員 権	0	0	0		0
⑩ 借 地 権	0	0	0		0
⑪ ソフトウェア	0	1,546,674	0		1,546,674
⑫ 投資有価証券	100,000,000	0	0		100,000,000
⑬ 貸倒引当金	0	0	0		0
⑭ 繰延税金資産	0	1,322,152	0		1,322,152
その他の固定資産合計	100,000,000	428,506,291	0	0	528,506,291
固 定 資 産 合 計	23,050,210,871	428,506,291	8,607,900,000	0	32,086,617,162
資 産 合 計	25,023,660,302	1,146,441,108	8,813,775,572	0	34,983,876,982
II 負債の部					
1. 流 動 負 債					
(1) 預 り 金	14,168,263	21,254,497	234,784		35,657,544
(2) 前 受 金	1,295,522,485	55,712,626	0		1,351,235,111
(3) 賞与引当金	41,509,455	4,088,578	825,102		46,423,135
(4) 未 払 金	184,763,843	18,588,994	5,352,851		208,705,688
(5) 未払消費税等	10,977,000		0		10,977,000
(6) 未払法人税等		141,000	0		141,000
流 動 負 債 合 計	1,546,941,046	99,785,695	6,412,737	0	1,653,139,478
2. 固定負債					
(1) 役員退職慰労引当金	12,200,000	0	7,900,000		20,100,000
(2) 退職給付引当金	175,939,500	0	0		175,939,500
固 定 負 債 合 計	188,139,500	0	7,900,000	0	196,039,500
負 債 合 計	1,735,080,546	99,785,695	14,312,737	0	1,849,178,978
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	23,113,145,121	1,046,655,413	8,799,462,835		32,959,263,369
(うち基本財産へ充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産へ充当額)	(22,586,636,736)	(0)	(8,600,000,000)		(31,186,636,736)
正味財産合計	23,288,579,756	1,046,655,413	8,799,462,835	0	33,134,698,004
負債および正味財産合計	25,023,660,302	1,146,441,108	8,813,775,572	0	34,983,876,982

令和5年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書
令和5年10月1日から令和6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	173,006,488	149,147,850	23,858,638
特定資産運用益	173,006,488	149,147,850	23,858,638
事業収益	1,988,375,678	1,999,496,227	△ 11,120,549
受取墓所使用料	310,529,336	324,501,866	△ 13,972,530
受取年次管理料	574,974,139	577,481,160	△ 2,507,021
受取花壇献花管理料	547,798,505	553,011,170	△ 5,212,665
受取埋蔵料	54,346,300	50,870,500	3,475,800
受取手数料	18,534,150	19,159,250	△ 625,100
受取墓石料	167,923,864	168,241,384	△ 317,520
受取彫刻料	139,794,138	127,962,330	11,831,808
受取営繕損料	2,557,140	4,434,650	△ 1,877,510
受取受託事務手数料	23,777,224	23,876,884	△ 99,660
受取会館料	12,491,650	12,812,800	△ 321,150
受取礼拝堂使用料	26,083,200	24,120,800	1,962,400
受取商品売上料	7,787,616	8,274,186	△ 486,570
雑収益	101,778,416	104,749,247	△ 2,970,831
経常収益計	2,161,382,166	2,148,644,077	12,738,089
(2) 経常費用			
経常費用			
事業費	2,058,564,044	2,145,752,039	△ 87,187,995
役員報酬	21,640,000	21,342,500	297,500
給与手当	246,034,586	259,791,954	△ 13,757,368
臨時雇賃金	4,109,375	2,588,125	1,521,250
福利厚生費	62,637,470	60,326,907	2,310,563
貸倒引当金繰入額	4,429,372	3,632,955	796,417
賞与引当金繰入額	45,598,033	46,340,655	△ 742,622
退職給付費用	19,235,064	29,040,394	△ 9,805,330
役員退職給付費用	1,731,200	1,779,520	△ 48,320
墓地造成工事費	63,903,432	65,044,247	△ 1,140,815
墓石工事費	80,658,658	75,221,454	5,437,204
商品仕入費	4,848,577	5,040,438	△ 191,861
墓所花壇献花費	431,231,111	433,392,193	△ 2,161,082
修繕費	53,965,464	70,119,360	△ 16,153,896
消耗品費	11,146,713	13,379,694	△ 2,232,981
緑化費	18,074,566	23,707,449	△ 5,632,883
行事費	3,645,478	3,486,644	158,834
借地費	262,764,725	262,760,789	3,936
車両費	7,693,005	5,661,001	2,032,004
広報費	54,118,690	91,348,723	△ 37,230,033
支払手数料	8,529,635	9,894,031	△ 1,364,396
印刷製本費	19,736,303	21,244,368	△ 1,508,065
通信運搬費	12,459,494	13,165,958	△ 706,464
新聞図書費	360,005	340,392	19,613
燃料費	8,567,697	8,287,369	280,328
光熱及水料費	15,740,319	16,403,645	△ 663,326
貸借費	26,699,809	23,335,419	3,364,390
保険料	2,423,856	2,283,225	140,631
租税公課	58,907,714	57,253,153	1,654,561
旅費交通費	12,435,993	11,338,149	1,097,844
委託費	253,696,067	274,122,571	△ 20,426,504
負担金	2,537,774	2,550,900	△ 13,126
雑費	2,490,472	2,311,200	179,272
渉外費	2,231,178	2,125,374	105,804
減価償却費	234,282,209	227,091,283	7,190,926

令和5年度公益財団法人富士霊園正味財産増減計算書
令和5年10月1日から令和6年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	52,394,104	68,612,452	△ 16,218,348
役員報酬	17,850,000	18,327,500	△ 477,500
給与手当	7,099,471	12,101,334	△ 5,001,863
福利厚生費	1,664,164	2,030,009	△ 365,845
賞与引当金繰入額	825,102	851,265	△ 26,163
退職給付費用	365,896	731,326	△ 365,430
役員退職給付費用	1,768,800	2,020,480	△ 251,680
消耗品費	179,183	492,209	△ 313,026
支払手数料	56,485	62,675	△ 6,190
印刷製本費	4,287	35,941	△ 31,654
通信運搬費	324,540	604,272	△ 279,732
新聞図書費	74,097	76,460	△ 2,363
光熱及水料費	59,984	95,446	△ 35,462
貸借費	4,634,863	4,518,960	115,903
保険料	280,000	280,000	0
租税公課	63,144	33,036	30,108
旅費交通費	789,750	1,654,995	△ 865,245
委託費	12,424,311	21,407,993	△ 8,983,682
会議費	979,092	1,492,720	△ 513,628
雑費	127,865	218,188	△ 90,323
渉外費	79,692	35,771	43,921
支払寄付金	1,010,000	20,000	990,000
減価償却費	1,733,378	1,521,872	211,506
経常費用計	2,110,958,148	2,214,364,491	△ 103,406,343
評価損益等調整前当期経常増減額	50,424,018	△ 65,720,414	116,144,432
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	50,424,018	△ 65,720,414	116,144,432
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	204,998	0	204,998
経常外収益計	204,998	0	204,998
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
建物除却損	1	362,799	△ 362,798
什器備品除却損	2	1,075,707	△ 1,075,705
作業機械除却損	2	0	2
電話加入権除却損	0	3,470,840	△ 3,470,840
経常外費用計	5	4,909,346	△ 4,909,341
当期経常外増減額	204,993	△ 4,909,346	5,114,339
他会計振替前当期一般正味財産増減額	50,629,011	△ 70,629,760	121,258,771
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	50,629,011	△ 70,629,760	121,258,771
法人税、住民税及び事業税	141,000	5,591,700	△ 5,450,700
法人税等調整額	421,388	△ 1,028,322	1,449,710
税引後当期一般正味財産増減額	50,066,623	△ 75,193,138	125,259,761
一般正味財産期首残高	32,909,196,746	32,984,389,884	△ 75,193,138
一般正味財産期末残高	32,959,263,369	32,909,196,746	50,066,623
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	33,134,698,004	33,084,631,381	50,066,623

令和5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5年10月1日から令和6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	113,528,314	0	59,478,174		173,006,488
特定資産運用益	113,528,314	0	59,478,174		173,006,488
事業収益	1,530,837,119	457,519,120	19,439		1,988,375,678
受取墓所使用料	310,529,336				310,529,336
受取年次管理料	574,974,139				574,974,139
受取花壇献花管理料	547,798,505				547,798,505
受取埋蔵料	54,346,300				54,346,300
受取手数料	18,534,150				18,534,150
受取墓石料		167,923,864			167,923,864
受取彫刻料		139,794,138			139,794,138
受取営繕損料		2,557,140			2,557,140
受取受託事務手数料		23,777,224			23,777,224
受取会館料		12,491,650			12,491,650
受取礼拝堂使用料		26,083,200			26,083,200
受取商品売上料		7,787,616			7,787,616
雑収益	24,654,689	77,104,288	19,439		101,778,416
経常収益計	1,644,365,433	457,519,120	59,497,613		2,161,382,166
(2) 経常費用					
経常費用					
事業費	1,663,577,931	394,986,113			2,058,564,044
役員報酬	18,447,500	3,192,500			21,640,000
給与手当	223,773,839	22,260,747			246,034,586
臨時雇賃金	2,540,568	1,568,807			4,109,375
福利厚生費	56,871,565	5,765,905			62,637,470
貸倒引当金繰入額	4,429,372	0			4,429,372
賞与引当金繰入額	41,509,455	4,088,578			45,598,033
退職給付費用	17,454,519	1,780,545			19,235,064
役員退職給付費用	1,475,800	255,400			1,731,200
墓地造成工事費	35,160,566	28,742,866			63,903,432
墓石工事費	0	80,658,658			80,658,658
商品仕入費	0	4,848,577			4,848,577
墓所花壇献花費	431,231,111	0			431,231,111
修繕費	50,447,544	3,517,920			53,965,464
消耗品費	9,803,918	1,342,795			11,146,713
緑化費	18,074,566	0			18,074,566
行事費	2,898,522	746,956			3,645,478
借地費	233,691,573	29,073,152			262,764,725
車両費	6,464,263	1,228,742			7,693,005
広報費	43,029,773	11,088,917			54,118,690
支払手数料	7,336,246	1,193,389			8,529,635
印刷製本費	18,717,196	1,019,107			19,736,303
通信運搬費	10,560,192	1,899,302			12,459,494
新聞図書費	330,235	29,770			360,005
燃料費	7,425,932	1,141,765			8,567,697
光熱及水料費	6,241,690	9,498,629			15,740,319
賃借費	22,620,858	4,078,951			26,699,809
保険料	1,592,109	831,747			2,423,856
租税公課	33,289,883	25,617,831			58,907,714
旅費交通費	11,194,568	1,241,425			12,435,993
委託費	155,772,104	97,923,963			253,696,067
負担金	2,537,774	0			2,537,774
雑費	1,456,409	1,034,063			2,490,472
渉外費	1,690,823	540,355			2,231,178
減価償却費	185,507,458	48,774,751			234,282,209

令和5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5年10月1日から令和6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			52,394,104		52,394,104
役員報酬			17,850,000		17,850,000
給与手当			7,099,471		7,099,471
福利厚生費			1,664,164		1,664,164
賞与引当金繰入額			825,102		825,102
退職給付費用			365,896		365,896
役員退職給付費用			1,768,800		1,768,800
消耗品費			179,183		179,183
支払手数料			56,485		56,485
印刷製本費			4,287		4,287
通信運搬費			324,540		324,540
新聞図書費			74,097		74,097
光熱及水料費			59,984		59,984
賃借費			4,634,863		4,634,863
保険料			280,000		280,000
租税公課			63,144		63,144
旅費交通費			789,750		789,750
委託費			12,424,311		12,424,311
会議費			979,092		979,092
雑費			127,865		127,865
渉外費			79,692		79,692
支払寄付金			1,010,000		1,010,000
減価償却費			1,733,378		1,733,378
経常費用計	1,663,577,931	394,986,113	52,394,104		2,110,958,148
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,212,498	62,533,007	7,103,509		50,424,018
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 19,212,498	62,533,007	7,103,509		50,424,018
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	204,998	0	0		204,998
経常外収益計	204,998	0	0		204,998
(2) 経常外費用					
固定資産除却損					
建物除却損	1	0	0		1
什器備品除却損	2	0	0		2
作業機械除却損	2	0	0		2
経常外費用計	5	0	0		5
当期経常外増減額	204,993	0	0		204,993
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 19,007,505	62,533,007	7,103,509		50,629,011
他会計振替額	52,479,910	△ 52,479,910	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	33,472,405	10,053,097	7,103,509		50,629,011
法人税、住民税及び事業税		141,000			141,000
法人税等調整額		421,388			421,388
税引後当期一般正味財産増減額	33,472,405	9,490,709	7,103,509		50,066,623
一般正味財産期首残高	23,079,672,716	1,037,164,704	8,792,359,326		32,909,196,746
一般正味財産期末残高	23,113,145,121	1,046,655,413	8,799,462,835		32,959,263,369
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	23,288,579,756	1,046,655,413	8,799,462,835		33,134,698,004

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	10,844,470,999			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	11,971,000	17,694,000	175,939,500
役員退職慰労引当資産	16,800,000	3,500,000	200,000	20,100,000
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	39,406,408		30,000,000	9,406,408
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	800,000		60,000,000
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	37,400,000	187,500		37,587,500
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		48,000,000	27,062,500
建物	524,657,103	10,450,000	28,643,334	506,463,769
建設仮勘定	0	161,568,000		161,568,000
構築物	1,289,852,674	108,520,683	146,391,964	1,251,981,393
車両運搬具	7,104,537	2,717,420	5,405,909	4,416,048
作業機械	402,373	1,369,500	413,715	1,358,158
什器備品	25,438,039	51,871,854	10,493,186	66,816,707
土地	6,446,259			6,446,259
霊廟施設	27,741,425		2,058,975	25,682,450
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	81,138,386	19,666,547	118,919,645
再開発仮勘定	119,823,330	5,922,070	638,000	125,107,400
小計	31,252,265,453	440,016,413	309,605,630	31,382,676,236
合計	31,427,700,088	440,016,413	309,605,630	31,558,110,871

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	175,939,500			(175,939,500)
役員退職慰労引当資産	20,100,000			(20,100,000)
団体家族墓所バリアフリー事業積立資産	9,406,408		(9,406,408)	
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	60,000,000		(60,000,000)	
8区規格墓所バリアフリー事業積立資産	37,587,500		(37,587,500)	
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	27,062,500		(27,062,500)	
建物	506,463,769		(506,463,769)	
建設仮勘定	161,568,000		(161,568,000)	
構築物	1,251,981,393		(1,251,981,393)	
車両運搬具	4,416,048		(4,416,048)	
作業機械	1,358,158		(1,358,158)	
什器備品	66,816,707		(66,816,707)	
土地	6,446,259		(6,446,259)	
霊廟施設	25,682,450		(25,682,450)	
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	118,919,645		(118,919,645)	
再開発仮勘定	125,107,400		(125,107,400)	
小計	31,382,676,236	(0)	(31,186,636,736)	(196,039,500)
合計	31,558,110,871	(175,434,635)	(31,186,636,736)	(196,039,500)

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	1,341,991,505	835,527,736	506,463,769
構 築 物	4,693,322,028	3,441,340,635	1,251,981,393
車両運搬具	104,335,659	99,919,611	4,416,048
作 業 機 械	33,227,102	31,868,944	1,358,158
什 器 備 品	363,863,989	297,047,282	66,816,707
霊 廟 施 設	148,600,397	122,917,947	25,682,450
小 計	6,685,340,680	4,828,622,155	1,856,718,525
その他の固定資産			
建 物	1,389,068,776	992,333,471	396,735,305
構 築 物	248,986,784	220,400,933	28,585,851
作 業 機 械	5,275,970	5,135,133	140,837
什 器 備 品	43,406,950	43,231,478	175,472
小 計	1,686,738,480	1,261,101,015	425,637,465
合 計	8,372,079,160	6,089,723,170	2,282,355,990

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	428,980,000	29,140,000
事業債	25,698,321,000	25,326,220,000	△ 372,101,000

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	△175,939,500
②退職給付引当金 (①)	△175,939,500

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

①勤務費用	11,971,000
②退職給付費用 (①)	11,971,000

(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	753,824
未払事業税	0
役員退職慰労引当金	12,705,259
退職給付引当金	1,577,219
減価償却超過額	1,770,071
評価性引当金額	△ 15,484,221
繰延税金資産合計	1,322,152

(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)	50,629,011	0	50,629,011
寄付金の損金算入限度額 (B)	—	52,481,829	52,481,829
小 計 (C)=(A)+(B)	50,629,011	52,481,829	103,110,840
法人税、住民税及び事業税 (D)	—	141,000	141,000
法人税等調整額 (E)	—	421,388	421,388
当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E)	50,629,011	△ 562,388	50,066,623

(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

当期は税引前当期一般正味財産増減額が 0 であったため差異原因を注記していない。

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6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>2,519,761,737</u>
現金 現金手許有高	手元保管	運転資金として	777,680
普通預金 三菱UFJ銀行 丸の内支店		運転資金として	339,429,383
普通預金 みずほ銀行 東京中央支店		運転資金として	110,719,473
普通預金 三井住友銀行 丸ノ内支店		運転資金として	73,341,348
普通預金 三菱UFJ信託銀行 本店		運転資金として	4,737,166
普通預金 三井住友信託銀行 本店営業部		運転資金として	9,014
普通預金 スルガ銀行 御殿場駅支店		運転資金として	18,421,376
普通預金 静岡銀行 御殿場支店		運転資金として	16,840,326
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	5,028,549
郵便振替貯金 東京中央郵便局		運転資金として	11,205,550
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	462,504,652
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	796,754,644
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		2,787,454
3. 未収金			
会館収入他	小山商事株式会社他		5,637,590
4. 未収管理料			
年次管理料	一般規格墓所使用者他		31,329,462
5. 立替金	切花代他		532,047
6. 墓所施設	未契約墓所及び未造成墓所		271,840,142
7. 貯蔵品	墓石、墓誌及び花線香他		68,849,428
8. 商品	線香及び線香立て他		1,236,291
9. 貸倒引当金	年次管理料		▲ 4,714,331
<u>流動資産 計</u>			<u>2,897,259,820</u>

財 産 目 録
(令和6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。	9,406,408
(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6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善な環境を保全し、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。	60,000,000
(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善な環境を保全し、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善な環境を保全し、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善な環境を保全し、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	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善な環境を保全し、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善な環境を保全し、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。	37,587,500
(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銀行丸の内支店他	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。	27,062,500
(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	175,939,500
(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	20,100,000
(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 148,848,314円 公益目的保有財産(共有60.03%)88,403,878円 公益目的保有財産(共有40.87%)4,170,338円 公益目的保有財産(共有52.01%)265,041,239円	506,463,769

財 産 目 録
(令和6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)建設仮勘定	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。	161,568,000
(26)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 1,249,392,168円 公益目的保有財産(共有17.29%)2,589,225円	1,251,981,393
(27)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。	4,416,048
(28)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。	1,358,158
(29)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。	66,816,707
(30)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
(31)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。	25,682,450
(32)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
(33)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
(34)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。	118,919,645
(35)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。	125,107,400
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 87,284,003円 収益事業に供する財産(共有39.97%)58,862,294円 収益事業に供する財産(共有59.13%)6,033,572円 収益事業に供する財産(共有47.99%)244,555,436円	396,735,305
(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 16, 199, 805円 収益事業に供する財産(共有82.71%)12, 386, 046円	28,585,851
(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。	175,472
(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。	140,837
(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。	1,546,674
(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			1,322,152
固定資産合計			32,086,617,162
資産 合計			34,983,876,982

財 産 目 録
(令和6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	35,657,544
2. 前受金		墓所使用料及び彫刻料他	1,351,235,111
3. 賞与引当金		職員に対するもの	46,423,135
4. 未払金		広告費他	208,705,688
5. 未払消費税等		消費税他	10,977,000
6. 未払法人税等		法人税他	141,000
流動負債 計			<u>1,653,139,478</u>
II 固定負債			
1. 役員退職慰労引当金		役員に対するもの	20,100,000
2. 退職給付引当金		職員に対するもの	175,939,500
固定負債 計			<u>196,039,500</u>
負債合計			<u>1,849,178,978</u>
III 正味財産			
正味財産			<u>33,134,698,004</u>
負債及び正味財産 合計			<u>34,983,876,982</u>

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)	4,506,251	4,429,372	4,221,292	0	4,714,331
賞与引当金	47,191,920	46,423,125	47,191,920	0	46,423,125
役員退職慰労引当金	16,800,000	3,500,000	200,000	0	20,100,000
退職給付引当金	181,662,500	11,971,000	17,694,000	0	175,939,500

監査報告書

令和6年11月14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 ⑩

監事 遠藤 豪 ⑩

私たち監事は、令和5年10月1日から令和6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