

令和4年度

財務書類

公益財団法人 北軽井沢霊園

公益財団法人北軽井沢霊園

貸借対照表

令和5年3月31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       |              |              |           |
| 現金預金          | 378,400      | 209,953      | 168,447   |
| 現金            | 24,000       | 20,414       | 3,586     |
| 普通預金          | 354,400      | 189,539      | 164,861   |
| 未収金           | 47,500       | 0            | 47,500    |
| 流動資産合計        | 425,900      | 209,953      | 215,947   |
| 2. 固定資産       |              |              |           |
| (1) 基本財産      |              |              |           |
| 土地            | 11,330,790   | 11,330,790   | 0         |
| 建物及び付属施設      | 3            | 3            | 0         |
| 構築物           | 8,926,322    | 9,262,067    | △ 335,745 |
| 基本資産合計        | 20,257,115   | 20,592,860   | △ 335,745 |
| (2) 特定資産      |              |              |           |
| 斎場建設積立金       | 982,141      | 932,141      | 50,000    |
| 特定資産合計        | 982,141      | 932,141      | 50,000    |
| (3) その他固定資産   |              |              |           |
| 長期未収金         | 246,000      | 0            | 246,000   |
| その他固定資産合計     | 246,000      | 0            | 246,000   |
| 固定資産合計        | 21,485,256   | 21,525,001   | △ 39,745  |
| 資産合計          | 21,911,156   | 21,734,954   | 176,202   |
| II 負債の部       |              |              |           |
| 1. 流動負債       |              |              |           |
| 前受金           | 50,000       |              |           |
| 前期損益修正益       | 17,500       |              |           |
| 流動負債合計        | 67,500       | 0            | 67,500    |
| 2. 固定負債       |              |              |           |
| 長期前受金         | 104,000      |              |           |
| 固定負債合計        | 104,000      | 0            | 104,000   |
| 負債合計          | 171,500      | 0            | 171,500   |
| III 正味財産の部    |              |              |           |
| 1. 指定正味財産     | 0            | 0            | 0         |
| (うち基本財産への充当額) | (0)          | (0)          | 0         |
| (うち特定資産への充当額) | (0)          | (0)          | 0         |
| 2. 一般正味財産     | 21,739,656   | 21,734,954   | 4,702     |
| (うち基本財産への充当額) | (20,257,115) | (20,592,860) | △ 335,745 |
| (うち特定資産への充当額) | (982,141)    | (932,141)    | 50,000    |
| 正味財産合計        | 21,739,656   | 21,734,954   | 4,702     |
| 負債及び正味財産合計    | 21,911,156   | 21,734,954   | 176,202   |

公益財団法人北軽井沢霊園  
正味財産増減計算書  
令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目          | 当年度            | 前年度            | 増減             |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| I 一般正味財産増減の部 |                |                |                |
| 1. 経常増減の部    |                |                |                |
| (1) 経常収益     |                |                |                |
| 事業収益         | 817,500        | 820,000        | △ 2,500        |
| 管理収入         | 767,500        | 420,000        | 347,500        |
| 墓地使用権分譲収入    | 50,000         | 400,000        | △ 350,000      |
| 雑収益          | 130,000        | 0              | 130,000        |
| 受取利息         | 0              | 0              | 0              |
| 雑収入          | 130,000        | 0              | 130,000        |
| <b>経常収益計</b> | <b>947,500</b> | <b>820,000</b> | <b>127,500</b> |
| (2) 経常費用     |                |                | 0              |
| 事業費          | 766,613        | 662,733        | 103,880        |
| 清掃管理費        | 170,000        | 170,000        | 0              |
| 会議費          | 56,789         | 8,117          | 48,672         |
| 祭典費          | 78,759         | 113,301        | △ 34,542       |
| 通信費          | 27,406         | 8,736          | 18,670         |
| 環境負担金        | 0              | 0              | 0              |
| 役務委託費        | 88,000         | 0              | 88,000         |
| 区画図作成費       | 0              | 0              | 0              |
| 消耗品費         | 9,914          | 8,332          | 1,582          |
| 減価償却費        | 335,745        | 354,247        | △ 18,502       |
| 雑費           | 0              | 0              | 0              |
| 管理費          | 176,185        | 162,310        | 13,875         |
| 役員報酬         | 0              | 0              | 0              |
| 給料手当         | 0              | 0              | 0              |
| 退職給付費用       | 0              | 0              | 0              |
| 福利厚生費        | 0              | 0              | 0              |
| 旅費           | 20,000         | 0              | 20,000         |
| 清掃管理費        | 0              | 0              | 0              |
| 会議費          | 0              | 0              | 0              |
| 祭典費          | 0              | 0              | 0              |
| 通信費          | 0              | 0              | 0              |
| 環境負担金        | 0              | 0              | 0              |
| 役務委託費        | 153,590        | 160,000        | △ 6,410        |
| 消耗品費         | 0              | 0              | 0              |
| 租税公課費        | 2,100          | 1,100          | 1,000          |
| 減価償却費        | 0              | 0              | 0              |
| 雑費           | 495            | 1,210          | △ 715          |
| <b>経常費用計</b> | <b>942,798</b> | <b>825,043</b> | <b>117,755</b> |

| 科 目             | 当年度        | 前年度        | 増減      |
|-----------------|------------|------------|---------|
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 4,702      | △ 5,043    | 9,745   |
| 基本財産評価損益等       | 0          | 0          | 0       |
| 特定資産評価損益等       | 0          | 0          | 0       |
| 投資有価証券評価損益等     | 0          | 0          | 0       |
| 評価損益等計          | 0          | 0          | 0       |
| 当期経常増減額         | 4,702      | △ 5,043    | 9,745   |
| 2. 経常外増減の部      |            |            | 0       |
| （1）経常外収益        |            |            | 0       |
|                 |            |            | 0       |
| 経常外収益計          | 0          | 0          | 0       |
| （2）経常外費用        |            |            | 0       |
|                 |            |            | 0       |
| 経常外費用計          | 0          | 0          | 0       |
| 当期経常外増減額        | 0          | 0          | 0       |
| 他会計振替額          | 0          | 0          | 0       |
| 当期一般正味財産増減額     | 4,702      | △ 5,043    | 9,745   |
| 一般正味財産期首残高      | 21,734,954 | 21,739,997 | △ 5,043 |
| 一般正味財産期末残高      | 21,739,656 | 21,734,954 | 4,702   |
| II 指定正味財産増減の部   |            |            | 0       |
| 受取補助金等          | 0          | 0          | 0       |
| 一般正味財産への振替額     | 0          | 0          | 0       |
| 当期指定正味財産増減額     | 0          | 0          | 0       |
| 指定正味財産期首残高      | 0          | 0          | 0       |
| 指定正味財産期末残高      | 0          | 0          | 0       |
| III 正味財産期末残高    | 21,739,656 | 21,734,954 | 4,702   |



## キャッシュ・フロー計算書

令和4年4月1日～令和5年3月31日

(単位：円)

| 科目                    | 当年度       | 前年度        | 増減         |
|-----------------------|-----------|------------|------------|
| I. 事業活動によるキャッシュ・フロー   |           |            |            |
| 1. 事業活動収入             |           |            |            |
| 基本財産運用収入              |           |            |            |
| 永代料及び使用权              | 50,000    | 400,000    | -350,000   |
| 管理収入                  | 628,000   | 420,000    | 208,000    |
| その他収入                 | 147,500   | 0          | 147,500    |
| 受取利息                  |           |            |            |
| 寄付金                   |           |            |            |
| 事業活動収入計               | 825,500   | 820,000    | 5,500      |
| 2. 事業活動支出             |           |            |            |
| 事業費支出                 |           |            |            |
| 法人県・町民税               |           |            |            |
| 清掃管理費                 | 170,000   | 170,000    | 0          |
| 会議費                   | 56,789    | 8,117      | 48,672     |
| 祭典費                   | 78,759    | 113,301    | -34,542    |
| 通信費                   | 27,406    | 8,736      | 18,670     |
| 消耗品費                  | 9,914     | 8,332      | 1,582      |
| 租税公課費                 | 2,100     | 1,100      | 1,000      |
| 旅費交通費                 | 20,000    | 0          | 20,000     |
| 役務委託費                 | 241,590   | 160,000    | 81,590     |
| 台帳作成費                 | 495       | 0          | 495        |
| 雑費                    | 0         | 1,210      | -1,210     |
| 事業活動支出計               | 607,053   | 470,796    | 136,257    |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー      | 218,447   | 349,204    | -130,757   |
| II. 投資活動によるキャッシュ・フロー  |           |            |            |
| 1. 投資活動収入             |           |            |            |
| 固定資産売却収入              |           |            |            |
| 投資活動収入計               | 0         | 0          | 0          |
| 2. 投資活動支出             |           |            |            |
| 固定資産取得支出              |           |            |            |
| 共同墓地建設                | 0         | 1,220,000  | -1,220,000 |
| 投資活動支出計               | 0         | 1,220,000  | -1,220,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー      | 0         | -1,220,000 | 1,220,000  |
| III. 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |            |            |
| 1. 財務活動収入             |           |            |            |
| 借入金収入                 |           |            |            |
| 財務活動収入計               | 0         | 0          | 0          |
| 2. 財務活動支出             |           |            |            |
| 借入金返済支出               |           |            |            |
| 財務活動支出計               | 0         | 0          | 0          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー      | 0         | 0          | 0          |
| IV. 現金及び現金同等物に係る換算差額  |           |            |            |
| V. 現金及び現金同等物の増減額      | 218,447   | -870,796   | 1,089,243  |
| VI. 現金及び現金同等物の期首残高    | 1,142,094 | 2,012,890  | -870,796   |
| VII. 現金及び現金同等物の期末残高   | 1,360,541 | 1,142,094  | 218,447    |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項はなし。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等  
償却原価法（定額法） ※該当事項はない。
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの  
決算日の市場価格等に基づく時価法 ※該当事項はない。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

【有形固定資産（リース資産を除く）】 定額法及び定率法によっている。  
残存価格について、耐用年数到達後も使用する場合には、備忘価格（1円）まで償却している。

#### 【無形固定資産】

定額法による ※該当事項はない。

#### 【リース資産】

定額法による ※該当事項はない。

#### (3) 引当金の計上基準

#### 【退職給付引当金】

該当事項はない。

#### 【賞与引当金】

該当事項はない。

#### 【徴収不能引当金】

未収債権のうち徴収不能の可能性のあるものを個別に判断し、計上している。  
本年度該当はない。

#### (4) 消費税処理方法

消費税等については税込み方式を採用している。

### 3. 会計方針の変更

該当事項はない。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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     |            |        |         |            |
| 土地       | 11,330,790 | 0      | 0       | 11,330,790 |
| 建物及び付属施設 | 3          | 0      | 0       | 3          |
| 構築物      | 9,262,067  | 0      | 335,745 | 8,926,322  |
| 小計       | 20,592,860 | 0      | 335,745 | 20,257,115 |
| 特定資産     |            |        |         |            |
| 積立金      | 932,141    | 50,000 | 0       | 982,141    |
| 小計       | 932,141    | 50,000 | 0       | 982,141    |
| 合計       | 21,525,001 | 50,000 | 335,745 | 21,239,256 |

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次のとおりである。

(単位：円)

| 科目       | 当期末残高      | (うち指定正味財産<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対<br>応する額) |
|----------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産     |            |                      |                      |                  |
| 土地       | 11,330,790 | 0                    | 11,330,790           | 0                |
| 建物及び付属施設 | 3          | 0                    | 3                    | 0                |
| 構築物      | 8,926,322  | 0                    | 8,926,322            | 0                |
| 小計       | 20,257,115 | 0                    | 20,257,115           | 0                |
| 特定資産     |            |                      |                      |                  |
| 積立金      | 982,141    | 0                    | 982,141              | 0                |
| 小計       | 982,141    | 0                    | 982,141              | 0                |
| 合計       | 21,239,256 | 0                    | 21,239,256           | 0                |

6. 担保に供している資産

該当事項はない。

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目      | 取得価格       | 減価償却累計額   | 当期末残高     |
|----------|------------|-----------|-----------|
| 建物及び付属施設 | 1,781,320  | 1,781,317 | 3         |
| 構 築 物    | 12,743,880 | 3,817,558 | 8,926,322 |
| 合 計      | 14,525,200 | 5,598,875 | 8,926,325 |

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高および当該債権の当期末残高

該当事項はない

9. 保証債務等の偶発債務

該当事項はない

10. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当事項はない。

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項はない。

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当事項はない。

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当事項はない。

14. 関連当事者との取引の内訳

該当事項はない。

#### 15. 資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである

(単位：円)

| 科 目 | 前期末残高     | 当期末残高     |
|-----|-----------|-----------|
| 現 金 | 0         | 24,000    |
| 預 金 | 1,142,094 | 1,336,541 |
| 合 計 | 1,142,094 | 1,360,541 |

#### 16. 重要な後発事象

該当事項はない。

#### 17. その他

令和3年度霊園管理料について、利用者の方へゆうちょ銀行口座への振り込みを振込用紙を郵送しお願いしていたところだが、以前使用していた通帳に入金されている事実が今年度になり発覚した。4件計17,500円が令和3年度決算において反映されなかった。そのため、前期損益修正益として今年度計上を行っている。

未収金、長期未収金、前受金、長期前受金について概ね整理がついたため、今年度決算より計上を行っている。

公益財産法人北軽井沢霊園  
財産目録  
令和4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  |
|------------------|---|---|---|
| <b>(流動資産)</b>    |   |   |   |
| 現金               | 手許保管  | 運転資金として   | 24,000  |
| 預金               | 普通預金 ゆうちょ銀行 048 029   | 運転資金として   | 321,400   |
| 預金               | 普通預金 ぐんまみらい信用組合   | 運転資金として   | 33,000  |
| 未収金              |   | 霊園管理料 12件分  | 47,500  |
| 流動資産合計           |   |   | 425,900   |
| <b>(固定資産)</b>    |   |   |   |
| 基本財産 土地          | 北軽井沢字新鎌1987番地361 2204㎡<br>北軽井沢字新鎌1987番地748 254㎡<br>北軽井沢字新鎌1987番地794 1057㎡ | 公益目的保有財産であり、公益目的の事業と収益事業で使用している<br>共用財産である。           | 9,918,000<br>100,000<br>1,312,790   |
|                  |   | (土地 計)  | 11,330,790  |
| 建物及び<br>附属施設     | 待合室改装新築 1棟21.95㎡<br>軽量鉄骨造フェンス 1式<br>軽量鉄骨造フェンス 1式                          | 公益目的保有財産として使用している。償却期間終了で備忘価格                         | 1<br>1<br>1   |
| 構築物              | 六地藏尊<br>観世音菩薩尊像<br>道路拡幅工事<br>霊園造成擁壁工事<br>造成地区画整理工事<br>共同墓地                | (建物及び附属施設 計)<br>公益目的保有財産として使用している。                    | 3<br>1,650,000<br>2,459,000<br>207,162<br>1,870,273<br>686,831<br>2,053,056 |
|                  |   | (構築物 計)   | 8,926,322   |
| 特定資産 斎場建設<br>積立金 | 普通預金 ゆうちょ銀行 029   | 霊園斎場建設の財源とするために<br>積み立てている資産であり、資産<br>取得資金として管理されている。 | 982,141   |
| その他固定資産          | 長期未収金   | 霊園管理料 77件分  | 246,000   |
| 固定資産合計           |   |   | 21,485,256  |
| 資産合計             |   |   | 21,911,156  |
| <b>(流動負債)</b>    |   |   |   |
|                  | 前受金   | 霊園管理料 12件分  | 50,000  |
|                  | 前期損益修正益   | ぐんまみらい信用組合 (管理料)                                      | 17,500  |
| 流動負債合計           |   |   | 67,500  |
| <b>(固定負債)</b>    |   |   |   |
|                  | 長期前受金   | 霊園管理料 26件分  | 104,000   |
| 固定負債合計           |   |   | 104,000   |
| 負債合計             |   |   | 171,500   |
| 正味財産             |   |   | 21,739,656  |

基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

| 区分    | 資産の種類                  | 期首帳簿価格    | 当期増加額   | 当期減少額      | 期末帳簿価格    |
|-------|------------------------|-----------|---------|------------|-----------|
| 基本財産  | 土地                     |           |         |            |           |
|       | 北軽井沢字新鎌1987番地361 2204㎡ | 9,918,000 |         |            | 9,918,000 |
|       | 北軽井沢字新鎌1987番地748 254㎡  | 100,000   |         |            | 100,000   |
|       | 北軽井沢字新鎌1987番地794 1057㎡ | 1,312,790 |         |            | 1,312,790 |
|       | 建物及び付属施設               |           |         |            |           |
|       | 待合室改装新築 1棟21.95㎡       | 1         |         |            | 1         |
|       | 軽量鉄骨造フェンス 1式           | 1         |         |            | 1         |
|       | 軽量鉄骨造フェンス 1式           | 1         |         |            | 1         |
|       | 構築物                    |           |         |            |           |
|       | 六地藏尊                   | 1,650,000 |         |            | 1,650,000 |
|       | 観世音菩薩尊像                | 2,459,000 |         |            | 2,459,000 |
|       | 道路拡幅工事                 | 225,912   |         | 18,751     | 207,161   |
|       | 霊園造成擁壁工事               | 2,039,557 |         | 169,283    | 1,870,274 |
|       | 造成地区画整理工事              | 748,998   |         | 62,167     | 686,831   |
| 共同墓地  | 2,138,600              |           | 85,544  | 2,053,056  |           |
| 基本財産計 | 20,592,860             |           | 335,745 | 20,257,115 |           |
| 特定資産  | 斎場建設積立金                | 932,141   | 50,000  |            | 982,141   |
|       | 特定資産計                  | 932,141   | 50,000  |            | 982,141   |