

第 2 表

決 算 報 告

正味財産増減計算書総括表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	合 計	実施事業会計	その他会計	法人会計	内部取引消去
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
①事業収益	1,171,855,504	0	1,197,212,932	2,081,098	△ 27,438,526
②受取補助金等	0	0	0	0	
③貸倒引当金取崩額	67,843	0	64,815	3,028	
経 常 収 益 計	1,171,923,347	0	1,197,277,747	2,084,126	△ 27,438,526
(2) 経常費用					
①販売及び管理費	1,134,682,910	0	1,135,468,588	26,652,848	△ 27,438,526
②運営費	104,054,372	0	104,054,372	0	
③減価償却費	23,874,610	0	23,747,481	127,129	
④貸倒引当金繰入額	81,532	0	80,788	744	
経 常 費 用 計	1,262,693,424	0	1,263,351,229	26,780,721	△ 27,438,526
当期経常増減額	△ 90,770,077	0	△ 66,073,482	△ 24,696,595	0
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
①他会計からの繰入額	92,933,113	92,933,113	0	0	
②受取利息	2,397	0	0	2,397	
③雑収入	19,714,082	0	12,579,668	7,134,414	
④営業補填	71,288,000	0	71,288,000	0	
⑤固定資産売却益	2,109,977	0	2,109,977	0	
経 常 外 収 益 計	186,047,569	92,933,113	85,977,645	7,136,811	
(2) 経常外費用					
①他会計への繰出額	92,933,113	0	44,549,336	48,383,777	
②固定資産売却損	0	0	0	0	
③固定資産除却損	0	0	0	0	
経 常 外 費 用 計	92,933,113	0	44,549,336	48,383,777	
当期経常外増減額	93,114,456	92,933,113	41,428,309	△ 41,246,966	
税引前当期一般正味財産増減額	2,344,379	92,933,113	△ 24,645,173	△ 65,943,561	
法人税、住民税及び事業税	71,000	0	71,000	0	
法人税等調整額	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	2,273,379	92,933,113	△ 24,716,173	△ 65,943,561	
一般正味財産期首残高	656,879,187	△ 92,933,113	△ 252,587,932	1,002,400,232	
一般正味財産期末残高	659,152,566	0	△ 277,304,105	936,456,671	
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	3,000,000	0	0	3,000,000	
指定正味財産期末残高	3,000,000	0	0	3,000,000	
III 正味財産期末残高	662,152,566	0	△ 277,304,105	939,456,671	

貸借対照表総括表

令和3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	368,631,641	388,467,594	△ 19,835,953
事業未収金	107,716,604	26,463,220	81,253,384
その他未収金	0	6,458,400	△ 6,458,400
事業未収金貸倒引当金	△ 81,532	△ 71,608	△ 9,924
棚卸資産	26,632,550	33,175,182	△ 6,542,632
用地仮勘定	17,836,511	22,781,296	△ 4,944,785
前払費用	617,776	741,170	△ 123,394
立替払	279,072	204,510	74,562
流動資産合計	521,632,622	478,219,764	43,412,858
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	278,014,744	353,323,009	△ 75,308,265
霊園修繕積立金預金	40,000,000	40,000,000	0
温泉修繕積立金預金	40,000,000	40,000,000	0
特定資産合計	358,014,744	433,323,009	△ 75,308,265
(3) その他固定資産			
建物	191,680,919	191,680,919	0
建物減価償却累計額	△ 103,472,459	△ 97,263,436	△ 6,209,023
設備造作	7,845,772	7,845,772	0
設備造作減価償却累計額	△ 5,925,985	△ 5,600,262	△ 325,723
構築物	175,918,911	175,918,911	0
構築物減価償却累計額	△ 145,406,924	△ 134,270,894	△ 11,136,030
機械装置	78,340,539	75,062,539	3,278,000
機械装置減価償却累計額	△ 31,206,824	△ 27,534,729	△ 3,672,095
車両運搬具	51,729,670	62,343,670	△ 10,614,000
車両運搬具減価償却累計額	△ 50,390,871	△ 60,873,602	10,482,731
什器備品	16,619,007	25,170,135	△ 8,551,128
什器備品減価償却累計額	△ 13,314,845	△ 21,703,724	8,388,879
土地	115,292,622	115,292,622	0
システム開発費	1,020,302	206,426	813,876
公共設備費	12,726,120	13,947,840	△ 1,221,720
投資有価証券	1,000,000	1,000,000	0
飯綱他用地	46,570,005	46,570,005	0
その他固定資産合計	349,025,959	367,792,192	△ 18,766,233
固定資産合計	710,040,703	804,115,201	△ 94,074,498
資産合計	1,231,673,325	1,282,334,965	△ 50,661,640
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	144,555,424	168,911,617	△ 24,356,193
未払消費税	12,721,800	5,850,700	6,871,100
未払法人税	71,000	71,000	0
前受金	28,987,136	25,028,450	3,958,686
預り金	2,677,099	5,206,772	△ 2,529,673
流動負債合計	189,012,459	205,068,539	△ 16,056,080
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	380,508,300	417,387,239	△ 36,878,939
固定負債合計	380,508,300	417,387,239	△ 36,878,939
負債合計	569,520,759	622,455,778	△ 52,935,019
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
指定正味財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(内基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	659,152,566	656,879,187	2,273,379
(内特定資産財産への充当額)	(358,014,744)	(433,323,009)	(△75,308,265)
正味財産合計	662,152,566	659,879,187	2,273,379
負債及び正味財産合計	1,231,673,325	1,282,334,965	△ 50,661,640

実施事業会計の部

正味財産増減計算書

実施事業会計

令和2年4月1日から令和3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			
①指定管理収益	0	0	0
②利用収益	0	65,029,477	△ 65,029,477
③売店収益	0	3,040,730	△ 3,040,730
④その他営業収益	0	13,142,790	△ 13,142,790
⑤貸倒引当金取崩額	0	8,149	△ 8,149
経常収益計	0	81,221,146	△ 81,221,146
(2) 経常費用			
①販売及び管理費	0	111,483,020	△ 111,483,020
②運営費	0	2,382,243	△ 2,382,243
③減価償却費	0	30,105	△ 30,105
④貸倒引当金繰入額	0	2,969	△ 2,969
経常費用計	0	113,898,337	△ 113,898,337
当期経常増減額	0	△ 32,677,191	32,677,191
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①他会計からの繰入額	92,933,113	69,167,003	23,766,110
②受取利息	0	0	0
③雑収入	0	451,904	△ 451,904
④固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	92,933,113	69,618,907	23,314,206
(2) 経常外費用			
①他会計への繰出額	0	0	0
②固定資産除却損	0	99,007	△ 99,007
経常外費用計	0	99,007	△ 99,007
当期経常外増減額	92,933,113	69,519,900	23,413,213
税引前当期一般正味財産増減額	92,933,113	36,842,709	56,090,404
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	92,933,113	36,842,709	56,090,404
一般正味財産期首残高	△ 92,933,113	△ 129,775,822	36,842,709
一般正味財産期末残高	0	△ 92,933,113	92,933,113
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	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	0	△ 92,933,113	92,933,113

貸借対照表

実施事業会計

令和3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	0	0	0
事業未収金	0	1,165,456	△ 1,165,456
事業未収金貸倒引当金	0	△ 2,969	2,969
棚卸資産	0	0	0
前払費用	0	0	0
流動資産合計	0	1,162,487	△ 1,162,487
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
建物	0	0	0
建物減価償却累計額	0	0	0
設備造作	0	0	0
設備造作減価償却累計額	0	0	0
構築物	0	0	0
構築物減価償却累計額	0	0	0
機械装置	0	240,840	△ 240,840
機械装置減価償却累計額	0	△ 62,718	62,718
車両運搬具	0	0	0
車両運搬具減価償却累計額	0	0	0
什器備品	0	605,640	△ 605,640
什器備品減価償却累計額	0	△ 605,638	605,638
システム開発費	0	0	0
公共設備費	0	0	0
その他固定資産合計	0	178,124	△ 178,124
固定資産合計	0	178,124	△ 178,124
資 産 合 計	0	1,340,611	△ 1,340,611
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	0	8,396,476	△ 8,396,476
未払消費税	0	0	0
未払法人税	0	0	0
前受金	0	0	0
預り金	0	0	0
流動負債合計	0	8,396,476	△ 8,396,476
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	85,877,248	△ 85,877,248
固定負債合計	0	85,877,248	△ 85,877,248
負 債 合 計	0	94,273,724	△ 94,273,724
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
定期預金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(内基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(内特定資産財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	0	△ 92,933,113	92,933,113
負債及び正味財産合計	0	1,340,611	△ 1,340,611

計算書類に対する注記

実施事業会計

1 重要な会計方針

- (1) 資金の範囲について
 資金の範囲には、現金預金、未収金、仮払金、前払費用、未払金、未払消費税、預り金を含めている。
 なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。
- (2) 投資有価証券の評価基準について
 投資有価証券は取得時における原価基準を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却について
 建物、構築物、設備造作、機械装置、車両運搬具、什器備品については、定額法による減価償却を間接法により実施している。
- (4) その他の固定資産の減価償却について
 公共設備費、システム開発費については、定額法による減価償却を直接法により実施している。
- (5) 引当金の計上基準について
 退職給付引当金は、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額としている。
 貸倒引当金は法定繰入率を採用している。
- (6) 消費税等の会計処理について
 消費税等の会計処理は、内税方式を採用している。

2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	0	0
事業未収金	1,165,456	0
前払費用	0	0
合 計	1,165,456	0
事業未払金	8,396,476	0
未払消費税	0	0
前受り金	0	0
預り金	0	0
合 計	8,396,476	0
次期繰越収支差額	△ 7,231,020	0

3 資産及び負債の重要な科目別増加額及び減少額

(単位：円)

科 目	金 額	
I 増加の部		
(1) 資産増加額		
当期収支差額	7,231,020	
棚卸資産増加額	0	
機械装置増加額	0	
(2) 負債減少額		
貸倒引当金取崩額	2,969	
退職給付引当金	85,877,248	
増加額合計		93,111,237
II 減少の部		
(1) 資産減少額		
棚卸資産減少額	0	
設備造作減少額	0	
構築物減少額	0	
機械装置減少額	178,122	
什器備品減少額	2	
減価償却額	0	
(2) 負債増加額		
貸倒引当金繰入額	0	
退職給付引当金	0	
減少額合計		178,124
当期正味財産増加額		92,933,113

その他会計の部

正味財産増減計算書

その他会計

令和2年4月1日から令和3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			
①指定管理収益	572,537,700	626,578,096	△ 54,040,396
②利用収益	291,035,129	371,672,569	△ 80,637,440
③売店収益	96,494,006	109,805,324	△ 13,311,318
④施設貸付料	25,370,214	25,350,919	19,295
⑤駐車場貸付料	46,988,050	55,456,740	△ 8,468,690
⑥ボート場収益	1,056,200	1,887,800	△ 831,600
⑦キャンプ場収益	3,479,500	4,700,400	△ 1,220,900
⑧その他営業収益	109,280,433	100,126,544	9,153,889
⑨霊園管理料収益	25,611,700	25,760,600	△ 148,900
⑩霊園売却収益	25,360,000	31,655,000	△ 6,295,000
⑪貸倒引当金取崩額	64,815	62,867	1,948
経常収益計	1,197,277,747	1,353,056,859	△ 155,779,112
(2) 経常費用			
①販売及び管理費	1,127,464,617	1,227,951,435	△ 100,486,818
②運営費	104,054,372	122,569,853	△ 18,515,481
③霊園売払原価	8,003,971	12,854,072	△ 4,850,101
④減価償却費	23,747,481	25,145,900	△ 1,398,419
⑤貸倒引当金繰入額	80,788	65,611	15,177
経常費用計	1,263,351,229	1,388,586,871	△ 125,235,642
当期経常増減額	△ 66,073,482	△ 35,530,012	△ 30,543,470
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①他会計からの繰入額	0	18,133,503	△ 18,133,503
②受取利息	0	0	0
③雑収入	12,579,668	0	12,579,668
④営業補填	71,288,000	0	71,288,000
⑤固定資産売却益	2,109,977	107,999	2,001,978
経常外収益計	85,977,645	18,241,502	67,736,143
(2) 経常外費用			
①他会計への繰出額	44,549,336	0	44,549,336
②固定資産除却損	0	1,196,120	△ 1,196,120
経常外費用計	44,549,336	1,196,120	43,353,216
当期経常外増減額	41,428,309	17,045,382	24,382,927
税引前当期一般正味財産増減額	△ 24,645,173	△ 18,484,630	△ 6,160,543
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 24,716,173	△ 18,555,630	△ 6,160,543
一般正味財産期首残高	△ 252,587,932	△ 234,032,302	△ 18,555,630
一般正味財産期末残高	△ 277,304,105	△ 252,587,932	△ 24,716,173
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	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	△ 277,304,105	△ 252,587,932	△ 24,716,173

貸借対照表

その他会計

令和3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	6,291,018	101,682,533	△ 95,391,515
事業未収金	107,468,715	24,288,360	83,180,355
事業未収金貸倒引当金	△ 80,788	△ 65,611	△ 15,177
棚卸資産	26,632,550	33,175,182	△ 6,542,632
用地仮勘定	17,836,511	22,781,296	△ 4,944,785
前払費用	409,876	671,870	△ 261,994
流動資産合計	158,557,882	182,533,630	△ 23,975,748
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
建物	190,791,899	190,791,899	0
建物減価償却累計額	△ 103,292,360	△ 97,210,466	△ 6,081,894
設備造作	7,845,772	7,845,772	0
設備造作減価償却累計額	△ 5,925,985	△ 5,600,262	△ 325,723
構築物	175,918,911	175,918,911	0
構築物減価償却累計額	△ 145,406,924	△ 134,270,894	△ 11,136,030
機械装置	78,340,539	74,821,699	3,518,840
機械装置減価償却累計額	△ 31,206,824	△ 27,472,011	△ 3,734,813
車両運搬具	51,729,670	62,343,670	△ 10,614,000
車両運搬具減価償却累計額	△ 50,390,871	△ 60,873,602	10,482,731
什器備品	16,619,007	24,564,495	△ 7,945,488
什器備品減価償却累計額	△ 13,314,845	△ 21,098,086	7,783,241
土地	115,292,622	115,292,622	0
システム開発費	1,020,302	206,426	813,876
公共設備費	12,726,120	13,947,840	△ 1,221,720
その他固定資産合計	300,747,033	319,208,013	△ 18,460,980
固定資産合計	300,747,033	319,208,013	△ 18,460,980
資 産 合 計	459,304,915	501,741,643	△ 42,436,728
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	86,394,768	75,000,881	11,393,887
未払消費税	0	0	0
未払法人税	71,000	71,000	0
前受金	28,967,136	25,028,450	3,938,686
預り金	182,805	2,319,130	△ 2,136,325
流動負債合計	115,615,709	102,419,461	13,196,248
2. 固定負債			
退職給付引当金	620,993,311	651,910,114	△ 30,916,803
固定負債合計	620,993,311	651,910,114	△ 30,916,803
負 債 合 計	736,609,020	754,329,575	△ 17,720,555
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
定期預金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 277,304,105	△ 252,587,932	△ 24,716,173
(内基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(内特定資産財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	△ 277,304,105	△ 252,587,932	△ 24,716,173
負債及び正味財産合計	459,304,915	501,741,643	△ 42,436,728

計算書類に対する注記

その他会計

1 重要な会計方針

- (1) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金預金、未収金、仮払金、前払費用、未払金、未払消費税、預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。
- (2) 投資有価証券の評価基準について
投資有価証券は取得時における原価基準を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却について
建物、構築物、設備造作、機械装置、車両運搬具、什器備品については、定額法による減価償却を間接法により実施している。
- (4) その他の固定資産の減価償却について
公共設備費、システム開発費については、定額法による減価償却を直接法により実施している。
- (5) 引当金の計上基準について
退職給付引当金は、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額としている。
貸倒引当金は法定繰入率を採用している。
- (6) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、内税方式を採用している。

2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

		(単位：円)	
科 目		前期末残高	当期末残高
現金預金		101,682,533	6,291,018
事業未収金		24,288,360	107,468,715
前払費用		671,870	409,876
		0	0
		0	0
合 計		126,642,763	114,169,609
事業未払金		75,000,881	86,394,768
未払法人税等		71,000	71,000
未払消費税		0	0
前預り金		25,028,450	28,967,136
預り金		2,319,130	182,805
合 計		102,419,461	115,615,709
次期繰越収支差額		24,223,302	△ 1,446,100

3 資産及び負債の重要な科目別増加額及び減少額

		(単位：円)	
科 目		金 額	
I	増加の部		
	(1) 資産増加額		
	当期収支差額	△ 25,669,402	
	棚卸資産増加額		
	機械装置増額額	3,456,122	
	什器備品増額額	830,502	
	システム開発費増額額	999,900	
	(2) 負債減少額		
	貸倒引当金取崩額		
	退職給付引当金	30,916,803	
	増加額合計		10,533,925
II	減少の部		
	(1) 資産減少額		
	棚卸資産減少額	6,542,632	
	建物減少額	0	
	構築物減少額	0	
	機械装置減少額	0	
	車両運搬具減少額	6	
	什器備品減少額	17	
	システム開発費減少額	0	
	公共設備費減少額	0	
	用地仮勘定減少額	4,944,785	
	減価償却額	23,747,481	
	(2) 負債増加額		
	貸倒引当金繰入額	15,177	
	退職給付引当金	0	
	減少額合計		35,250,098
	当期正味財産増加額		△ 24,716,173

法人会計の部

正味財産増減計算書

法人会計

令和2年4月1日から令和3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			
①その他収益	2,081,098	3,450,576	△ 1,369,478
②受取補助金	0	0	0
③貸倒引当金取崩額	3,028	0	3,028
経常収益計	2,084,126	3,450,576	△ 1,366,450
(2) 経常費用			
①販売及び管理費	26,652,848	13,894,846	12,758,002
②運営費	0	0	0
③減価償却費	127,129	52,970	74,159
④貸倒引当金繰入額	744	3,028	△ 2,284
経常費用計	26,780,721	13,950,844	12,829,877
当期経常増減額	△ 24,696,595	△ 10,500,268	△ 14,196,327
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①他会計からの繰入額	0	0	0
②受取利息	2,397	2,798	△ 401
③雑収入	7,134,414	9,041,298	△ 1,906,884
④受贈益	0	1,000,000	△ 1,000,000
経常外収益計	7,136,811	10,044,096	△ 2,907,285
(2) 経常外費用			
①他会計への繰出額	48,383,777	87,300,506	△ 38,916,729
②固定資産売却損	0	2,868,367	
③固定資産除却損	0	223,978	△ 223,978
経常外費用計	48,383,777	90,392,851	△ 42,009,074
当期経常外増減額	△ 41,246,966	△ 80,348,755	39,101,789
税引前当期一般正味財産増減額	△ 65,943,561	△ 90,849,023	24,905,462
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 65,943,561	△ 90,849,023	24,905,462
一般正味財産期首残高	1,002,400,232	1,093,249,255	△ 90,849,023
一般正味財産期末残高	936,456,671	1,002,400,232	△ 65,943,561
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	3,000,000	3,000,000	0
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	0
III 正味財産期末残高	939,456,671	1,005,400,232	△ 65,943,561

貸借対照表

法人会計

令和3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	362,340,623	286,785,061	75,555,562
事業未収金	247,889	1,009,404	△ 761,515
その他未収金	0	6,458,400	△ 6,458,400
事業未収金貸倒引当金	△ 744	△ 3,028	2,284
棚卸資産	0	0	0
前払費用	207,900	69,300	138,600
立替払	279,072	204,510	74,562
流動資産合計	363,074,740	294,523,647	68,551,093
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	278,014,744	353,323,009	△ 75,308,265
霊園修繕積立金預金	40,000,000	40,000,000	0
温泉修繕積立金預金	40,000,000	40,000,000	0
特定資産合計	358,014,744	433,323,009	△ 75,308,265
(3) その他固定資産			
建物	889,020	889,020	0
建物減価償却累計額	△ 180,099	△ 52,970	△ 127,129
投資有価証券	1,000,000	1,000,000	0
飯網他用地	46,570,005	46,570,005	0
その他固定資産合計	48,278,926	48,406,055	△ 127,129
固定資産合計	409,293,670	484,729,064	△ 75,435,394
資 産 合 計	772,368,410	779,252,711	△ 6,884,301
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業未払金	58,160,656	85,514,260	△ 27,353,604
未払消費税	12,721,800	5,850,700	6,871,100
未払法人税	0	0	0
前受金	20,000	0	20,000
預り金	2,494,294	2,887,642	△ 393,348
流動負債合計	73,396,750	94,252,602	△ 20,855,852
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	△ 240,485,011	△ 320,400,123	79,915,112
固定負債合計	△ 240,485,011	△ 320,400,123	79,915,112
負 債 合 計	△ 167,088,261	△ 226,147,521	59,059,260
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
指定正味財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(内基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	936,456,671	1,002,400,232	△ 65,943,561
(内特定資産財産への充当額)	(358,014,744)	(433,323,009)	(△75,308,265)
正味財産合計	939,456,671	1,005,400,232	△ 65,943,561
負債及び正味財産合計	772,368,410	779,252,711	△ 6,884,301

計算書類に対する注記

法人会計

1 重要な会計方針

- (1) 資金の範囲について
 資金の範囲には、現金預金、未収金、仮払金、前払費用、未払金、未払消費税、預り金を含めている。
 なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- (2) 投資有価証券の評価基準について
 投資有価証券は取得時における原価基準を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却について
 建物、構築物、設備造作、機械装置、車両運搬具、什器備品については、定額法による減価償却を間接法により実施している。
- (4) その他の固定資産の減価償却について
 公共設備費、システム開発費については、定額法による減価償却を直接法により実施している。
- (5) 引当金の計上基準について
 退職給付引当金は、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額としている。
 貸倒引当金は法定繰入率を採用している。
- (6) 消費税等の会計処理について
 消費税等の会計処理は、内税方式を採用している。

2 基本財産の増減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
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000

3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)		
科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	286,785,061	362,340,623
事業未収金	7,467,804	247,889
前払費用等	273,810	486,972
合 計	294,526,675	363,075,484
事業未払金	85,514,260	58,160,656
未払法人税等	0	0
未払消費税	5,850,700	12,721,800
前受り金	0	20,000
預り金	2,887,642	2,494,294
合 計	94,252,602	73,396,750
次期繰越収支差額	200,274,073	289,678,734

4 資産及び負債の重要な科目別増加額及び減少額

(単位：円)		
科 目	金 額	
I 増加の部		
(1) 資産増加額		
当期収支差額	89,404,661	
棚卸資産増加額	0	
修繕費積立金増加額	0	
建物増加額	0	
投資有価証券額	0	
(2) 負債減少額		
貸倒引当金取崩額	2,284	
退職給付引当金減少額	0	
増加額合計		89,406,945
II 減少の部		
(1) 資産減少額		
減価償却費	127,129	
退職給付引当金預金減少	75,308,265	
(2) 負債増加額		
貸倒引当金繰入額		
退職給付引当金増加額	79,915,112	
減少額合計		155,350,506
当期正味財産増加額		△ 65,943,561

財 産 目 録

財産目録

財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目		金 額	
I	資産の部		
1	流動資産		
	現金預金		
	現金	4,777,905	
	預金(運営管理) 八十二銀行長野市役所支店	321,709,455	
	預金(運営管理) JAながの裾花支所	49	
	預金(運営管理) "	5	
	預金(運営管理) "	40,630,605	
	預金(霊園管理) 郵便局	1,513,113	
	預金(基本財産受取利息)	509	
	未収金		
	事業未収金 松代荘他	107,716,604	
	その他未収金	0	
	未収金貸倒引当金		
	事業未収金貸倒引当金	△ 81,532	
	棚卸資産		
	貯蔵品	26,632,550	
	用地仮勘定		
	霊園用地	17,836,511	
	前払費用	617,776	
	立替払	279,072	
	流 動 資 産 合 計		521,632,622
2	固定資産		
	(1) 基本財産		
	定期預金 ながの農協大豆島支所	3,000,000	
	基 本 財 産 合 計	3,000,000	
	(2) 特定資産		
	退職給付引当資産 八十二銀行長野市役所支店	278,014,744	
	霊園修繕積立金 八十二銀行長野市役所支店	40,000,000	
	温泉修繕積立金 長野信用金庫善光寺下支店	40,000,000	
	特 定 資 産 合 計	358,014,744	
	(3) その他固定資産		
	土 地	115,292,622	
	建 物 松代荘浴室増改築他	88,208,460	
	設備造作 トイレ改修工事	1,919,787	
	構 築 物 フォレストアトペンチャー他	30,511,987	
	機械装置 シェア5連リール他	47,133,715	
	車輛運搬具 乗用3連アトレー他	1,338,799	
	什器備品 自走トイレ他	3,304,162	
	システム開発費 霊園管理業務プログラム他	1,020,302	
	公共設備費 マテリアル増築工事他	12,726,120	
	投資有価証券 バルビロ	1,000,000	
	飯綱他用地	46,570,005	
	そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	349,025,959	
	固 定 資 産 合 計		710,040,703
	資 産 合 計		1,231,673,325
II	負債の部		
1	流動負債		
	事業未払金 食堂原材料他	144,555,424	
	未払法人税等	71,000	
	未払消費税	12,721,800	
	預り金 住民税他	2,677,099	
	前受金 霊園管理料前受金他	28,987,136	
	流 動 負 債 合 計		189,012,459
2	固定負債		
	長期借入金	0	
	退職給付引当金	380,508,300	
	固 定 負 債 合 計		380,508,300
	負 債 合 計		569,520,759
	正 味 財 産		662,152,566