

平成28年度
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

平成28年度計算書類及び付属明細書 並びに財産目録に関する事項

1. 計算書類及び付属明細書関係

（正味財産増減計算書）

（正味財産増減計算書内訳）

（貸借対照表）

（財務諸表に対する注記）

2. 財産目録関係

（財産目録）

平成28年度正味財産増減計算書書（補正予算対比）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

予算編成時未確定だった受託事業が確定し、収入・支出が増加した。その結果、消費税課税対象売上高が基準の1,000万円を超え消費税を負担することとなった。また、事務局の人事異動により、人件費関係支出に増減が見込まれた。そのため、第14回理事会において、予算補正を提案し、承認された。

（単位：円）

科 目	補正予算額 (A)	決算額 (B)	差異 (B-A)	備 考
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	5,000	2,431	△ 2,569	
受取入会金	20,000	20,000	0	
受取会費	18,800,000	18,712,500	△ 87,500	
正会員受取会費	8,575,000	8,612,500	37,500	注1
正会員受取特別会費	6,550,000	6,550,000	0	内訳別紙
賛助会員受取会費	3,675,000	3,550,000	△ 125,000	注2
事業収益	14,435,000	14,475,474	40,474	
講習会事業収益	5,305,000	5,440,000	135,000	受講者増(186名→189名)
通信教育事業収益	1,696,000	1,646,000	△ 50,000	会員受講者増、一般受講者減
受託事業収益	7,304,000	7,305,199	1,199	
その他の相談等事業収益	130,000	84,275	△ 45,725	
雑収益	12,000	23,892	11,892	
受取利息	2,000	195	△ 1,805	
雑収益	10,000	23,697	13,697	
経常収益計	33,272,000	33,234,297	△ 37,703	
(2) 経常費用				
役員報酬	2,980,000	2,980,000	0	理事2名分
給料手当	11,240,000	11,234,837	△ 5,163	
退職給付費用	650,000	650,000	0	
福利厚生費	1,685,000	1,797,179	112,179	厚生年金保険料見込み不足
旅費交通費	888,000	894,008	6,008	通勤手当増
通信運搬費	820,000	842,333	22,333	ホームページ更新料増
消耗品費	140,000	163,489	23,489	資格認定証吊下げループ他
印刷製本費	1,958,000	1,640,751	△ 317,249	講習会テキスト印刷費減
リース賃借料	556,000	510,315	△ 45,685	
事務所賃借料	2,690,000	2,687,904	△ 2,096	
光熱費	235,000	193,656	△ 41,344	
会場費	725,000	682,160	△ 42,840	
会議費	430,000	387,103	△ 42,897	公益法人問題意見交換会開催なし
什器備品費	0	26,560	26,560	事務用椅子更新

科 目	補正予算額 (A)	決算額 (B)	差異 (B-A)	備 考
図書購入費	640,000	673,015	33,015	受講者増による講習会補助教材増
委託費	100,000	130,476	30,476	講習会受付業務1名増
褒賞費	99,000	113,135	14,135	事業功労表彰者増
諸謝金	733,000	666,010	△ 66,990	講師1名減、登記費用雑費→謝金
渉外費	70,000	86,680	16,680	会員災害見舞金
負担金	163,000	161,084	△ 1,916	
受託事業費	5,200,000	4,413,592	△ 786,408	受託事業外部委託費見込み誤り
租税公課	590,000	848,400	258,400	前期未払消費税概算計上額不足
雑費	320,000	396,292	76,292	公益法人協会への寄付金他
経常費用計	32,912,000	32,178,979	△ 733,021	
当期経常増減額	360,000	1,055,318	695,318	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	360,000	1,055,318	695,318	
一般正味財産期首残高	31,087,583	31,087,583	0	
一般正味財産期末残高	31,447,583	32,142,901	695,318	
Ⅱ 正味財産期末残高	62,535,166	63,230,484	695,318	

注1 入会1 (予算折込75千円→113千円)

注2 入会1 (予算折込75千円→100千円)、退会1 (予算折込0→△150千円)

別紙

平成28年度 特別会費納入内訳表

(単位：千円)

	特別会費
(公財)富士霊園	1,250
(公財)墓園普及会	1,250
(宗)西多摩霊園	1,250
(公財)青葉園	1,250
(公財)蔵王霊苑	400
以上5法人計	5,400
(一財)大阪府タウン管理財団	150
(宗)高尾院 東京霊園	150
(公財)北九州霊園	150
(宗)西琳寺(御宿霊園)	150
(公財)二見ヶ浦公園聖地	150
(宗)向雲寺(奥多摩霊園)	150
(公財)日立平和台霊園	100
(宗)不動教会 大阪メモリアルパーク	100
(公財)びわ湖霊園	50
合計	6,550

平成28年度正味財産増減計算書内訳表（前年度実績比）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

（単位：円）

中科目	公益目的事業内訳表					法人会計 (管理費)	内部取引 控除	平成28年度 実算合計 (A)	平成27年度 実算合計 (B)	差異 (A-B)	備 考
	公1 (講習会)	公2 (通信教育)	公3 (相談等)	共通	小計						
I 一般正味財産増減の部											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											(配賦基準)
特定資産運用益	0	0	0	1,459	1,459	972	0	2,431	4,550	△ 2,119	収益関係
受取入金	0	0	0	12,000	12,000	8,000	0	20,000	20,000	0	・正会員会費 公益事業に60%
受取会費	0	0	0	10,872,500	10,872,500	7,840,000	0	18,712,500	18,637,500	75,000	・特別会費 公益事業に60%
正会員受取会費	0	0	0	5,167,500	5,167,500	3,445,000	0	8,612,500	8,487,500	125,000	・賛助会員会費 公益事業に50%
正会員受取特別会費	0	0	0	3,930,000	3,930,000	2,620,000	0	6,550,000	6,550,000	0	費用関係
賛助会員受取会費	0	0	0	1,775,000	1,775,000	1,775,000	0	3,550,000	3,600,000	△ 50,000	・直接配賦又は従事時間比率に より配賦
事業収益	5,440,000	1,646,000	7,389,474	0	14,475,474	0	0	14,475,474	17,801,652	△ 3,326,178	
講習会事業収益	5,440,000	0	0	0	5,440,000	0	0	5,440,000	5,585,000	△ 145,000	
通信教育事業収益	0	1,646,000	0	0	1,646,000	0	0	1,646,000	1,751,000	△ 105,000	
受託事業収益	0	0	7,305,199	0	7,305,199	0	0	7,305,199	10,326,680	△ 3,021,481	受託事業件数 3件→2件
その他相談等事業収益	0	0	84,275	0	84,275	0	0	84,275	138,972	△ 54,697	
雑収益	0	0	23,676	138	23,814	78	0	23,892	8,323	15,569	
受取利息	0	0	0	117	117	78	0	195	4,003	△ 3,808	
その他雑収益	0	0	23,676	21	23,697	0	0	23,697	4,320	19,377	
経常収益計	5,440,000	1,646,000	7,413,150	10,886,097	25,385,247	7,849,050	0	33,234,297	36,472,025	△ 3,237,728	
(2) 経常費用											
役員報酬	249,600	482,240	462,150	0	1,193,990	1,786,010	0	2,980,000	2,040,000	940,000	理事 1名→2名
給料手当	1,855,736	2,459,808	4,564,541	0	8,880,085	2,354,752	0	11,234,837	9,834,173	1,400,664	職員 1名増
役員退職慰労金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
退職給付費用	58,090	160,670	380,990	0	599,750	50,250	0	650,000	600,000	50,000	
福利厚生費	308,627	404,209	726,526	0	1,439,361	357,818	0	1,797,179	1,520,978	276,201	職員 1名増
旅費交通費	174,547	128,019	232,430	11,216	546,212	347,796	0	894,008	588,038	305,970	職員 1名増
通信運搬費	243,164	149,950	203,519	75,020	671,653	170,680	0	842,333	816,931	25,402	
消耗品費	43,410	31,516	3,186	51,245	129,357	34,132	0	163,489	201,845	△ 38,356	
印刷製本費	563,279	459,844	106,306	147,380	1,276,809	363,942	0	1,640,751	2,202,950	△ 562,199	前年度は厚労科研費事業の研究報告書負担分あり
リース賃借料	63,789	85,223	107,166	0	256,178	254,137	0	510,315	531,883	△ 21,568	
事務所賃借料	335,988	448,880	564,460	0	1,349,328	1,338,576	0	2,687,904	2,687,904	0	
光熱費	24,207	32,341	40,668	0	97,215	96,441	0	193,656	235,833	△ 42,177	
会場費	682,160	0	0	0	682,160	0	0	682,160	729,320	△ 47,160	
会議費	12,300	42,273	0	0	54,573	332,530	0	387,103	456,857	△ 69,754	
什器備品費	0	0	0	0	0	26,560	0	26,560	200,096	△ 173,536	
図書購入費	673,015	0	0	0	673,015	0	0	673,015	689,430	△ 16,415	
委託費	130,476	0	0	0	130,476	0	0	130,476	89,288	41,188	
褒賞費	0	0	0	0	0	113,135	0	113,135	82,808	30,327	
諸謝金	601,165	33,411	0	31,434	666,010	0	0	666,010	634,576	31,434	
渉外費	0	0	0	0	0	86,680	0	86,680	76,627	10,053	
負担金	20,136	26,901	33,828	0	80,864	80,220	0	161,084	162,971	△ 1,887	
受託事業費	0	0	4,413,592	0	4,413,592	0	0	4,413,592	7,255,061	△ 2,841,469	受託事業件数 3件→2件
租税公課	0	0	0	848,400	848,400	0	0	848,400	966,300	△ 117,900	
雑費	32,268	1,458	22,740	108,945	165,411	230,881	0	396,292	356,131	40,161	
経常費用計	6,071,956	4,946,743	11,862,102	1,273,640	24,154,441	8,024,538	0	32,178,979	32,960,000	△ 781,021	
当期経常増減額	△ 631,956	△ 3,300,743	△ 4,448,952	9,612,457	1,230,806	△ 175,488	0	1,055,318	3,512,025	△ 2,456,707	
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益					0	0	0	0	0	0	
経常外収益計					0	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用											
経常外費用計					0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額								1,055,318	3,512,025	△ 2,456,707	
一般正味財産期首残高								31,087,583	27,575,558	3,512,025	
一般正味財産期末残高								32,142,901	31,087,583	1,055,318	
II 正味財産期末残高								32,142,901	31,087,583	1,055,318	

貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度末	前年度末	増減	備考
I. 資産の部				
1. 流動資産	18,593,061	22,316,553	△ 3,723,492	
現金	30,815	26,484	4,331	
預金	10,540,555	11,276,013	△ 735,458	
未収入金	7,442,699	10,397,700	△ 2,955,001	受託事業関係他
仮払金	0	0	0	
前払費用	578,992	616,356	△ 37,364	事務所賃借料他
2. 固定資産	23,336,240	21,946,240	1,390,000	
(2) 特定資産	21,730,000	20,340,000	1,390,000	
退職給付引当資産	8,250,000	7,600,000	650,000	
事業運営積立預金	12,500,000	11,900,000	600,000	
周年記念事業資金	980,000	840,000	140,000	
(3) その他固定資産	1,606,240	1,606,240	0	
電話加入権	145,600	145,600	0	
差入保証金	1,460,640	1,460,640	0	
資産合計	41,929,301	44,262,793	△ 2,333,492	
II. 負債の部				
1. 流動負債	1,536,400	5,575,210	△ 4,038,810	
未払金	343,400	4,619,936	△ 4,276,536	受託事業関係
預り金	0	2,274	△ 2,274	
仮受金	0	0	0	
前受金	1,193,000	953,000	240,000	通信教育受講料
2. 固定負債	8,250,000	7,600,000	650,000	
退職給付引当金	8,250,000	7,600,000	650,000	
負債合計	9,786,400	13,175,210	△ 3,388,810	
III. 正味財産の部				
1. 指定正味財産	0	0	0	
指定正味財産計	0	0	0	
2. 一般正味財産	32,142,901	31,087,583	1,055,318	
一般正味財産計	32,142,901	31,087,583	1,055,318	
正味財産合計	32,142,901	31,087,583	1,055,318	
負債及び正味財産合計	41,929,301	44,262,793	△ 2,333,492	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、期末退職給与を検討し、相当する金額を計上することとしている。

(2) 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. 特定資産の増減額およびその残高

特定資産の増減額およびその残高は、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
退職給付引当資産	7,600,000	650,000	0	8,250,000
事業運営積立資産	11,900,000	600,000	0	12,500,000
周年記念事業資金	840,000	140,000	0	980,000
合計	20,340,000	1,390,000	0	21,730,000

3. 特定資産の財源の内訳

特定資産の財源の内訳は、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額)
退職給付引当資産	8,250,000	(0)	(0)	(8,250,000)
事業運営積立資産	12,500,000	(0)	(12,500,000)	(0)
周年記念事業資金	980,000	(0)	(980,000)	(0)
合計	21,730,000	(0)	(13,480,000)	(8,250,000)

4. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

付属明細書

特定資産の明細及び引当金の明細は注記の記載事項と同じ

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	使用目的等
I. 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	30,815	運転資金として
預金 神田駅前郵便局	0	
預金 普通預金1 (東京三菱UFJ銀行丸の内支店)	3,316,837	運転資金として
預金 普通預金2 (東京三菱UFJ銀行丸の内支店)	7,223,718	運転資金として
未収会費	137,500	正会員・賛助会員 会費未納付分
未収金 その他請求先	7,305,199	受託事業関係(2件)
仮払金	0	
前払費用(共同施設(株)他)	578,992	事務所4月分賃借料、講習会会場費一部前払
流動資産合計	18,593,061	
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給付引当資産(定期預金) (東京三菱UFJ銀行丸の内支店)	8,250,000	役員及び職員の退職引当金見合の引当資産として管理
事業運営積立預金(定期預金) (東京三菱UFJ銀行丸の内支店)	12,500,000	将来の予測不能な要因により事業運営に支障を来す場合に備えての積立資産として管理
周年記念事業資金(普通預金) (東京三菱UFJ銀行丸の内支店)	980,000	50周年記念事業に備えての準備資産として管理
特定資産合計	21,730,000	
(2) その他固定資産		
電話加入権	145,600	(共用財産) うち公益目的保有財産 51.5%
事務所保証金(株)やまん商事)	1,460,640	うち管理目的に使用する財産 48.5%
その他固定資産合計	1,606,240	
固定資産合計	23,336,240	
資産合計	41,929,301	
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	100,000	受託事業関係
未払金(消費税)	243,400	平成28年度納付分(未確定分残金)
前受金(受講料)	1,193,000	第11回墓地管理士通信教育受講料
預り金	0	
流動負債合計	1,536,400	
2. 固定負債		
退職給付引当金	8,250,000	
固定負債合計	8,250,000	
負債合計	9,786,400	
正味財産	32,142,901	

(注) 平成28年度末の公益目的保有財産額の合計は、827,214円である。

以上のとおり相違ありません。

平成29年4月17日

公益社団法人 全日本墓園協会

理事長 吉田 奉文 ⑩

公益社団法人 全日本墓園協会の平成28年度における収支決算書、財務諸表及びその他の帳票並びに証拠書類等を監査の結果、いずれも適正妥当であると認めます。

平成29年4月17日

公益社団法人 全日本墓園協会

監事 藤岡 政美 ⑩

監事 金井 進 ⑩