

令和元年度  
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

# 令和元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 )

# 令和元年度正味財産増減計算書（予算対比）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位：円）

科 目	予算 (A)	実算 (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	3,000	2,257	△ 743	
特定資産受取利息	3,000	2,257	△ 743	
受取入会金	30,000	60,000	30,000	予算 3件→6件
受取入会金	30,000	60,000	30,000	
受取会費	17,850,000	17,925,000	75,000	
正会員受取会費	8,575,000	8,687,500	112,500	※注1
正会員受取特別会費	5,450,000	5,450,000	0	内訳別紙
賛助会員受取会費	3,825,000	3,787,500	△ 37,500	※注2
事業収益	14,433,000	15,106,000	673,000	
講習会事業収益	8,370,000	8,350,000	△ 20,000	予算 280名→実算 280名(キャンセル10)
通信教育事業収益	1,983,000	2,217,000	234,000	予算 新規 60名→実算 66名 他
受託事業収益	4,000,000	4,521,000	521,000	2自治体より受託
その他の相談等事業収益	80,000	18,000	△ 62,000	
雑収益	1,000	36,142	35,142	
受取利息	1,000	142	△ 858	
雑収益	0	36,000	36,000	第9回墓地問題意見交換会・霊園見学者バス代金
経常収益計	32,317,000	33,129,399	812,399	
(2) 経常費用				
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0	
給料手当	13,518,000	14,131,083	613,083	
退職給付費用	898,500	898,500	0	
職員退職費用	0	0	0	
福利厚生費	2,173,400	2,086,450	△ 86,950	
会場費	1,760,000	2,300,508	540,508	
会議費	387,500	349,939	△ 37,561	
旅費交通費	1,272,960	1,498,769	225,809	第9回墓地問題意見交換会(関西で開催)
通信運搬費	830,000	1,681,395	851,395	※注3
消耗品費	340,000	1,352,179	1,012,179	※注4
印刷製本費	1,966,000	1,708,023	△ 257,977	
光熱水料費	192,000	194,624	2,624	
リース賃借料	1,579,600	1,490,533	△ 89,067	
事務所賃借料	2,741,000	2,712,792	△ 28,208	

科 目	予算 (A)	実算 (B)	差異 (B-A)	備 考
租税公課	419,040	689,000	269,960	消費税等(収益事業増加&消費税率改定)
負担金	100,000	145,000	45,000	
諸謝金	800,000	879,823	79,823	
委託費	2,686,000	3,312,961	626,961	受託事業他
手数料	0	60,520	60,520	新設(前年度は雑費に計上)
褒賞費	99,000	91,044	△ 7,956	
渉外費	200,000	295,188	95,188	災害見舞金、弔慰金増
図書購入費	630,000	665,664	35,664	
雑費	270,000	437,359	167,359	
経常費用計	34,783,000	38,901,354	4,118,354	
当期経常増減額	△ 2,466,000	△ 5,771,955	△ 3,305,955	
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	142,600	142,600	電話加入権時価評価損計上
当期経常外増減額	0	△ 142,600	△ 142,600	
当期一般正味財産増減額	△ 2,466,000	△ 5,914,555	△ 3,448,555	
一般正味財産期首残高	25,226,143	25,226,143	0	
一般正味財産期末残高	22,760,143	19,311,588	△ 3,448,555	
Ⅲ 正味財産期末残高	22,760,143	19,311,588	△ 3,448,555	

※注1 正会員 入会 予算2法人(225千円)→実績3法人(337.5千円) 差異112.5千円

※注2 賛助会員 入会 予算1法人(75千円)→実績3法人(187.5千円)退会1法人(△150千円) 差異△37.5千円

※注3 講習会(公1)受講者増加に伴う通信費増加(432千円)通信教育(公2)(307千円)受託事業(公3)(254千円)と郵便料金改定及び消費税率改定

※注4 PC1台及び機器周辺整理(278千円)講習会(148千円)他コピー用紙、封筒代(152千円)受託事業(209千円)他

## 別紙

## 特別会費内訳

(単位：千円)

法人名	予 算	実 算	差異
(公財)富士霊園	1,250	1,250	0
(公財)墓園普及会	1,250	1,250	0
(公財)青葉園	1,250	1,250	0
中計	3,750	3,750	0
(宗)知恩教会 西多摩霊園	500	500	0
(一財)大阪府タウン管理財団	150	150	0
(宗)高尾院 東京霊園	150	150	0
(公財)北九州霊園	150	150	0
(宗)西琳寺(御宿霊園)	150	150	0
(公財)二見ヶ浦公園聖地	150	150	0
(宗)向雲寺(奥多摩霊園)	150	150	0
(公財)日立平和台霊園	150	150	0
(宗)不動教会 大阪メモリアルパーク	100	100	0
(公財)蔵王霊園	50	50	0
合計	5,450	5,450	0

# 令和元年度正味財産増減計算書内訳

(平成31年4月1日から令和2年3月31日)

(単位：円)

中科目	公益目的事業内訳表					法人会計	内部取引 控 除	合計 (A)	平成30年度 (B)	差異 (A-B)	主な増減(A-B)理由
	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											(配賦基準)
1. 経常増減の部											収益関係
(1) 経常収益											・正会員会費 公益事業に56%
特定資産運用益				1,352	1,352	905	0	2,257	2,210	47	・特別会費 公益事業に55%
受取入会金				36,000	36,000	24,000	0	60,000	30,000	30,000	・賛助会員会費 公益事業に50%
受取会費				9,756,250	9,756,250	8,168,750	0	17,925,000	18,300,000	△ 375,000	
正会員受取会費				4,865,000	4,865,000	3,822,500		8,687,500	8,350,000	337,500	
正会員受取特別会費				2,997,500	2,997,500	2,452,500		5,450,000	6,200,000	△ 750,000	
賛助会員受取会費				1,893,750	1,893,750	1,893,750		3,787,500	3,750,000	37,500	
事業収益	8,350,000	2,217,000	4,539,000	0	15,106,000	0	0	15,106,000	9,498,524	5,607,476	
講習会事業収益	8,350,000				8,350,000	0		8,350,000	7,249,000	1,101,000	
通信教育事業収益		2,217,000			2,217,000	0		2,217,000	2,178,000	39,000	
受託事業収益			4,521,000		4,521,000	0		4,521,000	0	4,521,000	
その他相談等事業収益			18,000		18,000	0		18,000	71,524	△ 53,524	
雑収益	0	0	0	0	0	36,142	0	36,142	201,163	△ 165,021	
受取利息				0	0	142		142	163	△ 21	
その他雑収益				0	0	36,000		36,000	201,000	△ 165,000	
経常収益計	8,350,000	2,217,000	4,539,000	9,793,602	24,899,602	8,229,797	0	33,129,399	28,031,897	5,097,502	
(2) 経常費用										0	
役員報酬	303,360	172,800	224,640		700,800	1,219,200		1,920,000	1,920,000	0	
給料手当	3,479,252	3,809,378	3,602,912	0	10,891,542	3,239,541		14,131,083	13,441,274	689,809	
退職給付費用	224,625	215,640	179,700	0	619,965	278,535		898,500	735,000	163,500	
職員退職費用	0				0	0		0	0	0	
福利厚生費	524,875	543,917	494,454	0	1,563,246	523,204		2,086,450	2,149,172	△ 62,722	
会費	2,070,750				2,070,750	229,758		2,300,508	1,842,123	458,385	
会議費	75,110	42,770	127,975		245,855	104,084		349,939	364,220	△ 14,281	
旅費交通費	212,510	124,131	528,782	0	865,423	633,346		1,498,769	1,108,790	389,979	
通信運搬費	567,374	425,783	356,670	0	1,349,827	331,568		1,681,395	1,259,172	422,223	
消耗品費	288,313	222,606	365,863	0	876,782	475,397		1,352,179	432,090	920,089	
印刷製本費	569,932	502,470	432,621		1,505,023	203,000		1,708,023	2,073,717	△ 365,694	
光熱水料費					0	194,624		194,624	214,568	△ 19,944	
リース賃借料	342,737	300,078	258,891	0	901,706	588,827		1,490,533	1,096,092	394,441	
事務所賃借料	632,081	553,410	477,451	0	1,662,942	1,049,850		2,712,792	2,687,904	24,888	
租税公課			1,000	686,500	687,500	1,500		689,000	393,660	295,340	
負担金					0	145,000		145,000	160,217	△ 15,217	
諸謝金	735,042	33,411	111,370		879,823	0		879,823	807,680	72,143	
委託費	253,141		3,059,820		3,312,961	0		3,312,961	185,364	3,127,597	
手数料	9,130	1,458	5,290	13,498	29,376	31,144		60,520	0	60,520	
褒賞費					0	91,044		91,044	45,684	45,360	
渉外費	30,000		22,788		52,788	242,400		295,188	266,797	28,391	
図書購入費	535,040				535,040	130,624		665,664	551,241	114,423	
雑費	45,601	36,353	56,948	0	138,902	298,457		437,359	363,552	73,807	
経常費用計	10,898,873	6,984,205	10,307,175	699,998	28,890,251	10,011,103	0	38,901,354	32,098,317	6,803,037	
当期経常増減額	△ 2,548,873	△ 4,767,205	△ 5,768,175	9,093,604	△ 3,990,649	△ 1,781,306	0	△ 5,771,955	△ 4,066,420	△ 1,705,535	
2. 経常外増減の部										0	
(1) 経常外収益					0			0	0	0	
経常外収益計	0				0			0	0	0	
(2) 経常外費用					0			0	0	0	
経常外費用計	0			73439	73439	69,161		142600	0	142,600	
当期経常外増減額	0	0	0	△ 73,439	△ 73,439	△ 69,161		△ 142,600	0	△ 142,600	
当期一般正味財産増減額	△ 2,548,873	△ 4,767,205	△ 5,768,175	9,020,165	△ 4,064,088	△ 1,850,467		△ 5,914,555	△ 4,066,420	△ 1,848,135	
一般正味財産期首残高								25,226,143	29,292,563	△ 4,066,420	
一般正味財産期末残高								19,311,588	25,226,143	△ 5,914,555	
II 正味財産期末残高								19,311,588	25,226,143	△ 5,914,555	

# 貸借対照表

令和2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	5,717,173	10,453,274	△ 4,736,101	
現金	55,998	48,264	7,734	
預金	2,628,335	9,832,988	△ 7,204,653	
未収入金	2,512,500	50,000	2,462,500	受託事業関係他
仮払金	0	0	0	
前払費用	520,340	522,022	△ 1,682	事務所賃借料他
2. 固定資産	27,453,140	26,697,240	755,900	
(2) 特定資産	25,989,500	25,091,000	898,500	
退職給付引当資産	11,289,500	10,391,000	898,500	今期積立
事業運営積立預金	12,500,000	12,500,000	0	
周年記念事業資金	2,200,000	2,200,000	0	
(3) その他固定資産	1,463,640	1,606,240	△ 142,600	
電話加入権	3,000	145,600	△ 142,600	時価評価減
差入保証金	1,460,640	1,460,640	0	
資産合計	33,170,313	37,150,514	△ 3,980,201	
II. 負債の部				
1. 流動負債	2,569,225	1,533,371	1,035,854	
未払金	315,700	152,230	163,470	受託業務費用
未払消費税等	686,500	390,000	296,500	消費税等
預り金	77,025	76,141	884	社保預り金
仮受金	0	0	0	
前受金	1,490,000	915,000	575,000	通信教育受講料
2. 固定負債	11,289,500	10,391,000	898,500	
退職給付引当金	11,289,500	10,391,000	898,500	
負債合計	13,858,725	11,924,371	1,934,354	
III. 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産計	0	0	0	
2. 一般正味財産				
一般正味財産計	19,311,588	25,226,143	△ 5,914,555	
正味財産合計	19,311,588	25,226,143	△ 5,914,555	
負債及び正味財産合計	33,170,313	37,150,514	△ 3,980,201	

# 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	10,391,000	898,500	0	11,289,500
事業運営積立資産	12,500,000	0	0	12,500,000
周年記念事業資金	2,200,000	0	0	2,200,000
合計	25,091,000	898,500	0	25,989,500

## 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	11,289,500	( 0)	( 0)	(11,289,500)
事業運営積立資産	12,500,000	( 0)	(12,500,000)	( 0)
周年記念事業資金	2,200,000	( 0)	(2,200,000)	( 0)
合計	25,091,000	( 0)	(14,700,000)	(11,289,500)

## 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

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	使用目的等
<b>I. 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金		
現金 手許有高	55,998	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)	1,759,967	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)	868,368	運転資金として
未 収 会 費	37,500	正会員・賛助会員会費未納付分
未 収 金 その他請求先	2,475,000	受託業務未収分
仮 払 金	0	
前 払 費 用 (共同施設(株)他)	520,340	事務所4月分賃借料他
流 動 資 産 合 計	5,717,173	
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)	11,289,500	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)	2,200,000	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	25,989,500	
(2) その他固定資産		
電話加入権	3,000	(共用財産)
事務所保証金 (株)やまん商事	1,460,640	うち公益目的保有財産 51.5% うち管理目的に使用する財産 48.5%
そ の 他 固 定 資 産 合 計	1,463,640	
固 定 資 産 合 計	27,453,140	
資 産 合 計	33,170,313	
<b>II. 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未 払 金	315,700	社会保険料2月分
未 払 金 (消費税)	686,500	令和元年度納付分
前 受 金 (受講料)	1,490,000	第14回墓地管理士通信教育受講料
預 り 金	77,025	社会保険料預り金
流 動 負 債 合 計	2,569,225	
2. 固定負債		
退職給付引当金	11,289,500	
固 定 負 債 合 計	11,289,500	
負 債 合 計	13,858,725	
正 味 財 産	19,311,588	

(注) 令和元年度末の公益目的保有財産額の合計は、753,775円である。

以上のとおり相違ありません。

令和2年4月9日

公益社団法人 全日本墓園協会

理事長 藤岡 政美 印

公益社団法人全日本墓園協会の令和元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。

令和2年4月9日

公益社団法人 全日本墓園協会

監事 高橋 滋 印

監事 深谷 雅美 印