

令和2年度
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

令和2年度計算書類及び附属明細書 並びに財産目録に関する事項

1. 計算書類及び附属明細書関係

(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2年度正味財産増減計算書（補正予算対比）

（2020年4月1日から2021年3月31日まで）

（単位：円）

科 目	補正予算 (A)	実算 (B)	増減 (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	1,649	△ 1,351	
特定資産受取利息	3,000	1,649	△ 1,351	
受取入会金	30,000	0	△ 30,000	予算 3件→0件
受取入会金	30,000	0	△ 30,000	
受取会費	18,575,000	18,300,000	△ 275,000	
正会員受取会費	9,175,000	8,950,000	△ 225,000	※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	3,950,000	3,900,000	△ 50,000	※注2
事業収益	5,604,000	5,588,405	△ 15,595	
講習会事業収益	0	0	0	新型コロナウイルス影響で中止
通信教育事業収益	2,908,000	2,908,000	0	
受託事業収益	2,596,000	2,596,000	0	
その他の相談等事業収益	100,000	84,405	△ 15,595	
雑収益	1,000	2,079,195	2,078,195	
受取利息	1,000	95	△ 905	
雑収益	0	2,079,100	2,079,100	持続化給付金他
経常収益計	24,213,000	25,969,249	1,756,249	
(2) 経常費用				
役員報酬	1,920,000	1,760,000	△ 160,000	
給料手当	14,304,000	14,174,009	△ 129,991	
退職給付費用	728,000	728,000	0	
職員退職費用	0	0	0	
福利厚生費	2,183,400	2,261,240	77,840	
会場費	510,000	510,000	0	講習会・御茶ノ水ラウンジ解約金
会議費	170,000	7,590	△ 162,410	会議開催なし
旅費交通費	784,660	772,560	△ 12,100	
通信運搬費	943,000	1,262,726	319,726	※注3
消耗品費	55,000	802,904	747,904	※注4
印刷製本費	1,034,000	882,830	△ 151,170	
光熱水料費	192,000	153,638	△ 38,362	
リース賃借料	1,579,600	1,493,844	△ 85,756	
事務所賃借料	2,768,120	2,737,680	△ 30,440	
租税公課	733,000	17,960	△ 715,040	消費税等(今期課税対象外)
負担金	100,000	167,582	67,582	
諸謝金	66,000	33,411	△ 32,589	
委託費	1,540,000	1,546,876	6,876	受託事業経費他
手数料	61,000	89,805	28,805	銀行手数料他
褒賞費	99,000	138,930	39,930	
渉外費	260,000	19,850	△ 240,150	
図書購入費	100,000	99,450	△ 550	
雑費	220,000	266,399	46,399	
経常費用計	30,350,780	29,927,284	△ 423,496	
当期経常増減額	△ 6,137,780	△ 3,958,035	2,179,745	

科 目	補正予算 (A)	実算 (B)	増減 (B-A)	備 考
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	△ 6,137,780	△ 3,958,035	2,179,745	
一般正味財産期首残高	19,311,588	19,311,588	0	
一般正味財産期末残高	13,173,808	15,353,553	2,179,745	
Ⅲ 正味財産期末残高	13,173,808	15,353,553	2,179,745	

※注1 正会員 入会 予算3件(75千円×3件=225千円)→実績0件(0千円) 差異225千円

※注2 賛助会員 入会 予算1件(50千円)→実績0件(0千円) 差異50千円

※注3 会員宛通知等の増加(厚生労働省関連及び臨時総会他通知 273千円)

※注4 ①補正予算の過少計上

②会員宛通知(厚生労働省関連及び臨時総会通知による)封筒印刷及びコピー用紙増加

別紙

特別会費内訳

(単位：千円)

法人名	補正予算	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
(宗)知恩教会 西多摩霊園	500	500	0
中計	4,250	4,250	0
(公財)大阪府都市整備推進センター	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)西林寺(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2年度正味財産増減計算書内訳

(2020年4月1日から2021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)	令和元年度 (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60%
特定資産運用益				989	989	660	0	1,649	2,257	△ 608	・特別会費 公益事業に60%
受取入会金				0	0	0	0	0	60,000	△ 60,000	・賛助会員会費 公益事業に50%
受取会費				10,590,000	10,590,000	7,710,000	0	18,300,000	17,925,000	375,000	
正会員受取会費				5,370,000	5,370,000	3,580,000		8,950,000	8,687,500	262,500	
正会員受取特別会費				3,270,000	3,270,000	2,180,000		5,450,000	5,450,000	0	
賛助会員受取会費				1,950,000	1,950,000	1,950,000		3,900,000	3,787,500	112,500	
事業収益	0	2,908,000	2,669,160	0	5,577,160	11,245	0	5,588,405	15,106,000	△ 9,517,595	
講習会事業収益	0				0	0		0	8,350,000	△ 8,350,000	
通信教育事業収益		2,908,000			2,908,000	0		2,908,000	2,217,000	691,000	
受託事業収益			2,596,000		2,596,000	0		2,596,000	4,521,000	△ 1,925,000	
その他相談等事業収益			73,160		73,160	11,245		84,405	18,000	66,405	
雑収益	0	0	1,000	1,200,000	1,201,000	878,195	0	2,079,195	36,142	2,043,053	
受取利息				0	0	95		95	142	△ 47	
その他雑収益			1,000	1,200,000	1,201,000	878,100		2,079,100	36,000	2,043,100	
経常収益計	0	2,908,000	2,670,160	11,790,989	17,369,149	8,600,100	0	25,969,249	33,129,399	△ 7,160,150	
(2) 経常費用										0	
役員報酬	190,080	450,560	448,800		1,089,440	670,560		1,760,000	1,920,000	△ 160,000	
給料手当	437,063	4,655,015	3,802,929	0	8,895,007	5,279,002		14,174,009	14,131,083	42,926	
退職給付費用	182,000	174,720	145,600	0	502,320	225,680		728,000	898,500	△ 170,500	
職員退職費用	0				0	0		0	0	0	
福利厚生費	69,483	741,952	608,258	0	1,419,693	841,547		2,261,240	2,086,450	174,790	
会場費	510,000				510,000	0		510,000	2,300,508	△ 1,790,508	
会議費	0	0	0		0	7,590		7,590	349,939	△ 342,349	
旅費交通費	16,320	143,989	117,769	0	278,078	494,482		772,560	1,498,769	△ 726,209	
通信運搬費	359,794	355,914	68,861	0	784,569	478,157		1,262,726	1,681,395	△ 418,669	
消耗品費	39,127	213,350	160,197	0	412,674	390,230		802,904	1,352,179	△ 549,275	
印刷製本費	37,433	523,553	30,434		591,420	291,410		882,830	1,708,023	△ 825,193	
光熱水料費	8,143	44,401	33,339		85,883	67,755		153,638	194,624	△ 40,986	
リース賃借料	77,775	424,091	318,435	0	820,301	673,543		1,493,844	1,490,533	3,311	
事務所賃借料	145,097	791,190	594,077	0	1,530,364	1,207,316		2,737,680	2,712,792	24,888	
租税公課			1,000	13,900	14,900	3,060		17,960	689,000	△ 671,040	
負担金					0	167,582		167,582	145,000	22,582	
諸謝金	0	33,411	0		33,411	0		33,411	879,823	△ 846,412	
委託費	0		1,546,876		1,546,876	0		1,546,876	3,312,961	△ 1,766,085	
手数料	1,145	8,082	3,988	0	13,215	76,590		89,805	60,520	29,285	
褒賞費					0	138,930		138,930	91,044	47,886	
渉外費	0		0		0	19,850		19,850	295,188	△ 275,338	
図書購入費	498	2,716	2,040		5,254	94,196		99,450	665,664	△ 566,214	
雑費	45,601	36,353	56,948	0	138,902	127,497		266,399	437,359	△ 170,960	
経常費用計	2,119,559	8,599,297	7,939,551	13,900	18,672,307	11,254,977	0	29,927,284	38,901,354	△ 8,974,070	
当期経常増減額	△ 2,119,559	△ 5,691,297	△ 5,269,391	11,777,089	△ 1,303,158	△ 2,654,877	0	△ 3,958,035	△ 5,771,955	1,813,920	
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			0	0	0		0	142,600	△ 142,600	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0	△ 142,600	142,600	
当期一般正味財産増減額	△ 2,119,559	△ 5,691,297	△ 5,269,391	11,777,089	△ 1,303,158	△ 2,654,877		△ 3,958,035	△ 5,914,555	1,956,520	
一般正味財産期首残高					0			19,311,588	25,226,143	△ 5,914,555	
一般正味財産期末残高					0			15,353,553	19,311,588	△ 3,958,035	
II 正味財産期末残高								15,353,553	19,311,588	△ 3,958,035	

貸借対照表

令和3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	1,738,299	5,717,173	△ 3,978,874	
現金	27,160	55,998	△ 28,838	
預金	1,243,265	2,628,335	△ 1,385,070	
未収入金	31,426	2,512,500	△ 2,481,074	受託事業関係他
仮払金	0	0	0	
前払費用	436,448	520,340	△ 83,892	事務所賃借料他
2. 固定資産	26,181,140	27,453,140	△ 1,272,000	
(2) 特定資産	24,717,500	25,989,500	△ 1,272,000	
退職給付引当資産	12,017,500	11,289,500	728,000	今期積立
事業運営積立預金	10,500,000	12,500,000	△ 2,000,000	運転資金に流用
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	1,463,640	0	
電話加入権	3,000	3,000	0	
差入保証金	1,460,640	1,460,640	0	
資産合計	27,919,439	33,170,313	△ 5,250,874	
II. 負債の部				
1. 流動負債	548,386	2,569,225	△ 2,020,839	
未払金	0	315,700	△ 315,700	受託業務費用
未払消費税等	0	686,500	△ 686,500	消費税等
預り金	78,386	77,025	1,361	社保預り金
仮受金	0	0	0	
前受金	470,000	1,490,000	△ 1,020,000	通信教育受講料
2. 固定負債	12,017,500	11,289,500	728,000	
退職給付引当金	12,017,500	11,289,500	728,000	
負債合計	12,565,886	13,858,725	△ 1,292,839	
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	15,353,553	19,311,588	△ 3,958,035	
正味財産合計	15,353,553	19,311,588	△ 3,958,035	
負債及び正味財産合計	27,919,439	33,170,313	△ 5,250,874	

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	11,289,500	728,000	0	12,017,500
事業運営積立資産	12,500,000	0	2,000,000	10,500,000
周年記念事業資金	2,200,000	0	0	2,200,000
合計	25,989,500	728,000	2,000,000	24,717,500

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	12,017,500	(0)	(0)	(12,017,500)
事業運営積立資産	10,500,000	(0)	(10,500,000)	(0)
周年記念事業資金	2,200,000	(0)	(2,200,000)	(0)
合計	24,717,500	(0)	(12,700,000)	(12,017,500)

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3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	27,160	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)	682,185	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)	561,080	運転資金として
未 収 会 費	0	
未 収 金	31,426	相談事業（真宗大谷派三条教務所）講師派遣
仮 払 金	0	
前 払 費 用（共同施設(株)他）	436,448	事務所4月分賃借料他
流 動 資 産 合 計	1,738,299	
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)	12,017,500	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)	10,500,000	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	24,717,500	
(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	26,181,140	
資 産 合 計	27,919,439	
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未 払 金	0	
未 払 金（消費税）	0	
前 受 金（受講料）	470,000	第15回墓地管理士通信教育受講料
預 り 金	78,386	社会保険料預り金
流 動 負 債 合 計	548,386	
2. 固定負債		
退職給付引当金	12,017,500	
固 定 負 債 合 計	12,017,500	
負 債 合 計	12,565,886	
正 味 財 産	15,353,553	

(注) 令和2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3年4月20日

公益社団法人 全日本墓園協会

理事長 藤岡 政美 ⑩

公益社団法人 全日本墓園協会の令和2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3年4月20日

公益社団法人 全日本墓園協会

監事 高橋 滋 ⑩

監事 深谷 雅美 ⑩

監査報告書

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和元年度における会計と業務の監査を行いました。

会計監査につきましては、会計帳簿並びに関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて計算書類のチェックを行いました。

その結果、計算書類及びその付属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を適正に示しているものと認めます。

また、業務監査につきましては、理事会等に出席し、また、関係書類等必要と思われる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討した結果、事業報告は、法人の状況を正しく示しており、また、理事の職務の執行に関して、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でした。

令和3年4月20日

公益社団法人全日本墓園協会

監 事 高橋 滋 ⑩

監 事 深谷 雅美 ⑩