

平成30年度  
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

# 平成30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30年度正味財産増減計算書（予算対比）

（平成30年4月1日から平成31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	5,000	2,210	△ 2,790	
特定資産受取利息	5,000	2,210	△ 2,790	
受取入会金	20,000	30,000	10,000	予算 2件→3件
受取入会金	20,000	30,000	10,000	
受取会費	18,450,000	18,300,000	△ 150,000	
正会員受取会費	8,575,000	8,350,000	△ 225,000	予算1件(75千円)→△2件(△300千円)
正会員受取特別会費	6,200,000	6,200,000	0	内訳別紙
賛助会員受取会費	3,675,000	3,750,000	75,000	予算1件(75千円)→1件(150千円)
事業収益	8,566,000	9,498,524	932,524	
講習会事業収益	6,475,000	7,249,000	774,000	予算 225名→実算 243名
通信教育事業収益	2,011,000	2,178,000	167,000	予算 新規 60名→実算 66名 他
受託事業収益	0	0	0	本年度受託事業受注なし
その他の相談等事業収益	80,000	71,524	△ 8,476	
雑収益	12,000	201,163	189,163	
受取利息	2,000	163	△ 1,837	
雑収益	10,000	201,000	191,000	前年度消費税還付分 201千円
経常収益計	27,053,000	28,031,897	978,897	
(2) 経常費用				
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0	
給料手当	13,500,000	13,441,274	△ 58,726	
退職給付費用	735,000	735,000	0	
職員退職費用	0	0	0	
福利厚生費	2,040,000	2,149,172	109,172	
旅費交通費	945,000	1,108,790	163,790	遠距離出張 3回、理事交通費改訂他
通信運搬費	820,000	1,259,172	439,172	受講者増加による郵便代増加
消耗品費	180,000	432,090	252,090	講習会他コピー用紙、封筒代他
印刷製本費	1,816,000	2,073,717	257,717	受講者増加によるテキスト代増加
リース賃借料	1,065,000	1,096,092	31,092	
事務所賃借料	2,700,000	2,687,904	△ 12,096	
光熱費	235,000	214,568	△ 20,432	
会場費	1,810,000	1,842,123	32,123	

科 目	予算 (A)	実算 (B)	差異 (B-A)	備 考
会議費	380,000	364,220	△ 15,780	
什器備品費	0	0	0	
図書購入費	76,000	551,241	475,241	講習会副読本希望者予算未計上
委託費	220,000	185,364	△ 34,636	
褒賞費	99,000	45,684	△ 53,316	
諸謝金	673,000	807,680	134,680	講習会自治体講師図書券→謝金に変更
渉外費	70,000	266,797	196,797	災害見舞金、弔慰金増
負担金	163,000	160,217	△ 2,783	
受託事業費	0	0	0	
租税公課	0	393,660	393,660	本年度確定消費税 390千円
雑費	254,000	363,552	109,552	
経常費用計	29,701,000	32,098,317	2,397,317	
当期経常増減額	△ 2,648,000	△ 4,066,420	△ 1,418,420	
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	△ 2,648,000	△ 4,066,420	△ 1,418,420	
一般正味財産期首残高	29,292,563	29,292,563	0	
一般正味財産期末残高	26,644,563	25,226,143	△ 1,418,420	
Ⅲ 正味財産期末残高	26,644,563	25,226,143	△ 1,418,420	

## 平成30年度 特別会費納入内訳表

(単位：千円)

	法人名	予算	実算	増減
1	(公財)富士霊園	1,250	1,250	0
2	(公財)墓園普及会	1,250	1,250	0
3	西多摩霊園	1,250	1,250	0
4	(公財)青葉園	1,250	1,250	0
中計		5,000	5,000	0
5	(一財)大阪府タウン管理財団	150	150	0
6	(宗)高尾院 東京霊園	150	150	0
7	(公財)北九州霊園	150	150	0
8	(宗)西琳寺(御宿霊園)	150	150	0
9	(公財)二見ヶ浦公園聖地	150	150	0
10	(宗)向雲寺(奥多摩霊園)	150	150	0
11	(公財)日立平和台霊園	100	100	0
12	(宗)不動教会 大阪メモリアルパーク	100	100	0
13	(公財)蔵王霊苑	50	50	0
14	(公財)びわ湖霊園	50	50	0
合計		6,200	6,200	0

# 平成30年度正味財産増減計算書内訳

(平成30年4月1日から平成31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29年度 (B)	差異 (A-B)
	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										
特定資産運用益				1,326	1,326	884	0	2,210	2,044	166
受取入会金				18,000	18,000	12,000	0	30,000	10,000	20,000
受取会費				10,295,000	10,295,000	8,005,000	0	18,300,000	18,412,500	△ 112,500
正会員受取会費				5,010,000	5,010,000	3,340,000		8,350,000	8,650,000	△ 300,000
正会員受取特別会費				3,410,000	3,410,000	2,790,000		6,200,000	6,200,000	0
賛助会員受取会費				1,875,000	1,875,000	1,875,000		3,750,000	3,562,500	187,500
事業収益	7,249,000	2,178,000	71,524	0	9,498,524	0	0	9,498,524	11,104,525	△ 1,606,001
講習会事業収益	7,249,000				7,249,000	0		7,249,000	5,480,000	1,769,000
通信教育事業収益		2,178,000			2,178,000	0		2,178,000	2,034,000	144,000
受託事業収益			0		0	0		0	3,493,800	△ 3,493,800
その他相談等事業収益			71,524		71,524	0		71,524	96,725	△ 25,201
雑収益	0	0	0	120,698	120,698	80,465	0	201,163	63,426	137,737
受取利息				98	98	65		163	206	△ 43
その他雑収益				120,600	120,600	80,400		201,000	63,220	137,780
経常収益計	7,249,000	2,178,000	71,524	10,435,024	19,933,548	8,098,349	0	28,031,897	29,592,495	△ 1,560,598
(2) 経常費用										
役員報酬	307,200	172,800	224,640	0	704,640	1,215,360		1,920,000	1,920,000	0
給料手当	3,204,584	3,556,225	3,147,885	0	9,908,694	3,532,580		13,441,274	12,417,849	1,023,425
職員退職費用					0	0		0	144,190	△ 144,190
退職給付費用	180,720	179,890	146,610	0	507,220	227,780		735,000	1,406,000	△ 671,000
福利厚生費	714,008	650,575	550,240		1,914,823	234,349		2,149,172	1,984,896	164,276
旅費交通費	284,425	255,368	183,135	0	722,928	385,862		1,108,790	793,530	315,260
通信運搬費	403,851	332,869	104,662	75,869	917,251	341,921		1,259,172	937,876	321,296
消耗品費	156,338	121,022	44,992		322,352	109,738		432,090	346,921	85,169
印刷製本費	630,553	831,809	233,958	0	1,696,320	377,397		2,073,717	1,589,219	484,498
リース賃借料	255,389	222,507	179,759		657,655	438,437		1,096,092	498,741	597,351
事務所賃借料	626,282	545,645	440,816		1,612,743	1,075,161		2,687,904	2,703,057	△ 15,153
光熱費	49,994	43,557	35,189		128,740	85,828		214,568	210,896	3,672
会場費	1,842,123	0	0		1,842,123	0		1,842,123	839,700	1,002,423
会議費	35,301	93,398	24,847	0	153,546	210,674		364,220	437,404	△ 73,184
什器備品費					0	0		0	192,240	△ 192,240
図書購入費	551,241			0	551,241	0		551,241	749,431	△ 198,190
委託費	185,364	0	0	0	185,364	0		185,364	560,989	△ 375,625
褒賞費	0	0	0	0	0	45,684		45,684	84,991	△ 39,307
諸謝金	734,809	33,411	4,900	0	773,120	34,560		807,680	687,307	120,373
渉外費	0	0	0	0	0	266,797		266,797	166,200	100,597
負担金	0	0	0	0	0	160,217		160,217	90,500	69,717
受託事業費			0	0	0	0		0	2,558,533	△ 2,558,533
租税公課	0	0	0	0	0	393,660		393,660	685,600	△ 291,940
雑費	107,732	89,600	59,989	0	257,321	106,231		363,552	436,763	△ 73,211
経常費用計	10,269,914	7,128,676	5,381,622	75,869	22,856,081	9,242,236	0	32,098,317	32,442,833	△ 344,516
当期経常増減額	△ 3,020,914	△ 4,950,676	△ 5,310,098	10,359,155	△ 2,922,533	△ 1,143,887	0	△ 4,066,420	△ 2,850,338	△ 1,216,082
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益								0	0	0
経常外収益計								0	0	0
(2) 経常外費用								0	0	0
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								△ 4,066,420	△ 2,850,338	△ 1,216,082
一般正味財産期首残高								29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338
一般正味財産期末残高								25,226,143	29,292,563	△ 4,066,420
II 正味財産期末残高								25,226,143	29,292,563	△ 4,066,420

# 貸借対照表

平成31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	10,453,274	14,864,056	△ 4,410,782	
現金	48,264	27,749	20,515	
預金	9,832,988	10,357,605	△ 524,617	
未収入金	50,000	3,547,960	△ 3,497,960	受託事業関係他
仮払金	0	0	0	
前払費用	522,022	9,307,422	△ 8,785,400	事務所賃借料他
2. 固定資産	26,697,240	25,962,240	735,000	
(2) 特定資産	25,091,000	24,356,000	735,000	
退職給付引当資産	10,391,000	9,656,000	735,000	
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	1,606,240	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	37,150,514	40,826,296	△ 3,675,782	
II. 負債の部				
1. 流動負債	1,533,371	1,877,733	△ 344,362	
未払金	542,230	637,296	△ 95,066	未払消費税ほか
預り金	76,141	79,437	△ 3,296	社保預り金
仮受金	0	0	0	
前受金	915,000	1,161,000	△ 246,000	通信教育受講料
2. 固定負債	10,391,000	9,656,000	735,000	
退職給付引当金	10,391,000	9,656,000	735,000	
負債合計	11,924,371	11,533,733	390,638	
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	25,226,143	29,292,563	△ 4,066,420	
一般正味財産計	25,226,143	29,292,563	△ 4,066,420	
正味財産合計	25,226,143	29,292,563	△ 4,066,420	
負債及び正味財産合計	37,150,514	40,826,296	△ 3,675,782	

# 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	9,656,000	7350,000	0	10,391,000
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	24,356,000	735,000	0	25,091,000

## 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	10,391,000	( 0)	( 0)	( 10,391,000)
事業運営積立資産	12,500,000	( 0)	( 12,500,000)	( 0)
周年記念事業資金	2,200,000	( 0)	( 2,200,000)	( 0)
合計	25,091,000	( 0)	( 14,700,000)	( 10,391,000)

## 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31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	48,264	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)	3,455,142	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)	6,377,846	運転資金として
未収会費	50,000	正会員・賛助会員 会費未納付分
未収金 その他請求先	0	
仮払金	0	
前払費用 (共同施設(株)他)	522,022	事務所4月分賃借料
流動資産合計	10,453,274	
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)	10,391,000	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)	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	25,091,000	
(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	26,697,240	
資産合計	37,150,514	
<b>II. 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未払金	152,230	社会保険料2月分
未払税金 (消費税)	390,000	消費税平成30年度納付分
前受金 (受講料)	915,000	第13回墓地管理士通信教育受講料
預り金	76,141	社会保険料預り金
流動負債合計	1,533,371	
2. 固定負債		
退職給付引当金	10,391,000	
固定負債合計	10,391,000	
負債合計	11,924,371	
正味財産	25,226,143	

(注) 平成30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31年4月19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 全日本墓園協会の平成30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31年4月19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