

令和3年度
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

(第2号議案)

令和3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3年度正味財産増減計算書（予算対比）

（2021年4月1日～2022年3月31日）

（単位：円）

科 目	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	366	△ 2,634	
特定資産受取利息	3,000	366	△ 2,634	
受取入会金	30,000	10,000	△ 20,000	予算 3件→1件
受取入会金	30,000	10,000	△ 20,000	
受取会費	18,425,000	17,987,500	△ 437,500	
正会員受取会費	9,025,000	8,787,500	△ 237,500	※注1
正会員受取特別会費	5,450,000	5,300,000	△ 150,000	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	14,091,000	17,533,469	3,442,469	
講習会事業収益	5,226,000	10,153,000	4,927,000	講習会オンライン開催による
通信教育事業収益	3,970,000	2,576,000	△ 1,394,000	
受託事業収益	4,795,000	4,794,799	△ 201	
その他の相談等事業収益	100,000	9,670	△ 90,330	
雑収益	1,000	91	△ 909	
受取利息	1,000	89	△ 911	
雑収益	0	2	2	
経常収益計	32,550,000	35,531,426	2,981,426	
(2) 経常費用				
役員報酬	1,680,000	1,680,000	0	
給料手当	14,529,400	14,339,986	△ 189,414	
退職給付費用	826,000	826,000	0	
職員退職費用	0	0	0	
福利厚生費	2,282,400	2,312,655	30,255	
会場費	1,991,550	1,764,017	△ 227,533	
会議費	325,000	15,350	△ 309,650	会議開催なし
旅費交通費	1,363,660	977,420	△ 386,240	
通信運搬費	1,050,000	1,170,517	120,517	※注3
消耗品費	290,000	815,400	525,400	※注4
印刷製本費	1,704,000	1,254,253	△ 449,747	
光熱水料費	192,000	164,557	△ 27,443	
リース賃借料	1,546,000	1,663,324	117,324	
事務所賃借料	2,904,000	2,737,680	△ 166,320	
租税公課	0	4,420	4,420	
負担金	168,000	102,222	△ 65,778	

科 目	予算 (A)	実算 (B)	増減 (B-A)	備 考
諸謝金	843,500	700,946	△ 142,554	
委託費	3,856,200	4,279,825	423,625	講習会オンライン委託を含む
手数料	61,000	62,701	1,701	銀行手数料他
褒賞費	99,000	92,950	△ 6,050	
渉外費	260,000	0	△ 260,000	今期発生なし
図書購入費	420,000	94,511	△ 325,489	講習会副読本を各自購入に切り替え
雑費	220,000	123,440	△ 96,560	
経常費用計	36,611,710	35,182,174	△ 1,429,536	
当期経常増減額	△ 4,061,710	349,252	4,410,962	
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	△ 4,061,710	349,252	4,410,962	
一般正味財産期首残高	15,353,553	15,353,553	0	
一般正味財産期末残高	11,291,843	15,702,805	4,410,962	
Ⅲ 正味財産期末残高	11,291,843	15,702,805	4,410,962	

※注1 正会員 入会 予算3件(75千円×3件=225千円)→実績1件(87.5千円) 差異137.5千円 退会分150千円→50千円(差異100千円) 差異237.5千円

※注2 賛助会員 入会 予算1件(50千円)→実績0件 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会員宛通知(臨時総会通知による)講習会オンライン受講者を含む増加による封筒印刷及びコピー用紙増加

第2号議案一別紙

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
(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	0	△ 150
(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	5,300	△ 150

令和3年度正味財産増減計算書内訳

(2021年4月1日から2022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2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) 収益関係 ・正会員会費 公益事業に60% ・特別会費 公益事業に60% ・賛助会員会費 公益事業に50%
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
特定資産運用益				278	278	88	0	366	1,649	△ 1,283	
受取入会金				0	0	0	0	10,000	0	10,000	
受取会費				10,402,500	10,402,500	7,585,000	0	17,987,500	18,300,000	△ 312,500	
正会員受取会費				5,272,500	5,272,500	3,515,000		8,787,500	8,950,000	△ 162,500	
正会員受取特別会費				3,180,000	3,180,000	2,120,000		5,300,000	5,450,000	△ 150,000	
賛助会員受取会費				1,950,000	1,950,000	1,950,000		3,900,000	3,900,000	0	
事業収益	10,153,000	2,576,000	4,804,469	0	17,533,469	0	0	17,533,469	5,588,405	11,945,064	
講習会事業収益	10,153,000				10,153,000			10,153,000	0	10,153,000	
通信教育事業収益		2,576,000			2,576,000			2,576,000	2,908,000	△ 332,000	
受託事業収益			4,794,799		4,794,799			4,794,799	2,596,000	2,198,799	
その他相談等事業収益			9,670		9,670			9,670	84,405	△ 74,735	
雑収益	0	0	1,000	0	1,000	△ 909	0	91	2,079,195	△ 2,079,104	
受取利息				0	0	89		89	95	△ 6	
その他雑収益			1,000	0	1,000	△ 998		2	2,079,100	△ 2,079,098	
経常収益計	10,153,000	2,576,000	4,805,469	10,402,778	27,937,247	7,594,179	0	35,531,426	25,969,249	9,562,177	
(2) 経常費用										0	
役員報酬	588,000	379,680	618,240		1,585,920	94,080		1,680,000	1,760,000	△ 80,000	
給料手当	3,044,884	3,602,443	4,117,432	0	10,764,759	3,575,227		14,339,986	14,174,009	165,977	
退職給付費用	223,020	189,980	214,760	0	627,760	198,240		826,000	728,000	98,000	
職員退職費用	0				0	0		0	0	0	
福利厚生費	491,051	579,917	662,334	0	1,733,302	579,353		2,312,655	2,261,240	51,415	
会場費	1,724,910				1,724,910	39,107		1,764,017	510,000	1,254,017	
会議費	0	0	0		0	15,350		15,350	7,590	7,760	
旅費交通費	150,907	121,224	76,886	0	349,017	628,403		977,420	772,560	204,860	
通信運搬費	414,245	357,979	95,365	0	867,589	302,928		1,170,517	1,262,726	△ 92,209	
消耗品費	254,926	167,081	191,656	0	613,663	201,737		815,400	802,904	12,496	
印刷製本費	520,300	462,000	2,453		984,753	269,500		1,254,253	882,830	371,423	
光熱水料費	44,760	37,848	42,456		125,064	39,493		164,557	153,638	10,919	
リース賃借料	486,155	341,326	382,878	0	1,210,359	452,965		1,663,324	1,493,844	169,480	
事務所賃借料	744,649	629,666	706,321	0	2,080,636	657,044		2,737,680	2,737,680	0	
租税公課		400	600	0	1,000	3,420		4,420	17,960	△ 13,540	
負担金					0	102,222		102,222	167,582	△ 65,360	
諸謝金	612,535	33,411	0		645,946	55,000		700,946	33,411	667,535	
委託費	1,041,700	22,990	3,215,135		4,279,825	0		4,279,825	1,546,876	2,732,949	
手数料	12,264	6,977	4,800	0	24,041	38,660		62,701	89,805	△ 27,104	
褒賞費					0	92,950		92,950	138,930	△ 45,980	
渉外費	0		0		0	0		0	19,850	△ 19,850	
図書購入費	4,896	4,140	4,644		13,680	80,831		94,511	99,450	△ 4,939	
雑費	81,775	1,670	1,873	0	85,318	38,122		123,440	266,399	△ 142,959	
経常費用計	10,440,977	6,938,732	10,337,833	0	27,717,542	7,464,632	0	35,182,174	29,927,284	5,254,890	
当期経常増減額	△ 287,977	△ 4,362,732	△ 5,532,364	10,402,778	219,705	129,547	0	349,252	△ 3,958,035	4,307,287	
2. 経常外増減の部										0	
(1) 経常外収益										0	
経常外収益計	0				0			0	0	0	
(2) 経常外費用										0	
経常外費用計	0			0	0	0		0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 287,977	△ 4,362,732	△ 5,532,364	10,402,778	219,705	129,547		349,252	△ 3,958,035	4,307,287	
一般正味財産期首残高								15,353,553	19,311,588	△ 3,958,035	
一般正味財産期末残高								15,702,805	15,353,553	349,252	
II 正味財産期末残高								15,702,805	15,353,553	349,252	

貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減	備考
I. 資産の部				
1. 流動資産	5,679,293	1,738,299	3,940,994	
現金	2,563	27,160	△ 24,597	
普通預金	4,942,476	1,243,265	3,699,211	
未収入金	0	31,426	△ 31,426	受託事業関係他
立替金	506,114	0	506,114	厚労科研費立替
前払費用	228,140	436,448	△ 208,308	事務所賃借料他
2. 固定資産	23,907,140	26,181,140	△ 2,274,000	
(2) 特定資産	22,443,500	24,717,500	△ 2,274,000	
退職給付引当資産	12,843,500	12,017,500	826,000	今期積立
事業運営積立預金	7,400,000	10,500,000	△ 3,100,000	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	29,586,433	27,919,439	1,666,994	
II. 負債の部				
1. 流動負債	1,040,128	548,386	491,742	
未払金	0	0	0	
未払消費税等	0	0	0	
預り金	80,128	78,386	1,742	社保預り金
仮受金	0	0	0	
前受金	960,000	470,000	490,000	通信教育受講料
2. 固定負債	12,843,500	12,017,500	826,000	
退職給付引当金	12,843,500	12,017,500	826,000	
負債合計	13,883,628	12,565,886	1,317,742	
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	15,702,805	15,353,553	349,252	
正味財産合計	15,702,805	15,353,553	349,252	
負債及び正味財産合計	29,586,433	27,919,439	1,666,994	

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	12,017,500	826,000	0	12,843,500
事業運営積立資産	10,500,000	1,000,000	4,100,000	7,400,000
周年記念事業資金	2,200,000	0	0	2,200,000
合計	24,717,500	1,826,000	4,100,000	22,443,500

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	12,843,500	(0)	(0)	(12,843,500)
事業運営積立資産	7,400,000	(0)	(7,400,000)	(0)
周年記念事業資金	2,200,000	(0)	(2,200,000)	(0)
合計	22,443,500	(0)	(9,600,000)	(12,843,500)

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4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	2,563	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)	3,681,035	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)	1,261,441	運転資金として
未収会費	0	
未収金	0	
立替金	506,114	令和3年度厚労科研費補助金の立替
前払費用(共同施設株)	228,140	事務所4月分賃借料
流動資産合計	5,679,293	
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)	12,843,500	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)	7,400,000	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	22,443,500	
(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	23,907,140	
資 産 合 計	29,586,433	
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)	960,000	第16回墓地管理士通信教育受講料
預り金	80,128	社会保険料預り金
流動負債合計	1,040,128	
2. 固定負債		
退職給付引当金	12,843,500	
固定負債合計	12,843,500	
負債合計	13,883,628	
正味財産	15,702,805	

(注) 令和3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4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 全日本墓園協会の令和3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4年4月19日

公益社団法人 全日本墓園協会

監事 深谷 雅美 ⑩

監事 東海 林 晃 ⑩

監査報告書

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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、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4年4月19日

公益社団法人 全日本墓園協会

監 事 深谷 雅美 ⑩

監 事 東海林 晃 ⑩