

令和4年度
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

令和4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4年度正味財産増減計算書（予算実績対比）

（2022年4月1日～2023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	2,000	387	△ 1,613	
特定資産受取利息	2,000	387	△ 1,613	
受取入会金	20,000	20,000	0	
受取入会金	20,000	20,000	0	
受取会費	19,300,000	19,400,000	100,000	
正会員受取会費	8,800,000	8,650,000	△ 150,000	※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	3,950,000	4,200,000	250,000	※注2
事業収益	14,560,000	15,786,916	1,226,916	
講習会事業収益	10,490,000	8,361,000	△ 2,129,000	オンデマンド受講者減少(121名→79名)
通信教育事業収益	3,970,000	3,554,000	△ 416,000	
受託事業収益	0	3,850,000	3,850,000	受託事業案件2件
その他の相談等事業収益	100,000	21,916	△ 78,084	
雑収益	1,000	125	△ 875	
受取利息	1,000	125	△ 875	
雑収益	0	0	0	
経常収益計	33,883,000	35,207,428	1,324,428	
(2) 経常費用				
役員報酬	1,680,000	1,680,000	0	
給料手当	14,396,800	14,606,328	209,528	
退職給付費用	732,000	732,000	0	
職員退職費用	0	0	0	
福利厚生費	2,189,400	2,398,184	208,784	
会場費	1,800,000	1,661,660	△ 138,340	
会議費	325,000	186,557	△ 138,443	
旅費交通費	1,437,330	820,350	△ 616,980	理事会等の交通費支出減
通信運搬費	1,050,000	1,626,126	576,126	受託事業・アンケート調査郵送費等(609千円)
消耗品費	290,000	710,009	420,009	封筒印刷費増加他
印刷製本費	1,600,000	1,708,223	108,223	
光熱水料費	192,000	218,962	26,962	
リース賃借料	1,606,000	1,722,180	116,180	
事務所賃借料	2,737,680	2,737,680	0	
租税公課	1,253,000	721,360	△ 531,640	簡易課税方式採用による計算結果
負担金	168,000	85,144	△ 82,856	

科 目	予算 (A)	実算 (B)	増減 (B-A)	備 考
諸謝金	703,500	590,261	△ 113,239	※注3 銀行手数料他
委託費	1,100,000	1,979,951	879,951	
手数料	71,000	104,369	33,369	
褒賞費	99,000	46,750	△ 52,250	
渉外費	260,000	6,570	△ 253,430	
図書購入費	100,000	100,861	861	
雑費	250,000	265,244	15,244	
経常費用計	34,040,710	34,708,769	668,059	
当期経常増減額	△ 157,710	498,659	656,369	
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	△ 157,710	498,659	656,369	
一般正味財産期首残高	15,702,805	15,702,805	0	
一般正味財産期末残高	15,545,095	16,201,464	656,369	
Ⅲ 正味財産期末残高	15,545,095	16,201,464	656,369	

※注1 正会員 入会 予算2件(75千円×2件=150千円)→実績0件 差異150千円

※注2 賛助会員 入会 予算1件(50千円)→実績2件(300千円) 差異250千円

※注3 講習会オンデマンド委託費(1,227千円)及び受託事業の委託費(予算0→実績753千円)

令和4年度正味財産増減計算書内訳

(2022年4月1日から2023年3月31日)

(単位：円)

中科目	公益目的事業内訳表				小計	法人会計	内部取引 控除	合計 (A)	令和3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							
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				266	266	121	0	387	366	21	
受取入会金				20,000	20,000	0	0	20,000	10,000	10,000	
受取会費				10,320,000	10,320,000	9,080,000	0	19,400,000	17,987,500	1,412,500	
正会員受取会費				5,190,000	5,190,000	3,460,000		8,650,000	8,787,500	△ 137,500	
正会員受取特別会費				3,180,000	3,180,000	3,370,000		6,550,000	5,300,000	1,250,000	
賛助会員受取会費				1,950,000	1,950,000	2,250,000		4,200,000	3,900,000	300,000	
事業収益	8,361,000	3,554,000	3,871,916	0	15,786,916	0	0	15,786,916	17,533,469	△ 1,746,553	
講習会事業収益	8,361,000				8,361,000	0		8,361,000	10,153,000	△ 1,792,000	
通信教育事業収益		3,554,000			3,554,000	0		3,554,000	2,576,000	978,000	
受託事業収益			3,850,000		3,850,000	0		3,850,000	4,794,799	△ 944,799	
その他相談等事業収益			21,916		21,916	0		21,916	9,670	12,246	
雑収益	0	0	0	0	0	125	0	125	91	34	
受取利息				0	0	125		125	89	36	
その他雑収益				0	0	0		0	2	△ 2	
経常収益計	8,361,000	3,554,000	3,871,916	10,340,266	26,127,182	9,080,246	0	35,207,428	35,531,426	△ 323,998	
(2) 経常費用										0	
役員報酬	126,000	630,000	252,000		1,008,000	672,000		1,680,000	1,680,000	0	
給料手当	2,766,947	3,864,493	4,549,995	0	11,181,435	3,424,893		14,606,328	14,339,986	266,342	
退職給付費用	137,686	185,164	195,050	0	517,900	214,100		732,000	826,000	△ 94,000	
職員退職費用					0	0		0	0	0	
福利厚生費	407,182	667,182	562,803	0	1,637,167	761,017		2,398,184	2,312,655	85,529	
会場費	1,661,660				1,661,660	0		1,661,660	1,764,017	△ 102,357	
会議費					0	186,557		186,557	15,350	171,207	
旅費交通費	94,768	137,194	87,584	0	319,546	500,804		820,350	977,420	△ 157,070	
通信運搬費	324,313	374,149	673,182	0	1,371,644	254,482		1,626,126	1,170,517	455,609	
消耗品費	175,181	227,319	79,283	0	481,783	228,226		710,009	815,400	△ 105,391	
印刷製本費	642,620	549,450	247,907		1,439,977	268,246		1,708,223	1,254,253	453,970	
光熱水料費	36,567	61,747	52,332		150,646	68,316		218,962	164,557	54,405	
リース賃借料	375,529	422,374	357,969	0	1,155,872	566,308		1,722,180	1,663,324	58,856	
事務所賃借料	457,193	772,026	654,306	0	1,883,525	854,155		2,737,680	2,737,680	0	
租税公課			1,400	717,500	718,900	2,460		721,360	4,420	716,940	
負担金					0	85,144		85,144	102,222	△ 17,078	
諸謝金	556,850	33,411			590,261	0		590,261	700,946	△ 110,685	
委託費	1,227,351		752,600		1,979,951	0		1,979,951	4,279,825	△ 2,299,874	
手数料	9,242	7,373	3,827	0	20,442	83,927		104,369	62,701	41,668	
褒賞費					0	46,750		46,750	92,950	△ 46,200	
渉外費	3,300				3,300	3,270		6,570	0	6,570	
図書購入費					0	100,861		100,861	94,511	6,350	
雑費	20,897				20,897	244,347		265,244	123,440	141,804	
経常費用計	9,023,286	7,931,882	8,470,238	717,500	26,142,906	8,565,863	0	34,708,769	35,182,174	△ 473,405	
当期経常増減額	△ 662,286	△ 4,377,882	△ 4,598,322	9,622,766	△ 15,724	514,383	0	498,659	349,252	149,407	
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	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	△ 662,286	△ 4,377,882	△ 4,598,322	9,622,766	△ 15,724	514,383		498,659	349,252	149,407	
一般正味財産期首残高					0			15,702,805	15,353,553	349,252	
一般正味財産期末残高					0			16,201,464	15,702,805	498,659	
II 正味財産期末残高								16,201,464	15,702,805	498,659	

貸借対照表

令和5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	7,196,601	5,679,293	1,517,308	
現金	56,747	2,563	54,184	
普通預金	2,906,504	4,942,476	△ 2,035,972	
未収入金	3,850,000	0	3,850,000	受託事業関係
立替金	0	506,114	△ 506,114	
前払費用	383,350	228,140	155,210	事務所賃借料他
2. 固定資産	24,639,140	23,907,140	732,000	
(2) 特定資産	23,175,500	22,443,500	732,000	
退職給付引当資産	13,575,500	12,843,500	732,000	今期積立
事業運営積立預金	7,400,000	7,400,000	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	1,463,640	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	31,835,741	29,586,433	2,249,308	
II. 負債の部				
1. 流動負債	2,058,777	1,040,128	1,018,649	
未払金	0	0	0	
未払消費税等	717,500	0	717,500	
預り金	50,277	80,128	△ 29,851	社保預り金
仮受金	0	0	0	
前受金	1,291,000	960,000	331,000	通信教育受講料
2. 固定負債	13,575,500	12,843,500	732,000	
退職給付引当金	13,575,500	12,843,500	732,000	
負債合計	15,634,277	13,883,628	1,750,649	
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	16,201,464	15,702,805	498,659	
正味財産合計	16,201,464	15,702,805	498,659	
負債及び正味財産合計	31,835,741	29,586,433	2,249,308	

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	12,843,500	732,000	0	13,575,500
事業運営積立資産	7,400,000	0	0	7,400,000
周年記念事業資金	2,200,000	0	0	2,200,000
合計	22,443,500	732,000	0	23,175,500

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	13,575,500	(0)	(0)	(13,575,500)
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)	(13,575,500)

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5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	56,747	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)	1,494,976	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)	1,411,528	運転資金として
未収会費	0	
未収金	3,850,000	受託事業(2案件)
立替金	0	
前払費用(共同施設株)	383,350	事務所4月分賃借料他
流動資産合計	7,196,601	
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)	13,575,500	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金として管理
特定資産合計	23,175,500	
(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	24,639,140	
資 産 合 計	31,835,741	
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	0	
未払金(消費税)	717,500	
前受金(受講料)	1,291,000	第17回墓地管理士通信教育受講料
預り金	50,277	社会保険料預り金
流動負債合計	2,058,777	
2. 固定負債		
退職給付引当金	13,575,500	
固定負債合計	13,575,500	
負債合計	15,634,277	
正味財産	16,201,464	

(注) 令和4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5年4月20日

公益社団法人 全日本墓園協会

理事長 樋 口 光 一 ⑩

公益社団法人 全日本墓園協会の令和4年度における収支計算書、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5年4月20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4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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5年4月20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