

令和 5 年度  
決 算 報 告

公益社団法人 全日本墓園協会

# 令和5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5年度正味財産増減計算書（予算実績対比）

（2023年4月1日から2024年3月31日まで）

（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	402	△ 1,598	
特定資産受取利息	2,000	402	△ 1,598	
受取入会金	20,000	10,000	△ 10,000	
受取入会金	20,000	10,000	△ 10,000	
受取会費	20,250,000	20,137,500	△ 112,500	
正会員受取会費	8,800,000	8,737,500	△ 62,500	※注1
正会員受取特別会費	7,200,000	7,200,000	0	内訳別紙
賛助会員受取会費	4,250,000	4,200,000	△ 50,000	※注2
事業収益	13,760,000	16,381,872	2,621,872	
講習会事業収益	9,690,000	8,761,000	△ 929,000	会場受講者減少(170名→140名)
通信教育事業収益	3,970,000	3,331,500	△ 638,500	新規受講者減少(75名→56名)
受託事業収益	0	3,949,000	3,949,000	※注3 受託事業案件2件
その他の相談等事業収益	100,000	340,372	240,372	
雑収益	1,000	11,119	10,119	
受取利息	1,000	119	△ 881	
雑収益	0	11,000	11,000	
経常収益計	34,033,000	36,540,893	2,507,893	
(2) 経常費用				
役員報酬	1,680,000	1,680,000	0	
給料手当	14,820,000	15,175,200	355,200	
退職給付費用	792,000	852,000	60,000	
職員退職費用	0	0	0	
福利厚生費	2,235,000	2,171,919	△ 63,081	
会場費	1,750,000	1,661,550	△ 88,450	
会議費	325,000	453,419	128,419	
旅費交通費	1,904,000	1,417,309	△ 486,691	基地問題意見交換会の費用圧縮の影響
通信運搬費	1,050,000	1,075,005	25,005	
消耗品費	290,000	1,122,463	832,463	印刷製本との科目変更による
印刷製本費	1,720,000	1,287,278	△ 432,722	消耗品との科目変更による
光熱水料費	192,000	213,273	21,273	
リース賃借料	1,641,360	1,628,582	△ 12,778	
事務所賃借料	2,737,680	2,737,680	0	
租税公課	688,000	1,080,360	392,360	受託業務2件分の課税相当
負担金	187,144	272,553	85,409	

科 目	予算 (A)	実算 (B)	増減 (B-A)	備 考
諸謝金	903,500	801,864	△ 101,636	※注4 銀行手数料他  今期発生無し
委託費	1,322,000	2,992,582	1,670,582	
手数料	71,000	104,538	33,538	
褒賞費	99,000	115,850	16,850	
渉外費	260,000	0	△ 260,000	
図書購入費	100,000	138,152	38,152	
雑費	250,000	224,484	△ 25,516	
経常費用計	35,017,684	37,206,061	2,188,377	
当期経常増減額	△ 984,684	△ 665,168	319,516	
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	△ 984,684	△ 665,168	319,516	
一般正味財産期首残高	16,201,464	16,201,464	0	
一般正味財産期末残高	15,216,780	15,536,296	319,516	
Ⅲ 正味財産期末残高	15,216,780	15,536,296	319,516	

※注1 正会員 入会 予算2件(75千円×2件=150千円)→実績1件(7か月分) 差異62.5千円

※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 受託業務①相模原市(1,199千円)②横須賀市(2,750千円)

※注4 講習会オンデマンド委託及び受託事業の委託費(予算0→実績1,682千)

# 令和5年度正味財産増減計算書内訳

(2023年4月1日から2024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4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
1. 経常増減の部											・正会員会費 公益事業に60%
(1) 経常収益											・特別会費 公益事業に60%
特定資産運用益				241	241	161	0	402	387	15	・賛助会員会費 公益事業に50%
受取入会金				10,000	10,000	0	0	10,000	20,000	△ 10,000	
受取会費				11,662,500	11,662,500	8,475,000	0	20,137,500	19,400,000	737,500	
正会員受取会費				5,242,500	5,242,500	3,495,000		8,737,500	8,650,000	87,500	
正会員受取特別会費				4,320,000	4,320,000	2,880,000		7,200,000	6,550,000	650,000	
賛助会員受取会費				2,100,000	2,100,000	2,100,000		4,200,000	4,200,000	0	
事業収益	8,761,000	3,331,500	3,871,916	0	15,964,416	417,456	0	16,381,872	15,786,916	594,956	
講習会事業収益	8,761,000				8,761,000	0		8,761,000	8,361,000	400,000	
通信教育事業収益		3,331,500			3,331,500	0		3,331,500	3,554,000	△ 222,500	
受託事業収益			3,850,000		3,850,000	99,000		3,949,000	3,850,000	99,000	
その他相談等事業収益			21,916		21,916	318,456		340,372	21,916	318,456	
雑収益	0	11,000	0	0	11,000	119	0	11,119	125	10,994	
受取利息				0	0	119		119	125	△ 6	
その他雑収益		11,000	0	0	11,000	0		11,000	0	11,000	
経常収益計	8,761,000	3,342,500	3,871,916	11,672,741	27,648,157	8,892,736	0	36,540,893	35,207,428	1,333,465	
(2) 経常費用										0	
役員報酬	588,000	588,000	344,400		1,520,400	159,600		1,680,000	1,680,000	0	
給料手当	3,917,975	3,358,470	4,608,065	0	11,884,510	3,290,690		15,175,200	14,606,328	568,872	
退職給付費用	137,686	163,800	188,934	0	490,420	361,580		852,000	732,000	120,000	
職員退職費用					0	0		0	0	0	
福利厚生費	537,746	489,485	733,175	0	1,760,406	411,513		2,171,919	2,398,184	△ 226,265	
会場費	1,661,550		0		1,661,550	0		1,661,550	1,661,660	△ 110	
会議費	12,438	5,106	197,793		215,337	238,082		453,419	186,557	266,862	
旅費交通費	135,004	113,409	418,445	0	666,858	750,451		1,417,309	820,350	596,959	
通信運搬費	340,413	404,873	82,403	0	827,689	247,316		1,075,005	1,626,126	△ 551,121	
消耗品費	316,245	208,525	175,197	0	699,967	422,496		1,122,463	710,009	412,454	
印刷製本費	466,400	508,200	9,078		983,678	303,600		1,287,278	1,708,223	△ 420,945	
光熱水料費	58,010	49,053	55,024		162,087	51,186		213,273	218,962	△ 5,689	
リース賃借料	435,794	368,502	413,363	0	1,217,659	410,923		1,628,582	1,722,180	△ 93,598	
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	576,730	218,834	283,836	0	1,079,400	960		1,080,360	721,360	359,000	
負担金					0	272,553		272,553	85,144	187,409	
諸謝金	712,768	33,411	55,685		801,864	0		801,864	590,261	211,603	
委託費	1,469,893	0	1,522,689		2,992,582	0		2,992,582	1,979,951	1,012,631	
手数料	14,598	6,642	6,783	0	28,023	76,515		104,538	104,369	169	
褒賞費					0	115,850		115,850	46,750	69,100	
渉外費	0				0	0		0	6,570	△ 6,570	
図書購入費			12,265		12,265	125,887		138,152	100,861	37,291	
雑費	30,023	4,525	82,215	0	116,763	107,721		224,484	265,244	△ 40,760	
経常費用計	12,155,922	7,150,501	9,895,671	0	29,202,094	8,003,967	0	37,206,061	34,708,769	2,497,292	
当期経常増減額	△ 3,394,922	△ 3,808,001	△ 6,023,755	11,672,741	△ 1,553,937	888,769	0	△ 665,168	498,659	△ 1,163,827	
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	△ 3,394,922	△ 3,808,001	△ 6,023,755	11,672,741	△ 1,553,937	888,769		△ 665,168	498,659	△ 1,163,827	
一般正味財産期首残高					0			16,201,464	15,702,805	498,659	
一般正味財産期末残高					0			15,536,296	16,201,464	△ 665,168	
II 正味財産期末残高								15,536,296	16,201,464	△ 665,168	

# 貸借対照表

令和6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	7,227,714	7,196,601	31,113	
現金	27,200	56,747	△ 29,547	
普通預金	4,060,784	2,906,504	1,154,280	
未収入金	2,750,000	3,850,000	△ 1,100,000	受託事業関係
立替金	0	0	0	
前払費用	389,730	383,350	6,380	事務所賃借料他
2. 固定資産	25,491,140	24,639,140	852,000	
(2) 特定資産	24,027,500	23,175,500	852,000	
退職給付引当資産	14,427,500	13,575,500	852,000	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	32,718,854	31,835,741	883,113	
II. 負債の部				
1. 流動負債	2,755,058	2,058,777	696,281	
未払金	379,616	0	379,616	
未払消費税等	819,600	717,500	102,100	
預り金	50,842	50,277	565	社保預り金
仮受金	0	0	0	
前受金	1,505,000	1,291,000	214,000	通信教育受講料
2. 固定負債	14,427,500	13,575,500	852,000	
退職給付引当金	14,427,500	13,575,500	852,000	
負債合計	17,182,558	15,634,277	1,548,281	
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	15,536,296	16,201,464	△ 665,168	
正味財産合計	15,536,296	16,201,464	△ 665,168	
負債及び正味財産合計	32,718,854	31,835,741	883,113	

## 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	13,575,500	852,000	0	14,427,500
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	23,175,500	852,000	0	24,027,500

### 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	14,427,500	( 0)	( 0)	(14,427,500)
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	24,027,500	( 0)	( 9,600,000)	( 14,427,500)

### 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6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	27,200	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)	1,313,158	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)	2,747,626	運転資金として
未収会費	0	
未収金	2,750,000	受託事業(1案件)
立替金	0	
前払費用(共同施設株)	389,730	事務所4月分賃借料他
流動資産合計	7,227,714	
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)	14,427,500	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	24,027,500	
(2) その他固定資産		
電話加入権	3,000	(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	1,463,640	
固定資産合計	25,491,140	
資 産 合 計	32,718,854	
<b>II. 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未払金	379,616	
未払金(消費税)	819,600	
前受金(受講料)	1,505,000	第18回墓地管理士通信教育受講料
預り金	50,842	社会保険料預り金
流動負債合計	2,755,058	
2. 固定負債		
退職給付引当金	14,427,500	
固定負債合計	14,427,500	
負債合計	17,182,558	
正味財産	15,536,296	

(注) 令和5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6年4月22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5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6年4月22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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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ありませんでした。

令和6年4月22日

公益社団法人全日本墓園協会

監 事 深谷 雅美 ㊞

監 事 東海林 晃 ㊞