

平成25年度
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

平成25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. 収支計算書類関係

(収支計算書)

(収支計算書に対する注記)

2. 付属明細書関係

(貸借対照表)

(正味財産増減計算書)

(正味財産増減計算書内訳)

(財務諸表に対する注記)

3. 財産目録関係

(財産目録)

平成25年度収支計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
特定資産運用収入	5,000	4,029	971	
特定資産利息収入	5,000	4,029	971	
入会金収入	20,000	10,000	10,000	入会1名(賛助会員)
入会金収入	20,000	10,000	10,000	
会費収入	19,750,000	19,537,500	212,500	
正会員会費収入	8,425,000	8,362,500	62,500	入会1名→入会1、退会1
特別会員会費収入	7,650,000	7,650,000	0	内訳別紙
賛助会員会費収入	3,675,000	3,525,000	150,000	入会1名→入会1、退会1
事業収入	6,820,000	20,699,452	△ 13,879,452	
墓地管理講習会事業収入	5,170,000	5,625,262	△ 455,262	受講者増加
通信教育事業収入	1,520,000	1,957,000	△ 437,000	受講者増加
相談等事業収入	130,000	13,117,190	△ 12,987,190	受託事業0→3件
雑収入	12,000	12,595	△ 595	
受取利息収入(普通預金のみ)	2,000	2,595	△ 595	
その他雑収入	10,000	10,000	0	
事業活動収入計	26,607,000	40,263,576	△ 13,656,576	
2. 事業活動支出			0	
役員報酬支出	2,140,000	2,140,000	0	
給与手当支出	12,540,000	10,834,861	1,705,139	職員退職による減
職員退職金支出	0	250,000	△ 250,000	職員退職に伴う支出
福利厚生費支出	2,120,000	1,790,761	329,239	職員退職に伴う減
旅費交通費支出	882,000	945,285	△ 63,285	受託事業に伴う旅費・交通費増
通信運搬費支出	711,000	851,320	△ 140,320	受託事業、受講者増
消耗品費支出	90,000	506,913	△ 416,913	XPパソコン、デジカメ更新
印刷製本費支出	1,615,000	1,943,260	△ 328,260	講習会等テキスト関係増
リース賃借料支出	445,000	508,488	△ 63,488	旧型電話機更新(リース)
事務所賃借料支出	2,610,000	2,613,240	△ 3,240	
光熱費支出	130,000	158,655	△ 28,655	
会場費支出	300,000	304,880	△ 4,880	
会議費支出	471,000	478,562	△ 7,562	
什器備品費支出	0	49,000	△ 49,000	作業用テーブル購入
図書購入費支出	590,000	686,280	△ 96,280	講習会教材受講者増
委託費支出	20,000	91,169	△ 71,169	講習会場スタッフ2名委託
褒賞費支出	70,000	98,700	△ 28,700	
諸謝金支出	730,000	757,083	△ 27,083	講習会外部講師1名増
渉外費支出	70,000	67,166	2,834	

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
負担金支出	140,000	155,019	△ 15,019	
受託事業費支出	0	10,503,122	△ 10,503,122	受託事業に伴う外部委託
租税公課支出	0	26,400	△ 26,400	受託事業に伴う印紙税
雑費支出	315,000	537,549	△ 222,549	プロジェクター他
事業活動支出計	25,989,000	36,297,713	△ 10,308,713	
事業活動収支差額	618,000	3,965,863	△ 3,347,863	
Ⅱ. 投資活動収支の部			0	
1. 投資活動収入			0	
特定資産取崩収入			0	
事業運営積立預金取崩収入	1,000,000	0	1,000,000	
投資活動収入計	1,000,000	0	1,000,000	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出	600,000	1,340,000	△ 740,000	
退職給付引当資産取得支出	600,000	600,000	0	
事業運営積立預金積立支出	0	600,000	△ 600,000	
周年記念事業資金積立支出	0	140,000	△ 140,000	
投資活動支出計	600,000	1,340,000	△ 740,000	
投資活動収支差額	400,000	△ 1,340,000	1,740,000	
Ⅲ. 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
Ⅳ. 予備費支出	1,000,000	0	1,000,000	
当期収支差額	18,000	2,625,863	△ 2,607,863	
前期繰越収支差額	6,377,780	6,377,780	0	
次期繰越収支差額	6,395,780	9,003,643	△ 2,607,863	

(第2号議案) - 別紙

平成25年度 特別会費納入内訳表

(単位：千円)

	特別会費
(公財)富士霊園	1,500
(公財)墓園普及会	1,500
西多摩霊園	1,500
(公財)青葉園	1,500
(公財)蔵王霊苑	500
(一財)大阪府タウン管理財団	150
(宗)高尾院 東京霊園	150
(公財)北九州霊園	150
(宗)西琳寺(御宿霊園)	150
(公財)二見ヶ浦公園聖地	150
(宗)向雲寺(奥多摩霊園)	150
(公財)日立平和台霊園	100
(宗)不動教会 大阪メモリアルパーク	100
(公財)びわ湖霊園	50
合計	7,650

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、預金、未収金、前払金、預り金、未払金、前受金等を含めて
いる。

なお、前期末及び当期末残高は、下記の2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産および負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	57,138	37,291
普 通 預 金	7,716,337	8,109,521
未 収 金	50,000	10,603,500
仮 払 金	0	380,000
前 払 費 用	226,410	223,992
合 計	8,049,885	19,354,304
預 り 金	70,715	0
未 払 金	48,390	8,832,661
前 受 金	1,553,000	1,518,000
合 計	1,672,105	10,350,661
次期繰越収支差額	6,377,780	9,003,643

貸借対照表

平成26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	19,354,304	8,049,885	11,304,419	
現金	37,291	57,138	△ 19,847	
預金	8,109,521	7,716,337	393,184	
未収入金	10,603,500	50,000	10,553,500	受託事業関係他
仮払金	380,000	0	380,000	受託契約保証金
前払費用	223,992	226,410	△ 2,418	事務所賃借料
			0	
2. 固定資産	19,266,240	17,926,240	1,340,000	
(2) 特定資産	17,660,000	16,320,000	1,340,000	
退職給付引当資産	6,400,000	5,800,000	600,000	
事業運営積立預金	10,700,000	10,100,000	600,000	
周年記念事業資金	560,000	420,000	140,000	
(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	38,620,544	25,976,125	12,644,419	
II. 負債の部			0	
1. 流動負債	10,350,661	1,672,105	8,678,556	
未払金	8,832,661	48,390	8,784,271	受託事業関係
預り金	0	70,715	△ 70,715	
仮受金	0	0	0	
前受金	1,518,000	1,553,000	△ 35,000	会費、受講料
2. 固定負債	6,400,000	5,800,000	600,000	
退職給付引当金	6,400,000	5,800,000	600,000	
負債合計	16,750,661	7,472,105	9,278,556	
III. 正味財産の部			0	
1. 指定正味財産	0	0	0	
指定正味財産	0	0	0	
2. 一般正味財産	21,869,883	18,504,020	3,365,863	
一般正味財産	21,869,883	18,504,020	3,365,863	
正味財産合計	21,869,883	18,504,020	3,365,863	
負債及び正味財産合計	38,620,544	25,976,125	12,644,419	

平成25年度正味財産増減計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	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	4,029	3,659	370	
特定資産受取利息	4,029	3,659	370	
受取入会金	10,000	60,000	△ 50,000	
受取入会金	10,000	60,000	△ 50,000	
受取会費	19,537,500	19,375,000	162,500	
正会員受取会費	8,362,500	8,200,000	162,500	
正会員受取特別会費	7,650,000	7,650,000	0	
賛助会員受取会費	3,525,000	3,525,000	0	
事業収益	20,699,452	7,041,677	13,657,775	
講習会事業収益	5,625,262	5,230,000	395,262	受講者増加
通信教育事業収益	1,957,000	1,633,000	324,000	受講者増加
相談等事業収益	13,117,190	178,677	12,938,513	受託事業関係増加
雑収益	12,595	12,740	△ 145	
受取利息	2,595	2,740	△ 145	
雑収益	10,000	10,000	0	
経常収益計	40,263,576	26,493,076	13,770,500	
(2) 経常費用				
役員報酬	2,140,000	3,742,222	△ 1,602,222	役員減及び報酬減
給料手当	10,834,861	9,849,822	985,039	ベースアップ
役員退職慰労費用		228,000	△ 228,000	
職員退職費用	250,000	0	250,000	
退職給付費用	600,000	600,000	0	
福利厚生費	1,790,761	1,437,874	352,887	標準報酬及び料率アップ
旅費交通費	945,285	879,590	65,695	受託事業関係旅費増加
通信運搬費	851,320	769,366	81,954	受講者増に伴う増加
什器備品費	49,000	109,750	△ 60,750	
消耗品費	506,913	116,466	390,447	XP-PC、デジカメ更新他
印刷製本費	1,943,260	1,464,192	479,068	講習会等テキスト関係増加
リース賃借料	508,488	430,788	77,700	旧型電話機更新(リース)
事務所賃借料	2,613,240	2,613,240	0	
光熱費	158,655	139,399	19,256	
会場費	304,880	644,690	△ 339,810	講習会会場変更による減
会議費	478,562	364,338	114,224	基地問題意見交換会等

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
図書購入費	686,280	702,240	△ 15,960	
委託費	91,169	13,333	77,836	講習会場スタッフ2名委託
褒賞費	98,700	73,500	25,200	
諸謝金	757,083	688,888	68,195	講習会外部講師1名増加
渉外費	67,166	106,298	△ 39,132	
負担金	155,019	144,401	10,618	
受託事業費	10,503,122	0	10,503,122	受託事業に伴う外部委託
租税公課	26,400	0	26,400	受託事業関係印紙代
雑費	537,549	445,325	92,224	プロジェクター他
経常費用計	36,897,713	25,563,722	11,333,991	
当期経常増減額	3,365,863	929,354	2,436,509	
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				
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	3,365,863	929,354	2,436,509	
一般正味財産期首残高	18,504,020	17,574,666	929,354	
一般正味財産期末残高	21,869,883	18,504,020	3,365,863	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	21,869,883	18,504,020	3,365,863	

平成25年度正味財産増減計算書内訳

(平成25年4月1日から平成26年3月31日)

(単位：円)

中科目	平成25年度 実質合計 (A)	公益目的 事業計	法人会計 (管理費)	内部取引 控除	平成24年度 実質合計 (B)	増 減 (A-B)	公益目的事業内訳表			共通	主な増減(A-B)理由
							公1 (積立金)	公2 (通信教育)	公3 (相継等)		
I 一般正味財産増減の部											
1 経常増収の部											
(1) 経常増収											
特定資産運用益	4,029	2,176	1,853		3,659	970					収益関係 受託者増加
受取入金金	10,000	5,400	4,600		8,000	△2,000					正会員費 特別会費 賛助会員費 費用関係 受託者増加 受託事業関係増加
受取会費	19,537,508	10,409,250	9,128,256		19,375,000	162,508					正会員費 特別会費 賛助会員費 費用関係 受託者増加 受託事業関係増加
正会員受取会費	8,362,300	4,515,750	3,846,750		8,200,000	162,500					正会員費 特別会費 賛助会員費 費用関係 受託者増加 受託事業関係増加
正会員受取特別会費	7,650,000	4,515,750	3,519,000		7,650,000	0					正会員費 特別会費 賛助会員費 費用関係 受託者増加 受託事業関係増加
賛助会員受取会費	3,525,000	1,782,500	1,762,500		3,525,000	0					賛助会員費 費用関係 受託者増加 受託事業関係増加
事業収益	20,699,452	20,699,452	0		20,699,452	5,925,252		1,957,000	13,117,190		受託者増加 受託者増加 受託事業関係増加
講習会事業収益	5,625,252	5,625,252	0		5,230,000	395,252		5,625,252			受託者増加 受託者増加 受託事業関係増加
講習会事業収益	1,957,000	1,957,000	0		1,833,000	324,000		1,957,000			受託者増加 受託者増加 受託事業関係増加
相談等事業収益	13,117,190	13,117,190	0		178,677	12,938,513			13,117,190		受託者増加 受託者増加 受託事業関係増加
雑収益	12,595	12,595	0		12,540	△55		0	0		受託者増加 受託者増加 受託事業関係増加
受取利息	2,595	1,401	1,194		2,740	△145			0		受託者増加 受託者増加 受託事業関係増加
その他雑収益	10,000	10,000	0		10,000	0			10,000		
(2) 経常費用	40,266,676	31,127,679	9,138,997		32,436,076	△8,169,500		5,925,252	13,117,190	10,428,222	
役員報酬	2,140,000	1,731,260	408,740		3,742,222	△1,602,222		428,000	483,640	819,620	役員報酬及び報酬増減 報酬採用に伴う一時の出出地
給料手当	10,834,861	8,651,054	2,183,807		9,849,822	985,039		1,428,861	2,356,452	4,865,741	
役員退職慰労金	0	0	0		228,000	△228,000		7,000	61,500	35,250	職員退職に伴う支出
職員退職費用	250,000	103,750	146,250		800,000	△550,000		49,180	125,720	385,330	
退職給付費用	600,000	560,230	39,770		1,437,874	352,897		247,747	391,460	770,227	標準報酬及び料率アップ 受託事業関係増加 受託者増に伴う増加
福利厚生費	1,790,761	1,408,434	381,327		879,590	65,665		132,636	119,882	479,784	
旅費交通費	945,285	733,962	211,323		769,366	81,954		244,974	211,323	211,194	
通信運搬費	851,320	715,889	135,431		109,750	△80,750					
什器備品費	49,000	0	49,000		116,466	390,447		37,674	47,834	11,019	XP-PC、ソフトウェア更新 旧型電話機更新(新規リース開始)
消耗品費	506,613	471,610	35,003		1,464,192	479,068		840,877	560,074	236,925	
印刷製本費	1,943,260	1,657,974	285,286		430,788	77,700		74,239	114,918	172,377	
リース賃借料	508,488	361,534	146,954		2,613,240	0		381,533	590,592	885,888	
事務用賃借料	2,613,240	1,858,013	755,227		139,399	19,256		23,164	35,856	53,784	
光熱費	158,555	112,804	45,751		644,690	△486,135		304,880	36,456	102,211	講習会会場敷賃に大減 基地問題見直し等
会議費	304,880	304,880	0		364,338	△114,224		0	36,456	102,211	講習会外講師1名増
会議場入費	478,562	170,667	307,895		702,240	△15,960		688,280			講習会外講師1名増
委託費	886,280	686,280	0		13,333	77,838		91,169			講習会外講師1名増
委託費	91,169	91,169	0		73,500	25,200		690,261	33,411	33,411	
委託費	96,700	96,700	0		688,888	68,195		690,261	33,411	33,411	
講師金	757,083	757,083	0		106,298	△39,132		22,633	35,034	52,551	
渉外費	67,166	0	67,166		144,401	10,618				1,200	
負担金	155,019	110,218	44,801		0	26,400		154,939	76,444	108,512	
受託事業費	10,503,122	10,503,122	0		445,325	92,224		5,925,252	10,501,922	26,400	
租税公課	26,400	26,400	0		11,343,931	△2,436,509		△220,785	△3,323,398	△6,634,916	
雑費	537,549	340,502	197,047		25,568,722	△11,343,931		5,925,252	4,932,106	47,926	
経常費用計	36,897,713	31,357,833	6,539,816		25,568,722	△11,343,931		5,925,252	4,932,106	47,926	
2 経常外増減の部	3,365,863	△230,156	3,596,019		929,354	2,436,509		△220,785	△3,323,398	△6,634,916	
(1) 経常外収益	0	0	0		0	0					
(2) 経常外費用	0	0	0		0	0					
経常外費用計	0	0	0		0	0					
当期経常外増減額	0	0	0		0	0					
当期一般正味財産増減額	3,365,863				929,354	2,436,509		△220,785	△3,323,398	△6,634,916	
一般正味財産増減高	18,504,020				17,574,666	929,354					
一般正味財産期末残高	21,869,883				18,504,020	3,365,863					
Ⅱ 正味財産期末残高	21,869,883				18,504,020	3,365,863					

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	5,800,000	600,000	0	6,400,000
事業運営積立資産	10,100,000	600,000	0	10,700,000
周年記念事業資金	420,000	140,000	0	560,000
合計	16,320,000	1,340,000	0	17,660,000

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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	6,400,000	(0)	(0)	(6,400,000)
事業運営積立資産	10,700,000	(0)	(10,700,000)	(0)
周年記念事業資金	560,000	(0)	(560,000)	(0)
合計	17,660,000	(0)	(11,260,000)	(6,400,000)

4. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

財 産 目 録

平成26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	37,291	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)	2,993,438	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)	5,116,042	運転資金として
未 収 会 費	50,000	正会員の会費分納未納付分
未 収 金 その他請求先	10,553,500	受託事業関係(2件)
仮 払 金	380,000	受託契約保証金
前 払 費用 (共同施設株)	223,992	事務所(山萬ビル)の4月分賃借料他
流 動 資 産 合 計	19,354,304	
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)	6,400,000	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)	10,700,000	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)	560,000	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	17,660,000	
(2) その他固定資産		
電話加入権	145,600	(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 85.0% うち管理目的に使用する財産 15.0%
そ の 他 固 定 資 産 合 計	1,606,240	
固 定 資 産 合 計	19,266,240	
資 産 合 計	38,620,544	
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未 払 金	8,832,661	受託事業関係(2件)他
前 受 金 (入会金、会費)	320,000	新規入会会員の入会金、会費
前 受 金 (受講料)	1,198,000	第8回墓地管理士通信教育受講料
流 動 負 債 合 計	10,350,661	
2. 固定負債		
退職給付引当金	6,400,000	
固 定 負 債 合 計	6,400,000	
負 債 合 計	16,750,661	
正 味 財 産	21,869,883	

(注) 平成25年度末の公益目的保有財産額の合計は、1,365,304円である。

以上のとおり相違ありません。

平成26年4月16日

公益社団法人 全日本墓園協会

理事長 井出 三郎

公益社団法人 全日本墓園協会の平成25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26年4月16日

公益社団法人 全日本墓園協会

監事 藤岡 政美

監事 金井 進