

平成26年度
決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

平成26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26年度収支計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

科目	補正予算額	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	4,151	△ 849	
特定資産利息収入	5,000	4,151	△ 849	
入会金収入	30,000	30,000	0	
入会金収入	30,000	30,000	0	
会費収入	19,975,000	19,750,000	△ 225,000	
正会員会費収入	8,425,000	8,350,000	△ 75,000	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	3,900,000	3,750,000	△ 150,000	退会1
事業収入	32,920,000	31,590,985	△ 1,329,015	
墓地管理講習会事業収入	5,170,000	5,440,000	270,000	受講者増加
通信教育事業収入	1,520,000	1,687,000	167,000	受講者増加
受託事業収入	26,100,000	24,356,400	△ 1,743,600	
その他の相談等事業収入	130,000	107,585	△ 22,415	
雑収入	12,000	13,341	1,341	
受取利息収入	2,000	3,341	△ 1,341	
その他雑収入	10,000	10,000	0	
事業活動収入計	52,942,000	51,388,477	△ 1,553,523	
2. 事業活動支出			0	
役員報酬支出	2,040,000	2,040,000	0	
給与手当支出	11,090,000	9,615,015	△ 1,474,985	退職者補充なし
福利厚生費支出	1,883,000	1,587,012	△ 295,988	退職者補充なし
旅費交通費支出	1,227,000	1,064,698	△ 162,302	退職者補充なし
通信運搬費支出	770,000	888,949	118,949	講習会、通信教育郵送料
消耗品費支出	110,000	186,583	76,583	講習会用トナー他
印刷製本費支出	2,002,000	1,779,479	△ 222,521	講習会テキスト印刷代減
リース賃借料支出	556,000	565,873	9,873	
事務所賃借料支出	2,610,000	2,687,904	77,904	消費税増税分折込不足
光熱費支出	160,000	238,411	78,411	空調方式変更による増
会場費支出	300,000	323,400	23,400	
会議費支出	430,000	449,589	19,589	
什器備品費支出	0	47,520	47,520	中古冷蔵庫買換え
図書購入費支出	607,000	640,185	33,185	講習会教材受講者増
委託費支出	100,000	182,663	82,663	講習会宛名印刷封入委託
褒賞費支出	99,000	158,392	59,392	事業功労者表彰者増
諸謝金支出	723,000	770,952	47,952	理事登記費用
渉外費支出	70,000	249,809	179,809	災害見舞1件、弔慰金3件

(単位：円)

科目	補正予算額	決算額	差異	備考
負担金支出	155,000	166,310	11,310	ICCFA会費レートの影響
受託事業費支出	22,294,000	20,644,824	△ 1,649,176	受託事業の外部委託
租税公課支出	0	23,000	23,000	受託事業の印紙税
雑支出	320,000	392,234	72,234	備品廃棄処分代他
事業活動支出計	47,546,000	44,702,802	△ 2,843,198	
事業活動収支差額	5,396,000	6,685,675	1,289,675	
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	
減価償却引当資産取崩収入	100,000	0	△ 100,000	
投資活動収入計	1,100,000	0	△ 1,100,000	
2. 投資活動支出			0	
特定資産取得支出			0	
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	600,000	600,000	0	
周年記念事業資金積立支出	140,000	140,000	0	
減価償却引当資産取得支出	500,000	0	△ 500,000	
投資活動支出計	1,840,000	1,340,000	△ 500,000	
投資活動収支差額	△ 740,000	△ 1,340,000	△ 600,000	
III. 財務活動収支の部			0	
財務活動収入計	0	0	0	
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV. 特別損益の部			0	
前期損益修正計	0	△ 380,000	△ 380,000	契約保証金処理誤り
特別損益計	0	△ 380,000	△ 380,000	
V. 予備費支出	1,000,000	0	△ 1,000,000	
当期収支差額	3,656,000	4,965,675	1,309,675	
前期繰越収支差額	9,003,643	9,003,643	0	
次期繰越収支差額	12,659,643	13,969,318	1,309,675	

別紙

平成26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	37,291	40,435
預 金	8,109,521	12,376,891
未 収 金	10,603,500	2,756,000
仮 払 金	380,000	
前 払 費 用	223,992	223,992
合 計	19,354,304	15,397,318
預 り 金	0	0
未 払 金	8,832,661	0
前 受 金	1,518,000	1,428,000
合 計	10,350,661	1,428,000
次期繰越収支差額	9,003,643	13,969,318

貸借対照表

平成27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	15,397,318	19,354,304	△ 3,956,986	
現金	40,435	37,291	3,144	
預金	12,376,891	8,109,521	4,267,370	
未収入金	2,756,000	10,603,500	△ 7,847,500	受託事業関係他
仮払金	0	380,000	△ 380,000	受託契約保証金
前払費用	223,992	223,992	0	事務所賃借料
2. 固定資産	20,606,240	19,266,240	1,340,000	
(2) 特定資産	19,000,000	17,660,000	1,340,000	
退職給付引当資産	7,000,000	6,400,000	600,000	
事業運営積立預金	11,300,000	10,700,000	600,000	
周年記念事業資金	700,000	560,000	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	36,003,558	38,620,544	△ 2,616,986	
II. 負債の部				
1. 流動負債	1,428,000	10,350,661	△ 8,922,661	
未払金	0	8,832,661	△ 8,832,661	受託事業関係
預り金	0	0	0	
仮受金	0	0	0	
前受金	1,428,000	1,518,000	△ 90,000	受講料
2. 固定負債	7,000,000	6,400,000	600,000	
退職給付引当金	7,000,000	6,400,000	600,000	
負債合計	8,428,000	16,750,661	△ 8,322,661	
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	27,575,558	21,869,883	5,705,675	
一般正味財産計	27,575,558	21,869,883	5,705,675	
正味財産合計	27,575,558	21,869,883	5,705,675	
負債及び正味財産合計	36,003,558	38,620,544	△ 2,616,986	

平成26年度正味財産増減計算書

(平成26年4月1日から平成27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	4,151	4,029	122	
特定資産受取利息	4,151	4,029	122	
受取入会金	30,000	10,000	20,000	
受取入会金	30,000	10,000	20,000	
受取会費	19,750,000	19,537,500	212,500	
正会員受取会費	8,350,000	8,362,500	△ 12,500	分納の影響
正会員受取特別会費	7,650,000	7,650,000	0	
賛助会員受取会費	3,750,000	3,525,000	225,000	入会3(うち半期1)、退会1
事業収益	31,590,985	20,699,452	10,891,533	
講習会事業収益	5,400,000	5,625,262	△ 225,262	受講者減(195名→189名)
通信教育事業収益	1,687,000	1,957,000	△ 270,000	受講者減(68名→60名)
受託事業収益	24,356,400	12,968,500	11,387,900	受託事業件数3件→3件
その他の相談等事業収益	107,585	148,690	△ 41,105	
雑収益	13,341	12,595	746	
受取利息	3,341	2,595	746	
雑収益	10,000	10,000	0	
経常収益計	51,388,477	40,263,576	11,124,901	
(2) 経常費用				
役員報酬	2,040,000	2,140,000	△ 100,000	
給料手当	9,615,015	10,834,861	△ 1,219,846	職員退職に伴う減
職員退職費用	0	250,000	△ 250,000	職員退職に伴う費用
退職給付費用	600,000	600,000	0	
福利厚生費	1,587,012	1,790,761	△ 203,749	職員退職に伴う減
旅費交通費	1,064,698	945,285	119,413	受託事業関係旅費増加他
通信運搬費	888,949	851,320	37,629	講習会、通信教育関係郵送代
什器備品費	47,520	49,000	△ 1,480	
消耗品費	186,583	506,913	△ 320,330	前期:XP-PC、デジカメ更新他
印刷製本費	1,779,479	1,943,260	△ 163,781	講習会テキスト印刷費減
リース賃借料	565,873	508,488	57,385	旧型電話機更新(前期途中から)
事務所賃借料	2,687,904	2,613,240	74,664	消費税率アップによる
光熱費	238,411	158,655	79,756	空調方式変更による増
会場費	323,400	304,880	18,520	
会議費	449,589	478,562	△ 28,973	墓地問題意見交換会等開催なし

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
図書購入費	640,185	686,280	△ 46,095	受講者減による購入減
委託費	182,663	91,169	91,494	講習会宛名印刷封入委託
褒賞費	158,392	98,700	59,692	事業功労者表彰者増
諸謝金	770,952	757,083	13,869	理事登記費用
渉外費	249,809	67,166	182,643	災害見舞、弔慰金増
負担金	166,310	155,019	11,291	ICCA会費レートの影響
受託事業費	20,644,824	10,503,122	10,141,702	受託事業に伴う外部委託
租税公課	23,000	26,400	△ 3,400	受託事業関係印紙代
雑費	392,234	537,549	△ 145,315	前期:プロジェクトー他購入
経常費用計	45,302,802	36,897,713	8,405,089	
当期経常増減額	6,085,675	3,365,863	2,719,812	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	△ 380,000	0	△ 380,000	前期契約保証金処理誤り
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額	△ 380,000	0	△ 380,000	
当期一般正味財産増減額	5,705,675	3,365,863	2,339,812	
一般正味財産期首残高	21,869,883	18,504,020	3,365,863	
一般正味財産期末残高	27,575,558	21,869,883	5,705,675	
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	27,575,558	21,869,883	5,705,675	

平成26年度正味財産増減計算書内訳

(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

中科目	平成26年度 実績合計 (A)	公益目的 事業計	法人会計 (管理費)	内部取引 控除	平成25年度 実績合計 (B)	増減 (A-B)	公益目的事業内訳表			主な増減(A-B)理由
							公1 (講習会)	公2 (通信教育)	公3 (相談等)	
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
特定資産運用益	4,151	2,283	1,868		4,029	122				
受取入金	30,000	16,500	13,500		10,000	20,000				
正会員受取会費	8,350,000	4,592,500	3,757,500		8,362,500	△ 12,500				
正会員受取特別会費	7,850,000	4,207,500	3,442,500		7,850,000	0				
賛助会費受取会費	3,750,000	1,875,000	1,875,000		3,525,000	225,000				
講習会事業収益	5,440,000	5,440,000			5,625,262	△ 185,262	5,440,000			
通信教育事業収益	1,687,000	1,687,000			1,957,000	△ 270,000	1,687,000			
受託事業収益	24,356,400	24,356,400			12,968,500	11,387,900				
その他相談等事業取	107,585	107,585			148,690	△ 41,105				
受取利息	3,341	1,804	1,537		2,595	746				
その他雑収益	10,000	10,000			10,000	0				
(2) 経常費用										
役員報酬	2,040,000	1,605,480	434,520		2,140,000	△ 100,000	320,280	503,880	781,320	役員報酬減
給料手当	9,615,015	8,436,149	1,178,866		10,834,861	△ 1,219,846	1,662,987	2,049,805	4,723,357	職員退職に伴う減
役員退職慰労金	0	0	0		0	0				
職員退職費用	0	0	0		250,000	△ 250,000				職員退職に伴う支出
退職給付費用	600,000	561,860	38,140		600,000	0	49,460	124,990	387,410	
福利厚生費	1,587,012	1,370,142	216,870		1,790,761	△ 203,749	285,272	339,287	745,883	職員退職に伴う支出
旅費交通費	1,064,698	827,243	237,455		945,285	119,413	113,889	129,149	570,475	委託事業関係経費増加
通信運搬費	888,949	772,885	116,064		851,320	37,629	261,095	214,803	194,832	講習会、通信教育関係郵送料増
什器備品費	47,520	47,520			49,000	△ 1,480				
消耗品費	186,583	173,497	13,086		506,813	△ 320,330	81,183	39,349	6,823	前期：XP-PC、デジタルメ更新他
印刷製本費	1,779,479	1,562,708	216,771		1,943,260	△ 163,781	763,207	519,813	242,536	講習会等テキスト印刷費減
リース入賃借料	565,873	467,976	97,897		508,488	57,385	109,779	128,453	229,744	旧型電話機更新(前期中から)
事務所属借料	2,687,904	2,222,896	465,008		2,613,240	74,664	521,453	610,154	1,091,289	消費物資アップによる
光熱費	238,411	197,166	41,245		158,655	79,756	46,252	54,119	96,795	空間方式変更による増
会議費	323,400	323,400	0		304,880	18,520	323,400			
会議費	449,589	36,868	412,721		478,562	△ 28,973	0	35,296	1,572	裏地問題意見交換会等開催なし
凶悪賠償	640,185	640,185			686,280	△ 46,095	640,185			受講者減による購入減
委託費	182,663	182,663	0		91,169	91,494	182,663			講習会宛名印刷・前入委託(地方自治体関係)
雑費	158,392	0	158,392		98,700	59,692				事業功労者表彰件数増加
諸謝金	770,952	723,672	47,280		757,083	13,869	690,261	33,411		
渉外費	249,809	0	249,809		67,166	182,643				火警見舞・手配金増
負担金	168,310	137,538	28,772		155,019	11,291	32,264	37,752	67,522	為替レートの影響によるICCFA会費増
受託事業費	20,644,824	20,644,824	0		10,503,122	10,141,702			20,644,824	受託事業に伴う外部委託
租税公課	23,000	23,000			26,400	△ 3,400			23,000	受託事業関係印刷代
雑費	392,234	119,729	272,505		537,549	△ 145,315	76,085	2,876	40,120	前期：プロジェクトター他購入
当期経常増減額	6,085,675	1,266,691	4,818,984		3,365,863	2,719,812	△ 719,425	△ 3,136,137	△ 5,383,017	10,505,270
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	△ 380,000	0	0		0	380,000				
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0		0	0				
当期経常外増減額	△ 380,000	0	0		0	380,000				
当期正味財産増減	5,705,675				3,365,863	2,339,812				
一般正味財産増減	21,869,883				18,504,020	3,365,863				
一般正味財産期末残	27,575,558				21,869,883	5,705,675				
正味財産期末残高	27,575,558				21,869,883	5,705,675				

(単位：円)

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	6,400,000	600,000	0	7,000,000
事業運営積立資産	10,700,000	600,000	0	11,300,000
周年記念事業資金	560,000	140,000	0	700,000
合計	17,660,000	1,340,000	0	19,000,000

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	7,000,000	(0)	(0)	(7,000,000)
事業運営積立資産	11,300,000	(0)	(11,300,000)	(0)
周年記念事業資金	700,000	(0)	(700,000)	(0)
合計	19,000,000	(0)	(12,000,000)	(7,000,000)

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27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	40,435	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)	3,020,822	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)	9,356,069	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	2,706,000	受託事業関係 (1件)
仮 払 金	0	
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	15,397,318	
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)	7,000,000	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)	11,300,000	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)	700,000	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	19,000,000	
(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	1,606,240	
固 定 資 産 合 計	20,606,240	
資 産 合 計	36,003,558	
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未 払 金	0	
前 受 金 (入会金、会費)	0	
前 受 金 (受講料)	1,428,000	第9回墓地管理士通信教育受講料
流 動 負 債 合 計	1,428,000	
2. 固定負債		
退職給付引当金	7,000,000	
固 定 負 債 合 計	7,000,000	
負 債 合 計	8,428,000	
正 味 財 産	27,575,558	

(注) 平成26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27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26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27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