

# 平成29年度 決算報告

公益社団法人 全日本墓園協会

平成29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. 計算書類及び付属明細書関係

（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）

# 平成29年度正味財産増減計算書（補正予算対比）

（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位：円）

科 目	補正予算額 (A)	決算額 (B)	差異 (B-A)	備 考
I 一般正味財産増減の部				注1 下線は予算補正費目
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	5,000	2,044	△ 2,956	
特定資産受取利息	5,000	2,044	△ 2,956	
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	18,500,000	18,412,500	△ 87,500	
正会員受取会費	8,725,000	8,650,000	△ 75,000	注2
正会員受取特別会費	6,150,000	6,200,000	50,000	内訳別紙
賛助会員受取会費	3,625,000	3,562,500	△ 62,500	注3
事業収益	10,671,000	11,104,525	433,525	
講習会事業収益	5,305,000	5,480,000	175,000	受講者増(185名→192名)
通信教育事業収益	1,794,000	2,034,000	240,000	受講者増(55名→61名)、更新者増
受託事業収益	<u>3,442,000</u>	3,493,800	51,800	
その他の相談等事業収益	130,000	96,725	△ 33,275	
雑収益	12,000	63,426	51,426	
受取利息	2,000	206	△ 1,794	
雑収益	10,000	63,220	53,220	
経常収益計	29,208,000	29,592,495	384,495	
(2) 経常費用				
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0	
給料手当	13,290,000	12,417,849	△ 872,151	中途退職に伴う支払人件費減
退職給付費用	<u>1,406,000</u>	1,406,000	0	
職員退職費用	0	144,190	144,190	中途退職者に対する退職金支払い
福利厚生費	2,030,000	1,984,896	△ 45,104	
旅費交通費	940,000	793,530	△ 146,470	中途退職に伴う通勤費減
通信運搬費	800,000	937,876	137,876	郵送料、宅急便代値上げによる
消耗品費	140,000	346,921	206,921	角封筒、吊下げ名刺ホルダー他
印刷製本費	1,802,000	1,589,219	△ 212,781	講習会テキスト印刷費減
リース賃借料	556,000	498,741	△ 57,259	
事務所賃借料	2,690,000	2,703,057	13,057	
光熱費	235,000	210,896	△ 24,104	
会場費	890,000	839,700	△ 50,300	
会議費	430,000	437,404	7,404	
什器備品費	<u>220,000</u>	192,240	△ 27,760	
図書購入費	640,000	749,431	109,431	受講者増による講習会補助教材費他増

科 目	補正予算額 (A)	決算額 (B)	差異 (B-A)	備 考
委託費	<u>551,000</u>	560,989	9,989	
褒賞費	99,000	84,991	△ 14,009	
諸謝金	783,000	687,307	△ 95,693	
渉外費	70,000	166,200	96,200	弔慰金支出増
負担金	163,000	90,500	△ 72,500	
受託事業費	<u>2,439,000</u>	2,558,533	119,533	受託事業費確定による増加
租税公課	<u>550,000</u>	685,600	135,600	消費税確定に伴う増加
雑費	327,000	436,763	109,763	会計セミナー受講(6回)に伴う増加
経常費用計	32,971,000	32,442,833	△ 528,167	
当期経常増減額	△ 3,763,000	△ 2,850,338	912,662	
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	△ 3,763,000	△ 2,850,338	912,662	
一般正味財産期首残高	32,142,901	32,142,901	0	
一般正味財産期末残高	28,379,901	29,292,563	912,662	
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		
Ⅲ 正味財産期末残高	28,379,901	29,292,563	912,662	

注1 下線は予算補正費目（補正理由は下記のとおり）

- (イ) 受託事業収益 予算 2,000千円（予算編成時に未確定）→補正後 3,442千円
- (ロ) 退職給付費用 予算 670千円→補正後 1,406千円（引当不足分の積み増し）
- (ハ) 什器備品費 予算 0千円→補正後 220千円（応接室、会議室にも使用できるよう理事長室の備品更新他）
- (ニ) 委託費 予算 130千円→補正後 551千円（平成25～平成28年度厚労科学研究事業報告書CD-ROM化）
- (ホ) 受託事業費 予算 1,600千円（予算編成時に未確定）→補正後 2,558千円
- (ヘ) 租税公課 予算 0千円→補正後 550千円（受託事業収益他増加による消費税額）

注2 入会なし（予算折込75千円→0）

注3 入会1（予算折込75千円→寺社賛助協会 112.5千円）、退会1（予算折込0→ほしの家石材店 △100千円）

# 平成29年度正味財産増減計算書（前年度対比）

（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位：円）

科 目	本年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)	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	2,044	2,431	△ 387	
特定資産受取利息	2,044	2,431	△ 387	
受取入会金	10,000	20,000	△ 10,000	
受取入会金	10,000	20,000	△ 10,000	
受取会費	18,412,500	18,712,500	△ 300,000	
正会員受取会費	8,650,000	8,612,500	37,500	
正会員受取特別会費	6,200,000	6,550,000	△ 350,000	(公財)蔵王霊苑減
賛助会員受取会費	3,562,500	3,550,000	12,500	
事業収益	11,104,525	14,475,474	△ 3,370,949	
講習会事業収益	5,480,000	5,440,000	40,000	
通信教育事業収益	2,034,000	1,646,000	388,000	受講者増、更新者増
受託事業収益	3,493,800	7,305,199	△ 3,811,399	受託事業費2件→1件
その他の相談等事業収益	96,725	84,275	12,450	
雑収益	63,426	23,892	39,534	
受取利息	206	195	11	
雑収益	63,220	23,697	39,523	
経常収益計	29,592,495	33,234,297	△ 3,641,802	
(2) 経常費用			0	
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0	
給料手当	12,417,849	12,294,837	123,012	
退職給付費用	1,406,000	650,000	756,000	不足分積増し
職員退職費用	144,190	0	144,190	
福利厚生費	1,984,896	1,797,179	187,717	
旅費交通費	793,530	894,008	△ 100,478	
通信運搬費	937,876	842,333	95,543	郵送料、宅急便代値上げによる
消耗品費	346,921	163,489	183,432	角封筒、吊下げ名刺ホルダー他
印刷製本費	1,589,219	1,640,751	△ 51,532	講習会テキスト印刷費減
リース賃借料	498,741	510,315	△ 11,574	
事務所賃借料	2,703,057	2,687,904	15,153	
光熱費	210,896	193,656	17,240	
会場費	839,700	682,160	157,540	講習会会場変更に伴う増
会議費	437,404	387,103	50,301	
什器備品費	192,240	26,560	165,680	理事長室改修に伴う備品購入
図書購入費	749,431	673,015	76,416	

科 目	本年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)	備 考
委託費	560,989	130,476	430,513	厚労科学研究事業報告書CD-ROM化
褒賞費	84,991	113,135	△ 28,144	
諸謝金	687,307	666,010	21,297	
渉外費	166,200	86,680	79,520	弔慰金支出増
負担金	90,500	161,084	△ 70,584	
受託事業費	2,558,533	4,413,592	△ 1,855,059	受託事業費2件→1件
租税公課	685,600	848,400	△ 162,800	受託事業収益減に伴う消費税減
雑費	436,763	396,292	40,471	
経常費用計	32,442,833	32,178,979	263,854	
当期経常増減額	△ 2,850,338	1,055,318	△ 3,905,656	
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	
(2) 経常外費用			0	
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	△ 2,850,338	1,055,318	△ 3,905,656	
一般正味財産期首残高	32,142,901	31,087,583	1,055,318	
一般正味財産期末残高	29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338	
Ⅲ 正味財産期末残高	29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338	

## 別紙

## 平成29年度 特別会費納入内訳表

(単位：千円)

	法人名	当年度予算	当年度実算	増減
1	(公財) 富士霊園	1,250	1,250	0
2	(公財) 墓園普及会	1,250	1,250	0
3	(宗) 西多摩霊園	1,250	1,250	0
4	(公財) 青葉園	1,250	1,250	0
中 計		5,000	5,000	0
5	(一財) 大阪府タウン管理財団	150	150	0
6	(宗) 高尾院 東京霊園	150	150	0
7	(公財) 北九州霊園	150	150	0
8	(宗) 西琳寺 (御宿霊園)	150	150	0
9	(公財) 二見ヶ浦公園聖地	150	150	0
10	(宗) 向雲寺 (奥多摩霊園)	150	150	0
11	(公財) 日立平和台霊園	100	100	0
12	(宗) 不動教会 大阪メモリアルパーク	100	100	0
13	(公財) 蔵王霊苑	0	50	50
14	(公財) びわ湖霊園	50	50	0
合 計		6,150	6,200	50

# 平成29年度正味財産増減計算書内訳

(平成29年4月1日から平成30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)	平成28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56% ・特別会費 公益事業に55% ・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				1,226	1,226	818	0	2,044	2,431	△ 387	
受取入金				5,600	5,600	4,400	0	10,000	20,000	△ 10,000	
受取会費				10,035,250	10,035,250	8,377,250	0	18,412,500	18,712,500	△ 300,000	
正会員受取会費				4,844,000	4,844,000	3,806,000		8,650,000	8,612,500	37,500	
正会員受取特別会費				3,410,000	3,410,000	2,790,000		6,200,000	6,550,000	△ 350,000	
賛助会員受取会費				1,781,250	1,781,250	1,781,250		3,562,500	3,550,000	12,500	
事業収益	5,480,000	2,034,000	3,590,525	0	11,104,525	0	0	11,104,525	14,475,474	△ 3,370,949	
講習会事業収益	5,480,000				5,480,000	0	0	5,480,000	5,440,000	40,000	
通信教育事業収益		2,034,000			2,034,000	0	0	2,034,000	1,646,000	388,000	
受託事業収益			3,493,800		3,493,800	0	0	3,493,800	7,305,199	△ 3,811,399	
その他相談等事業収益			96,725		96,725	0	0	96,725	84,275	12,450	
雑収益	5,010	0	0	216	5,226	58,200	0	63,426	23,892	39,534	
受取利息				125	125	81		206	195	11	
その他雑収益	5,010			91	5,101	58,119		63,220	23,697	39,523	
経常収益計	5,485,010	2,034,000	3,590,525	10,042,292	21,151,827	8,440,668	0	29,592,495	33,234,297	△ 3,641,802	
(2) 経常費用										0	
役員報酬	238,080	218,880	464,640	0	921,600	998,400		1,920,000	1,920,000	0	
給料手当	2,085,523	3,421,878	3,643,644	0	9,151,045	3,266,804		12,417,849	12,294,837	123,012	
職員退職費用		91,561			91,561	52,629		144,190		144,190	
退職給付費用	157,060	468,308	642,712	0	1,268,080	137,920		1,406,000	650,000	756,000	
福利厚生費	469,632	586,687	615,249		1,671,568	313,328		1,984,896	1,797,179	187,717	
旅費交通費	139,311	174,641	134,236	34,460	482,648	310,882		793,530	894,008	△ 100,478	
通信運搬費	267,495	318,534	156,138	76,897	819,064	118,812		937,876	842,333	95,543	
消耗品費	54,421	84,775	0	187,723	326,919	20,002		346,921	163,489	183,432	
印刷製本費	607,309	512,894	209,857	60,804	1,390,864	198,355		1,589,219	1,640,751	△ 51,532	
リース賃借料	66,333	167,078	108,227		341,638	157,103		498,741	510,315	△ 11,574	
事務所賃借料	359,507	905,524	586,563		1,851,594	851,463		2,703,057	2,687,904	15,153	
光熱費	28,049	70,650	45,764		144,463	66,433		210,896	193,656	17,240	
会場費	839,700	0	0		839,700	0		839,700	682,160	157,540	
会議費	54,450	101,025	173,459	19,400	348,334	89,070		437,404	387,103	50,301	
什器備品費	25,568	64,400	41,716		131,684	60,556		192,240	26,560	165,680	
図書購入費	689,430			60,001	749,431	0		749,431	673,015	76,416	
委託費	118,377	27,600	0	415,012	560,989	0		560,989	130,476	430,513	
褒賞費	0	0	0	15,120	15,120	69,871		84,991	113,135	△ 28,144	
諸謝金	601,165	33,411	33,411	19,320	687,307	0		687,307	666,010	21,297	
渉外費	0	0	0	50,000	50,000	116,200		166,200	86,680	79,520	
負担金	0	0	0	0	0	90,500		90,500	161,084	△ 70,584	
受託事業費			2,542,333	16,200	2,558,533	0		2,558,533	4,413,592	△ 1,855,059	
租税公課	0	0	0	685,600	685,600	0		685,600	848,400	△ 162,800	
雑費	84,037	91,758	38,232	197,120	411,147	25,616		436,763	396,292	40,471	
経常費用計	6,885,447	7,339,604	9,436,181	1,837,657	25,498,889	6,943,944	0	32,442,833	32,178,979	263,854	
当期経常増減額	△ 1,400,437	△ 5,305,604	△ 5,845,656	8,204,635	△ 4,347,062	1,496,724	0	△ 2,850,338	1,055,318	△ 3,905,656	
2. 経常外増減の部										0	
(1) 経常外収益								0	0	0	
経常外収益計								0	0	0	
(2) 経常外費用								0	0	0	
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								△ 2,850,338	1,055,318	△ 3,905,656	
一般正味財産期首残高								32,142,901	31,087,583	1,055,318	
一般正味財産期末残高								29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338	
II 正味財産期末残高								29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338	



# 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度末 (A)	前年度末 (B)	増減 (A-B)	備考
I. 資産の部				
1. 流動資産	14,864,056	18,593,061	△ 3,729,005	
現金	27,749	30,815	△ 3,066	
預金	10,357,605	10,540,555	△ 182,950	
未収入金	3,547,960	7,442,699	△ 3,894,739	受託事業関係他
前払費用	930,742	578,992	351,750	講習会会場費他
2. 固定資産	25,962,240	23,336,240	2,626,000	
(1) 特定資産	24,356,000	21,730,000	2,626,000	
退職給付引当資産	9,656,000	8,250,000	1,406,000	
事業運営積立資金	12,500,000	12,500,000	0	
周年記念事業資金	2,200,000	980,000	1,220,000	
(2) 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	40,826,296	41,929,301	△ 1,103,005	
II. 負債の部				
1. 流動負債	1,877,733	1,536,400	341,333	
未払金	637,296	343,400	293,896	受託事業関係他
預り金	79,437	0	79,437	社保預り金
前受金	1,161,000	1,193,000	△ 32,000	通信教育受講料
2. 固定負債	9,656,000	8,250,000	1,406,000	
退職給付引当金	9,656,000	8,250,000	1,406,000	
負債合計	11,533,733	9,786,400	1,747,333	
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	29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338	
一般正味財産計	29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338	
正味財産合計	29,292,563	32,142,901	△ 2,850,338	
負債及び正味財産合計	40,826,296	41,929,301	△ 1,103,005	

# 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	8,250,000	1,406,000	0	9,656,000
事業運営積立資金	12,500,000	0	0	12,500,000
周年記念事業資金	980,000	1,220,000	0	2,200,000
合計	21,730,000	2,626,000	0	24,356,000

## 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	9,656,000	( 0)	( 0)	( 9,656,000)
事業運営積立資金	12,500,000	( 0)	( 12,500,000)	( 0)
周年記念事業資金	2,200,000	( 0)	( 2,200,000)	( 0)
合計	24,356,000	( 0)	( 14,700,000)	( 9,656,000)

## 4. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

## 附属明細書

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

平成30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	27,749	運転資金として
預 金 神田駅前郵便局	0	
預 金 普通預金1 (三菱東京UFJ銀行丸の内支店)	1,288,248	運転資金として
預 金 普通預金2 (三菱東京UFJ銀行丸の内支店)	9,069,357	運転資金として
未収会費	50,000	正会員会費未納付分
未収金 その他請求先	3,497,960	受託事業関係(1件)他
前払費用(共同施設(株)他)	930,742	事務所4月分賃借料、講習会会場費一部前払金
流動資産合計	14,864,056	
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給付引当資産(定期預金) (三菱東京UFJ銀行丸の内支店)	9,656,000	役員及び職員の退職引当金見合の引当資産として管理
事業運営積立資金(定期預金) (三菱東京UFJ銀行丸の内支店)	12,500,000	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金として管理
周年記念事業資金(普通預金) (三菱東京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	24,356,000	
(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	25,962,240	
資産合計	40,826,296	
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	287,796	受託事業関係他
未払金(消費税)	349,500	平成29年度納付分(確定分残金)
前受金(受講料)	1,161,000	第12回墓地管理士通信教育受講料
預り金	79,437	社会保険料預り金
流動負債合計	1,877,733	
2. 固定負債		
退職給付引当金	9,656,000	
固定負債合計	9,656,000	
負債合計	11,533,733	
正味財産	29,292,563	

(注) 平成29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30年4月12日

公益社団法人 全日本墓園協会

理事長 吉 田 奉 文 ⑩

公益社団法人全日本墓園協会の平成29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30年4月12日

公益社団法人 全日本墓園協会

監事 藤 岡 政 美 ⑩

監事 金 井 進 ⑩