

決 算 報 告 書

(第 28 期)

自 平成 24 年 7 月 1 日
至 平成 25 年 6 月 30 日

財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

正味財産増減計算書

平成24年 7月 1日から平成25年 6月30日（決算）まで

法人名：財団法人 神奈川霊園
事業名：全会計

（単位： 円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
經常収益			
基本財産運用益	(2,261,899)	(2,238,026)	(23,873)
基本財産受取利息	2,261,899	2,238,026	23,873
特定資産運用益	(25,123,329)	(0)	(25,123,329)
特定資産受取利息	25,123,329		25,123,329
事業収益	(103,396,012)	(123,912,162)	(Δ20,516,150)
墓所使用料	17,472,600	31,439,000	Δ13,966,400
受取管理費	78,889,206	85,171,584	Δ6,282,378
賃貸収入	5,110,350	5,275,000	Δ164,650
受取手数料	905,356	783,144	122,212
委託業務収入	1,018,500	1,030,000	Δ11,500
受取地代家賃		93,330	Δ93,330
物品販売収入		120,104	Δ120,104
雑収益	(30,089,401)	(58,108,563)	(Δ28,019,162)
受取利息	2,664,267	26,708,629	Δ24,044,362
有価証券運用益	18,266,897	30,541,552	Δ12,274,655
為替差益	7,767,569	286,134	7,481,435
雑収入	1,390,668	572,248	818,420
經常収益計	160,870,641	184,258,751	Δ23,388,110
經常費用			
事業費	(78,052,000)	(109,593,704)	(Δ31,541,704)
役員報酬	13,284,000	23,724,000	Δ10,440,000
給料手当	4,000,000	4,300,000	Δ300,000
商品売上原価		126,109	Δ126,109
法定福利費	3,400,699	3,296,516	104,183
役員退職慰労費用		3,366,000	Δ3,366,000
退職給付費用	120,000	96,000	24,000
福利厚生費		116,258	Δ116,258
旅費交通費	554,946	714,756	Δ159,810
通信運搬費	1,369,988	1,257,492	112,496
減価償却費	17,668,286	19,522,173	Δ1,853,887
事務用品費	238,428	288,547	Δ50,119
消耗品費		3,031,843	Δ3,031,843
修繕費	5,529,555	301,286	5,228,269
広告宣伝費	699,825	1,809,750	Δ1,109,925
燃料費	487,568	535,023	Δ47,455
光熱水料費	2,256,097	1,894,202	361,895
賃借料	1,367,259	1,199,290	167,969
保険料	76,503	303,423	Δ226,920
車両維持費	41,505	110,285	Δ68,780
顧問料		3,233,423	Δ3,233,423
租税公課	3,611,703	3,422,517	189,186
保守管理費	1,051,910	2,266,329	Δ1,214,419
支払寄付金		1,000,000	Δ1,000,000
委託費	21,420,000	31,680,000	Δ10,260,000
貸倒引当金繰入額	532,400		532,400
会議費		7,907	Δ7,907
諸会費		100,000	Δ100,000
諸謝金		312,625	Δ312,625
支払手数料		1,278,762	Δ1,278,762
雑費	341,328	299,188	42,140
管理費	(38,663,691)	(5,997,034)	(32,666,657)

正味財産増減計算書

平成24年 7月 1日から平成25年 6月30日（決算）まで

法人名：財団法人 神奈川霊園

事業名：全会計

(単位： 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
役員報酬	8,376,000	4,436,000	3,940,000
役員退職慰労費用	3,960,000	594,000	3,366,000
福利厚生費	152,883		152,883
会議費		879	△879
旅費交通費	74,874	23,403	51,471
通信運搬費	72,105	139,721	△67,616
減価償却費	335,245		335,245
事務用品費	12,549	32,061	△19,512
消耗品費	893,854		893,854
修繕費	105,945		105,945
車両維持費	2,185		2,185
燃料費	25,661		25,661
光熱水料費	118,742	210,467	△91,725
賃借料	71,961	133,255	△61,294
保険料	246,210		246,210
諸謝金	281,826	34,736	247,090
顧問料	3,772,332	359,269	3,413,063
租税公課	2,783,690		2,783,690
保守管理費	55,364		55,364
委託費	11,844,000		11,844,000
支払寄付金	5,000,000		5,000,000
諸会費	100,000		100,000
支払手数料	360,300		360,300
雑費	17,965	33,243	△15,278
経常費用計	116,715,691	115,590,738	1,124,953
評価損益等調整前当期経常増減額	44,154,950	68,668,013	△24,513,063
投資有価証券評価損益等	(0)	(42,260,820)	(△42,260,820)
評価損益等計	0	42,260,820	△42,260,820
当期経常増減額	44,154,950	110,928,833	△66,773,883
経常外増減の部			
経常外収益			
その他経常外収益	(714,000)	(0)	(714,000)
役員退職慰労引当金戻入	714,000		714,000
経常外収益計	714,000	0	714,000
経常外費用			
固定資産売却却損	(5)	(25,042,661)	(△25,042,656)
構築物売却却損	5	786,631	△786,626
什器備品売却却損		41,030	△41,030
土地売却損		24,215,000	△24,215,000
固定資産減損損失	(0)	(329,270,000)	(△329,270,000)
投資有価証券評価損		329,270,000	△329,270,000
その他経常外費用	(1,187,760)	(233,165,252)	(△231,977,492)
貸倒損失	473,760	177,461,014	△176,987,254
役員退職慰労引当金繰入	714,000	24,600,000	△23,886,000
過年度退職給付費用		288,000	△288,000
寄附金		2,516,238	△2,516,238
役員退職慰労金		28,300,000	△28,300,000
経常外費用計	1,187,765	587,477,913	△586,290,148
当期経常外増減額	△473,765	△587,477,913	587,004,148
税引前当期一般正味財産増減額	43,681,185	△476,549,080	520,230,265
法人税、住民税及び事業税	377,000		377,000
当期一般正味財産増減額	43,304,185	△476,549,080	519,853,265
一般正味財産期首残高	4,569,647,944	5,046,197,024	△476,549,080
一般正味財産期末残高	4,612,952,129	4,569,647,944	43,304,185

正味財産増減計算書

平成24年 7月 1日から平成25年 6月30日（決算）まで

法人名：財団法人 神奈川霊園

事業名：全会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	1,377,231,701	1,377,231,701	0
指定正味財産期末残高	1,377,231,701	1,377,231,701	0
Ⅲ 正味財産期末残高	5,990,183,830	5,946,879,645	43,304,185

貸 借 対 照 表

平成 25 年 6 月 30 日現在 (決算)

法人名：財団法人 神奈川霊園

事業名：全会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
流動資産			
現金預金	(174,239,271)	(402,468,044)	(Δ228,228,773)
小口現金	391,780	1,892,764	Δ1,500,984
普通預金	173,847,491	400,575,280	Δ226,727,789
未収管理料	3,192,060	3,020,112	171,948
預け金	18,110	5,947,136	Δ5,929,026
有価証券		16,456,940	Δ16,456,940
立替金		567,592	Δ567,592
流動資産合計	177,449,441	428,459,824	Δ251,010,383
固定資産			
基本財産			
土地	3,125,805,034	3,125,805,034	
定期預金	439,480,000	240,000,000	199,480,000
普通預金	65,520,000		65,520,000
基本財産合計	3,630,805,034	3,365,805,034	265,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	504,000	384,000	120,000
役員退職慰労引当資産	32,520,000	28,560,000	3,960,000
減価償却引当資産	143,400,000	343,000,000	Δ199,600,000
大規模修繕引当資産	64,365,000		64,365,000
新規霊苑開発引当資産	862,000,000		862,000,000
特定資産合計	1,102,789,000	371,944,000	730,845,000
その他固定資産			
建物	113,015,696	119,713,445	Δ6,697,749
建物附属設備	4,666,253	5,477,660	Δ811,407
構築物	91,872,096	98,784,656	Δ6,912,560
機械装置	282,983	324,149	Δ41,166
車両運搬具	107,340	415,300	Δ307,960
器具備品	761,725	1,130,669	Δ368,944
電話加入権	509,600	509,600	
ソフトウェア	221,667	297,667	Δ76,000
保証金	50,000	50,000	
投資有価証券	954,076,116	1,655,870,053	Δ701,793,937
長期未収金	4,976,000	5,936,000	Δ960,000
長期預金	23,879,547		23,879,547
貸倒引当金	Δ532,400		Δ532,400
長期前払費用	306,014	382,517	Δ76,503
その他固定資産合計	1,194,192,637	1,888,891,716	Δ694,699,079
固定資産合計	5,927,786,671	5,626,640,750	301,145,921
資産合計	6,105,236,112	6,055,100,574	50,135,538
II 負債の部			
流動負債			
前受金	334,232	1,779,874	Δ1,445,642
前受管理料	80,177,630	75,417,090	4,760,540
預り金	288,820	288,765	55
未払消費税等	850,600	1,688,800	Δ838,200
未払法人税等	377,000	102,400	274,600
流動負債合計	82,028,282	79,276,929	2,751,353
固定負債			
退職給付引当金	504,000	384,000	120,000
役員退職慰労引当金	32,520,000	28,560,000	3,960,000
固定負債合計	33,024,000	28,944,000	4,080,000

貸 借 対 照 表

平成 25 年 6 月 30 日現在 (決算)

法人名：財団法人 神奈川霊園

事業名：全会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
負債合計	115,052,282	108,220,929	6,831,353
Ⅲ 正味財産の部			
指定正味財産			
土地	1,377,231,701	1,377,231,701	
指定正味財産合計	1,377,231,701	1,377,231,701	0
(うち基本財産への充当額)	(1,377,231,701)	(1,377,231,701)	()
一般正味財産	4,612,952,129	4,569,647,944	43,304,185
(うち基本財産への充当額)	(3,630,805,034)	(1,988,573,333)	(1,642,231,701)
(うち特定資産への充当額)	(1,102,789,000)	(371,944,000)	(730,845,000)
正味財産合計	5,990,183,830	5,946,879,645	43,304,185
負債及び正味財産合計	6,105,236,112	6,055,100,574	50,135,538

財務諸表に対する注記

法人名：財団法人 神奈川霊園
事業名：全会計

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

1. 満期保有目的の債券 償却原価法によっている。但し、取得価額と債券金額との差額について重要性の乏しいものについては、償却原価法を適用していない。
2. 満期保有目的の債券以外の有価証券
 - ①時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
 - ②時価のないもの 移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産 定率法によっている。（但し、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法を採用）
- 無形固定資産 定額法によっている。なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金に備えるため、役員報酬規程に基づく期末要支給額を計上している

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 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。

財務諸表に対する注記

法人名：財団法人 神奈川霊園
事業名：全会計

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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
基本財産				
土地	3,125,805,034	0	0	3,125,805,034
定期預金	240,000,000	199,480,000	0	439,480,000
普通預金	0	65,520,000	0	65,520,000
小 計	3,365,805,034	265,000,000	0	3,630,805,034
特定資産				
退職給付引当資産	384,000	120,000	0	504,000
役員退職慰労引当資産	28,560,000	3,960,000	0	32,520,000
減価償却引当資産	343,000,000	0	199,600,000	143,400,000
大規模修繕引当資産	0	64,365,000	0	64,365,000
新規霊苑開発引当資産	0	862,000,000	0	862,000,000
小 計	371,944,000	930,445,000	199,600,000	1,102,789,000
合 計	3,737,749,034	1,195,445,000	199,600,000	4,733,594,034

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、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)
基本財産				
土地	3,125,805,034	(1,377,231,701)	(1,988,573,333)	(0)
定期預金	439,480,000	(0)	(439,480,000)	(0)
普通預金	65,520,000	(0)	(65,520,000)	(0)
小 計	3,630,805,034	(1,377,231,701)	(2,493,573,333)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	504,000	(0)	(504,000)	(0)
役員退職慰労引当資産	32,520,000	(0)	(32,520,000)	(0)
減価償却引当資産	143,400,000	(0)	(143,400,000)	(0)
大規模修繕引当資産	64,365,000	(0)	(64,365,000)	(0)
新規霊苑開発引当資産	862,000,000	(0)	(862,000,000)	(0)
小 計	1,102,789,000	(0)	(1,102,789,000)	(0)
合 計	4,733,594,034	(1,377,231,701)	(3,596,362,333)	(0)

4. 担保に供している資産

なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	341,284,438	228,268,742	113,015,696
建物附属設備	15,374,014	10,707,761	4,666,253
構築物	208,546,462	116,674,366	91,872,096
機械装置	1,459,500	1,176,517	282,983
車両運搬具	1,939,975	1,832,635	107,340
器具備品	5,219,180	4,457,455	761,725
ソフトウェア	380,000	158,333	221,667
合 計	574,203,569	363,275,809	210,927,760

6. 保証債務等の偶発債務

なし

財務諸表に対する注記

法人名：財団法人 神奈川霊園
事業名：全会計

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。
(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
外国国債	1,335,140,053	1,582,209,722	247,069,669
仕組債	320,730,000	478,895,000	158,165,000
合 計	1,655,870,053	2,061,104,722	405,234,669

8. 重要な後発事象

(1) その他
なし

附属明細書

法人名：財団法人 神奈川霊園
事業名：全会計

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	土地	3,125,805,034	0	0	3,125,805,034
	定期預金	240,000,000	199,480,000	0	439,480,000
	普通預金	0	65,520,000	0	65,520,000
	基本財産計	3,365,805,034	265,000,000	0	3,630,805,034
特定資産	退職給付引当資産	384,000	120,000	0	504,000
	役員退職慰労引当資産	28,560,000	3,960,000	0	32,520,000
	減価償却引当資産	343,000,000	0	199,600,000	143,400,000
	大規模修繕引当資産	0	64,365,000	0	64,365,000
	新規霊苑開発引当資産	0	862,000,000	0	862,000,000
	特定資産計	371,944,000	930,445,000	199,600,000	1,102,789,000

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	384,000	120,000	0	0	504,000
役員退職慰労引当金	28,560,000	3,960,000	0	0	32,520,000

財 産 目 録

平成 25 年 6 月 30 日現在 (決算)

法人名：財団法人 神奈川霊園

事業名：全会計

(単位： 円)

貸 借 対 照 表 科 目		場 所・物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
(流動資産)				
	小口現金	手許現金	運転資金として	391,780
	普通預金	三井住友銀行 渋谷	運転資金として	8,743,089
		三井住友銀行 渋谷	運転資金として	3,497,182
		三井住友銀行 金沢	運転資金として	11,741,508
		三井住友銀行 京都	運転資金として	4,409,737
		りそな銀行 渋谷	運転資金として	71,820
		りそな銀行 金沢文	運転資金として	10,193
		ゆうちょ銀行	運転資金として	49,516,222
		横浜銀行 金沢	運転資金として	46,571,751
		ルディイ銀行 東京	運転資金として	49,285,989
			普通預金小計	173,847,491
	未収管理料		公・八景苑事業管理料未収分	3,192,060
	預け金	軽トラック	公・八景苑事業車両のリサイクル料	7,830
		プロボックス	公・八景苑事業車両のリサイクル料	10,280
			預け金小計	18,110
流動資産合計				177,449,441
(固定資産)				
基本財産				
	土地	横浜市金沢区六浦町 字谷戸田69,288.11 ㎡	(共用財産) うち公益目的保有財産98.65% うち公益目的事業に必要な収益事業 等その他の業務又は活動の用に供す る財産1.35%	3,125,805,034
	定期預金	横浜銀行 金沢	管理目的の財源として使用する財産	40,000,000
		三井住友銀行 京都	同上	200,000,000
		りそな銀行 渋谷	同上	199,480,000
			定期預金小計	439,480,000
	普通預金	三井住友銀行 渋谷	管理目的の財源として使用する財産	50,520,000
		三井住友銀行 金沢	同上	15,000,000
			普通預金小計	65,520,000
特定資産				
	退職給付引当資産	りそな銀行 渋谷	職員退職給付引当金見合の引当資産	504,000
	役員退職慰労引当資産	りそな銀行 渋谷	役員退職慰労引当金見合の引当資産	15,614,864
		りそな銀行 渋谷	同上	723,716
		ブルデンシャル生命	同上	16,181,420
			役員退職慰労引当資産小計	32,520,000
	減価償却引当資産	りそな銀行 渋谷	資産取得資金として管理されている 預金 うち公益70% 公益以外30%	143,400,000
	大規模修繕引当資産	りそな銀行 渋谷	資産取得資金として管理されている 預金 うち公益70% 公益以外30%	64,365,000
	新規霊苑開発引当資産	オーストラリア国債	資産取得資金として管理されている 債券 うち公益92% 公益以外8%	354,349,111
		英国債	同上	347,444,826
		三井住友銀行 渋谷	資産取得資金として管理されている 預金 うち公益92% 公益以外8%	108,206,063
		三井住友銀行 渋谷	特定費用準備資金として管理されて いる預金	52,000,000
			新規霊苑開発引当資産小計	862,000,000
その他固定資産				
	建物	減価償却明細書	(共用財産) うち公益目的保有財産70% うち公益目的事業に必要な収益事業 等その他の業務又は活動の用に供す る財産30%	113,015,696
	建物附属設備	減価償却明細書	(共用財産) うち公益目的保有財産70%	4,666,253

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
			うち公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産30%	
	構築物	減価償却明細書	公益目的保有財産	91,872,096
	機械装置	減価償却明細書	公益目的保有財産	282,983
	車両運搬具	減価償却明細書	公益目的保有財産	107,340
	器具備品	減価償却明細書	公益目的保有財産	761,725
	電話加入権	減価償却明細書	公益目的保有財産	509,600
	ソフトウェア	減価償却明細書	公益目的保有財産	221,667
	保証金	セコム株式会社	公益目的保有財産	50,000
	投資有価証券	米国債	管理目的の財源として使用する債券	334,125,593
		ドイツ国債	同上	299,220,523
		ノムラNEF	同上	243,900,000
		ノムラNEF	同上	46,070,000
		ノムラNEF	同上	30,760,000
			投資有価証券小計	954,076,116
	長期未収金	瑞専寺	未収入残高	4,976,000
	長期預金	クレディスイス銀行 東京	仕組債	23,879,547
	貸倒引当金		要引当額	-532,400
	長期前払費用	セコム株式会社	建物火災保険料H25.7~H29.6	306,014
固定資産合計				5,927,786,671
資産合計				6,105,236,112
(流動負債)				
	前受金	東京電力	線下補償料H25.7~H26.3	334,232
	前受管理料		公・八景苑事業管理料前受分	80,177,630
	預り金	役職員分	健康保険料	86,475
			厚生年金保険料	125,745
			雇用保険料	7,500
			住民税	69,100
			預り金小計	288,820
	未払消費税等	横浜南税務署	H25.6月期確定消費税等	850,600
	未払法人税等	横浜南税務署	H25.6月期確定法人税	279,100
		横浜南税務署	H25.6月期確定復興特別法人税	27,900
		神奈川県税事務所	H25.6月期確定法人県民税	20,000
		横浜市金沢区役所	H25.6月期確定法人市民税	50,000
			未払法人税等小計	377,000
流動負債合計				82,028,282
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び収益事業の業務に従事する職員の退職給付金の引当金	504,000
	役員退職慰労引当金	役員分	公益目的事業及び収益事業並びに管理目的の業務を執行する役員の退職慰労金の引当金	32,520,000
固定負債合計				33,024,000
負債合計				115,052,282
正味財産				5,990,183,830