

決 算 報 告 書

(第 1 期)

自 平成 25 年 10 月 1 日
至 平成 26 年 6 月 30 日

公 益 財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

貸 借 対 照 表

平成 26 年 6 月 30 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 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	121,785,593	45,937,054	75,848,539
小 口 現 金	184,869	396,246	△211,377
普 通 預 金	108,592,075	45,540,808	63,051,267
定 期 預 金	13,008,649		13,008,649
未 収 管 理 料 金	3,263,334	4,833,882	△1,570,548
預 仮 払 金	18,110	18,110	
前 払 費 用	216,000	216,000	
	398,325	0	398,325
流 動 資 産 合 計	125,681,362	51,005,046	74,676,316
固 定 資 産			
基 本 財 産			
土 地	3,125,805,034	3,125,805,034	
定 期 預 金	279,480,000	439,480,000	△160,000,000
普 通 預 金	420,520,000	155,520,000	265,000,000
基 本 財 産 合 計	3,825,805,034	3,720,805,034	105,000,000
特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	624,000	534,000	90,000
役 員 退 職 慰 勞 引 当 資 産	12,220,000	34,920,000	△22,700,000
減 価 償 却 引 当 資 産	155,200,000	146,350,000	8,850,000
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	1,800,000,000	875,000,000	925,000,000
特 定 資 産 合 計	2,032,409,000	1,121,169,000	911,240,000
そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	106,561,342	111,391,821	△4,830,479
建 構 物 附 属 設 備	3,977,434	4,484,461	△507,027
機 械 装 置	85,241,146	89,619,788	△4,378,642
車 両 運 搬 具	246,555	273,645	△27,090
器 具 備 品	53,672	93,923	△40,251
電 話 加 入 権	527,681	700,419	△172,738
ソ フ ト ウ ェ ア	509,600	509,600	
保 証 金	145,667	202,667	△57,000
投 資 有 価 証 券	50,000	50,000	
長 期 未 収 金		954,076,116	△954,076,116
長 期 預 金	4,016,000	4,736,000	△720,000
貸 倒 引 当 金	△163,000	65,715,249	△65,715,249
長 期 前 払 費 用	219,386	△806,000	643,000
積 立 保 険 料	8,701,500	286,889	△67,503
そ の 他 固 定 資 産 合 計	210,086,983	1,231,334,578	△1,021,247,595
固 定 資 産 合 計	6,068,301,017	6,073,308,612	△5,007,595
資 産 合 計	6,193,982,379	6,124,313,658	69,668,721
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 前 受 管 理 料 金	1,200	525,000	△523,800
前 受 管 理 料 金	1,221,195	222,821	998,374
預 り 金	77,795,024	75,163,826	2,631,198
未 払 消 費 税 等	250,040	103,821	146,219
未 払 法 人 税 等	3,157,600	612,500	2,545,100
	362,900	152,400	210,500
流 動 負 債 合 計	82,787,959	76,780,368	6,007,591
固 定 負 債			

貸借対照表

平成 26 年 6 月 30 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 神奈川霊園

事業名：全会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
退職給付引当金	624,000	534,000	90,000
役員退職慰労引当金	12,220,000	34,920,000	△22,700,000
固定負債合計	12,844,000	35,454,000	△22,610,000
負債合計	95,631,959	112,234,368	△16,602,409
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	4,721,118,719	4,634,847,589	86,271,130
(うち特定資産への充当額)	(2,032,409,000)	(1,121,169,000)	(911,240,000)
正味財産合計	6,098,350,420	6,012,079,290	86,271,130
負債及び正味財産合計	6,193,982,379	6,124,313,658	69,668,721

正味財産増減計算書

平成25年10月 1日から平成26年 6月30日（決算）まで

法人名：公益財団法人 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	1,164,938	12,024	1,152,914
基本財産受取利息	1,164,938	12,024	1,152,914
特定資産運用益	24,348,056	6,833,250	17,514,806
特定資産受取利息	24,348,056	6,833,250	17,514,806
事業収益	126,942,406	27,476,937	99,465,469
墓所使用料	13,907,000	9,505,000	4,402,000
受取管理費	107,610,492	16,147,777	91,462,715
貸取収入	3,769,650	1,262,100	2,507,550
受取手数料	574,964	247,060	327,904
委託業務収入	1,080,300	315,000	765,300
雑収益	19,520,242	18,794,952	725,290
受取利息	623,693	157,048	466,645
有価証券運用益	11,736,099	17,057,649	△5,321,550
為替差益	6,098,913	1,447,562	4,651,351
貸倒引当金戻入益	643,000		643,000
雑収益	418,537	132,693	285,844
經常収益計	171,975,642	53,117,163	118,858,479
經常費用			
事業費	57,397,844	22,776,496	34,621,348
役員報酬	5,265,000	4,266,000	999,000
給料手当	3,050,000	2,550,000	500,000
法定福利費	1,272,159	828,905	443,254
退職給付費用	90,000	30,000	60,000
旅費交通費	450,640	164,677	285,963
通信搬送費	1,436,739	235,777	1,200,962
減価償却費	11,946,352	4,139,149	7,807,203
事務用品費	1,555,014	80,631	1,474,383
消耗品費	1,023,622		1,023,622
修繕費	305,784	3,000,000	△2,694,216
広告宣伝費	674,835		674,835
燃料費	399,739	109,849	289,890
光熱水料費	1,846,204	583,542	1,262,662
賃貸借料	1,031,171	341,815	689,356
保険料	340,244	18,169	322,075
車両維持費	106,369		106,369
租税公課	6,154,707	583,015	5,571,692
保守管理費	3,983,225	169,996	3,813,229
委託費	16,218,000	5,355,000	10,863,000
貸倒引当金繰入額		273,600	△273,600
雑費	248,040	46,371	201,669
管理費	27,943,768	8,292,807	19,650,961
役員報酬	1,035,000	624,000	411,000
給料手当	6,600,000		6,600,000
法定福利費	1,099,274	52,909	1,046,365
役員退職慰労費	1,300,000	2,400,000	△1,100,000
福利厚生費	368,687	1,252	367,435
旅費交通費	60,800	22,243	38,557
通信搬送費	75,625	12,409	63,216
減価償却費	266,875	21,887	244,988
事務用品費	81,844	4,244	77,600
消耗品費	53,876	192,266	△138,390

正味財産増減計算書

平成25年10月 1日から平成26年 6月30日（決算）まで

法人名：公益財団法人 神奈川霊園
事業名：全会計

（単位： 円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
修繕費	16,094		16,094
車両両維持費	5,598		5,598
燃料料	21,039	5,782	15,257
光熱水料	97,167	30,713	66,454
賃貸借除料	54,274	17,990	36,284
保険謝金	17,909	956	16,953
諸顧問料	104,176	120,000	△15,824
租税公課	4,150,524	1,783,083	2,367,441
保守管理費	157,743	30,685	127,058
委託費	209,645	8,947	200,698
支払託付金	8,967,600	2,961,000	6,006,600
諸支会費	3,000,000		3,000,000
支払手数料	100,000		100,000
雑経常用計	86,960		86,960
経常用計	13,058	2,441	10,617
経常用計	85,341,612	31,069,303	54,272,309
評価損益等計	86,634,030	22,047,860	64,586,170
当期経常増減額	0	0	0
経常外増減の部	86,634,030	22,047,860	64,586,170
経常外収益計			
経常外費用計	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	86,634,030	22,047,860	64,586,170
法人税、住民税及び事業税	362,900	152,400	210,500
当期一般正味財産増減額	86,271,130	21,895,460	64,375,670
一般正味財産期首残高	4,634,847,589	4,612,952,129	21,895,460
一般正味財産期末残高	4,721,118,719	4,634,847,589	86,271,130
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	6,098,350,420	6,012,079,290	86,271,130

財務諸表に対する注記

法人名：公益財団法人 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：公益財団法人 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	439,480,000	40,000,000	200,000,000	279,480,000
普通預金	155,520,000	265,000,000	0	420,520,000
小 計	3,720,805,034	305,000,000	200,000,000	3,825,805,034
特定資産				
退職給付引当資産	534,000	90,000	0	624,000
役員退職慰労引当資産	34,920,000	1,300,000	24,000,000	12,220,000
減価償却引当資産	146,350,000	8,850,000	0	155,200,000
大規模修繕引当資産	64,365,000	0	0	64,365,000
新規霊苑開発引当資産	875,000,000	1,800,000,000	875,000,000	1,800,000,000
小 計	1,121,169,000	1,810,240,000	899,000,000	2,032,409,000
合 計	4,841,974,034	2,115,240,000	1,099,000,000	5,858,214,034

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)	(1,748,573,333)	(0)
定期預金	279,480,000	(0)	(279,480,000)	(0)
普通預金	420,520,000	(0)	(420,520,000)	(0)
小 計	3,825,805,034	(1,377,231,701)	(2,448,573,333)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	624,000	(0)	(624,000)	(0)
役員退職慰労引当資産	12,220,000	(0)	(12,220,000)	(0)
減価償却引当資産	155,200,000	(0)	(155,200,000)	(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	1,800,000,000	(0)	(1,800,000,000)	(0)
小 計	2,032,409,000	(0)	(2,032,409,000)	(0)
合 計	5,858,214,034	(1,377,231,701)	(4,480,982,333)	(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	234,723,096	106,561,342
建物附属設備	15,374,014	11,396,580	3,977,434
構築物	210,746,462	125,505,316	85,241,146
機械装置	1,459,500	1,212,945	246,555
車両運搬具	1,939,975	1,886,303	53,672
器具備品	5,219,180	4,691,499	527,681
ソフトウェア	380,000	234,333	145,667
合 計	576,403,569	379,650,072	196,753,497

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：公益財団法人 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	1,702,706,782	367,566,729
外国銀行債、仕組債	423,340,000	642,537,901	219,197,901
合 計	1,758,480,053	2,345,244,683	586,764,630

財 産 目 録

平成 26年 6月 30 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 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 普通預金	手許現金	運転資金として	184,869	
	三井住友銀行 渋谷	運転資金として	834,309	
	三井住友銀行 渋谷 (経理)	運転資金として	348,873	
	三井住友銀行 金沢	運転資金として	13,942,566	
	三井住友銀行 収益	運転資金として	7,099,134	
	りそな銀行 渋谷	運転資金として	161,179	
	りそな銀行 金沢文	運転資金として	230,431	
	ゆうちょ銀行	運転資金として	46,646,252	
	横浜銀行 金沢	運転資金として	180,579	
	クレディイッセイ銀行 東京	運転資金として	35,515,092	
	りそな銀行 渋谷	運転資金として	729,758	
	りそな銀行 渋谷	運転資金として	2,903,902	
			普通預金小計	108,592,075
	定期預金	外貨定期預金クレディイッセイ	運転資金として	9,313,785
		りそな銀行 渋谷	運転資金として	3,694,864
		定期預金小計	13,008,649	
未収管理料		公・八景苑事業管理料未収分	3,263,334	
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
仮払金	武藤いづみ	裁判費用着手金	216,000	
前払費用	経過利息	欧州投資銀行債経過利息	398,325	
流動資産合計			125,681,362	
(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%	
	定期預金	横浜銀行 金沢 りそな銀行 渋谷 外貨定期預金クレディイッセイ	管理目的の財源として使用する財産 同上 同上	
			定期預金小計	279,480,000
	普通預金	りそな銀行 渋谷	管理目的の財源として使用する財産	235,000,000
		三井住友銀行 渋谷	同上	62,000,000
		三井住友銀行 金沢	同上	20,520,000
		横浜銀行 金沢	同上	103,000,000
			普通預金小計	420,520,000
	特定資産	退職給付引当資産	りそな銀行 渋谷 <small>定期</small>	職員退職給付引当金見合の引当資産
		役員退職慰労引当資産	プルデンシャル生命	役員退職慰労引当金見合の引当資産
減価償却引当資産		りそな銀行 定期預金	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%	
		155,200,000		
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, 預金 うち公益92% 公益以外8%	
		354,349,111		
	英国債	同上	347,444,826	
	米国債	同上	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	

財 産 目 録

平成 26 年 6 月 30 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 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	
その他固定資産		外貨建定期預金クレディイ 欧州投資銀行	41,519,947 102,610,000	
			新規霊苑開発引当資産小計 1,800,000,000	
	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%	106,561,342
	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% 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%	3,977,434
	構築物	減価償却明細書	公益目的保有財産	85,241,146
	機械装置	減価償却明細書	公益目的保有財産	246,555
	車両運搬具	減価償却明細書	公益目的保有財産	53,672
	器具備品	減価償却明細書	公益目的保有財産	527,681
	電話加入権	八景苑	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	145,667
	保証金	セコム株式会社	公益目的保有財産	50,000
	長期未収金	瑞専寺	未収入残高	4,016,000
	貸倒引当金		要引当額	-163,000
	長期前払費用	セコム株式会社	建物火災保険料H26.7~H29.6	219,386
	積立保険料	プルデンシャル生命	終身保険料役員保険料	8,701,500
固定資産合計			6,068,301,017	
資産合計			6,193,982,379	
(流動負債)				
未払金	振込手数料	未払振込手数料	1,200	
前受金	東京電力	線下補償料H26.7~H29..3	1,033,931	
	東京電力	借地料H26.7~H29.3	187,264	
		前受金小計	1,221,195	
前受管理料		公・八景苑事業管理料前受分	77,795,024	
預り金	役職員分	健康保険料H26夏季賞与預り分	53,340	
		厚生年金保険料H26夏季賞与預り分	85,600	
		住民税H26.6月分	111,100	
		預り金小計	250,040	
未払消費税等	横浜南税務署	H26.6月期確定消費税等	3,157,600	
未払法人税等	横浜南税務署	H26.6月期確定法人税	199,500	
	横浜南税務署	H26.6月期確定復興特別法人税	19,900	
	神奈川南県税事務所	H26.6月期確定法人県民税	86,500	
	横浜市金沢区役所	H26.6月期確定法人市民税	57,000	
		未払法人税等小計	362,900	
流動負債合計			82,787,959	

財 産 目 録

平成 26 年 6 月 30 日現在 (決算)

法人名：公益財団法人 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
(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	624,000
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	12,220,000
固定負債合計			12,844,000
負債合計			95,631,959
正味財産			6,098,350,420

附属明細書

法人名：公益財団法人 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	439,480,000	40,000,000	200,000,000	279,480,000
	普通預金	155,520,000	265,000,000	0	420,520,000
	基本財産計	3,720,805,034	305,000,000	200,000,000	3,825,805,034
特定資産	退職給付引当資産	534,000	90,000	0	624,000
	役員退職慰労引当資産	34,920,000	1,300,000	24,000,000	12,220,000
	減価償却引当資産	146,350,000	8,850,000	0	155,200,000
	大規模修繕引当資産	64,365,000	0	0	64,365,000
	新規霊苑開発引当資産	875,000,000	1,800,000,000	875,000,000	1,800,000,000
	特定資産計	1,121,169,000	1,810,240,000	899,000,000	2,032,409,000

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	
貸倒引当金	806,000	163,000	806,000	0	163,000
退職給付引当金	534,000	90,000	0	0	624,000
役員退職慰労引当金	34,920,000	1,300,000	24,000,000	0	12,220,000