

決 算 報 告 書

(第 2 期)

自 平成 26 年 7 月 1 日
至 平成 27 年 6 月 30 日

公 益 財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

貸 借 対 照 表

平成 27 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	137,608,471	121,785,593	15,822,878
小 口 現 金	387,319	184,869	202,450
普 通 預 金	137,221,152	108,592,075	28,629,077
定 期 預 金		13,008,649	△13,008,649
未 収 管 理 料	3,289,400	3,263,334	26,066
未 収 金	204,700		204,700
預 け 金	18,110	18,110	
仮 払 金 用		216,000	△216,000
前 払 費 用		398,325	△398,325
流 動 資 産 合 計	141,120,681	125,681,362	15,439,319
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	△279,480,000
普 通 預 金	677,500,000	420,520,000	256,980,000
基 本 財 産 合 計	3,803,305,034	3,825,805,034	△22,500,000
特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	744,000	624,000	120,000
役 員 退 職 慰 勞 引 当 資 産	13,520,000	12,220,000	1,300,000
減 価 償 却 引 当 資 産	168,180,000	155,200,000	12,980,000
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	1,991,079,852	1,800,000,000	191,079,852
建 設 仮 勘 定	210,420,148		210,420,148
特 定 資 産 合 計	2,448,309,000	2,032,409,000	415,900,000
そ の 他 固 定 資 産			
建 物	100,311,611	106,561,342	△6,249,731
建 物 附 属 設 備	3,389,220	3,977,434	△588,214
構 築 物	77,234,313	85,241,146	△8,006,833
機 械 装 置	215,243	246,555	△31,312
車 両 運 搬 具	3	53,672	△53,669
器 具 備 品	356,842	527,681	△170,839
電 話 加 入 権	509,600	509,600	
ソ フ ト ウ ェ ア	69,667	145,667	△76,000
保 証 金	50,000	50,000	
長 期 未 収 金		4,016,000	△4,016,000
貸 倒 引 当 金		△163,000	163,000
長 期 前 払 費 用	151,883	219,386	△67,503
積 立 保 険 料	12,141,580	8,701,500	3,440,080
そ の 他 固 定 資 産 合 計	194,429,962	210,086,983	△15,657,021
固 定 資 産 合 計	6,446,043,996	6,068,301,017	377,742,979
資 産 合 計	6,587,164,677	6,193,982,379	393,182,298
II 負 債 の 部			
流 動 負 債			
未 前 前 受 預 仮 未 未 流	864	1,200	△336
前 受 管 理 料	777,125	1,221,195	△444,070
預 り 金	79,318,322	77,795,024	1,523,298
仮 受 金	290,078	250,040	40,038
未 払 消 費 税 等	18,144		18,144
未 払 法 人 税 等		3,157,600	△3,157,600
未 払 法 人 税 等	398,000	362,900	35,100
流 動 負 債 合 計	80,802,533	82,787,959	△1,985,426

貸 借 対 照 表

平成 27 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
固 定 負 債			
退職給付引当金	744,000	624,000	120,000
役員退職慰労引当金	13,520,000	12,220,000	1,300,000
固 定 負 債 合 計	14,264,000	12,844,000	1,420,000
負 債 合 計	95,066,533	95,631,959	△565,426
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	5,114,866,443	4,721,118,719	393,747,724
(うち特定資産への充当額)		(2,032,409,000)	(△2,032,409,000)
正 味 財 産 合 計	6,492,098,144	6,098,350,420	393,747,724
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	6,587,164,677	6,193,982,379	393,182,298

正味財産増減計算書

平成26年 7月 1日から平成27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	290,275	1,164,938	△874,663
基本財産受取利息	290,275	1,164,938	△874,663
特定資産運用益	73,745,327	24,348,056	49,397,271
特定資産受取利息	73,745,327	24,348,056	49,397,271
事業収益	99,237,914	126,942,406	△27,704,492
墓所使用料	16,108,000	13,907,000	2,201,000
受取管理費	76,186,944	107,610,492	△31,423,548
貸貸収入	4,845,960	3,769,650	1,076,310
受取手数料	897,910	574,964	322,946
委託業務収入	1,199,100	1,080,300	118,800
雑収益	1,312,441	19,520,242	△18,207,801
受取利息	455,918	623,693	△167,775
有価証券運用益		11,736,099	△11,736,099
為替差益	31,501	6,098,913	△6,067,412
貸倒引当金戻入益		643,000	△643,000
雑収益	825,022	418,537	406,485
經常収益合計	174,585,957	171,975,642	2,610,315
經常費用			
事業費	78,703,429	57,397,844	21,305,585
役員報酬	7,020,000	5,265,000	1,755,000
給料手当	6,120,000	3,050,000	3,070,000
法定福利費	1,693,593	1,272,159	421,434
退職給付費用	120,000	90,000	30,000
旅費交通費	997,971	450,640	547,331
通信搬送費	1,358,025	1,436,739	△78,714
減価償却費	14,834,701	11,946,352	2,888,349
事務用品費	235,997	1,555,014	△1,319,017
消耗品費	1,116,743	1,023,622	93,121
修繕費	109,432	305,784	△196,352
広告宣伝費	796,716	674,835	121,881
燃料費	662,415	399,739	262,676
光熱水料費	2,813,999	1,846,204	967,795
賃借料	1,828,274	1,031,171	797,103
保険料	306,938	340,244	△33,306
車両維持費	54,019	106,369	△52,350
顧問料	5,612,061		5,612,061
租税公課	6,232,207	6,154,707	77,500
保守管理費	4,422,677	3,983,225	439,452
委託費	22,032,000	16,218,000	5,814,000
雑費	335,661	248,040	87,621
管理費	31,006,804	27,943,768	3,063,036
役員報酬	1,330,000	1,035,000	295,000
給料手当	8,460,000	6,600,000	1,860,000
法定福利費	1,440,957	1,099,274	341,683
役員退職慰労費	1,300,000	1,300,000	
福利厚生費	302,985	368,687	△65,702
旅費交通費	134,799	60,800	73,999
通信搬送費	71,363	75,625	△4,262
減価償却費	341,897	266,875	75,022
事務用品費	12,420	81,844	△69,424
消耗品費	58,774	53,876	4,898

正味財産増減計算書

平成26年 7月 1日から平成27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	5,760	16,094	△10,334
車両維持費	2,843	5,598	△2,755
燃料費	34,865	21,039	13,826
光熱水料費	148,106	97,167	50,939
賃借料	96,226	54,274	41,952
保険料	16,155	17,909	△1,754
諸謝金	227,255	104,176	123,079
顧問料	295,371	4,150,524	△3,855,153
租税公課	105,543	157,743	△52,200
保守管理費	232,774	209,645	23,129
委託託付費	12,182,400	8,967,600	3,214,800
支払寄付金	3,000,000	3,000,000	
諸会費	100,000	100,000	
支払手数料	1,088,640	86,960	1,001,680
雑費	17,671	13,058	4,613
経常費用計	109,710,233	85,341,612	24,368,621
評価損益等調整前当期経常増減額	64,875,724	86,634,030	△21,758,306
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	64,875,724	86,634,030	△21,758,306
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	329,270,000	0	329,270,000
有価証券償還益	329,270,000		329,270,000
経常外収益計	329,270,000	0	329,270,000
経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	329,270,000	0	329,270,000
税引前当期一般正味財産増減額	394,145,724	86,634,030	307,511,694
法人税、住民税及び事業税	398,000	362,900	35,100
当期一般正味財産増減額	393,747,724	86,271,130	307,476,594
一般正味財産期首残高	4,721,118,719	4,634,847,589	86,271,130
一般正味財産期末残高	5,114,866,443	4,721,118,719	393,747,724
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	6,492,098,144	6,098,350,420	393,747,724

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。

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		0	0	
土地	3,125,805,034	0	0	3,125,805,034
定期預金	279,480,000	0	279,480,000	0
普通預金	420,520,000	256,980,000	0	677,500,000
小 計	3,825,805,034	256,980,000	279,480,000	3,803,305,034
特定資産		0	0	
退職給付引当資産	624,000	120,000	0	744,000
役員退職慰労引当資産	12,220,000	1,300,000	0	13,520,000
減価償却引当資産	155,200,000	12,980,000	0	168,180,000
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	1,800,000,000	401,500,000	210,420,148	1,991,079,852
建設仮勘定（新規霊苑分）	0	210,420,148	0	210,420,148
小 計	2,032,409,000	626,320,148	210,420,148	2,448,309,000
合 計	5,858,214,034	883,300,148	489,900,148	6,251,614,034

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

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)
普通預金	677,500,000	(0)	(677,500,000)	(0)
小 計	3,803,305,034	(1,377,231,701)	(2,426,073,333)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	744,000	(0)	(744,000)	(0)
役員退職慰労引当資産	13,520,000	(0)	(13,520,000)	(0)
減価償却引当資産	168,180,000	(0)	(168,180,000)	(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	1,991,079,852	(0)	(1,991,079,852)	(0)
建設仮勘定(新規霊苑分)	210,420,148	(0)	(210,420,148)	(0)
小 計	2,448,309,000	(0)	(2,448,309,000)	(0)
合 計	6,251,614,034	(1,377,231,701)	(4,874,382,333)	(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	240,972,827	100,311,611
建物附属設備	15,374,014	11,984,794	3,389,220
構築物	210,746,462	133,512,149	77,234,313
機械装置	1,459,500	1,244,257	215,243
車両運搬具	1,939,975	1,939,972	3
器具備品	5,219,180	4,862,338	356,842
ソフトウェア	380,000	310,333	69,667
合 計	576,403,569	394,826,670	181,576,899

6. 保証債務等の偶発債務

なし

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	1,864,510,872	529,370,819
外国銀行債	102,610,000	121,570,614	18,960,614
合 計	1,437,750,053	1,986,081,486	548,331,433

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	279,480,000	0	279,480,000	0
	普通預金	420,520,000	256,980,000	0	677,500,000
	基本財産計	3,825,805,034	256,980,000	279,480,000	3,803,305,034
特定資産	退職給付引当資産	624,000	120,000	0	744,000
	役員退職慰労引当資産	12,220,000	1,300,000	0	13,520,000
	減価償却引当資産	155,200,000	12,980,000	0	168,180,000
	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	1,800,000,000	401,500,000	210,420,148	1,991,079,852
	建設仮勘定（新規霊苑分）	0	210,420,148	0	210,420,148
	特定資産計	2,032,409,000	626,320,148	210,420,148	2,448,309,000

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	163,000	0	0	163,000	0
退職給付引当金	624,000	120,000	0	0	744,000
役員退職慰労引当金	12,220,000	1,300,000	0	0	13,520,000

財 産 目 録

平成 27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 未収管理料 未収金 預け金	手許現金	運転資金として	387,319	
	三井住友銀行 金沢	運転資金として	21,940	
	りそな銀行 渋谷 (開発)	運転資金として	35,904,516	
	りそな銀行 金沢文	運転資金として	230,084	
	ゆうちょ銀行	運転資金として	49,732,761	
	りそな銀行 渋谷(親)	運転資金として	45,309,147	
	りそな銀行 渋谷	運転資金として	6,022,704	
	普通預金小計			137,221,152
	公・八景苑事業管理料未収分			3,289,400
	未収還付消費税等		H27.6月期還付消費税等	204,700
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			141,120,681	
(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 ㎡	3,125,805,034	
普通預金 退職給付引当資産 役員退職慰労引当資産 減価償却引当資産 大規模修繕引当資産 新規霊苑開発引当資産	りそな銀行 渋谷 (開発)	(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%		
	りそな銀行 渋谷(親)	管理目的の財源として使用する財産	309,960,251	
	ルディイ銀行 東京	同上	200,000,000	
	普通預金小計			167,539,749
				677,500,000
	りそな銀行 渋谷(親)	職員退職給付引当金見合の引当資産	744,000	
	ブルデンシャル生命	役員退職慰労引当金見合の引当資産	13,520,000	
	りそな銀行 渋谷(親)	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%	168,180,000	
	りそな銀行 渋谷(親)	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	
	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 米国債 ドイツ国債 欧州投資銀行 りそな銀行 渋谷 (開発) りそな銀行 渋谷(親)	同上		347,444,826	
	同上		334,125,593	
	同上		299,220,523	
	同上		102,610,000	
	同上		401,500,000	
	同上		151,829,799	
	新規霊苑開発引当資産小計			1,991,079,852
建設仮勘定	新規霊園開発	同上	210,420,148	

財 産 目 録

平成 27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	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%	100,311,611
	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%	3,389,220
	構築物	減価償却明細書	77,234,313
	機械装置	減価償却明細書	215,243
	車両運搬具	減価償却明細書	3
	器具備品	減価償却明細書	356,842
	電話加入権	八景苑	509,600
	ソフトウェア	減価償却明細書	69,667
	保証金	セコム株式会社	50,000
	長期前払費用	セコム株式会社	151,883
積立保険料	ブルデンシャル生命	終身保険料役員保険料	12,141,580
固定資産合計			6,446,043,996
資産合計			6,587,164,677
(流動負債)			
未払金	振込手数料	未払振込手数料	864
前受金	東京電力	線下補償料H27.7~H29.3	657,957
	東京電力	借地料H27.7~H29.3	119,168
		前受金小計	777,125
前受管理料		公・八景苑事業管理料前受分	79,318,322
預り金	役職員分	健康保険料H27夏季賞与預り分	60,690
		厚生年金保険料H27夏季賞与預り分	91,738
		雇用保険料H27夏季賞与預り分	5,250
		住民税H27.6月分	132,400
		預り金小計	290,078
仮受金	物井		18,144
未払法人税等	横浜南税務署	H27.6月期確定法人税	216,000
	神奈川県税事務所	H27.6月期確定法人県民税	30,800
	神奈川県税事務所	H27.6月期確定法人事業税	70,200
	横浜市金沢区役所	H27.6月期確定法人市民税	81,000
		未払法人税等小計	398,000
流動負債合計			80,802,533

財 産 目 録

平成 27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)

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	744,000
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	13,520,000
固定負債合計			14,264,000
負債合計			95,066,533
正味財産			6,492,098,144