

決 算 報 告 書

(第 3 期)

自 平成 27 年 7 月 1 日
至 平成 28 年 6 月 30 日

公 益 財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

貸借対照表

平成 28 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	85,027,765	137,608,471	△52,580,706
小口現金	56,111	387,319	△331,208
普通預金	84,971,654	137,221,152	△52,249,498
未収管理料金	3,696,711	3,289,400	407,311
未収借金		204,700	△204,700
預り金	21,610	18,110	3,500
立替金	91,831		91,831
前払費用	75,942		75,942
流動資産合計	88,913,859	141,120,681	△52,206,822
固定資産			
基本財産			
土地	3,125,805,034	3,125,805,034	
普通預金	677,500,000	677,500,000	
基本財産合計	3,803,305,034	3,803,305,034	0
特定資産			
退職給付引当資産	864,000	744,000	120,000
役員退職慰労引当資産	14,820,000	13,520,000	1,300,000
減価償却引当資産	177,990,000	168,180,000	9,810,000
大規模修繕引当資産	64,365,000	64,365,000	
八景苑修繕引当資産	62,600,000		62,600,000
新規霊苑開発引当資産	1,979,997,577	1,991,079,852	△11,082,275
建設仮勘定	223,448,423	210,420,148	13,028,275
特定資産合計	2,524,085,000	2,448,309,000	75,776,000
その他固定資産			
建物	94,270,904	100,311,611	△6,040,707
建物附属設備	2,888,443	3,389,220	△500,777
構築物	70,080,783	77,234,313	△7,153,530
機械装置	1,153,608	215,243	938,365
車両運搬具	410,634	3	410,631
器具備品	191,723	356,842	△165,119
電話加入権	509,600	509,600	
ソフトウェア		69,667	△69,667
保証	50,000	50,000	
長期前払費用		151,883	△151,883
積立保険料	581,660	12,141,580	△11,559,920
その他固定資産合計	170,137,355	194,429,962	△24,292,607
固定資産合計	6,497,527,389	6,446,043,996	51,483,393
資産合計	6,586,441,248	6,587,164,677	△723,429
II 負債の部			
流動負債			
未払借金	1,296	864	432
前受管理料金	393,055	777,125	△384,070
前受り金	76,250,691	79,318,322	△3,067,631
仮受金	419,753	290,078	129,675
未払消費税等	10,156	18,144	△7,988
未払法人税等	2,103,900		2,103,900
未払法人税等	562,700	398,000	164,700
流動負債合計	79,741,551	80,802,533	△1,060,982
固定負債			
退職給付引当金	864,000	744,000	120,000
役員退職慰労引当金	14,820,000	13,520,000	1,300,000

貸借対照表

平成 28 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 合 計	15,684,000	14,264,000	1,420,000
負 債 合 計	95,425,551	95,066,533	359,018
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
一 般 正 味 財 産	5,113,783,996	5,114,866,443	△1,082,447
正 味 財 産 合 計	6,491,015,697	6,492,098,144	△1,082,447
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	6,586,441,248	6,587,164,677	△723,429

正味財産増減計算書

平成27年 7月 1日から平成28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			
基本財産運用利益	557,286	290,275	267,011
基本財産受取利息	557,286	290,275	267,011
特定資産運用利益	50,877,682	73,745,327	△22,867,645
特定資産受取利息	50,877,682	73,745,327	△22,867,645
事業収益	96,425,426	99,237,914	△2,812,488
墓所使用料	945,000	16,108,000	△15,163,000
受取管理費	88,286,056	76,186,944	12,099,112
貸貨収入	5,054,400	4,845,960	208,440
受取手数料	919,570	897,910	21,660
委託業務収入	1,220,400	1,199,100	21,300
雑収益	542,738	1,312,441	△769,703
受取利息	4	455,918	△455,914
為替差益		31,501	△31,501
雑収入	542,734	825,022	△282,288
經常費用	148,403,132	174,585,957	△26,182,825
事業費	78,136,360	78,703,429	△567,069
役員報酬	9,180,000	7,020,000	2,160,000
給料手当	6,750,000	6,120,000	630,000
法定福利費用	1,905,553	1,693,593	211,960
退職給付費用	120,000	120,000	
旅費交通費	1,092,676	997,971	94,705
通信搬却費	1,081,542	1,358,025	△276,483
減価償却費	13,909,739	14,834,701	△924,962
事務用品費	361,113	235,997	125,116
消耗品費	1,152,079	1,116,743	35,336
修繕費	1,440,196	109,432	1,330,764
広告宣伝費	926,790	796,716	130,074
燃料費	668,802	662,415	6,387
光熱料	2,373,920	2,813,999	△440,079
貸借料	2,101,735	1,828,274	273,461
保険料	410,351	306,938	103,413
車両維持費	85,829	54,019	31,810
顧問料	648,000	5,612,061	△4,964,061
租税公課	5,797,175	6,232,207	△435,032
保守管理費	875,667	4,422,677	△3,547,010
委託費	22,032,000	22,032,000	
開発費	4,320,000		4,320,000
貸倒損失	276,268		276,268
会議費	6,834		6,834
会費			
支払手数料	324,000		324,000
雑費	296,091	335,661	△39,570
管理費	36,658,619	31,006,804	5,651,815
役員報酬	1,520,000	1,330,000	190,000
給料手当	8,500,000	8,460,000	40,000
法定福利費用	1,393,307	1,440,957	△47,650
役員退職慰労費	1,300,000	1,300,000	
福利厚生費	77,124	302,985	△225,861
会議費	360		360
旅費交通費	147,424	134,799	12,625
通信搬却費	56,921	71,363	△14,442

正味財産増減計算書

平成27年 7月 1日から平成28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
減価償却費	327,074	341,897	△14,823
事務用品費	19,007	12,420	6,587
消耗品費	60,635	58,774	1,861
修繕費	75,800	5,760	70,040
車両維持費	4,517	2,843	1,674
燃料費	35,201	34,865	336
光熱料費	124,946	148,106	△23,160
貸借料	110,614	96,226	14,388
保険料	21,600	16,155	5,445
諸謝金	1,253,242	227,255	1,025,987
顧問料	5,259,432	295,371	4,964,061
租税公課	305,115	105,543	199,572
保守管理費	46,089	232,774	△186,685
委託寄付金	12,182,400	12,182,400	
支払会費	3,100,000	3,000,000	100,000
諸支払手数料	100,000	100,000	
雑経常費用	622,220	1,088,640	△466,420
経常費用計	15,591	17,671	△2,080
	114,794,979	109,710,233	5,084,746
評価損益等調整前当期経常増減額	33,608,153	64,875,724	△31,267,571
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	33,608,153	64,875,724	△31,267,571
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	0	329,270,000	△329,270,000
有価証券償還益		329,270,000	△329,270,000
経常外収益計	0	329,270,000	△329,270,000
経常外費用			
固定資産売却却損	34,127,900	0	34,127,900
車両運搬具除却損	1		1
為替差損	34,127,899		34,127,899
経常外費用計	34,127,900	0	34,127,900
当期経常外増減額	△34,127,900	329,270,000	△363,397,900
税引前当期一般正味財産増減額	△519,747	394,145,724	△394,665,471
法人税、住民税及び事業税	562,700	398,000	164,700
当期一般正味財産増減額	△1,082,447	393,747,724	△394,830,171
一般正味財産期首残高	5,114,866,443	4,721,118,719	393,747,724
一般正味財産期末残高	5,113,783,996	5,114,866,443	△1,082,447
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	6,491,015,697	6,492,098,144	△1,082,447

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		0	0	
土地	3,125,805,034	0	0	3,125,805,034
定期預金	0	0	0	0
普通預金	677,500,000	0	0	677,500,000
小 計	3,803,305,034	0	0	3,803,305,034
特定資産		0	0	
退職給付引当資産	744,000	120,000	0	864,000
役員退職慰労引当資産	13,520,000	1,300,000	0	14,820,000
減価償却引当資産	168,180,000	9,810,000	0	177,990,000
大規模修繕引当資産	64,365,000	0	0	64,365,000
八景苑修繕引当資産	0	62,600,000	0	62,600,000
新規霊苑開発引当資産	1,991,079,852	0	11,082,275	1,979,997,577
建設仮勘定(新規霊苑分)	210,420,148	13,028,275	0	223,448,423
小 計	2,448,309,000	86,858,275	11,082,275	2,524,085,000
合 計	6,251,614,034	86,858,275	11,082,275	6,327,390,034

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)
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	864,000	(0)	(864,000)	(0)
役員退職慰労引当資産	14,820,000	(0)	(14,820,000)	(0)
減価償却引当資産	177,990,000	(0)	(177,990,000)	(0)
大規模修繕引当資産	64,365,000	(0)	(64,365,000)	(0)
八景苑修繕引当資産	62,600,000	(0)	(62,600,000)	(0)
新規霊苑開発引当資産	1,979,997,577	(0)	(1,979,997,577)	(0)
建設仮勘定(新規霊苑分)	223,448,423	(0)	(223,448,423)	(0)
小 計	2,524,085,000	(0)	(2,524,085,000)	(0)
合 計	6,327,390,034	(1,377,231,701)	(4,950,158,333)	(0)

4. 担保に供している資産

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

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	247,013,534	94,270,904
建物附属設備	15,374,014	12,485,571	2,888,443
構築物	210,746,462	140,665,679	70,080,783
機械装置	2,458,500	1,304,892	1,153,608
車両運搬具	2,293,265	1,882,631	410,634
器具備品	5,219,180	5,027,457	191,723
ソフトウェア	380,000	380,000	0
合 計	577,755,859	408,759,764	168,996,095

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	1,532,473,317	197,333,264
外国銀行債	150,390,389	146,217,372	△4,173,017
合 計	1,485,530,442	1,678,690,689	193,160,247

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	0	0	0	0
	普通預金	677,500,000	0	0	677,500,000
	基本財産計	3,803,305,034	0	0	3,803,305,034
特定資産	退職給付引当資産	744,000	120,000	0	864,000
	役員退職慰労引当資産	13,520,000	1,300,000	0	14,820,000
	減価償却引当資産	168,180,000	9,810,000	0	177,990,000
	大規模修繕引当資産	64,365,000	0	0	64,365,000
	八景苑修繕引当資産	0	62,600,000	0	62,600,000
	新規霊苑開発引当資産	1,991,079,852	0	11,082,275	1,979,997,577
	建設仮勘定（新規霊苑分）	210,420,148	13,028,275	0	223,448,423
	特定資産計	2,448,309,000	86,858,275	11,082,275	2,524,085,000

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	744,000	120,000	0	0	864,000
役員退職慰労引当金	13,520,000	1,300,000	0	0	14,820,000

財 産 目 録

平成 28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)					
(流動資産)	小口現金	手許現金	運転資金として 56,111		
	普通預金	三井住友銀行 金沢	運転資金として 21,512		
		りそな銀行 渋谷(開発)	運転資金として 7,639,462		
		りそな銀行 金沢文	運転資金として 200,368		
		ゆうちょ銀行	運転資金として 46,730,881		
		りそな銀行 渋谷(親)	運転資金として 26,676,536		
		りそな銀行 渋谷	運転資金として 3,702,895		
			普通預金小計 84,971,654		
	未収管理料		公・八景苑事業管理料未収分 3,696,711		
	預け金	軽トラック	公・八景苑事業車両のリサイクル料 11,330		
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 21,610			
立替金	欧州投資銀行債券経過利息	91,831			
前払費用	建物火災保険料セコムH28.7-H29.6	75,942			
流動資産合計			88,913,859		
(固定資産)					
(固定資産)	基本財産		(共用財産) 3,125,805,034 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% 管理目的の財源として使用する財産 同上 同上 普通預金小計 677,500,000 職員退職給付引当金見合の引当資産 864,000 役員退職慰労引当金見合の引当資産 14,820,000 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% 177,990,000 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 公・八景苑内外周道路修繕の引当資産 12,600,000 同上 50,000,000 八景苑修繕引当資産小計 62,600,000 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% 同上 347,444,826 同上 334,125,593 同上 299,220,523 同上 150,390,389 同上 420,000,000 同上 59,467,135 同上 15,000,000 新規霊苑開発引当資産小計 1,979,997,577 同上 223,448,423		
	土地	横浜市金沢区六浦町 字谷戸田69,288.11 ㎡			
	普通預金	りそな銀行 渋谷(開発)			
		りそな銀行 渋谷(親)			
		ルディス銀行 東京			
				普通預金小計 677,500,000	
	特定資産	退職給付引当資産		りそな銀行 渋谷(親)	職員退職給付引当金見合の引当資産 864,000
		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 14,820,000
		減価償却引当資産		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% 177,990,000
		大規模修繕引当資産		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
		八景苑修繕引当資産		りそな銀行 渋谷(開発)	公・八景苑内外周道路修繕の引当資産 12,600,000
				ゆうちょ銀行	同上 50,000,000
					八景苑修繕引当資産小計 62,600,000
		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% 同上 347,444,826
				英国債	同上 334,125,593
				米国債	同上 299,220,523
	ドイツ国債			同上 150,390,389	
	欧州投資銀行債			同上 420,000,000	
	りそな銀行 渋谷(開発)			同上 59,467,135	
	りそな銀行 渋谷(親)			同上 15,000,000	
プルデンシャル生命	同上				
			新規霊苑開発引当資産小計 1,979,997,577		
建設仮勘定	新規霊園開発		同上 223,448,423		

財 産 目 録

平成 28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) 94,270,904
			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%
	建物附属設備	減価償却明細書	(共用財産) 2,888,443
			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%
	構築物	減価償却明細書	公益目的保有財産 70,080,783
	機械装置	減価償却明細書	公益目的保有財産 1,153,608
	車両運搬具	減価償却明細書	公益目的保有財産 410,634
	器具備品	減価償却明細書	公益目的保有財産 191,723
	電話加入権	八景苑	公益目的保有財産 509,600
	保証金	セコム株式会社	公益目的保有財産 50,000
積立保険料	ブルデンシャル生命	終身保険料役員保険料 581,660	
固定資産合計			6,497,527,389
資産合計			6,586,441,248
(流動負債)			
未払金	振込手数料	未払振込手数料	1,296
前受金	東京電力	線下補償料H28.7~H29.3	281,983
	東京電力	借地料H28.7~H29.3	51,072
	墓所申込金		60,000
		前受金小計	393,055
前受管理料		公・八景苑事業管理料前受分	76,250,691
預り金	役職員分	健康保険料H28夏季賞与預り分	61,793
		厚生年金保険料H28夏季賞与預り分	95,380
		雇用保険料H28夏季賞与預り分	4,280
		住民税H28.6月分	258,300
		預り金小計	419,753
仮受金	分割撤去代、過入金		10,156
未払消費税等	横浜南税務署	H28.6月期(確定)消費税等	2,103,900
未払法人税等	横浜南税務署	H28.6月期確定法人税、地方法人税	340,400
	神奈川南県税事務所	H28.6月期確定法人県民税	30,400
	神奈川南県税事務所	H28.6月期確定法人事業税	105,800
	横浜市金沢区役所	H28.6月期確定法人市民税	86,100
		未払法人税等小計	562,700
流動負債合計			79,741,551

財 産 目 録

平成 28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	864,000
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	14,820,000
固定負債合計			15,684,000
負債合計			95,425,551
正味財産			6,491,015,697