

決 算 報 告 書

(第 5 期)

自 平成 29 年 7 月 1 日
至 平成 30 年 6 月 30 日

公 益 財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

貸借対照表

平成 30 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	100,786,411	19,671,199	81,115,212
小口現金	300,576	415,857	△115,281
普通預金	100,485,835	19,255,342	81,230,493
未収管理料	4,508,345	4,211,473	296,872
未収消費税等	4,203,196		4,203,196
預け金	21,610	21,610	
立替金	483,139	346,182	136,957
前払費用	76,420	131,420	△55,000
流動資産合計	110,079,121	24,381,884	85,697,237
固定資産			
基本財産			
土地(八景苑)	3,125,805,034	3,125,805,034	
土地(川井聖苑)	778,923,964		778,923,964
普通預金	625,000,000	677,500,000	△52,500,000
基本財産合計	4,529,728,998	3,803,305,034	726,423,964
特定資産			
退職給付引当資産	1,224,000	984,000	240,000
役員退職慰労引当資産	18,620,000	16,120,000	2,500,000
減価償却引当資産	196,855,000	186,925,000	9,930,000
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
八景苑高圧設備引当資産		7,020,000	△7,020,000
新規霊園開発引当資産	1,478,569,872	1,959,732,260	△481,162,388
建設仮勘定		233,845,621	△233,845,621
新規霊園開発費用準備資金	54,708,334	79,677,480	△24,969,146
八景苑遊水池処理準備資金		2,000,000	△2,000,000
特定資産合計	1,814,342,206	2,613,269,361	△798,927,155
その他固定資産			
建物	82,776,912	88,429,188	△5,652,276
建物附属設備	8,626,705	2,440,580	6,186,125
構築物	100,685,844	63,676,179	37,009,665
機械装置	761,259	936,604	△175,345
車両運搬具	102,660	205,318	△102,658
器具備品	21,719	27,970	△6,251
電話加入権	509,600	509,600	
保証金	260,000	260,000	
投資有価証券		48,327,520	△48,327,520
長期前払費用	222,892	299,312	△76,420
積立保険料	12,518,840	4,021,740	8,497,100
その他固定資産合計	206,486,431	209,134,011	△2,647,580
固定資産合計	6,550,557,635	6,625,708,406	△75,150,771
資産合計	6,660,636,756	6,650,090,290	10,546,466
II 負債の部			
流動負債			
未払金	1,728	864	864
未前受管理料	447,071	446,321	750
前受管理料	74,178,403	78,636,103	△4,457,700
預り金	310,640	270,436	40,204
仮受金	7,156	130,520	△123,364
未払消費税等		854,800	△854,800
未払法人税等	292,200	470,700	△178,500

貸 借 対 照 表

平成 30 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
流動負債合計	75,237,198	80,809,744	△5,572,546
固定負債			
退職給付引当金	1,224,000	984,000	240,000
役員退職慰労引当金	18,620,000	16,120,000	2,500,000
長期前受金	336,804	783,875	△447,071
固定負債合計	20,180,804	17,887,875	2,292,929
負債合計	95,418,002	98,697,619	△3,279,617
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	5,187,987,053	5,174,160,970	13,826,083
正味財産合計	6,565,218,754	6,551,392,671	13,826,083
負債及び正味財産合計	6,660,636,756	6,650,090,290	10,546,466

正味財産増減計算書

平成29年 7月 1日から平成30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	0	171,002	△171,002
基本財産受取利息		171,002	△171,002
特定資産運用益	49,036,019	45,064,820	3,971,199
特定資産受取利息	49,036,019	45,064,820	3,971,199
事業収益	86,297,885	117,718,470	△31,420,585
墓所使用料	7,668,000	20,285,000	△12,617,000
受取管理費	72,136,273	90,837,063	△18,700,790
貸貸収入	4,569,480	4,649,400	△79,920
受取手数料	800,932	845,407	△44,475
委託業務収入	1,123,200	1,101,600	21,600
受取寄付金	2,000,000	0	2,000,000
受取寄付金	2,000,000		2,000,000
雑収益	3,340,581	541,636	2,798,945
雑収益入計	3,340,581	541,636	2,798,945
經常費用計	140,674,485	163,495,928	△22,821,443
事業費用	79,565,254	81,170,182	△1,604,928
役員報酬	9,945,000	9,180,000	765,000
給料手当	6,840,000	6,840,000	
法定福利費	2,052,453	1,909,188	143,265
役員退職慰労費用	2,250,000		2,250,000
退職給付費用	240,000	120,000	120,000
旅費交通費	1,143,260	1,140,715	2,545
通信運搬費	1,061,297	1,117,877	△56,580
減価償却費	13,358,196	12,965,777	392,419
事務用品費	436,398	509,350	△72,952
消耗品費	1,410,706	1,328,225	82,481
広告宣伝費	1,604,509	1,209,854	394,655
燃料費	679,561	664,937	14,624
光熱水料費	2,570,594	2,297,684	272,910
貸借料	1,721,677	1,979,593	△257,916
保険料	359,747	354,302	5,445
車両維持費	121,099	93,922	27,177
顧問料	648,000	648,000	
租税公課	2,256,361	4,586,362	△2,330,001
保守管理費	2,191,079	3,087,469	△896,390
委託費	22,032,000	22,032,000	
開発費		8,723,520	△8,723,520
貸倒損失	425,864	45,410	380,454
会議費	34,713	17,031	17,682
支払手数料	5,883,657		5,883,657
雑費	299,083	318,966	△19,883
管理費	41,443,144	37,888,154	3,554,990
役員報酬	1,505,000	1,320,000	185,000
給料手当	10,880,000	9,340,000	1,540,000
退職金	1,500,000		1,500,000
法定福利費	1,784,450	1,519,138	265,312
役員退職慰労費用	250,000	1,300,000	△1,050,000
福利厚生費	63,721	183,626	△119,905
会費	1,828	897	931
旅費交通費	154,250	153,905	345

正味財産増減計算書

平成29年 7月 1日から平成30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
通 信 運 搬 費	55,860	58,837	△2,977
減 価 償 却 費	324,308	314,479	9,829
事 務 用 品 費	22,966	26,807	△3,841
消 耗 品 費	74,249	69,909	4,340
車 両 維 持 費	6,373	4,944	1,429
燃 料 費	35,767	34,996	771
光 熱 水 料 費	135,297	120,933	14,364
賃 借 料 費	90,612	104,181	△13,569
地 代 家 賃 料	1,639,000	2,112,000	△473,000
保 険 料	14,913	18,648	△3,735
諸 謝 金	938,820	504,199	434,621
顧 問 料	5,259,432	5,259,432	
租 税 公 課	118,756	241,388	△122,632
保 守 管 理 費	115,321	162,500	△47,179
委 託 費	12,182,400	12,182,400	
支 払 寄 付 金	3,122,536	2,030,000	1,092,536
支 払 会 費	100,900	100,500	400
支 払 手 数 料	1,050,636	707,640	342,996
雑 費	15,749	16,795	△1,046
経 常 費 用 計	121,008,398	119,058,336	1,950,062
評価損益等調整前当期経常増減額	19,666,087	44,437,592	△24,771,505
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	19,666,087	44,437,592	△24,771,505
経 常 外 増 減 の 部			
経 常 外 収 益			
固 定 資 産 売 却 益	0	16,410,082	△16,410,082
為 替 差 益		16,410,082	△16,410,082
経 常 外 収 益 計	0	16,410,082	△16,410,082
経 常 外 費 用			
固 定 資 産 売 除 却 損	4,199,589	0	4,199,589
為 替 差 損	41,612		41,612
投 資 有 価 証 券 売 却 損	4,157,977		4,157,977
そ の 他 経 常 外 費 用	1,348,215	0	1,348,215
雑 損 失	1,348,215		1,348,215
経 常 外 費 用 計	5,547,804	0	5,547,804
当期経常外増減額	△5,547,804	16,410,082	△21,957,886
税引前当期一般正味財産増減額	14,118,283	60,847,674	△46,729,391
法人税、住民税及び事業税	292,200	470,700	△178,500
当期一般正味財産増減額	13,826,083	60,376,974	△46,550,891
一般正味財産期首残高	5,113,783,996	5,113,783,996	0
一般正味財産期末残高	5,127,610,079	5,174,160,970	△46,550,891
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	6,504,841,780	6,551,392,671	△46,550,891

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（八景苑）	3,125,805,034	0	0	3,125,805,034
土地（川井聖苑）	0	778,923,964	0	778,923,964
普通預金	677,500,000	0	52,500,000	625,000,000
小 計	3,803,305,034	778,923,964	52,500,000	4,529,728,998
特定資産		0	0	
退職給付引当資産	984,000	240,000	0	1,224,000
役員退職慰労引当資産	16,120,000	2,500,000	0	18,620,000
減価償却引当資産	186,925,000	9,930,000	0	196,855,000
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	62,600,000	0	62,600,000	0
八景苑高圧設備引当資産	7,020,000	0	7,020,000	0
新規霊園開発引当資産	1,959,732,260	82,944,000	564,106,388	1,478,569,872
建設仮勘定（新規霊園分）	233,845,621	573,219,653	807,065,274	0
新規霊園開発費用準備資金	79,677,480	0	24,969,146	54,708,334
八景苑遊水池処理準備資金	2,000,000	0	2,000,000	0
小 計	2,613,269,361	668,833,653	1,467,760,808	1,814,342,206
合 計	6,416,574,395	1,447,757,617	1,520,260,808	6,344,071,204

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（八景苑）	3,125,805,034	(1,377,231,701)	(1,748,573,333)	(0)
土地（川井聖苑）	778,923,964	(0)	(778,923,964)	(0)
普通預金	625,000,000	(0)	(625,000,000)	(0)
	0	(0)	(0)	(0)
小 計	4,529,728,998	(1,377,231,701)	(3,152,497,297)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	1,224,000	(0)	(1,224,000)	(0)
役員退職慰労引当資産	18,620,000	(0)	(18,620,000)	(0)
減価償却引当資産	196,855,000	(0)	(196,855,000)	(0)
大規模修繕引当資産	64,365,000	(0)	(64,365,000)	(0)
新規霊園開発引当資産	1,478,569,872	(0)	(1,478,569,872)	(0)
新規霊園開発費用準備資金	54,708,334	(0)	(54,708,334)	(0)
小 計	1,814,342,206	(0)	(1,814,342,206)	(0)
合 計	6,344,071,204	(1,377,231,701)	(4,966,839,503)	(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	258,507,526	82,776,912
建物附属設備	22,394,014	13,767,309	8,626,705
構築物	254,668,226	153,982,382	100,685,844
機械装置	2,458,500	1,697,241	761,259
車両運搬具	2,293,255	2,190,595	102,660
器具備品	5,219,180	5,197,461	21,719
合計	628,317,613	435,342,514	192,975,099

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	1,558,232,118	223,092,065
外国建国内社債	196,543,210	191,813,931	△4,729,279
合計	1,531,683,263	1,750,046,049	218,362,786

財 産 目 録

平成 30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 普通預金 未収管理料 未収消費税等 預け金 立替金 前払費用	手許現金	運転資金として	300,576	
	りそな銀行 渋谷(親)	運転資金として	10,106,773	
	りそな銀行 渋谷(経理)	運転資金として	4,079,452	
	りそな銀行 渋谷(開発)	運転資金として	60,973,689	
	りそな 金沢(小口)	運転資金として	104,533	
	ゆうちょ銀行 渋谷	運転資金として	342,330	
	クレディイ銀行 (円)	運転資金として	24,851,667	
	クレディイ銀行 (外貨)	運転資金として	23,331	
	農協	運転資金として	4,060	
	普通預金小計			100,485,835
	未収管理料	公・八景苑事業管理料未収分		4,508,345
	未収消費税等	横浜南税務署 H30.6月期確定消費税等		4,203,196
	預け金	軽トラック プロボックス	公・八景苑事業車両のリサイクル料 公・八景苑事業車両のリサイクル料	11,330 10,280
	預け金小計			21,610
	立替金	日本生命保険債経過利息		483,139
前払費用	建物火災保険料セコムH30.7-H31.6		76,420	
流動資産合計			110,079,121	
(固定資産)				
(固定資産) 基本財産 土地(八景苑) 土地(川井聖苑) 普通預金 特定資産 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 新規霊園開発引当資産	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	
	横浜市旭区川井宿町 70-18	(共用財産) 土地本体 その他設計費用等	635,580,439 143,343,525	
	土地(川井聖苑)小計			778,923,964
	りそな銀行 渋谷(親)	管理目的の財源として使用する財産	330,000,000	
	りそな銀行 渋谷(開発)	同上	78,456,790	
	ゆうちょ銀行	同上	20,000,000	
	三菱UFJフィナンシャル	同上	48,327,520	
	日生ドル建劣後債	同上	148,215,690	
	普通預金小計			625,000,000
	ブルデンシャル生命	職員退職給付引当金見合の引当資産	1,224,000	
	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	18,620,000	
	ゆうちょ銀行	資産取得資金として管理されている	19,855,000	
	クレディイ銀行 東京	預金 うち公益70% 公益以外30%	177,000,000	
	減価償却引当資産小計			196,855,000
	りそな銀行 渋谷(親)	資産取得資金として管理されている	64,365,000	
預金 うち公益70% 公益以外30%			64,365,000	
オーストラリア国債	資産取得資金及び特定費用準備資金と 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		
りそな銀行 渋谷(親)	同上	140,000,000		
クレディイ銀行 東京	同上	3,429,819		
新規霊園開発引当資産小計			1,478,569,872	

財 産 目 録

平成 30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	新規霊園開発費用準備資金	クレディスイ銀行 (円)	4,708,334	
		クレディスイ銀行 (外貨)	50,000,000	
		新規霊園開発費用準備資金小計	54,708,334	
	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%	82,776,912
	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%	8,626,705
	構築物	減価償却明細書	公益目的保有財産	100,685,844
	機械装置	減価償却明細書	公益目的保有財産	761,259
	車両運搬具	減価償却明細書	公益目的保有財産	102,660
	器具備品	減価償却明細書	公益目的保有財産	21,719
	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
		カスミア三宿保証金		210,000
			保証金小計	260,000
	長期前払費用	建物火災保険料セコムH31.7-H34.5		222,892
	積立保険料	ブルデンシャル生命		12,518,840
固定資産合計			6,550,557,635	
資産合計			6,660,636,756	

財 産 目 録

平成 30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
(流動負債)			
未払金	振込手数料	未払振込手数料	1,728
前受金	東京電力	線下補償料 H30.7～H31.6	375,975
	東京電力	借地料H30.7～H31.6	68,096
	東京電力	電柱敷地料 H30.7～H31.6	3,000
		前受金小計	447,071
前受管理料		公・八景苑事業管理料前受分	74,178,403
預り金	役職員分	社会保険料H30夏季賞与預り分	189,230
		雇用保険料H30夏季賞与預り分	3,810
		住民税H30.6月分	117,600
		預り金小計	310,640
仮受金	分割撤去代、過入金		7,156
未払法人税等	横浜南税務署	H30.6月期確定法人税、地方法人税	151,900
	神奈川県税事務所	H30.6月期確定法人県民税	24,600
	神奈川県税事務所	H30.6月期確定法人事業税、地方特別税	47,200
	横浜市金沢区役所	H30.6月期確定法人市民税	68,500
		未払法人税等小計	292,200
流動負債合計			75,237,198
(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	1,224,000
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	18,620,000
長期前受金	東京電力	線下補償料 H31.7～H32.3	281,982
	東京電力	借地料 H31.7～H32.3	51,072
	東京電力	電柱敷地料 H31.7～H32.9	3,750
		長期前受金小計	336,804
固定負債合計			20,180,804
負債合計			95,418,002
正味財産			6,565,218,754