

決 算 報 告 書

(第 6 期)

自 平成 30 年 7 月 1 日
至 令和 元年 6 月 30 日

公 益 財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

貸借対照表

令和元年 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	55,275,710	100,786,411	△45,510,701
小口現金	620,710	300,576	320,134
普通預金	34,488,902	100,485,835	△65,996,933
定期預金	20,166,098		20,166,098
未収管理料	4,774,718	4,508,345	266,373
未収消費税等		4,203,196	△4,203,196
預け金	21,610	21,610	
立替金	606,209	483,139	123,070
前払費用	76,420	76,420	
流動資産合計	60,754,667	110,079,121	△49,324,454
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）	987,005,017	778,923,964	208,081,053
普通預金	90,000,000	625,000,000	△535,000,000
外国国債	600,000,000		600,000,000
基本財産合計	4,802,810,051	4,529,728,998	273,081,053
特定資産			
退職給付引当資産	1,464,000	1,224,000	240,000
役員退職慰労引当資産	30,940,000	18,620,000	12,320,000
川井聖苑預り保証金引当資産	100,000,000		100,000,000
減価償却引当資産	208,055,000	196,855,000	11,200,000
大規模修繕引当資産	64,365,000	64,365,000	
川井聖苑開発引当資産	594,277,539	1,478,569,872	△884,292,333
建設仮勘定	687,111,280		687,111,280
川井聖苑開発費用準備資金	39,341,574	54,708,334	△15,366,760
新規霊園開発引当資産	80,000,000		80,000,000
特定資産合計	1,805,554,393	1,814,342,206	△8,787,813
その他固定資産			
建物	77,304,982	82,776,912	△5,471,930
建物附属設備	7,792,360	8,626,705	△834,345
構築物	92,469,517	100,685,844	△8,216,327
機械装置	619,463	761,259	△141,796
車両運搬具	3	102,660	△102,657
器具備品	14,980	21,719	△6,739
電話加入権	509,600	509,600	
保証金	50,000	260,000	△210,000
投資有価証券	41,383,362		41,383,362
長期前払費用	146,472	222,892	△76,420
積立保険料	1,422,840	12,518,840	△11,096,000
その他固定資産合計	221,713,579	206,486,431	15,227,148
固定資産合計	6,830,078,023	6,550,557,635	279,520,388
資産合計	6,890,832,690	6,660,636,756	230,195,934
II 負債の部			
流動負債			
未払金	432	1,728	△1,296
前受金	344,754	447,071	△102,317
前受管理料	59,816,930	74,178,403	△14,361,473
預り金	324,329	310,640	13,689
預り保証金	100,000,000		100,000,000
仮受金	156	7,156	△7,000

貸借対照表

令和元年 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
未払消費税等	3,469,200		3,469,200
未払法人税等	286,400	292,200	△5,800
流動負債合計	164,242,201	75,237,198	89,005,003
固定負債			
退職給付引当金	1,464,000	1,224,000	240,000
役員退職慰労引当金	30,940,000	18,620,000	12,320,000
長期前受金	2,925	336,804	△333,879
固定負債合計	32,406,925	20,180,804	12,226,121
負債合計	196,649,126	95,418,002	101,231,124
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	5,316,951,863	5,187,987,053	128,964,810
正味財産合計	6,694,183,564	6,565,218,754	128,964,810
負債及び正味財産合計	6,890,832,690	6,660,636,756	230,195,934

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）	778,923,964	213,251,673	5,170,620	987,005,017
普通預金	625,000,000	90,000,000	625,000,000	90,000,000
外国国債	0	600,000,000	0	600,000,000
小 計	4,529,728,998	903,251,673	630,170,620	4,802,810,051
特定資産		0	0	
退職給付引当資産	1,224,000	240,000	0	1,464,000
役員退職慰労引当資産	18,620,000	12,320,000	0	30,940,000
川井聖苑預り保証金引当資産	0	100,000,000	0	100,000,000
減価償却引当資産	196,855,000	11,200,000	0	208,055,000
大規模修繕引当資産	64,365,000	0	0	64,365,000
川井聖苑開発引当資産	1,478,569,872	10,900,000	895,192,333	594,277,539
建設仮勘定（川井聖苑分）	0	910,559,093	223,447,813	687,111,280
川井聖苑開発費用準備資金	54,708,334	0	15,366,760	39,341,574
新規霊園開発引当資産	0	80,000,000	0	80,000,000
小 計	1,814,342,206	1,125,219,093	1,134,006,906	1,805,554,393
合 計	6,344,071,204	2,028,470,766	1,764,177,526	6,608,364,444

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）	987,005,017	(0)	(987,005,017)	(0)
普通預金	90,000,000	(0)	(90,000,000)	(0)
外国国債	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
小 計	4,802,810,051	(1,377,231,701)	(3,425,578,350)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	1,464,000	(0)	(1,464,000)	(0)
役員退職慰労引当資産	30,940,000	(0)	(30,940,000)	(0)
川井聖苑預り保証金引当資産	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
減価償却引当資産	208,055,000	(0)	(208,055,000)	(0)
大規模修繕引当資産	64,365,000	(0)	(64,365,000)	(0)
川井聖苑開発引当資産	594,277,539	(0)	(594,277,539)	(0)
建設仮勘定（川井聖苑分）	687,111,280	(0)	(687,111,280)	(0)
川井聖苑開発費用準備資金	39,341,574	(0)	(39,341,574)	(0)
新規霊園開発引当資産	80,000,000	(0)	(80,000,000)	(0)
小 計	1,805,554,393	(0)	(1,805,554,393)	(0)
合 計	6,608,364,444	(1,377,231,701)	(5,231,132,743)	(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	263,979,456	77,304,982
建物附属設備	22,394,014	14,601,654	7,792,360
構築物	254,668,226	162,198,709	92,469,517
機械装置	2,458,500	1,839,037	619,463
車両運搬具	2,293,255	2,293,252	3
器具備品	5,219,180	5,204,200	14,980
合計	628,317,613	450,116,308	178,201,305

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	1,235,660,901	1,289,054,118	53,393,217
合計	1,235,660,901	1,289,054,118	53,393,217

正味財産増減計算書

平成30年 7月 1日から令和元年 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			
特定資産運用益	60,608,828	49,036,019	11,572,809
特定資産受取利息	60,608,828	49,036,019	11,572,809
事業収益	101,884,333	86,297,885	15,586,448
墓所使用料	8,718,000	7,668,000	1,050,000
受取管理費	86,664,813	72,136,273	14,528,540
貸貸収入	4,617,000	4,569,480	47,520
受取手数料	728,920	800,932	△72,012
委託業務収入	1,155,600	1,123,200	32,400
受取寄付金	0	2,000,000	△2,000,000
受取寄付金		2,000,000	△2,000,000
雑収益	585,210	3,340,581	△2,755,371
雑収益入計	585,210	3,340,581	△2,755,371
經常費用計	163,078,371	140,674,485	22,403,886
事業費用	101,545,743	79,565,254	21,980,489
役員報酬	10,710,000	9,945,000	765,000
給料手当	4,980,000	6,840,000	△1,860,000
法定福利費	2,081,167	2,052,453	28,714
役員退職慰労費用	11,088,000	2,250,000	8,838,000
退職給付費用	240,000	240,000	
旅費交通費	1,048,744	1,143,260	△94,516
通信運搬費	1,169,088	1,061,297	107,791
減価償却費	14,458,481	13,358,196	1,100,285
事務用品費	304,669	436,398	△131,729
消耗品費	942,188	1,410,706	△468,518
修繕費	451,440		451,440
広告宣伝費	1,733,354	1,604,509	128,845
燃料費	750,314	679,561	70,753
光熱水料費	2,600,151	2,570,594	29,557
貸借料	2,374,626	1,721,677	652,949
保険料	344,631	359,747	△15,116
車両維持費	74,552	121,099	△46,547
顧問料	648,000	648,000	
租税公課	7,142,803	2,256,361	4,886,442
保守管理費	923,925	2,191,079	△1,267,154
委託費	22,032,000	22,032,000	
貸倒損失		425,864	△425,864
会議費	30,108	34,713	△4,605
支払手数料	15,113,886	5,883,657	9,230,229
雑費	303,616	299,083	4,533
管理費	35,014,627	41,443,144	△6,428,517
役員報酬	1,440,000	1,505,000	△65,000
給料手当	9,600,000	10,880,000	△1,280,000
退職金		1,500,000	△1,500,000
法定福利費	1,543,353	1,784,450	△241,097
役員退職慰労費用	1,232,000	250,000	982,000
福利厚生費	94,135	63,721	30,414
会議費	1,584	1,828	△244
旅費交通費	141,496	154,250	△12,754
通信運搬費	61,529	55,860	5,669
減価償却費	315,313	324,308	△8,995

正味財産増減計算書

平成30年 7月 1日から令和元年 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
事務用品費	16,035	22,966	△6,931
消耗品費	49,591	74,249	△24,658
車両維持費	3,924	6,373	△2,449
燃料費	39,491	35,767	3,724
光熱水料費	136,854	135,297	1,557
賃借料	124,982	90,612	34,370
代家賃		1,639,000	△1,639,000
保険料	18,139	14,913	3,226
諸謝金	489,784	938,820	△449,036
顧問料	5,259,432	5,259,432	
租税公課	375,937	118,756	257,181
保守管理費	48,631	115,321	△66,690
委託費	12,182,400	12,182,400	
支払寄付金	700,000	3,122,536	△2,422,536
諸会費	51,350	100,900	△49,550
支払手数料	1,072,440	1,050,636	21,804
雑費	16,227	15,749	478
経常費用計	136,560,370	121,008,398	15,551,972
評価損益等調整前当期経常増減額	26,518,001	19,666,087	6,851,914
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	26,518,001	19,666,087	6,851,914
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	103,788,230	0	103,788,230
投資有価証券売却益	103,788,230		103,788,230
経常外収益計	103,788,230	0	103,788,230
経常外費用			
固定資産売却除却損	1,055,021	4,199,589	△3,144,568
為替差損	825,511	41,612	783,899
投資有価証券売却損	229,510	4,157,977	△3,928,467
その他経常外費用	0	1,348,215	△1,348,215
雑損失		1,348,215	△1,348,215
経常外費用計	1,055,021	5,547,804	△4,492,783
当期経常外増減額	102,733,209	△5,547,804	108,281,013
税引前当期一般正味財産増減額	129,251,210	14,118,283	115,132,927
法人税、住民税及び事業税	286,400	292,200	△5,800
当期一般正味財産増減額	128,964,810	13,826,083	115,138,727
一般正味財産期首残高	5,127,610,079	5,113,783,996	13,826,083
一般正味財産期末残高	5,256,574,889	5,127,610,079	128,964,810
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	6,633,806,590	6,504,841,780	128,964,810

財 産 目 録

令和 1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 定期預金 未収管理料 預け金 立替金 前払費用	手許現金	運転資金として	620,710
	りそな銀行 渋谷(親)	運転資金として	2,846,680
	りそな銀行 渋谷(経理)	運転資金として	2,295,995
	りそな銀行 渋谷(開発)	運転資金として	6,264,850
	りそな 金沢 (小口)	運転資金として	5,101
	ゆうちょ銀行 渋谷	運転資金として	6,899,384
	ルデ`イ仅銀行 (GBP)	運転資金として	11,002,428
	農協	運転資金として	5,174,464
		普通預金小計	34,488,902
	ルデ`イ仅銀行(外貨定期)	運転資金として	20,166,098
		公・八景苑事業管理料未収分	4,774,718
	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
		米国債経過利息	566,209
	裁判費用武藤いずみ	40,000	
	立替金小計	606,209	
	建物火災保険料	セコム R1.7-R2.6	76,420
流動資産合計			60,754,667
(固定資産)			
基本財産	土地 (八景苑)	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%
	土地 (川井聖苑)	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
			土地 (川井聖苑) 小計
			987,005,017
	普通預金	りそな銀行 渋谷(親) ゆうちょ銀行	管理目的の財源として使用する財産 同上
			普通預金小計
			90,000,000
	外国国債	英国債 米国債 2.215% 米国債 1.625% 米国債 2.0% 米国債 2.125%	同上 同上 同上 同上
			外国国債小計
			600,000,000
特定資産	退職給付引当資産	ルデ`イ仅銀行 USD定期	職員退職給付引当金見合の引当資産
			1,464,000
	役員退職慰労引当資産	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
			30,940,000
	川井聖苑預り保証金引当資産	ルデ`イ仅銀行 USD定期	保証金返戻金見合の引当資産
			100,000,000
	減価償却引当資産	ルデ`イ仅銀行 USD定期	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%
			208,055,000
	大規模修繕引当資産	ルデ`イ仅銀行 USD預金 ルデ`イ仅銀行 AUD預金 ルデ`イ仅銀行 GBP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%
			大規模修繕引当資産小計
			64,365,000

財 産 目 録

令和 1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	川井聖苑開発引当資産	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
		米国債	同上	239,928,428
			川井聖苑開発引当資産小計	594,277,539
	建設仮勘定	川井聖苑開発	同上	687,111,280
	川井聖苑開発費用準備資金	ゆうちょ銀行	同上	39,341,574
	新規霊園開発引当資産	クレディバシ銀行 USD定期		80,000,000
	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%	77,304,982
	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%	7,792,360
	構築物	減価償却明細書	公益目的保有財産	92,469,517
	機械装置	減価償却明細書	公益目的保有財産	619,463
	車両運搬具	減価償却明細書	公益目的保有財産	3
	器具備品	減価償却明細書	公益目的保有財産	14,980
	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
	投資有価証券	オーストラリア国債	AUD 4,000,000	354,349,111
		英国債	GBP 2,400,000	347,444,826
		米国債 2.215%	USD 4,000,000	334,125,593
		米国債 1.625%	USD 600,000	66,515,764
		米国債 2.0%	USD 600,000	66,569,303
		米国債 2.125%	USD 600,000	66,656,304
		投資有価証券小計	1,235,660,901	
		川井聖苑開発引当資産	-594,277,539	
		基本財産外国国債	-600,000,000	
		差引投資有価証券小計	41,383,362	
長期前払費用	建物火災保険料	セコム R2.7-R4.5	146,472	
積立保険料	プルデンシャル生命		1,422,840	
固定資産合計			6,830,078,023	
資産合計			6,890,832,690	

財 産 目 録

令和 1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	432
前受金	東京電力	線下補償料 R1.7-R2.3	281,982
	東京電力	借地料 R1.7-R2.3	51,072
	東京電力	電柱敷地料 R1.7-R2.6	3,000
	東京電力	川井聖苑電柱使用料R1.7-R2.6	8,700
		前受金小計	344,754
前受管理料		公・八景苑事業管理料前受分	59,816,930
預り金	役職員分	社会保険料R1夏季賞与預り分	190,119
		雇用保険料R1夏季賞与預り分	3,810
		住民税R1.6月分	130,400
		預り金小計	324,329
預り保証金	川井聖苑預り保証金	石材業者10社	100,000,000
仮受金	分割撤去代. 過入金		156
未払消費税等	横浜南税務署	R1.6月期 (確定) 消費税等	3,469,200
未払法人税等	横浜南税務署	R1.6月期確定法人税. 地方法人税	141,700
	神奈川南県税事務所	R1.6月期確定法人県民税	6,200
	神奈川南県税事務所	R1.6月期確定法人事業税. 地方特別税	70,400
	横浜市金沢区役所	R1.6月期確定法人市民税	68,100
		未払法人税等小計	286,400
流動負債合計			164,242,201
(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	1,464,000
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	30,940,000
長期前受金	東京電力	電柱敷地料 R2.7-9	750
	東京電力	川井聖苑電柱使用料R2.7-9	2,175
		長期前受金小計	2,925
固定負債合計			32,406,925
負債合計			196,649,126
正味財産			6,694,183,564