

決 算 報 告 書

(第 8 期)

自 令和 2 年 7 月 1 日
至 令和 3 年 6 月 30 日

公 益 財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

貸借対照表

令和 3 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	140,859,993	135,387,039	5,472,954
小口現金	266,700	147,051	119,649
普通預金	139,894,721	115,281,222	24,613,499
クレディスイス銀行	698,572	19,958,766	△19,260,194
未収管理料	4,600,931	3,851,988	748,943
未収消費税等		56,809,708	△56,809,708
預け金	61,250	38,950	22,300
立替金	4,256,649		4,256,649
前払費用	4,580,068	186,436	4,393,632
流動資産合計	154,358,891	196,274,121	△41,915,230
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)	1,001,501,809	1,001,501,809	
外貨定期預金		90,000,000	△90,000,000
普通預金	90,000,000	90,000,000	
外国国債	450,000,000	450,000,000	
基本財産合計	4,667,306,843	4,757,306,843	△90,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	1,944,000	1,704,000	240,000
川井聖苑預り保証金引当資産	177,720,000	200,000,000	△22,280,000
減価償却引当資産	222,782,000	215,612,000	7,170,000
大規模修繕引当資産	64,365,000	64,365,000	
新規霊園開発引当資産	504,000,000	160,000,000	344,000,000
新規霊園開発費用準備資金	28,500,000	10,000,000	18,500,000
建設仮勘定	4,352,924	13,200,000	△8,847,076
特定資産合計	1,003,663,924	664,881,000	338,782,924
その他固定資産			
建物	192,500,188	196,746,496	△4,246,308
建物附属設備	20,180,944	21,949,486	△1,768,542
構築物	1,159,556,423	1,209,023,979	△49,467,556
機械装置	411,727	504,698	△92,971
車両運搬具	10,192,420	2,446,961	7,745,459
器具備品	3,387,848	1,757,021	1,630,827
電話加入権	509,600	509,600	
保証金	100,000	100,000	
投資有価証券	64,470,543	4,796,026	59,674,517
長期前払費用	17,664,177	244,245	17,419,932
その他固定資産合計	1,468,973,870	1,438,078,512	30,895,358
固定資産合計	7,139,944,637	6,860,266,355	279,678,282
資産合計	7,294,303,528	7,056,540,476	237,763,052
II 負債の部			
流動負債			
未払金		13,200,000	△13,200,000
前受管理料	628,881	693,410	△64,529
前受預り金	68,869,208	59,032,236	9,836,972
預り保証金	464,925	400,967	63,958
仮受金	177,720,000	200,000,000	△22,280,000
未払消費税等	156	31,286	△31,130
未払法人税等	19,164,800		19,164,800
未払法人税等	177,700	74,500	103,200

貸 借 対 照 表

令和 3 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	267,025,670	273,432,399	△6,406,729
固定負債			
長期借入金	43,200,000	100,000,000	△56,800,000
退職給付引当金	1,944,000	1,704,000	240,000
長期前受金	333,054	961,935	△628,881
長期未払金	1,784,460	2,474,460	△690,000
固定負債合計	47,261,514	105,140,395	△57,878,881
負債合計	314,287,184	378,572,794	△64,285,610
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	5,602,784,643	5,300,735,981	302,048,662
正味財産合計	6,980,016,344	6,677,967,682	302,048,662
負債及び正味財産合計	7,294,303,528	7,056,540,476	237,763,052

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）	1,001,501,809	0	0	1,001,501,809
外貨定期預金	90,000,000	0	90,000,000	0
普通預金	90,000,000	0	0	90,000,000
外国国債	450,000,000	0	0	450,000,000
小 計	4,757,306,843	0	90,000,000	4,667,306,843
特定資産		0	0	
退職給付引当資産	1,704,000	240,000	0	1,944,000
川井聖苑預り保証金引当資産	200,000,000	0	22,280,000	177,720,000
減価償却引当資産	215,612,000	7,170,000	0	222,782,000
大規模修繕引当資産	64,365,000	0	0	64,365,000
新規霊園開発引当資産	160,000,000	344,000,000	0	504,000,000
新規霊園開発費用準備資金	10,000,000	18,500,000	0	28,500,000
建設仮勘定（川井聖苑分）	13,200,000	21,182,924	30,030,000	4,352,924
小 計	664,881,000	391,092,924	52,310,000	1,003,663,924
合 計	5,422,187,843	391,092,924	142,310,000	5,670,970,767

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）	1,001,501,809	(0)	(1,001,501,809)	(0)
普通預金	90,000,000	(0)	(90,000,000)	(0)
外国国債	450,000,000	(0)	(450,000,000)	(0)
小 計	4,667,306,843	(1,377,231,701)	(3,290,075,142)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	1,944,000	(0)	(1,944,000)	(0)
川井聖苑預り保証金引当資産	177,720,000	(0)	(177,720,000)	(0)
減価償却引当資産	222,782,000	(0)	(222,782,000)	(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	504,000,000	(0)	(504,000,000)	(0)
新規霊園開発費用準備資金	28,500,000	(0)	(28,500,000)	(0)
建設仮勘定（川井聖苑分）	4,352,924	(0)	(4,352,924)	(0)
小 計	1,003,663,924	(0)	(1,003,663,924)	(0)
合 計	5,670,970,767	(1,377,231,701)	(4,293,739,066)	(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	469,742,757	277,242,569	192,500,188
建物附属設備	37,352,260	17,171,316	20,180,944
構築物	1,404,194,174	244,637,751	1,159,556,423
機械装置	2,458,500	2,046,773	411,727
車両運搬具	18,631,700	8,439,280	10,192,420
器具備品	9,930,502	6,542,654	3,387,848
合 計	1,942,309,893	556,080,343	1,386,229,550

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	1,485,281,543	1,653,914,654	168,633,111
合 計	1,485,281,543	1,653,914,654	168,633,111

正味財産増減計算書

令和 2年 7月 1日から令和 3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	24,773,433	42,341,300	▲17,567,867
特定資産受取利息	24,773,433	42,341,300	▲17,567,867
事業収益	469,089,623	102,510,281	366,579,342
墓所使用料	194,139,000	7,083,000	187,056,000
受取管理費	234,371,053	90,252,053	144,119,000
貸貸収入	3,248,300	3,614,500	▲366,200
受取手数料	549,370	674,728	▲125,358
業務収入	7,391,550	886,000	6,505,550
基礎工事収入	29,390,350		29,390,350
雑収益	1,427,111	982,364	444,747
雑収入	1,427,111	982,364	444,747
經常費用計	495,290,167	145,833,945	349,456,222
經常費用			
事業費	213,014,788	81,454,956	131,559,832
役員報酬	6,900,000	1,530,000	5,370,000
給料手当	21,194,823	14,840,000	6,354,823
賞与	3,790,000	2,890,000	900,000
退職金	700,000		700,000
法定福利費	4,240,767	2,548,088	1,692,679
退職給付費用	240,000	240,000	
福利厚生費	110,169		110,169
旅費交通費	2,319,065	1,014,878	1,304,187
通信搬送費	1,793,551	1,518,246	275,305
減価償却費	92,230,056	12,942,341	79,287,715
事務用品費	1,612,945	374,132	1,238,813
消耗品費	9,979,698	2,458,386	7,521,312
花仕入	208,632		208,632
物品販売仕入	15,620		15,620
彫刻代	92,400		92,400
修繕費	1,624,384	940,660	683,724
広告宣伝費	2,588,190	1,049,519	1,538,671
燃料費	984,001	722,562	261,439
光熱水料費	3,100,841	2,586,886	513,955
貸借料	2,698,874	2,295,887	402,987
保険料	1,204,766	808,525	396,241
車両維持費	202,769	222,371	▲19,602
顧問料	660,000	657,000	3,000
租税公課	25,355,833	3,574,063	21,781,770
保守管理費	2,050,566	1,429,107	621,459
支払利息	711,323	226,619	484,704
委託費	22,440,000	22,338,000	102,000
貸倒損失		1,373,690	▲1,373,690
会議費		33,777	▲33,777
諸謝金	67,875		67,875
諸手数料	1,898,383		1,898,383
支払手数料	1,359,176	2,432,121	▲1,072,945
雑費	640,081	408,098	231,983
管理費	31,968,222	31,791,624	176,598
役員報酬	8,150,000	9,870,000	▲1,720,000
給料手当		1,600,000	▲1,600,000
法定福利費	720,791	1,299,728	▲578,937

正味財産増減計算書

令和 2年 7月 1日から令和 3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
福利厚生費		111,350	△111,350
会議費		1,780	△1,780
旅費交通費	310,259	136,928	173,331
通信運搬費	94,396	81,069	13,327
減価償却費	486,570	305,068	181,502
事務用品費	84,891	19,691	65,200
消耗品費	525,247	129,390	395,857
車両維持費	10,672	11,704	△1,032
燃料費	51,789	38,029	13,760
光熱水料費	163,201	136,150	27,051
貸借料	142,045	120,839	21,206
保険料	63,408	42,556	20,852
諸謝金		426,096	△426,096
顧問料	4,080,824	3,523,476	557,348
租税公課	1,334,517	188,109	1,146,408
保守管理費	107,924	75,213	32,711
委託費	12,408,000	12,351,600	56,400
支払寄付金	3,200,000	700,000	2,500,000
諸会費		51,375	△51,375
支払手数料		550,000	△550,000
雑費	33,688	21,473	12,215
経常費用計	244,983,010	113,246,580	131,736,430
評価損益等調整前当期経常増減額	250,307,157	32,587,365	217,719,792
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	250,307,157	32,587,365	217,719,792
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	55,194,508	96,272	55,098,236
土地売却益		96,272	△96,272
為替差益	55,194,508		55,194,508
その他経常外収益	0	55,075,308	△55,075,308
消費税等戻入		55,075,308	△55,075,308
経常外収益計	55,194,508	55,171,580	22,928
経常外費用			
固定資産売却除却損	3,275,303	101,720,951	△98,445,648
為替差損		11,912,076	△11,912,076
投資有価証券償還損	3,275,303	89,808,875	△86,533,572
その他経常外費用	0	2,179,376	△2,179,376
役員退職金		30,000,000	△30,000,000
役員退職慰労引当金戻入		△30,940,000	30,940,000
雑損		3,119,376	△3,119,376
経常外費用計	3,275,303	103,900,327	△100,625,024
当期経常外増減額	51,919,205	△48,728,747	100,647,952
税引前当期一般正味財産増減額	302,226,362	△16,141,382	318,367,744
法人税、住民税及び事業税	177,700	74,500	103,200
当期一般正味財産増減額	302,048,662	△16,215,882	318,264,544
一般正味財産期首残高	5,300,735,981	5,316,951,863	△16,215,882
一般正味財産期末残高	5,602,784,643	5,300,735,981	302,048,662
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	6,980,016,344	6,677,967,682	302,048,662

財 産 目 録

令和 3 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	手許現金	運転資金として	266,700
	普通預金	りそな銀行 渋谷(親)	運転資金として	11,944,490
		りそな銀行 渋谷(経理)	運転資金として	3,951,351
		りそな銀行 渋谷(開発)	運転資金として	71,878,552
		りそな銀行 入金用	運転資金として	46,903,759
		りそな 金沢(小口)	運転資金として	14,459
		ゆうちょ銀行 渋谷	運転資金として	4,971,311
		農協	運転資金として	230,799
			普通預金小計	139,894,721
	定期預金	ルネイ銀行(外貨定期)	運転資金として	698,572
	未収管理料		公・八景苑事業管理料未収分	4,600,931
	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
		アクア4505	公・八景苑事業車両のリサイクル料	9,130
		軽トラック	公・川井聖苑事業車両のリサイクル料	8,210
		ベンツ2808	公・八景苑川井聖苑事業車両のリサイクル料	22,300
			預け金小計	61,250
	立替金	米国債経過利息		4,256,649
	前払費用	建物火災保険料	セコムR3.7-R4.5	70,052
		割賦手数料	アクア割賦手数料R3.7-R4.6	110,016
		コンサルタント料	ワールドパーク2021.7-2022.6	4,400,000
			前払費用小計	4,580,068
流動資産合計				154,358,891
(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%	3,125,805,034
	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	833,525,991 167,975,818
			土地(川井聖苑)小計	1,001,501,809
特定資産	普通預金	りそな銀行 渋谷(親)	管理目的の財源として使用する財産	90,000,000
	外国国債	米国債 2.875%	管理目的の財源として使用する財産	450,000,000
	退職給付引当資産	米国債 2.875%	職員退職給付引当金見合の引当資産	1,944,000
	川井聖苑預り保証金引当資産	米国債 2.215%	保証金返戻金見合の引当資産	177,570,419
		米国債 2.125%	同上	149,581
			川井聖苑預り保証金引当資産小計	177,720,000
	減価償却引当資産	米国債 2.875%	資産取得資金として管理されている	222,782,000
	大規模修繕引当資産	米国債 2.875%	資産取得資金として管理されている	62,328,820
		米国債 2.125%	同上	2,036,180
			大規模修繕引当資産小計	64,365,000
	新規霊園開発引当資産	英国債	資産取得資金として管理されている	347,444,826
			同上	156,555,174
			大規模修繕引当資産小計	504,000,000
	新規霊園開発費用準備資金	りそな銀行 渋谷(親)	開発費用準備資金として管理されている	28,500,000

財 産 目 録

令和 3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	建設仮勘定	川井聖苑開発	藍総合設計	4,352,924
	建物 (八景苑)	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%	66,867,951
	建物 (川井聖苑)	減価償却明細書	同上	125,632,237
			建物小計	192,500,188
	建物附属設備 (八景苑)	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%	6,224,896
	建物附属設備 (川井聖苑)	減価償却明細書	同上	13,956,048
			建物附属設備小計	20,180,944
	構築物 (八景苑)	減価償却明細書	公益目的保有財産	62,104,241
	構築物 (川井聖苑)	減価償却明細書	公益目的保有財産	1,097,452,182
			構築物小計	1,159,556,423
	機械装置	減価償却明細書	公益目的保有財産	411,727
	車両運搬具 (八景苑)	減価償却明細書	公益目的保有財産	10,192,419
	車両運搬具 (川井聖苑)	減価償却明細書	公益目的保有財産	1
			構築物小計	10,192,420
	器具備品 (八景苑)	減価償却明細書	公益目的保有財産	1,050,197
	器具備品 (川井聖苑)	減価償却明細書	公益目的保有財産	2,337,651
			器具備品小計	3,387,848
	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	100,000
	投資有価証券		英国債	GBP 2,400,000
米国債 2.215%			USD 4,000,000	334,125,593
米国債 2.125%			USD 600,000	66,656,304
米国債 2.875%			USD 6,050,000	737,054,820
			投資有価証券小計	1,485,281,543
			新規霊園開発引当資産	-504,000,000
			基本財産外国国債	-450,000,000
	川井聖苑預り保証金引当資産	-177,720,000		
	退職給付引当資産	-1,944,000		
	減価償却引当資産	-222,782,000		
	大規模修繕引当資産	-64,365,000		
	差引投資有価証券小計	64,470,543		
長期前払費用	建物火災保険料 コンサルタント料	アクア割賦手数料R4.7-R5.1	64,177	
		ワールドパーク2022.7-2026.6	17,600,000	
		長期前払費用小計	17,664,177	
固定資産合計			7,139,944,637	
資産合計			7,294,303,528	

財 産 目 録

令和 3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)			
前受金	東京電力	電柱敷地料 R3.7-R4.6	68,096
	東京電力	電柱敷地料 R3.7-R4.6	375,975
	東京電力	架設電線補償料 R3.7-R4.3	184,810
		前受金小計	628,881
前受管理料		公・八景苑川井聖苑事業管理料前受分	68,869,208
預り金	役職員分	社会保険料R3夏季賞与預り分	296,387
		雇用保険料R3.6月及び夏季賞与預り分	10,738
		住民税R3.6月分	157,800
		預り金小計	464,925
預り保証金	川井聖苑預り保証金	石材業者10社	177,720,000
仮受金	分割撤去代. 過入金		156
未払消費税等	横浜南税務署	R3.6月期 (確定) 消費税等	19,164,800
未払法人税等	横浜南税務署	R3.6月期 (確定) 法人税	93,700
	横浜南税務署	R3.6月期 (確定) 地方法人税	9,500
	神奈川県戸塚県税事務所	R3.6月期 均等割り	20,000
	横浜市金沢区役所	R3.6月期 均等割り	54,500
		未払法人税等小計	177,700
流動負債合計			267,025,670
(固定負債)			
長期借入金	りそな銀行	運転資金として	43,200,000
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	1,944,000
長期前受金	東京電力	電柱敷地料 R4.7-R5.3	51,072
	東京電力	川井聖苑電柱使用料R4.7-R5.3	281,982
		長期前受金小計	333,054
長期未払金	アクア分割払		1,784,460
固定負債合計			47,261,514
負債合計			314,287,184
正味財産			6,980,016,344