

決 算 報 告 書

(第 4 期)

自 平成 28 年 7 月 1 日
至 平成 29 年 6 月 30 日

公 益 財 団 法 人 神 奈 川 霊 園

貸借対照表

平成 29 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	19,671,199	85,027,765	△65,356,566
小口現金	415,857	56,111	359,746
普通預金	19,255,342	84,971,654	△65,716,312
未収管理料	4,211,473	3,696,711	514,762
預け金	21,610	21,610	
立替金	346,182	91,831	254,351
前払費用	131,420	75,942	55,478
流動資産合計	24,381,884	88,913,859	△64,531,975
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	984,000	864,000	120,000
役員退職慰労引当資産	16,120,000	14,820,000	1,300,000
減価償却引当資産	186,925,000	177,990,000	8,935,000
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	1,959,732,260	1,979,997,577	△20,265,317
建設仮勘定	233,845,621	223,448,423	10,397,198
新規霊園開発費用準備資金	79,677,480		79,677,480
八景苑遊水地処理準備資金	2,000,000		2,000,000
特定資産合計	2,613,269,361	2,524,085,000	89,184,361
その他固定資産			
建物	88,429,188	94,270,904	△5,841,716
建物附属設備	2,440,580	2,888,443	△447,863
構築物	63,676,179	70,080,783	△6,404,604
機械装置	936,604	1,153,608	△217,004
車両運搬具	205,318	410,634	△205,316
器具備品	27,970	191,723	△163,753
電話加入権	509,600	509,600	
保証金	260,000	50,000	210,000
投資有価証券	48,327,520		48,327,520
長期前払費用	299,312		299,312
積立保険料	4,021,740	581,660	3,440,080
その他固定資産合計	209,134,011	170,137,355	38,996,656
固定資産合計	6,625,708,406	6,497,527,389	128,181,017
資産合計	6,650,090,290	6,586,441,248	63,649,042
II 負債の部			
流動負債			
未払金	864	1,296	△432
前受管理料金	446,321	393,055	53,266
前受り金	78,636,103	76,250,691	2,385,412
仮受金	270,436	419,753	△149,317
未払消費税等	130,520	10,156	120,364
未払法人税等	854,800	2,103,900	△1,249,100
未払法人税等	470,700	562,700	△92,000
流動負債合計	80,809,744	79,741,551	1,068,193
固定負債			

貸 借 対 照 表

平成 29 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
退職給付引当金	984,000	864,000	120,000
役員退職慰労引当金	16,120,000	14,820,000	1,300,000
長期前受金	783,875		783,875
固定負債合計	17,887,875	15,684,000	2,203,875
負債合計	98,697,619	95,425,551	3,272,068
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	5,174,160,970	5,113,783,996	60,376,974
正味財産合計	6,551,392,671	6,491,015,697	60,376,974
負債及び正味財産合計	6,650,090,290	6,586,441,248	63,649,042

正味財産増減計算書

平成28年 7月 1日から平成29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	171,002	557,286	△386,284
基本財産受取利息	171,002	557,286	△386,284
特定資産運用益	45,064,820	50,877,682	△5,812,862
特定資産受取利息	45,064,820	50,877,682	△5,812,862
事業収益	117,718,470	96,425,426	21,293,044
墓所使用料	20,285,000	945,000	19,340,000
受取管理費	90,837,063	88,286,056	2,551,007
貸貸収入	4,649,400	5,054,400	△405,000
受取手数料	845,407	919,570	△74,163
委託業務収入	1,101,600	1,220,400	△118,800
雑収益	541,636	542,738	△1,102
受取利息		4	△4
雑収入	541,636	542,734	△1,098
經常収益計	163,495,928	148,403,132	15,092,796
經常費用			
事業費	81,170,182	78,136,360	3,033,822
役員報酬	9,180,000	9,180,000	
給料手当	6,840,000	6,750,000	90,000
法定福利費	1,909,188	1,905,553	3,635
退職給付費用	120,000	120,000	
旅費交通費	1,140,715	1,092,676	48,039
通信搬送費	1,117,877	1,081,542	36,335
減価償却費	12,965,777	13,909,739	△943,962
事務用品費	509,350	361,113	148,237
消耗品費	1,328,225	1,152,079	176,146
修繕費	1,440,196	1,440,196	△1,440,196
広告宣伝費	1,209,854	926,790	283,064
燃料費	664,937	668,802	△3,865
光熱水料費	2,297,684	2,373,920	△76,236
貸借料	1,979,593	2,101,735	△122,142
保険料	354,302	410,351	△56,049
車両維持費	93,922	85,829	8,093
顧問料	648,000	648,000	
租税公課	4,586,362	5,797,175	△1,210,813
保守管理費	3,087,469	875,667	2,211,802
委託費	22,032,000	22,032,000	
開発費	8,723,520	4,320,000	4,403,520
貸倒損失	45,410	276,268	△230,858
会議費	17,031	6,834	10,197
支払手数料		324,000	△324,000
雑費	318,966	296,091	22,875
管理費	37,888,154	36,658,619	1,229,535
役員報酬	1,320,000	1,520,000	△200,000
給料手当	9,340,000	8,500,000	840,000
法定福利費	1,519,138	1,393,307	125,831
役員退職慰労費	1,300,000	1,300,000	
福利厚生費	183,626	77,124	106,502
会議費	897	360	537
旅費交通費	153,905	147,424	6,481
通信搬送費	58,837	56,921	1,916
減価償却費	314,479	327,074	△12,595

正味財産増減計算書

平成28年 7月 1日から平成29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	26,807	19,007	7,800
消耗品費	69,909	60,635	9,274
修繕費		75,800	△75,800
車両維持費	4,944	4,517	427
燃料費	34,996	35,201	△205
光熱水料費	120,933	124,946	△4,013
賃借料	104,181	110,614	△6,433
代家賃	2,112,000		2,112,000
保険料	18,648	21,600	△2,952
諸謝金	504,199	1,253,242	△749,043
顧問料	5,259,432	5,259,432	
租税公課	241,388	305,115	△63,727
保守管理費	162,500	46,089	116,411
委託費	12,182,400	12,182,400	
支払寄付金	2,030,000	3,100,000	△1,070,000
諸会費	100,500	100,000	500
支払手数料	707,640	622,220	85,420
雑費	16,795	15,591	1,204
経常費用計	119,058,336	114,794,979	4,263,357
評価損益等調整前当期経常増減額	44,437,592	33,608,153	10,829,439
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	44,437,592	33,608,153	10,829,439
経常外増減の部			
経常外収益			
固定資産売却益	16,410,082	0	16,410,082
為替差損益	16,410,082		16,410,082
経常外収益計	16,410,082	0	16,410,082
経常外費用			
固定資産売却除却損	0	34,127,900	△34,127,900
車両運搬具売却除却損		1	△1
為替差損		34,127,899	△34,127,899
経常外費用計	0	34,127,900	△34,127,900
当期経常外増減額	16,410,082	△34,127,900	50,537,982
税引前当期一般正味財産増減額	60,847,674	△519,747	61,367,421
法人税、住民税及び事業税	470,700	562,700	△92,000
当期一般正味財産増減額	60,376,974	△1,082,447	61,459,421
一般正味財産期首残高	5,113,783,996	5,114,866,443	△1,082,447
一般正味財産期末残高	5,174,160,970	5,113,783,996	60,376,974
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	6,551,392,671	6,491,015,697	60,376,974

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）

(3) 引当金の計上基準

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
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	864,000	120,000	0	984,000
役員退職慰労引当資産	14,820,000	1,300,000	0	16,120,000
減価償却引当資産	177,990,000	8,935,000	0	186,925,000
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	0	62,600,000
八景苑高圧設備引当資産	0	7,020,000	0	7,020,000
新規霊園開発引当資産	1,979,997,577	69,339,391	89,604,708	1,959,732,260
建設仮勘定（新規霊園分）	223,448,423	54,097,416	43,700,218	233,845,621
新規霊園開発費用準備資金	0	88,401,000	8,723,520	79,677,480
八景苑遊水地処理準備資金	0	2,000,000	0	2,000,000
小 計	2,524,085,000	231,212,807	142,028,446	2,613,269,361
合 計	6,327,390,034	231,212,807	142,028,446	6,416,574,395

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	984,000	(0)	(984,000)	(0)
役員退職慰労引当資産	16,120,000	(0)	(16,120,000)	(0)
減価償却引当資産	186,925,000	(0)	(186,925,000)	(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)
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	(0)	(1,959,732,260)	(0)
建設仮勘定(新規霊園分)	233,845,621	(0)	(233,845,621)	(0)
新規霊園開発費用準備資金	79,677,480	(0)	(79,677,480)	(0)
八景苑遊水地処理準備資金	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
小 計	2,613,269,361	(0)	(2,613,269,361)	(0)
合 計	6,416,574,395	(1,377,231,701)	(5,039,342,694)	(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	252,855,250	88,429,188
建物附属設備	15,374,014	12,933,434	2,440,580
構築物	210,746,462	147,070,283	63,676,179
機械装置	2,458,500	1,521,896	936,604
車両運搬具	2,293,255	2,087,937	205,318
器具備品	5,219,180	5,191,210	27,970
合 計	577,375,849	421,660,010	155,715,839

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	1,623,862,218	288,722,165
外国銀行債	150,390,389	156,122,703	5,732,314
外貨建国内銀行債	48,327,520	46,871,711	△1,455,809
合 計	1,533,857,962	1,826,856,632	292,998,670

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
	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	864,000	120,000	0	984,000
	役員退職慰労引当資産	14,820,000	1,300,000	0	16,120,000
	減価償却引当資産	177,990,000	8,935,000	0	186,925,000
	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	0	62,600,000
	八景苑高圧設備引当資産	0	7,020,000	0	7,020,000
	新規霊園開発引当資産	1,979,997,577	69,339,391	89,604,708	1,959,732,260
	建設仮勘定（新規霊園分）	223,448,423	54,097,416	43,700,218	233,845,621
	新規霊園開発費用準備資金	0	88,401,000	8,723,520	79,677,480
	八景苑遊水地処理準備資金	0	2,000,000	0	2,000,000
	特定資産計	2,524,085,000	231,212,807	142,028,446	2,613,269,361

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	864,000	120,000	0	0	984,000
役員退職慰労引当金	14,820,000	1,300,000	0	0	16,120,000

財 産 目 録

平成 29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 預け金 立替金 前払費用	手許現金	運転資金として	415,857
	三井住友銀行 金沢	運転資金として	21,080
	りそな銀行 渋谷 (開発)	運転資金として	960,942
	りそな銀行 金沢文	運転資金として	288
	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,065,032
	りそな銀行 渋谷(親)	運転資金として	1,445,040
	りそな銀行 渋谷	運転資金として	833,388
	ルディス銀行 東京	運転資金として	14,929,572
		普通預金小計	19,255,342
		公・八景苑事業管理料未収分	4,211,473
		公・八景苑事業車両のリサイクル料	11,330
		公・八景苑事業車両のリサイクル料	10,280
		預け金小計	21,610
		三菱フィナンシャルグループ 債経過利息	346,182
		建物火災保険料セコムH29.7-H30.6	76,420
	加列ア三宿保証金H29.7-H30.6	55,000	
	前払費用小計	131,420	
流動資産合計			24,381,884
(固定資産)			
基本財産	土地	(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
	普通預金	管理目的の財源として使用する財産 同上 同上	289,748,798 210,000,000 177,751,202
		普通預金小計	677,500,000
特定資産	退職給付引当資産	職員退職給付引当金見合の引当資産	984,000
	役員退職慰労引当資産	役員退職慰労引当金見合の引当資産	16,120,000
	減価償却引当資産	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%	186,925,000
	大規模修繕引当資産	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	公・八景苑高圧設備修繕の引当資産 同上	12,600,000 50,000,000
		八景苑修繕引当資産小計	62,600,000
	八景苑高圧設備引当資産	公・八景苑内外周道路修繕の引当資産 同上	4,020,000 3,000,000
		八景苑高圧設備引当資産小計	7,020,000
	新規霊園開発引当資産	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	347,444,826
		米国債	334,125,593
		ドイツ国債	299,220,523
		欧州投資銀行債	150,390,389
		りそな銀行 渋谷 (開発)	420,000,000
		りそな銀行 渋谷(親)	39,201,818

財 産 目 録

平成 29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
	ブルデンシャル生命	同上	15,000,000
		新規霊園開発引当資産小計	1,959,732,260
建設仮勘定	新規霊園開発	同上	233,845,621
新規霊園開発費用準備資金	りそな銀行 渋谷(親)	同上	50,000,000
	クレディスイ銀行 東京	同上	29,677,480
		新規霊園開発費用準備資金小計	79,677,480
八景苑遊水地処理準備資金	クレディスイ銀行 東京	八景苑遊水地処理準備資金	2,000,000
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%	88,429,188
	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%	2,440,580
	構築物	減価償却明細書	63,676,179
	機械装置	減価償却明細書	936,604
	車両運搬具	減価償却明細書	205,318
	器具備品	減価償却明細書	27,970
	電話加入権	八景苑	509,600
	保証金	セコム株式会社	50,000
		カスミア三宿保証金	210,000
		保証金小計	260,000
	投資有価証券	三菱ファイナシャルグループ 債	48,327,520
	長期前払費用	建物火災保険料セコムH30.7-H34.5	299,312
	積立保険料	ブルデンシャル生命	4,021,740
固定資産合計			6,625,708,406
資産合計			6,650,090,290

財 産 目 録

平成 29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	864
前受金	東京電力	線下補償料 H29.7~H30.6	375,975
	東京電力	借地料 H29.7-H30.6	68,096
	東京電力	電柱敷地料 H29.10~H30.6	2,250
		前受金小計	446,321
前受管理料		公・八景苑事業管理料前受分	78,636,103
預り金	役職員分	社会保険料H29夏季賞与預り分	159,226
		雇用保険料H29夏季賞与預り分	3,210
		住民税H29.6月分	108,000
		預り金小計	270,436
仮受金	分割撤去代、過入金		130,520
未払消費税等	横浜南税務署	H29.6月期確定消費税等	854,800
未払法人税等	横浜南税務署	H29.6月期確定法人税、地方法人税	276,300
	神奈川県税事務所	H29.6月期確定法人県民税	28,400
	神奈川県税事務所	H29.6月期確定法人事業税、地方特別税	85,900
	横浜市金沢区役所	H29.6月期確定法人市民税	80,100
		未払法人税等小計	470,700
流動負債合計			80,809,744
(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	984,000
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	16,120,000
長期前受金	東京電力	線下補償料 H30.7~H32.3	657,957
	東京電力	借地料 H30.7~H32.3	119,168
	東京電力	電柱敷地料 H30.7~H32.9	6,750
		長期前受金小計	783,875
固定負債合計			17,887,875
負債合計			98,697,619
正味財産			6,551,392,671