

令和5年度

財務諸表等

- (1) 貸借対照表
- (2) 正味財産増減計算書
- (3) 正味財産増減計算書内訳表
- (4) 附属明細書
- (5) 財務諸表に対する注記
- (6) 財産目録

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

札幌市中央区南1条西10丁目6番地

公益社団法人 ふる里公苑

貸借対照表

令和6年3月31日現在

公益社団法人 ふる里公苑

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	371,333,936	488,783,238	△117,449,302
未収金	60,808,456	53,387,242	7,421,214
販売用墓石	174,154,437	162,318,735	11,835,702
前払金	31,798,924	21,917,404	9,881,520
商品	7,971,301	8,209,018	△237,717
貯蔵品	3,110,532	8,248,953	△5,138,421
原材料	1,304,983	480,973	824,010
立替金	120,000	150,000	△30,000
前払費用	1,103,740	1,607,540	△503,800
未収消費税等	-	74,888,918	△74,888,918
仮払金	10,000	580,240	△570,240
貸倒引当金	△ 31,078,264	△ 29,901,636	△1,176,628
流動資産合計	620,638,045	790,670,625	△ 170,032,580
2 固定資産			
(1) 特定資産			
墓園管理引当資産	250,000,000	250,000,000	-
管理料一括制度基金	1,818,918,705	1,663,031,205	155,887,500
供養料基金	98,809,149	102,295,312	△3,486,163
公造改基金	34,705,295	32,584,045	2,121,250
退職給付引当資産	67,724,550	63,888,450	3,836,100
特定資産合計	2,270,157,699	2,111,799,012	158,358,687
(2) その他固定資産			
建物	1,805,946,012	1,815,835,979	△9,889,967
構築物	2,859,003,694	2,767,850,972	91,152,722
車両運搬具	2,891,529	3,800,746	△909,217
什器備品	98,302,528	87,134,955	11,167,573
立木・植樹	808,792,156	808,792,156	-
土地	5,734,339,332	5,700,929,332	33,410,000
建設仮勘定	51,831,407	48,517,822	3,313,585
墓所基礎工事	341,018,804	326,776,409	14,242,395
一括償却資産	1,243,114	497,864	745,250
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	6,275,002	8,298,702	△2,023,700
リース資産	3,739,780	7,819,540	△4,079,760
敷金	2,450,400	2,966,400	△516,000
長期前払費用	62,670	53,600	9,070
その他固定資産合計	11,716,763,212	11,580,141,261	136,621,951
固定資産合計	13,986,920,911	13,691,940,273	294,980,638
資産合計	14,607,558,956	14,482,610,898	124,948,058
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	88,606,038	115,136,138	△26,530,100
前受金	406,692,193	416,468,994	△9,776,801

科 目	当年度	前年度	増 減
リース債務	4,113,758	4,487,736	△373,978
預り金	4,825,349	2,870,182	1,955,167
未払法人税等	44,211,000	51,259,400	△7,048,400
未払消費税等	36,584,500	-	36,584,500
賞与引当金	3,824,240	3,604,725	219,515
仮受金	-	80,700	△80,700
流動負債合計	588,857,078	593,907,875	△5,050,797
2 固定負債			
管理預託金	1,848,850,000	1,928,250,000	△79,400,000
長期前受個人夫婦供養料	98,809,149	102,295,312	△3,486,163
長期前受永年供養料	30,950,710	31,587,377	△636,667
長期前受管理料	221,405,155	220,278,060	1,127,095
長期リース債務	-	4,113,758	△4,113,758
長期未払金	196,027,774	242,656,200	△46,628,426
長期預り金	450,000	450,000	-
退職給付引当金	67,724,550	63,888,450	3,836,100
役員退職慰労引当金	8,200,000	7,550,000	650,000
固定負債合計	2,472,417,338	2,601,069,157	△128,651,819
負債合計	3,061,274,416	3,194,977,032	△133,702,616
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	
2 一般正味財産	11,546,284,540	11,287,633,866	258,650,674
(うち特定資産への充当額)	(2,202,433,149)	(2,047,910,562)	(154,522,587)
正味財産合計	11,546,284,540	11,287,633,866	258,650,674
負債及び正味財産合計	14,607,558,956	14,482,610,898	124,948,058

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益社団法人 ふる里公苑

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 特定資産運用益	5,859,609	5,810,681	48,928
墓園管理受取利息	34,771	159,133	△124,362
管理料一括制度受取利息	4,435,824	4,262,043	173,781
供養料基金利息	1,388,376	1,388,376	-
その他受取利息	638	1,129	△491
② 受取入会金	-	1,810,000	△1,810,000
正会員入会金	-	1,810,000	△1,810,000
③ 受取会費	190,000	210,000	△20,000
正会員受取会費	110,000	130,000	△20,000
特別会員受取会費	80,000	80,000	-
④ 事業収益	2,002,294,213	2,022,872,353	△20,578,140
墓所使用料収益	637,130,849	638,651,208	△1,520,359
管理料収益	509,444,848	560,401,299	△50,956,451
供養料収益	4,722,830	4,678,107	44,723
墓石販売収益	389,597,502	412,310,352	△22,712,850
施設利用料収益	83,007,233	88,509,715	△5,502,482
墓石附帯物収益	104,248,522	104,024,814	223,708
法要事業収益	130,162,416	81,585,177	48,577,239
機関紙発行収益	740,000	620,000	120,000
手続料収益	91,773,818	85,736,726	6,037,092
観光事業収益	7,535,729	-	7,535,729
その他事業収益	43,930,466	46,354,955	△2,424,489
⑤ 雑収益	18,926,320	16,456,853	2,469,467
受取利息	13,337	18,102	△4,765
受取家賃	9,688,800	9,688,800	-
その他収益	9,224,183	6,749,951	2,474,232
経常収益計	2,027,270,142	2,047,159,887	△19,889,745
(2) 経常費用			
① 事業費	1,678,571,591	1,560,726,992	117,844,599
墓所原価	147,893,364	163,252,350	△15,358,986
墓石仕入高	179,235,484	184,089,718	△4,854,234
墓石附帯物仕入	61,435,400	61,338,520	96,880
法要事業仕入	44,399,768	33,800,543	10,599,225
納骨等事業仕入	72,819	39,575	33,244
その他事業仕入	10,895,124	11,103,175	△208,051
役員報酬	18,870,000	18,240,000	630,000
給与手当	130,022,413	122,845,495	7,176,918
法定福利費	19,604,907	19,006,473	598,434
退職給付費用	4,981,380	6,717,880	△1,736,500
福利厚生費	804,405	1,999,660	△1,195,255
交際費	86,232	92,441	△6,209
会議費	165,400	123,940	41,460

科 目	当年度	前年度	増 減
旅費交通費	4,311,484	4,111,215	200,269
通信運搬費	7,510,434	6,789,238	721,196
環境維持費	6,246,500	5,476,500	770,000
減価償却費	242,554,842	188,913,962	53,640,880
貸倒引当金繰入額	1,176,628	1,013,650	162,978
賞与引当金繰入額	3,673,880	3,552,278	121,602
役員退職慰労引当金繰入額	415,000	355,000	60,000
消耗品費	30,608,827	17,815,295	12,793,532
修繕費	15,118,002	11,992,220	3,125,782
印刷製本費	7,877,031	4,732,710	3,144,321
販売手数料	160,054,725	158,564,346	1,490,379
販売促進費	803,580	1,258,580	△455,000
車輛経費	5,811,395	6,759,181	△947,786
光熱水料費	33,966,869	26,584,622	7,382,247
広告宣伝費	69,524,795	71,957,029	△2,432,234
賃借料	11,298,156	11,116,611	181,545
支払手数料	27,494,967	26,466,921	1,028,046
保険料	7,658,490	7,374,535	283,955
租税公課	64,705,272	93,756,957	△29,051,685
諸会費	546,482	462,637	83,845
リース料	5,269,434	4,523,719	745,715
新聞図書費	102,043	115,509	△13,466
保守料	929,800	1,104,850	△175,050
墓園管理委託費	174,500,000	160,000,000	14,500,000
業務委託費	102,871,387	81,513,239	21,358,148
行事費	27,506,303	21,246,064	6,260,239
機関紙発行費	11,273,998	10,018,847	1,255,151
雑費	31,441,447	4,734,100	26,707,347
支払利息	4,853,124	5,767,407	△914,283
② 管理費	37,483,588	34,583,391	2,900,197
役員報酬	10,980,000	10,560,000	420,000
給与手当	7,318,040	7,019,550	298,490
法定福利費	1,103,508	1,153,116	△49,608
退職給付費用	54,720	412,920	△358,200
福利厚生費	65,429	230,107	△164,678
交際費	2,721,159	1,043,966	1,677,193
会議費	960,301	356,263	604,038
旅費交通費	1,261,913	1,847,823	△585,910
通信運搬費	413,130	447,829	△34,699
賞与引当金繰入額	150,360	52,447	97,913
役員退職慰労引当金繰入額	235,000	195,000	40,000
消耗品費	1,489,486	325,913	1,163,573
印刷製本費	6,000	46,000	△40,000
車輛経費	185,299	171,383	13,916
光熱水料費	132,134	129,820	2,314
賃借料	2,226,357	2,330,844	△104,487
支払手数料	6,036,096	6,409,899	△373,803
租税公課	7,796	1,000	6,796

科 目	当年度	前年度	増 減
諸会費	250,000	225,000	25,000
支払負担金	1,562,300	1,366,000	196,300
リース料	289,560	213,080	76,480
新聞図書費	35,000	45,431	△10,431
経常費用計	1,716,055,179	1,595,310,383	120,744,796
評価損益等調整前当期経常増減額	311,214,963	451,849,504	△140,634,541
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	311,214,963	451,849,504	△140,634,541
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
為替差益	3,743	25,416,780	△25,413,037
経常外収益計	3,743	25,416,780	△25,413,037
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	2	△1
雑損失	8,357,031	6,673,180	1,683,851
経常外費用計	8,357,032	6,673,182	1,683,850
当期経常外増減額	△8,353,289	18,743,598	△27,096,887
税引前当期一般正味財産増減額	302,861,674	470,593,102	△167,731,428
法人税、住民税及び事業税	44,211,000	51,259,400	△7,048,400
当期一般正味財産増減額	258,650,674	419,333,702	△160,683,028
一般正味財産期首残高	11,287,633,866	10,868,300,164	419,333,702
一般正味財産期末残高	11,546,284,540	11,287,633,866	258,650,674
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	11,546,284,540	11,287,633,866	258,650,674

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益社団法人 ふる里公苑

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計				法人会計	内部取引 等 消去	合 計
	公1	取1	取2	取3	小計			
I 一般正味財産増減の部								
1 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 特定資産運用益	5,859,609	-	-	-	-	-	-	5,859,609
墓園管理受取利息	34,771	-	-	-	-	-	-	34,771
管理料一括制度受取利息	4,435,824	-	-	-	-	-	-	4,435,824
供養料基金利息	1,388,376	-	-	-	-	-	-	1,388,376
その他受取利息	638	-	-	-	-	-	-	638
② 受取入会金	-	-	-	-	-	-	-	-
正会員入会金	-	-	-	-	-	-	-	-
③ 受取会費	135,000	-	-	-	-	55,000	-	190,000
正会員受取会費	55,000	-	-	-	-	55,000	-	110,000
特別会員受取会費	80,000	-	-	-	-	-	-	80,000
④ 事業収益	1,227,316,345	576,853,257	190,588,882	7,535,729	774,977,868	-	-	2,002,294,213
墓所使用料収益	637,130,849	-	-	-	-	-	-	637,130,849
管理料収益	509,444,848	-	-	-	-	-	-	509,444,848
供養料収益	4,722,830	-	-	-	-	-	-	4,722,830
墓石販売収益	-	389,597,502	-	-	389,597,502	-	-	389,597,502
施設利用料収益	-	83,007,233	-	-	83,007,233	-	-	83,007,233
墓石附帯物収益	-	104,248,522	-	-	104,248,522	-	-	104,248,522
法要事業収益	-	-	130,162,416	-	130,162,416	-	-	130,162,416
機関紙発行収益	740,000	-	-	-	-	-	-	740,000
手続料収益	75,277,818	-	16,496,000	-	16,496,000	-	-	91,773,818
観光事業収益	-	-	-	7,535,729	7,535,729	-	-	7,535,729
その他事業収益	-	-	43,930,466	-	43,930,466	-	-	43,930,466
⑤ 雑収益	17,469,120	800,000	657,200	-	1,457,200	-	-	18,926,320
受取利息	13,337	-	-	-	-	-	-	13,337
受取家賃	9,688,800	-	-	-	-	-	-	9,688,800
その他収益	7,766,983	800,000	657,200	-	1,457,200	-	-	9,224,183
経常収益計	1,250,780,074	577,653,257	191,246,082	7,535,729	776,435,068	55,000	-	2,027,270,142
(2) 経常費用								
① 事業費	1,173,664,437	325,630,181	177,000,599	2,276,374	504,907,154	-	-	1,678,571,591
墓所原価	147,893,364	-	-	-	-	-	-	147,893,364
墓石仕入高	-	179,235,484	-	-	179,235,484	-	-	179,235,484
墓石附帯物仕入	-	61,435,400	-	-	61,435,400	-	-	61,435,400
法要事業仕入	-	-	44,399,768	-	44,399,768	-	-	44,399,768
納骨等事業仕入	72,819	-	-	-	-	-	-	72,819
その他事業仕入	-	-	10,895,124	-	10,895,124	-	-	10,895,124
役員報酬	15,405,000	1,732,500	1,732,500	-	3,465,000	-	-	18,870,000
給与手当	85,104,820	11,020,570	33,707,902	189,121	44,917,593	-	-	130,022,413
法定福利費	12,762,621	1,635,421	5,180,701	26,164	6,842,286	-	-	19,604,907
退職給付費用	3,179,070	850,232	936,118	15,960	1,802,310	-	-	4,981,380
福利厚生費	489,457	60,966	253,152	830	314,948	-	-	804,405
交際費	13,889	63,968	8,375	-	72,343	-	-	86,232
会議費	45,000	75,600	44,800	-	120,400	-	-	165,400
旅費交通費	2,882,843	359,303	1,064,182	5,156	1,428,641	-	-	4,311,484
通信運搬費	5,440,334	-	2,070,100	-	2,070,100	-	-	7,510,434
環境維持費	6,246,500	-	-	-	-	-	-	6,246,500
減価償却費	227,117,995	-	15,436,847	-	15,436,847	-	-	242,554,842
貸倒引当金繰入額	1,176,628	-	-	-	-	-	-	1,176,628
賞与引当金繰入額	2,651,040	249,704	761,096	12,040	1,022,840	-	-	3,673,880
役員退職慰労引当金繰入額	340,000	37,500	37,500	-	75,000	-	-	415,000
消耗品費	18,634,986	611,263	11,362,578	-	11,973,841	-	-	30,608,827
修繕費	14,429,372	-	688,630	-	688,630	-	-	15,118,002
印刷製本費	6,651,271	-	1,225,760	-	1,225,760	-	-	7,877,031
販売手数料	95,829,000	64,225,725	-	-	64,225,725	-	-	160,054,725
販売促進費	311,940	327,640	164,000	-	491,640	-	-	803,580
車輛経費	4,742,529	256,952	807,537	4,377	1,068,866	-	-	5,811,395
光熱水料費	20,878,728	25,449	13,062,692	-	13,088,141	-	-	33,966,869
広告宣伝費	69,524,795	-	-	-	-	-	-	69,524,795

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計			小計	法人会計	内部取引 等 消去	合 計
	公1	収1	収2	収3				
賃借料	10,440,588	428,784	428,784	-	857,568	-	-	11,298,156
支払手数料	23,547,146	-	3,947,821	-	3,947,821	-	-	27,494,967
保険料	7,658,490	-	-	-	-	-	-	7,658,490
租税公課	63,357,616	-	1,347,656	-	1,347,656	-	-	64,705,272
諸会費	543,182	3,300	-	-	3,300	-	-	546,482
リース料	4,118,934	-	1,150,500	-	1,150,500	-	-	5,269,434
新聞図書費	81,563	20,480	-	-	20,480	-	-	102,043
保守料	821,800	-	108,000	-	108,000	-	-	929,800
墓園管理委託費	174,045,455	-	-	454,545	454,545	-	-	174,500,000
業務委託費	75,120,950	730,000	25,452,256	1,568,181	27,750,437	-	-	102,871,387
行事費	27,381,303	-	125,000	-	125,000	-	-	27,506,303
機関紙発行費	10,597,558	338,220	338,220	-	676,440	-	-	11,273,998
雑費	29,272,727	1,905,720	263,000	-	2,168,720	-	-	31,441,447
支払利息	4,853,124	-	-	-	-	-	-	4,853,124
②管理費	-	-	-	-	-	37,483,588	-	37,483,588
役員報酬	-	-	-	-	-	10,980,000	-	10,980,000
給与手当	-	-	-	-	-	7,318,040	-	7,318,040
法定福利費	-	-	-	-	-	1,103,508	-	1,103,508
退職給付費用	-	-	-	-	-	54,720	-	54,720
福利厚生費	-	-	-	-	-	65,429	-	65,429
交際費	-	-	-	-	-	2,721,159	-	2,721,159
会議費	-	-	-	-	-	960,301	-	960,301
旅費交通費	-	-	-	-	-	1,261,913	-	1,261,913
通信運搬費	-	-	-	-	-	413,130	-	413,130
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	-	150,360	-	150,360
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	-	235,000	-	235,000
消耗品費	-	-	-	-	-	1,489,486	-	1,489,486
印刷製本費	-	-	-	-	-	6,000	-	6,000
車輛経費	-	-	-	-	-	185,299	-	185,299
光熱水料費	-	-	-	-	-	132,134	-	132,134
賃借料	-	-	-	-	-	2,226,357	-	2,226,357
支払手数料	-	-	-	-	-	6,036,096	-	6,036,096
租税公課	-	-	-	-	-	7,796	-	7,796
諸会費	-	-	-	-	-	250,000	-	250,000
支払負担金	-	-	-	-	-	1,562,300	-	1,562,300
リース料	-	-	-	-	-	289,560	-	289,560
新聞図書費	-	-	-	-	-	35,000	-	35,000
経常費用計	1,173,664,437	325,630,181	177,000,599	2,276,374	504,907,154	37,483,588	-	1,716,055,179
評価損益等調整前当期経常増減額	77,115,637	252,023,076	14,245,483	5,259,355	271,527,914	△37,428,588	-	311,214,963
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	77,115,637	252,023,076	14,245,483	5,259,355	271,527,914	△37,428,588	-	311,214,963
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
為替差益	3,743	-	-	-	-	-	-	3,743
経常外収益計	3,743	-	-	-	-	-	-	3,743
(2) 経常外費用								
固定資産除却損	1	-	-	-	-	-	-	1
雑損失	8,262,169	-	94,862	-	94,862	-	-	8,357,031
経常外費用計	8,262,170	-	94,862	-	94,862	-	-	8,357,032
当期経常外増減額	△8,258,427	-	△94,862	-	△94,862	-	-	△8,353,289
他会計振替前当期一般正味財産増減額	68,857,210	252,023,076	14,150,621	5,259,355	271,433,052	△37,428,588	-	302,861,674
他会計振替額	130,079,075	△130,079,075	-	-	△130,079,075	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	198,936,285	121,944,001	14,150,621	5,259,355	141,353,977	△37,428,588	-	302,861,674
法人税、住民税及び事業税	-	44,211,000	-	-	44,211,000	-	-	44,211,000
当期一般正味財産増減額	198,936,285	77,733,001	14,150,621	5,259,355	97,142,977	△37,428,588	-	258,650,674
一般正味財産期首残高								11,287,633,866
一般正味財産期末残高								11,546,284,540
II 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額								-

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計				法人会計	内部取引 等 消去	合 計
	公1	収1	収2	収3	小計			
指定正味財産期首残高								-
指定正味財産期末残高								-
Ⅲ 正味財産期末残高								11,546,284,540

公1: 墓地の開発・提供及びその管理運営に関する事業
 収1: 墓石工事関連事業
 収2: 利用者の利便向上事業(法要・各種サービス事業)
 法人: 法人の管理運営

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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
			使用目的	その他	
貸倒引当金	29,901,636	1,176,628	-	-	31,078,264
賞与引当金	3,604,725	3,824,240	3,604,725	-	3,824,240
退職給付引当金	63,888,450	5,036,100	1,200,000	-	67,724,550
役員退職慰労引当金	7,550,000	650,000	-	-	8,200,000
合計	104,944,811	10,686,968	4,804,725	-	110,827,054

財務諸表に対する注記

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。

ただし、取得価額との差額について重要性の乏しいものについては、取得価額により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①販売用墓石、商品

主として個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

②原材料、貯蔵品

主として最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産(リース資産を除く)

建物、構築物、車両運搬具、什器備品・・・定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物 6～50年

構築物 3～60年

車両運搬具 2～7年

什器備品 3～50年

②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。なお、当社団法人利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

③リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸し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おります。

賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、退職給付債務は期末自己都合支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は発生年度に全額費用処理しております。

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用しております。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

2 会計方針の変更

該当事項はありません。

3 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、次のとおりです。

(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	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
特定資産				
墓園管理引当資産	250,000,000	-	-	250,000,000
管理料一括制度基金	1,663,031,205	155,887,500	-	1,818,918,705
供養料基金	102,295,312	-	3,486,163	98,809,149
公造改基金	32,584,045	2,121,250	-	34,705,295
退職給付引当資産	63,888,450	5,036,100	1,200,000	67,724,550
小計	2,111,799,012	163,044,850	4,686,163	2,270,157,699
合計	2,111,799,012	163,044,850	4,686,163	2,270,157,699

4 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、次のとおりです。

(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	-	(-)	(-)	(-)
小計	-	(-)	(-)	(-)
特定資産				
墓園管理引当資産	250,000,000	(-)	(250,000,000)	(-)
管理料一括制度基金	1,818,918,705	(-)	(1,818,918,705)	(-)
供養料基金	98,809,149	(-)	(98,809,149)	(-)
公造改基金	34,705,295	(-)	(34,705,295)	(-)
退職給付引当資産	67,724,550	(-)	(-)	(67,724,550)
小計	2,270,157,699	(-)	(2,202,433,149)	(67,724,550)
合計	2,270,157,699	(-)	(2,202,433,149)	(67,724,550)

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、次のとおりです。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
有形固定資産			
建物	2,315,818,429	509,872,417	1,805,946,012
構築物	7,141,959,033	4,282,955,339	2,859,003,694
車両運搬具	13,052,248	10,160,719	2,891,529
什器備品	254,163,348	155,860,820	98,302,528
一括償却資産	2,472,578	1,229,464	1,243,114
無形固定資産			
ソフトウェア	43,804,800	37,529,798	6,275,002
リース資産	46,540,800	42,801,020	3,739,780
合計	9,817,811,236	5,040,409,577	4,777,401,659

6 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、次のとおりです。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
特定資産			
管理料一括制度基金			
(ラダー型ポートフォリオ国債)	541,554,594	505,626,033	△ 35,928,561
(第40回 利付国債30年)	9,217,631	9,027,319	△ 190,312
供養料基金			
(第40回 利付国債30年)	98,809,149	96,769,081	△ 2,040,068
小計	649,581,374	611,422,433	△ 38,158,941
合計	649,581,374	611,422,433	△ 38,158,941

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当事項なし。

8 関連当事者との取引の内容

該当事項なし。

9 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

未払事業税	2,083,845
賞与引当金繰入超過額	174,565
繰延税金資産小計	2,258,410
評価性引当金額	△ 2,258,410
繰延税金資産合計	-

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額(A)	171,718,143	131,143,531	302,861,674
寄付金損金算入限度額(B)	-	124,433,528	124,433,528
小計(C)=(A)+(B)	171,718,143	255,577,059	427,295,202
法人税、住民税及び事業税(D)	-	44,211,000	44,211,000
法人税等調整額(E)	-	-	-
当期一般正味財産増減額(A)-(D)+(E)	171,718,143	86,932,531	258,650,674

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略しております。

10 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

① 退職給付債務	67,724,550
② 会計基準変更時差異の未処理額	-
③ 退職給付引当金(①+②)	67,724,550

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	5,036,100
② 会計基準変更時差異の費用処理額	-
③ 退職給付費用(①+②)	5,036,100

(4) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく、退職給付債務見込額を基礎として計算しております。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 1年

財産目録

令和6年3月31日現在

公益社団法人 ふる里公苑

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
1 流動資産	現金預金			
	現金	現金手許有高	運転資金として	3,814,470
	普通預金			311,759,393
		北洋/札幌西	運転資金として	212,917,245
		北洋/真駒内中央	運転資金として	28,086,169
		北洋/清田区役所前	運転資金として	5,127,302
		北海道/真駒内	運転資金として	11,579,753
		みずほ/札幌	運転資金として	22,005,404
		三菱UFJ/札幌	運転資金として	28,566,084
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,278,018
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	86,616
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,112,802
	当座預金	SMBC信託銀行	運転資金として	31,375
	定期預金	定期預金		55,728,698
		北洋/札幌西	運転資金として	40,275,450
		SMBC信託銀行	運転資金として	15,453,248
	未収金	管理料他		60,808,456
	販売用墓石	供養墓墓石他		174,154,437
	前払金	協力石材店各社		31,798,924
	商品	石附帯物、売店商品		7,971,301
	貯蔵品	食器、備品、消耗品		3,110,532
	原材料	食材、飲料		1,304,983
	立替金	墓苑ローン		120,000
	前払費用	賃料他		1,103,740
	仮払金			10,000
	貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 31,078,264
流動資産合計				620,638,045

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
2 固定資産				
(1) 特定資産	墓園管理引当資産	SMBC信託銀行	公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所 墓石の販売を財源として積立したもの。霊園を永続的に維持 管理し、顧客の利便性向上の為に公益目的事業に使用 する。運用益は全て公益目的事業に使用する。	250,000,000 250,000,000
	管理料一括制度基金	SMBC信託銀行 三菱UFJ/札幌 三菱UFJ/六本木 国債 野村証券	公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所 墓石の販売を財源として積立したもの。運用益は霊園全体 の共用部分の維持管理など、公益目的事業に使用する。	1,818,918,705 978,537,637 771,163,437 60,000,000 9,217,631
	供養料基金	国債 野村証券	公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所 墓石の販売を財源として積立したもの。公益目的事業として、 供養墓の維持管理と祭祀費用に使用する。運用益は全て 公益目的事業に使用する。	98,809,149 98,809,149
	公造改基金	三菱UFJ/札幌	公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所 墓石の販売を財源として積立したもの。公益目的資産の 造成、改修など公益目的事業に使用する。	34,705,295 34,705,295
	退職給付引当資産	北洋/札幌西	退職金の財源として管理している預金	67,724,550 67,724,550
	特定資産合計			2,270,157,699
(2) その他固定資産	建物		管理事務所及び太陽殿の床面積については公益目的事業 と収益事業を面積割にて按分している。 その他、公益目的事業に使用している。	1,805,946,012
	構築物		一部収益事業に使用しているものを除き公益目的事業に 使用している。	2,859,003,694
	車両運搬具		すべて公益目的事業に使用している。	2,891,529
	什器備品		一部収益事業に使用しているものを除き公益目的事業に 使用している。	98,302,528
	立木・植樹		すべて公益目的事業に使用している。	808,792,156
	土地		すべて公益目的事業に使用している。	5,734,339,332
	建設仮勘定		すべて公益目的事業に使用している。	51,831,407
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	341,018,804
	一括償却資産		一部収益事業に使用しているものを除き公益目的事業に 使用している。	1,243,114
	電話加入権		すべて公益目的事業に使用している。	866,784
	ソフトウェア		すべて公益目的事業に使用している。	6,275,002
	リース資産		すべて公益目的事業に使用している。	3,739,780
	敷金		イオン琴似店地下2F敷金、管理部門 本社敷金。	2,450,400
	長期前払費用		車両リサイクル料	62,670

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
	その他固定資産合計		11,716,763,212
固定資産合計			13,986,920,911
資産合計			14,607,558,956

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
1 流動負債	未払金		協力石材店 墓石代他	88,606,038
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	406,692,193
	リース債務		サーバー及びパソコン	4,113,758
	預り金		源泉税・住民税・社会保険料他	4,825,349
	未払法人税等		法人税	44,211,000
	未払消費税等		消費税	36,584,500
	賞与引当金		職員に対するもの	3,824,240
流動負債合計				588,857,078
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	1,848,850,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	98,809,149
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	30,950,710
	長期前受管理料		管理料 前受金	221,405,155
	長期未払金		モアイ・ストーンヘンジ購入代金	196,027,774
	長期預り金		敷金	450,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	67,724,550
	役員退職慰労引当金		役員に対するもの	8,200,000
固定負債合計				2,472,417,338
負債合計				3,061,274,416
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				11,546,284,540
正味財産合計				11,546,284,540
負債及び正味財産合計				14,607,558,956