

令和6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6年4月1日

至 令和7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 札幌ふる里公苑

貸借対照表

令和7年3月31日現在

公益社団法人 札幌ふる里公苑

(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	213,395,579	371,333,936	△157,938,357
未収金	64,497,331	60,808,456	3,688,875
販売用墓石	158,052,906	174,154,437	△16,101,531
前払金	22,332,307	31,798,924	△9,466,617
商品	13,608,578	7,971,301	5,637,277
貯蔵品	3,460,214	3,110,532	349,682
原材料	1,382,059	1,304,983	77,076
立替金	102,000	120,000	△18,000
前払費用	2,432,540	1,103,740	1,328,800
仮払金	-	10,000	△10,000
貸倒引当金	△ 32,349,644	△ 31,078,264	△1,271,380
流動資産合計	446,913,870	620,638,045	△ 173,724,175
2 固定資産			
(1) 特定資産			
墓園管理引当資産	260,000,000	250,000,000	10,000,000
管理料一括制度基金	1,977,018,705	1,818,918,705	158,100,000
供養料基金	95,635,826	98,809,149	△3,173,323
公造改基金	10,375,295	34,705,295	△24,330,000
退職給付引当資産	72,298,800	67,724,550	4,574,250
特定資産合計	2,415,328,626	2,270,157,699	145,170,927
(2) その他固定資産			
建物	1,930,177,424	1,805,946,012	124,231,412
構築物	2,841,395,616	2,859,003,694	△17,608,078
車両運搬具	1,661,260	2,891,529	△1,230,269
什器備品	106,965,124	98,302,528	8,662,596
立木・植樹	808,792,156	808,792,156	-
土地	5,734,339,332	5,734,339,332	-
建設仮勘定	48,306,028	51,831,407	△3,525,379
墓所基礎工事	264,940,606	341,018,804	△76,078,198
一括償却資産	2,120,360	1,243,114	877,246
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	7,153,761	6,275,002	878,759
リース資産	7,191,641	3,739,780	3,451,861
敷金	2,450,400	2,450,400	-
長期前払費用	648,592	62,670	585,922
その他固定資産合計	11,757,009,084	11,716,763,212	40,245,872
固定資産合計	14,172,337,710	13,986,920,911	185,416,799
資産合計	14,619,251,580	14,607,558,956	11,692,624
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	51,209,205	88,606,038	△37,396,833
前受金	445,102,308	406,692,193	38,410,115
リース債務	1,186,680	4,113,758	△2,927,078

科 目	当年度	前年度	増 減
預り金	3,521,517	4,825,349	△1,303,832
未払法人税等	50,830,800	44,211,000	6,619,800
未払消費税等	10,530,800	36,584,500	△26,053,700
賞与引当金	4,257,960	3,824,240	433,720
流動負債合計	566,639,270	588,857,078	△22,217,808
2 固定負債			
管理預託金	1,767,300,000	1,848,850,000	△81,550,000
長期前受個人夫婦供養料	95,635,826	98,809,149	△3,173,323
長期前受永年供養料	30,684,043	30,950,710	△266,667
長期前受管理料	228,206,245	221,405,155	6,801,090
長期リース債務	6,724,520	-	6,724,520
長期未払金	148,466,779	196,027,774	△47,560,995
長期預り金	450,000	450,000	-
退職給付引当金	72,298,800	67,724,550	4,574,250
役員退職慰労引当金	8,850,000	8,200,000	650,000
固定負債合計	2,358,616,213	2,472,417,338	△113,801,125
負債合計	2,925,255,483	3,061,274,416	△136,018,933
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	11,693,996,097	11,546,284,540	147,711,557
(うち特定資産への充当額)	(2,343,029,826)	(2,202,433,149)	(140,596,677)
正味財産合計	11,693,996,097	11,546,284,540	147,711,557
負債及び正味財産合計	14,619,251,580	14,607,558,956	11,692,624

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

公益社団法人 札幌ふる里公苑

(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	7,981,141	5,859,609	2,121,532
墓園管理受取利息	341,514	34,771	306,743
管理料一括制度受取利息	6,249,884	4,435,824	1,814,060
供養料基金利息	1,388,376	1,388,376	-
その他受取利息	1,367	638	729
② 受取入会金	300,000	-	300,000
正会員入会金	300,000	-	300,000
③ 受取会費	210,000	190,000	20,000
正会員受取会費	130,000	110,000	20,000
特別会員受取会費	80,000	80,000	-
④ 事業収益	2,060,900,121	2,002,294,213	58,605,908
墓所使用料収益	623,206,070	637,130,849	△13,924,779
管理料収益	506,659,490	509,444,848	△2,785,358
供養料収益	4,725,263	4,722,830	2,433
墓石販売収益	387,950,319	389,597,502	△1,647,183
施設利用料収益	84,410,924	83,007,233	1,403,691
墓石附帯物収益	113,051,181	104,248,522	8,802,659
法要事業収益	151,327,793	130,162,416	21,165,377
機関紙発行収益	730,000	740,000	△10,000
手続料収益	94,216,272	91,773,818	2,442,454
観光事業収益	49,726,491	7,535,729	42,190,762
その他事業収益	44,896,318	43,930,466	965,852
⑤ 雑収益	21,548,990	18,926,320	2,622,670
受取利息	234,764	13,337	221,427
受取家賃	9,688,800	9,688,800	-
その他収益	11,625,426	9,224,183	2,401,243
経常収益計	2,090,940,252	2,027,270,142	63,670,110
(2) 経常費用			
① 事業費	1,848,376,519	1,678,571,591	169,804,928
墓所原価	155,374,238	147,893,364	7,480,874
墓石仕入高	177,956,151	179,235,484	△1,279,333
墓石附帯物仕入	66,172,200	61,435,400	4,736,800
法要事業仕入	52,697,841	44,399,768	8,298,073
納骨等事業仕入	50,510	72,819	△22,309
その他事業仕入	14,154,791	10,895,124	3,259,667
役員報酬	18,510,000	18,870,000	△360,000
給与手当	136,897,579	130,022,413	6,875,166
法定福利費	22,815,770	19,604,907	3,210,863
退職給付費用	4,519,530	4,981,380	△461,850
福利厚生費	342,932	804,405	△461,473
交際費	82,278	86,232	△3,954
会議費	120,400	165,400	△45,000

科 目	当年度	前年度	増 減
旅費交通費	4,120,828	4,311,484	△190,656
通信運搬費	7,984,488	7,510,434	474,054
環境維持費	6,246,500	6,246,500	-
減価償却費	259,963,035	242,554,842	17,408,193
貸倒引当金繰入額	1,271,380	1,176,628	94,752
賞与引当金繰入額	4,108,110	3,673,880	434,230
役員退職慰労引当金繰入額	415,000	415,000	-
消耗品費	21,715,538	30,608,827	△8,893,289
修繕費	10,362,143	15,118,002	△4,755,859
印刷製本費	11,090,268	7,877,031	3,213,237
販売手数料	153,141,400	160,054,725	△6,913,325
販売促進費	1,179,599	803,580	376,019
車輛経費	7,326,710	5,811,395	1,515,315
光熱水料費	34,309,408	33,966,869	342,539
広告宣伝費	65,106,902	69,524,795	△4,417,893
賃借料	10,277,172	11,298,156	△1,020,984
支払手数料	27,822,801	27,494,967	327,834
保険料	7,918,320	7,658,490	259,830
租税公課	92,599,893	64,705,272	27,894,621
諸会費	335,000	546,482	△211,482
リース料	5,350,274	5,269,434	80,840
新聞図書費	135,683	102,043	33,640
保守料	1,176,844	929,800	247,044
墓園管理委託費	198,700,000	174,500,000	24,200,000
業務委託費	140,206,926	102,871,387	37,335,539
行事費	28,964,641	27,506,303	1,458,338
機関紙発行費	10,539,752	11,273,998	△734,246
雑費	82,393,129	31,441,447	50,951,682
支払利息	3,920,555	4,853,124	△932,569
② 管理費	38,914,037	37,483,588	1,430,449
役員報酬	10,590,000	10,980,000	△390,000
給与手当	7,359,650	7,318,040	41,610
法定福利費	1,255,980	1,103,508	152,472
退職給付費用	54,720	54,720	-
福利厚生費	93,095	65,429	27,666
交際費	2,374,339	2,721,159	△346,820
会議費	1,190,664	960,301	230,363
旅費交通費	1,386,616	1,261,913	124,703
通信運搬費	498,038	413,130	84,908
賞与引当金繰入額	149,850	150,360	△510
役員退職慰労引当金繰入額	235,000	235,000	-
消耗品費	3,071,144	1,489,486	1,581,658
印刷製本費	212,500	6,000	206,500
車輛経費	231,908	185,299	46,609
光熱水料費	100,367	132,134	△31,767
賃借料	2,125,440	2,226,357	△100,917
支払手数料	5,858,450	6,036,096	△177,646
租税公課	4,000	7,796	△3,796

科 目	当年度	前年度	増 減
諸会費	434,000	250,000	184,000
支払負担金	1,417,000	1,562,300	△145,300
リース料	220,920	289,560	△68,640
新聞図書費	50,356	35,000	15,356
経常費用計	1,887,290,556	1,716,055,179	171,235,377
評価損益等調整前当期経常増減額	203,649,696	311,214,963	△107,565,267
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	203,649,696	311,214,963	△107,565,267
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	-
為替差損	422	-	422
雑損失	5,106,916	8,357,031	△3,250,115
経常外費用計	5,107,339	8,357,032	△3,249,693
当期経常外増減額	△5,107,339	△8,353,289	3,245,950
税引前当期一般正味財産増減額	198,542,357	302,861,674	△104,319,317
法人税、住民税及び事業税	50,830,800	44,211,000	6,619,800
当期一般正味財産増減額	147,711,557	258,650,674	△110,939,117
一般正味財産期首残高	11,546,284,540	11,287,633,866	258,650,674
一般正味財産期末残高	11,693,996,097	11,546,284,540	147,711,557
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	11,693,996,097	11,546,284,540	147,711,557

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

公益社団法人 札幌ふる里公園

(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								
I 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 特定資産運用益	7,981,141	-	-	-	-	-	-	7,981,141
墓園管理受取利息	341,514	-	-	-	-	-	-	341,514
管理料一括制度受取利息	6,249,884	-	-	-	-	-	-	6,249,884
供養料基金利息	1,388,376	-	-	-	-	-	-	1,388,376
その他受取利息	1,367	-	-	-	-	-	-	1,367
② 受取入会金	150,000	-	-	-	-	150,000	-	300,000
正会員入会金	150,000	-	-	-	-	150,000	-	300,000
③ 受取会費	145,000	-	-	-	-	65,000	-	210,000
正会員受取会費	65,000	-	-	-	-	65,000	-	130,000
特別会員受取会費	80,000	-	-	-	-	-	-	80,000
④ 事業収益	1,212,737,277	585,412,424	213,023,929	49,726,491	848,162,844	-	-	2,060,900,121
墓所使用料収益	623,206,070	-	-	-	-	-	-	623,206,070
管理料収益	506,659,490	-	-	-	-	-	-	506,659,490
供養料収益	4,725,263	-	-	-	-	-	-	4,725,263
墓石販売収益	-	387,950,319	-	-	387,950,319	-	-	387,950,319
施設利用料収益	-	84,410,924	-	-	84,410,924	-	-	84,410,924
墓石附帯物収益	-	113,051,181	-	-	113,051,181	-	-	113,051,181
法要事業収益	-	-	151,327,793	-	151,327,793	-	-	151,327,793
機関紙発行収益	730,000	-	-	-	-	-	-	730,000
手続料収益	77,416,454	-	16,799,818	-	16,799,818	-	-	94,216,272
観光事業収益	-	-	-	49,726,491	49,726,491	-	-	49,726,491
その他事業収益	-	-	44,896,318	-	44,896,318	-	-	44,896,318
⑤ 雑収益	20,155,200	847,250	546,540	-	1,393,790	-	-	21,548,990
受取利息	234,764	-	-	-	-	-	-	234,764
受取家賃	9,688,800	-	-	-	-	-	-	9,688,800
その他収益	10,231,636	847,250	546,540	-	1,393,790	-	-	11,625,426
経常収益計	1,241,168,618	586,259,674	213,570,469	49,726,491	849,556,634	215,000	-	2,090,940,252
(2) 経常費用								
① 事業費	1,313,041,121	329,460,719	185,590,745	20,283,934	535,335,398	-	-	1,848,376,519
墓所原価	155,374,238	-	-	-	-	-	-	155,374,238
墓石仕入高	-	177,956,151	-	-	177,956,151	-	-	177,956,151
墓石附帯物仕入	-	66,172,200	-	-	66,172,200	-	-	66,172,200
法要事業仕入	-	-	52,697,841	-	52,697,841	-	-	52,697,841
納骨等事業仕入	50,510	-	-	-	-	-	-	50,510
その他事業仕入	-	-	14,154,791	-	14,154,791	-	-	14,154,791
役員報酬	13,425,000	1,695,000	1,695,000	1,695,000	5,085,000	-	-	18,510,000
給与手当	87,425,668	11,088,304	35,323,424	3,060,183	49,471,911	-	-	136,897,579
法定福利費	14,562,786	1,826,170	5,950,613	476,201	8,252,984	-	-	22,815,770
退職給付費用	3,339,914	350,835	697,823	130,958	1,179,616	-	-	4,519,530
福利厚生費	235,881	19,675	65,110	22,266	107,051	-	-	342,932
交際費	29,889	42,667	9,722	-	52,389	-	-	82,278
会議費	23,286	80,042	13,672	3,400	97,114	-	-	120,400
旅費交通費	2,671,860	328,844	1,004,330	115,794	1,448,968	-	-	4,120,828
通信運搬費	5,372,623	-	2,611,865	-	2,611,865	-	-	7,984,488
環境維持費	6,246,500	-	-	-	-	-	-	6,246,500
減価償却費	244,244,824	-	15,718,211	-	15,718,211	-	-	259,963,035
貸倒引当金繰入額	1,271,380	-	-	-	-	-	-	1,271,380
賞与引当金繰入額	2,689,114	342,657	982,406	93,933	1,418,996	-	-	4,108,110
役員退職慰労引当金繰入額	302,500	37,500	37,500	37,500	112,500	-	-	415,000
消耗品費	12,304,143	-	9,336,860	74,535	9,411,395	-	-	21,715,538
修繕費	10,086,143	-	276,000	-	276,000	-	-	10,362,143
印刷製本費	10,537,548	231,300	321,420	-	552,720	-	-	11,090,268
販売手数料	91,174,500	61,966,900	-	-	61,966,900	-	-	153,141,400
販売促進費	538,659	510,940	130,000	-	640,940	-	-	1,179,599
車輛経費	6,141,927	259,931	852,501	72,351	1,184,783	-	-	7,326,710
光熱水料費	26,448,867	17,398	7,834,778	8,365	7,860,541	-	-	34,309,408
広告宣伝費	64,829,902	-	277,000	-	277,000	-	-	65,106,902

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			
賃借料	9,353,628	368,412	378,012	177,120	923,544	-	-	10,277,172
支払手数料	22,285,976	-	5,136,769	400,056	5,536,825	-	-	27,822,801
保険料	7,918,320	-	-	-	-	-	-	7,918,320
租税公課	90,127,401	-	2,472,492	-	2,472,492	-	-	92,599,893
諸会費	335,000	-	-	-	-	-	-	335,000
リース料	4,199,774	-	1,150,500	-	1,150,500	-	-	5,350,274
新聞図書費	115,203	20,480	-	-	20,480	-	-	135,683
保守料	1,068,844	-	108,000	-	108,000	-	-	1,176,844
墓園管理委託費	197,700,000	-	-	1,000,000	1,000,000	-	-	198,700,000
業務委託費	100,333,069	1,650,500	25,512,085	12,711,272	39,873,857	-	-	140,206,926
行事費	28,898,814	-	65,827	-	65,827	-	-	28,964,641
機関紙発行費	9,907,366	316,193	316,193	-	632,386	-	-	10,539,752
雑費	77,549,509	4,178,620	460,000	205,000	4,843,620	-	-	82,393,129
支払利息	3,920,555	-	-	-	-	-	-	3,920,555
②管理費	-	-	-	-	-	38,914,037	-	38,914,037
役員報酬	-	-	-	-	-	10,590,000	-	10,590,000
給与手当	-	-	-	-	-	7,359,650	-	7,359,650
法定福利費	-	-	-	-	-	1,255,980	-	1,255,980
退職給付費用	-	-	-	-	-	54,720	-	54,720
福利厚生費	-	-	-	-	-	93,095	-	93,095
交際費	-	-	-	-	-	2,374,339	-	2,374,339
会議費	-	-	-	-	-	1,190,664	-	1,190,664
旅費交通費	-	-	-	-	-	1,386,616	-	1,386,616
通信運搬費	-	-	-	-	-	498,038	-	498,038
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	-	149,850	-	149,850
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	-	235,000	-	235,000
消耗品費	-	-	-	-	-	3,071,144	-	3,071,144
印刷製本費	-	-	-	-	-	212,500	-	212,500
車輛経費	-	-	-	-	-	231,908	-	231,908
光熱水料費	-	-	-	-	-	100,367	-	100,367
賃借料	-	-	-	-	-	2,125,440	-	2,125,440
支払手数料	-	-	-	-	-	5,858,450	-	5,858,450
租税公課	-	-	-	-	-	4,000	-	4,000
諸会費	-	-	-	-	-	434,000	-	434,000
支払負担金	-	-	-	-	-	1,417,000	-	1,417,000
リース料	-	-	-	-	-	220,920	-	220,920
新聞図書費	-	-	-	-	-	50,356	-	50,356
経常費用計	1,313,041,121	329,460,719	185,590,745	20,283,934	535,335,398	38,914,037	-	1,887,290,558
評価損益等調整前当期経常増減額	△71,872,503	256,798,955	27,979,724	29,442,557	314,221,236	△38,699,037	-	203,649,696
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	△71,872,503	256,798,955	27,979,724	29,442,557	314,221,236	△38,699,037	-	203,649,696
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 経常外費用								
固定資産除却損	1	-	-	-	-	-	-	1
為替差損	422	-	-	-	-	-	-	422
雑損失	5,074,157	-	32,759	-	32,759	-	-	5,106,916
経常外費用計	5,074,580	-	32,759	-	32,759	-	-	5,107,339
当期経常外増減額	△5,074,580	-	△32,759	-	△32,759	-	-	△5,107,339
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△76,947,083	256,798,955	27,946,965	29,442,557	314,188,477	△38,699,037	-	198,542,357
他会計振替額	151,459,007	△151,459,007	-	-	△151,459,007	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	74,511,924	105,339,948	27,946,965	29,442,557	162,729,470	△38,699,037	-	198,542,357
法人税、住民税及び事業税	-	50,830,800	-	-	50,830,800	-	-	50,830,800
当期一般正味財産増減額	74,511,924	54,509,148	27,946,965	29,442,557	111,898,670	△38,699,037	-	147,711,557
一般正味財産期首残高								11,546,284,540
一般正味財産期末残高								11,693,996,097
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			小計	法人会計	内部取引 等 消去	合 計
	公1	収1	収2	収3				
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								11,693,996,097

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	31,078,264	1,271,380	-	-	32,349,644
賞与引当金	3,824,240	4,257,960	3,824,240	-	4,257,960
退職給付引当金	67,724,550	4,574,250	-	-	72,298,800
役員退職慰労引当金	8,200,000	650,000	-	-	8,850,000
合計	110,827,054	10,753,590	3,824,240	-	117,756,404

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	10,000,000	-	260,000,000
管理料一括制度基金	1,818,918,705	158,100,000	-	1,977,018,705
供養料基金	98,809,149	-	3,173,323	95,635,826
公造改基金	34,705,295	-	24,330,000	10,375,295
退職給付引当資産	67,724,550	4,574,250	-	72,298,800
小計	2,270,157,699	172,674,250	27,503,323	2,415,328,626
合計	2,270,157,699	172,674,250	27,503,323	2,415,328,626

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	260,000,000	(-)	(260,000,000)	(-)
管理料一括制度基金	1,977,018,705	(-)	(1,977,018,705)	(-)
供養料基金	95,635,826	(-)	(95,635,826)	(-)
公造改基金	10,375,295	(-)	(10,375,295)	(-)
退職給付引当資産	72,298,800	(-)	(-)	(72,298,800)
小計	2,415,328,626	(-)	(2,343,029,826)	(72,298,800)
合計	2,415,328,626	(-)	(2,343,029,826)	(72,298,800)

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	2,508,158,429	577,981,005	1,930,177,424
構築物	7,306,116,133	4,464,720,517	2,841,395,616
車両運搬具	13,052,248	11,390,988	1,661,260
什器備品	274,889,793	167,924,669	106,965,124
一括償却資産	4,555,714	2,435,354	2,120,360
無形固定資産			
ソフトウェア	47,732,300	40,578,539	7,153,761
リース資産	54,092,400	46,900,759	7,191,641
合計	10,208,597,017	5,311,931,831	4,896,665,186

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			
(ラガー型ポートフォリオ国債)	545,990,418	469,150,464	△ 76,839,954
(第40回 利付国債30年)	11,979,330	10,560,697	△ 1,418,633
供養料基金			
(第40回 利付国債30年)	95,635,826	84,310,303	△ 11,325,523
小計	653,605,574	564,021,464	△ 89,584,110
合計	653,605,574	564,021,464	△ 89,584,110

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	2,390,730
賞与引当金繰入超過額	261,622
繰延税金資産小計	2,652,352
評価性引当金額	△ 2,652,352
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)	45,707,325	152,835,032	198,542,357
寄付金損金算入限度額(B)	-	151,459,007	151,459,007
小計(C)=(A)+(B)	45,707,325	304,294,039	350,001,364
法人税、住民税及び事業税(D)	-	50,830,800	50,830,800
法人税等調整額(E)	-	-	-
当期一般正味財産増減額(A)-(D)+(E)	45,707,325	102,004,232	147,711,557

(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

項目	率
法定実効税率	17.89%
(調整)	
寄付金等永久に損金に算入されない項目	0.09%
住民税均等割	0.08%
事業税差額	△0.62%
法人税額の特別控除額	△0.86%
その他	0.13%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	16.70%

(注) 法定実効税率は、みなし寄付金を考慮している。

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	72,298,800
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)	72,298,800

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	4,574,250
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)	4,574,250

(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7年3月31日現在

公益社団法人 札幌ふる里公苑

(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	4,290,257
	普通預金			154,799,115
		北洋/札幌西	運転資金として	83,313,725
		北洋/真駒内中央	運転資金として	41,052,539
		北洋/清田区役所前	運転資金として	585,869
		北海道/真駒内	運転資金として	20,734,712
		みずほ/札幌	運転資金として	1,480,281
		三菱UFJ/札幌	運転資金として	3,891,967
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,275,409
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	116,456
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,348,157
	当座預金	SMBC信託銀行	運転資金として	30,953
	定期預金	定期預金		54,275,254
		北洋/札幌西	運転資金として	40,701,200
		SMBC信託銀行	運転資金として	13,574,054
	未収金	管理料他		64,497,331
	販売用墓石	供養墓墓石他		158,052,906
	前払金	協力石材店各社		22,332,307
	商品	売店商品		13,608,578
貯蔵品	食器、備品、消耗品		3,460,214	
原材料	食材、飲料		1,382,059	
立替金	墓苑ローン		102,000	
前払費用	賃料他		2,432,540	
貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 32,349,644	
流動資産合計				446,913,870

(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。墓地理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。	260,000,000 260,000,000
	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。墓地理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。	1,977,018,705 975,775,938 929,263,437 60,000,000 11,979,330
	供養料基金	国債 野村証券	公益目的保有財産である。墓地理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。	95,635,826 95,635,826
	公造改基金	三菱UFJ/札幌	公益目的保有財産である。墓地理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。	10,375,295 10,375,295
	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	72,298,800 72,298,800
	特定資産合計			2,415,328,626
(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。	1,930,177,424
	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。	2,841,395,616
	車両運搬具		すべて公益目的事業に使用している。	1,661,260
	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。	106,965,124
	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。	48,306,028
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	264,940,606
	一括償却資産		すべて公益目的事業に使用している。	2,120,360
	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。	7,153,761
	リース資産		すべて公益目的事業に使用している。	7,191,641
	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、ネットワーク機器保守	648,592
	その他固定資産合計			11,757,009,084

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
固定資産合計			14,172,337,710
資産合計			14,619,251,580

(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	51,209,205
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	445,102,308
	リース債務		車両代	1,186,680
	預り金		源泉税・住民税・社会保険料他	3,521,517
	未払法人税等		法人税	50,830,800
	未払消費税等		消費税	10,530,800
	賞与引当金		職員に対するもの	4,257,960
	流動負債合計			
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	1,767,300,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	95,635,826
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	30,684,043
	長期前受管理料		管理料 前受金	228,206,245
	長期リース債務		車両代	6,724,520
	長期未払金		モアイ・ストーンハンジ購入代金	148,466,779
	長期預り金		敷金	450,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	72,298,800
	役員退職慰労引当金		役員に対するもの	8,850,000
固定負債合計				2,358,616,213
負債合計				2,925,255,483
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				11,693,996,097
正味財産合計				11,693,996,097
負債及び正味財産合計				14,619,251,580