令和7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 7 年 4 月 1 日

至　令和 8 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　ストーン頭大仏霊園

貸借対照表

令和8年3月31日現在

公益社団法人　ストーン頭大仏霊園　　（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	97,539,739	213,395,579	△115,855,840
未収金	78,170,629	64,497,331	13,673,298
販売用墓石	167,945,406	158,052,906	9,892,500
前払金	30,024,620	22,332,307	7,692,313
商品	14,262,140	13,608,578	653,562
貯蔵品	4,209,733	3,460,214	749,519
原材料	1,736,963	1,382,059	354,904
立替金	84,000	102,000	△18,000
前払費用	2,405,040	2,432,540	△27,500
貸倒引当金	△ 34,201,814	△ 32,349,644	△1,852,170
流動資産合計	362,176,456	446,913,870	△ 84,737,414
2 固定資産			
(1) 特定資産			
墓園管理引当資産	270,000,000	260,000,000	10,000,000
管理料一括制度基金	2,094,288,705	1,977,018,705	117,270,000
供養料基金	92,327,505	95,635,826	△3,308,321
公造改基金	3,464,295	10,375,295	△6,911,000
退職給付引当資産	27,020,600	72,298,800	△45,278,200
特定資産合計	2,487,101,105	2,415,328,626	71,772,479
(2) その他固定資産			
建物	1,862,540,643	1,930,177,424	△67,636,781
構築物	2,835,376,011	2,841,395,616	△6,019,605
車両運搬具	1,073,296	1,661,260	△587,964
什器備品	101,972,415	106,965,124	△4,992,709
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	42,998,169	48,306,028	△5,307,859
墓所基礎工事	273,763,224	264,940,606	8,822,618
一括償却資産	2,162,839	2,120,360	42,479
電話加入権	866,784	866,784	－
ソフトウェア	5,229,861	7,153,761	△1,923,900
リース資産	6,111,763	7,191,641	△1,079,878
敷金	2,450,400	2,450,400	－
長期前払費用	442,226	648,592	△206,366
その他固定資産合計	11,678,119,119	11,757,009,084	△78,889,965
固定資産合計	14,165,220,224	14,172,337,710	△7,117,486
資産合計	14,527,396,680	14,619,251,580	△91,854,900
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	84,241,964	51,209,205	33,032,759
前受金	411,700,778	445,102,308	△33,401,530
リース債務	1,186,680	1,186,680	－
預り金	3,734,157	3,521,517	212,640

公益社団法人　ストーン頭大仏霊園　　（単位：円）

科　目	当年度	前年度	増　減
未払法人税等	43,147,000	50,830,800	△7,683,800
未払消費税等	9,528,100	10,530,800	△1,002,700
賞与引当金	3,470,970	4,257,960	△786,990
流動負債合計	**557,009,649**	**566,639,270**	△9,629,621
2 固定負債			
管理預託金	1,700,450,000	1,767,300,000	△66,850,000
長期前受個人夫婦供養料	92,327,505	95,635,826	△3,308,321
長期前受永年供養料	29,457,376	30,684,043	△1,226,667
長期前受管理料	230,785,170	228,206,245	2,578,925
長期リース債務	5,537,840	6,724,520	△1,186,680
長期未払金	99,954,565	148,466,779	△48,512,214
長期預り金	450,000	450,000	－
退職給付引当金	67,020,600	72,298,800	△5,278,200
役員退職慰労引当金	8,700,000	8,850,000	△150,000
固定負債合計	**2,234,683,056**	**2,358,616,213**	△123,933,157
負債合計	**2,791,692,705**	**2,925,255,483**	△133,562,778
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	11,735,703,975	11,693,996,097	41,707,878
（うち特定資産への充当額）	（ 2,460,080,505 ）	（ 2,343,029,826 ）	（ 117,050,679 ）
正味財産合計	**11,735,703,975**	**11,693,996,097**	41,707,878
負債及び正味財産合計	**14,527,396,680**	**14,619,251,580**	△91,854,900

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

公益社団法人 ストーン頭大仏霊園　　（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	12,886,664	7,981,141	4,905,523
墓園管理受取利息	1,253,295	341,514	911,781
管理料一括制度受取利息	10,109,825	6,249,884	3,859,941
供養料基金利息	1,388,376	1,388,376	－
その他受取利息	135,168	1,367	133,801
② 受取入会金	200,000	300,000	△100,000
正会員入会金	200,000	300,000	△100,000
③ 受取会費	200,000	210,000	△10,000
正会員受取会費	130,000	130,000	－
特別会員受取会費	70,000	80,000	△10,000
④ 事業収益	1,959,866,501	2,060,900,121	△101,033,620
墓所使用料収益	594,398,988	623,206,070	△28,807,082
管理料収益	406,054,507	506,659,490	△100,604,983
供養料収益	4,604,988	4,725,263	△120,275
墓石販売収益	294,393,342	387,950,319	△93,556,977
施設利用料収益	72,714,418	84,410,924	△11,696,506
墓石附帯物収益	110,905,227	113,051,181	△2,145,954
法要事業収益	188,116,129	151,327,793	36,788,336
機関紙発行収益	510,000	730,000	△220,000
手続料収益	92,372,818	94,216,272	△1,843,454
観光事業収益	135,550,630	49,726,491	85,824,139
その他事業収益	60,245,454	44,896,318	15,349,136
⑤雑収益	18,473,078	21,548,990	△3,075,912
受取利息	548,868	234,764	314,104
受取家賃	9,688,800	9,688,800	－
その他収益	8,235,410	11,625,426	△3,390,016
経常収益計	1,991,626,243	2,090,940,252	△99,314,009
(2) 経常費用			
① 事業費	1,859,577,472	1,848,376,519	11,200,953
墓所原価	161,129,767	155,374,238	5,755,529
墓石仕入高	137,219,500	177,956,151	△40,736,651
墓石附帯物仕入	64,968,400	66,172,200	△1,203,800
法要事業仕入	73,446,729	52,697,841	20,748,888
納骨等事業仕入	36,655	50,510	△13,855
その他事業仕入	14,434,306	14,154,791	279,515
役員報酬	18,090,000	18,510,000	△420,000
給与手当	151,226,447	136,897,579	14,328,868
法定福利費	23,344,468	22,815,770	528,698
退職給付費用	6,059,759	4,519,530	1,540,229
福利厚生費	2,018,571	342,932	1,675,639
交際費	122,122	82,278	39,844
会議費	161,003	120,400	40,603

公益社団法人　ストーン頭大仏霊園　　（単位：円）

科　目	当年度	前年度	増　減
旅費交通費	4,588,034	4,120,828	467,206
通信運搬費	8,822,017	7,984,488	837,529
環境維持費	9,248,100	6,246,500	3,001,600
減価償却費	273,616,733	259,963,035	13,653,698
貸倒引当金繰入額	1,852,170	1,271,380	580,790
賞与引当金繰入額	3,410,198	4,108,110	△697,912
役員退職慰労引当金繰入額	355,000	415,000	△60,000
消耗品費	27,295,386	21,715,538	5,579,848
修繕費	6,116,955	10,362,143	△4,245,188
印刷製本費	4,204,852	11,090,268	△6,885,416
販売手数料	131,556,600	153,141,400	△21,584,800
販売促進費	978,938	1,179,599	△200,661
車輌経費	7,328,741	7,326,710	2,031
光熱水料費	36,884,274	34,309,408	2,574,866
広告宣伝費	84,867,325	65,106,902	19,760,423
賃借料	10,069,743	10,277,172	△207,429
支払手数料	39,048,980	27,822,801	11,226,179
保険料	9,445,910	7,918,320	1,527,590
租税公課	69,132,346	92,599,893	△23,467,547
諸会費	370,000	335,000	35,000
リース料	6,606,617	5,350,274	1,256,343
新聞図書費	169,724	135,683	34,041
保守料	1,633,496	1,176,844	456,652
墓園管理委託費	210,400,000	198,700,000	11,700,000
業務委託費	179,545,020	140,206,926	39,338,094
行事費	34,622,062	28,964,641	5,657,421
機関紙発行費	11,482,348	10,539,752	942,596
雑費	30,698,840	82,393,129	△51,694,289
支払利息	2,969,336	3,920,555	△951,219
② 管理費	**42,378,952**	**38,914,037**	**3,464,915**
役員報酬	10,260,000	10,590,000	△330,000
給与手当	8,234,708	7,359,650	875,058
法定福利費	1,300,597	1,255,980	44,617
退職給付費用	360,154	54,720	305,434
福利厚生費	267,268	93,095	174,173
交際費	1,399,939	2,374,339	△974,400
会議費	1,567,304	1,190,664	376,640
旅費交通費	2,122,572	1,386,616	735,956
通信運搬費	438,979	498,038	△59,059
賞与引当金繰入額	60,772	149,850	△89,078
役員退職慰労引当金繰入額	195,000	235,000	△40,000
消耗品費	4,117,649	3,071,144	1,046,505
印刷製本費	44,400	212,500	△168,100
車輌経費	311,332	231,908	79,424
光熱水料費	183,501	100,367	83,134
賃借料	2,360,744	2,125,440	235,304
支払手数料	6,992,282	5,858,450	1,133,832
租税公課	6,011	4,000	2,011

公益社団法人　ストーン頭大仏霊園　　（単位：円）

科　目	当年度	前年度	増　減
諸会費	441,364	434,000	7,364
支払負担金	1,394,500	1,417,000	△22,500
リース料	220,920	220,920	－
新聞図書費	98,956	50,356	48,600
経常費用計	1,901,956,424	1,887,290,556	14,665,868
評価損益等調整前当期経常増減額	89,669,819	203,649,696	△113,979,877
評価損益等計	－	－	－
当期経常増減額	89,669,819	203,649,696	△113,979,877
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
為替差益	2,188	－	2,188
経常外収益計	2,188	－	2,188
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	1	－
為替差損	－	422	△422
雑損失	4,817,128	5,106,916	△289,788
経常外費用計	4,817,129	5,107,339	△290,210
当期経常外増減額	△4,814,941	△5,107,339	292,398
税引前当期一般正味財産増減額	84,854,878	198,542,357	△113,687,479
法人税、住民税及び事業税	43,147,000	50,830,800	△7,683,800
当期一般正味財産増減額	41,707,878	147,711,557	△106,003,679
一般正味財産期首残高	11,693,996,097	11,546,284,540	147,711,557
一般正味財産期末残高	11,735,703,975	11,693,996,097	41,707,878
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	11,735,703,975	11,693,996,097	41,707,878

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

公益社団法人　ストーン頭大仏霊園　　（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	収1	収2	収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	12,886,664	-	-	-	-	-	-	12,886,664
墓園管理受取利息	1,253,295	-	-	-	-	-	-	1,253,295
管理料一括制度受取利息	10,109,825	-	-	-	-	-	-	10,109,825
供養料基金利息	1,388,376	-	-	-	-	-	-	1,388,376
その他受取利息	135,168	-	-	-	-	-	-	135,168
② 受取入会金	100,000	-	-	-	-	100,000	-	200,000
正会員入会金	100,000	-	-	-	-	100,000	-	200,000
③ 受取会費	135,000	-	-	-	-	65,000	-	200,000
正会員受取会費	65,000	-	-	-	-	65,000	-	130,000
特別会員受取会費	70,000	-	-	-	-	-	-	70,000
④ 事業収益	1,080,601,301	478,012,987	265,701,583	135,550,630	879,265,200	-	-	1,959,866,501
墓所使用料収益	594,398,988	-	-	-	-	-	-	594,398,988
管理料収益	406,054,507	-	-	-	-	-	-	406,054,507
供養料収益	4,604,988	-	-	-	-	-	-	4,604,988
墓石販売収益	-	294,393,342	-	-	294,393,342	-	-	294,393,342
施設利用料収益	-	72,714,418	-	-	72,714,418	-	-	72,714,418
墓石附帯物収益	-	110,905,227	-	-	110,905,227	-	-	110,905,227
法要事業収益	-	-	188,116,129	-	188,116,129	-	-	188,116,129
機関紙発行収益	510,000	-	-	-	-	-	-	510,000
手続料収益	75,032,818	-	17,340,000	-	17,340,000	-	-	92,372,818
観光事業収益	-	-	-	135,550,630	135,550,630	-	-	135,550,630
その他事業収益	-	-	60,245,454	-	60,245,454	-	-	60,245,454
⑤雑収益	17,200,762	800,000	472,316	-	1,272,316	-	-	18,473,078
受取利息	548,868	-	-	-	-	-	-	548,868
受取家賃	9,688,800	-	-	-	-	-	-	9,688,800
その他収益	6,963,094	800,000	472,316	-	1,272,316	-	-	8,235,410
経常収益計	1,110,923,727	478,812,987	266,173,899	135,550,630	880,537,516	165,000	-	1,991,626,243
(2) 経常費用								
①事業費	1,265,912,561	303,031,120	228,749,779	61,884,012	593,664,911	-	-	1,859,577,472
墓所原価	161,129,767	-	-	-	-	-	-	161,129,767
墓石仕入高	-	137,219,500	-	-	137,219,500	-	-	137,219,500
墓石附帯物仕入	-	64,968,400	-	-	64,968,400	-	-	64,968,400
法要事業仕入	-	-	73,446,729	-	73,446,729	-	-	73,446,729
納骨等事業仕入	36,655	-	-	-	-	-	-	36,655
その他事業仕入	-	-	14,434,306	-	14,434,306	-	-	14,434,306
役員報酬	13,117,500	1,657,500	1,657,500	1,657,500	4,972,500	-	-	18,090,000
給与手当	90,063,262	11,019,465	43,433,907	6,709,813	61,163,185	-	-	151,226,447
法定福利費	13,768,670	1,687,348	6,837,515	1,050,935	9,575,798	-	-	23,344,468
退職給付費用	4,258,444	350,778	896,140	554,397	1,801,315	-	-	6,059,759
福利厚生費	1,210,199	125,284	561,151	121,937	808,372	-	-	2,018,571
交際費	44,363	63,263	12,096	2,400	77,759	-	-	122,122
会議費	-	79,823	34,930	46,250	161,003	-	-	161,003
旅費交通費	2,781,084	336,227	1,248,931	221,792	1,806,950	-	-	4,588,034
通信運搬費	5,954,866	-	2,867,151	-	2,867,151	-	-	8,822,017
環境維持費	9,248,100	-	-	-	-	-	-	9,248,100
減価償却費	256,980,287	-	16,590,992	45,454	16,636,446	-	-	273,616,733
貸倒引当金繰入額	1,822,170	30,000	-	-	30,000	-	-	1,852,170
賞与引当金繰入額	2,448,105	243,395	575,785	142,913	962,093	-	-	3,410,198
役員退職慰労引当金繰入額	257,500	32,500	32,500	32,500	97,500	-	-	355,000
消耗品費	16,169,003	137,333	10,966,393	22,657	11,126,383	-	-	27,295,386
修繕費	5,560,955	-	556,000	-	556,000	-	-	6,116,955
印刷製本費	3,911,022	-	293,830	-	293,830	-	-	4,204,852
販売手数料	82,451,500	49,105,100	-	-	49,105,100	-	-	131,556,600
販売促進費	362,068	365,714	251,156	-	616,870	-	-	978,938
車輌経費	6,097,075	220,796	877,519	133,351	1,231,666	-	-	7,328,741
光熱水料費	28,293,375	28,545	8,533,809	28,545	8,590,899	-	-	36,884,274
広告宣伝費	57,293,740	27,573,585	-	-	27,573,585	-	-	84,867,325

公益社団法人 ストーン頭大仏霊園　　(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	収1	収2	収3	小計			
賃借料	8,973,862	358,827	378,227	358,827	1,095,881	-	-	10,069,743
支払手数料	23,666,797	-	13,970,802	1,411,381	15,382,183	-	-	39,048,980
保険料	9,445,910	-	-	-	-	-	-	9,445,910
租税公課	66,657,754	-	2,474,592	-	2,474,592	-	-	69,132,346
諸会費	370,000	-	-	-	-	-	-	370,000
リース料	4,759,344	-	1,847,273	-	1,847,273	-	-	6,606,617
新聞図書費	137,797	30,727	1,200	-	31,927	-	-	169,724
保守料	1,525,496	-	108,000	-	108,000	-	-	1,633,496
墓園管理委託費	209,400,000	-	-	1,000,000	1,000,000	-	-	210,400,000
業務委託費	104,806,185	1,650,500	24,924,275	48,164,060	74,738,835	-	-	179,545,020
行事費	34,622,062	-	-	-	-	-	-	34,622,062
機関紙発行費	10,793,408	344,470	344,470	-	688,940	-	-	11,482,348
雑費	24,524,900	5,402,040	592,600	179,300	6,173,940	-	-	30,698,840
支払利息	2,969,336	-	-	-	-	-	-	2,969,336
②管理費	-	-	-	-	-	42,378,952	-	42,378,952
役員報酬	-	-	-	-	-	10,260,000	-	10,260,000
給与手当	-	-	-	-	-	8,234,708	-	8,234,708
法定福利費	-	-	-	-	-	1,300,597	-	1,300,597
退職給付費用	-	-	-	-	-	360,154	-	360,154
福利厚生費	-	-	-	-	-	267,268	-	267,268
交際費	-	-	-	-	-	1,399,939	-	1,399,939
会議費	-	-	-	-	-	1,567,304	-	1,567,304
旅費交通費	-	-	-	-	-	2,122,572	-	2,122,572
通信運搬費	-	-	-	-	-	438,979	-	438,979
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	-	60,772	-	60,772
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	-	195,000	-	195,000
消耗品費	-	-	-	-	-	4,117,649	-	4,117,649
印刷製本費	-	-	-	-	-	44,400	-	44,400
車輌経費	-	-	-	-	-	311,332	-	311,332
光熱水料費	-	-	-	-	-	183,501	-	183,501
賃借料	-	-	-	-	-	2,360,744	-	2,360,744
支払手数料	-	-	-	-	-	6,992,282	-	6,992,282
租税公課	-	-	-	-	-	6,011	-	6,011
諸会費	-	-	-	-	-	441,364	-	441,364
支払負担金	-	-	-	-	-	1,394,500	-	1,394,500
リース料	-	-	-	-	-	220,920	-	220,920
新聞図書費	-	-	-	-	-	98,956	-	98,956
経常費用計	**1,265,912,561**	**303,031,120**	**228,749,779**	**61,884,012**	**593,664,911**	**42,378,952**	-	**1,901,956,424**
評価損益等調整前当期経常増減額	△154,988,834	175,781,867	37,424,120	73,666,618	286,872,605	△42,213,952	-	89,669,819
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	△154,988,834	175,781,867	37,424,120	73,666,618	286,872,605	△42,213,952	-	89,669,819
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
為替差益	2,188	-	-	-	-	-	-	2,188
経常外収益計	2,188	-	-	-	-	-	-	2,188
(2) 経常外費用								
固定資産除却損	1	-	-	-	-	-	-	1
雑損失	4,569,419	-	243,809	3,900	247,709	-	-	4,817,128
経常外費用計	4,569,420	-	243,809	3,900	247,709	-	-	4,817,129
当期経常外増減額	△4,567,232	-	△243,809	△3,900	△247,709	-	-	△4,814,941
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△159,556,066	175,781,867	37,180,311	73,662,718	286,624,896	△42,213,952		84,854,878
他会計振替額	136,547,768	△136,547,768	-	-	△136,547,768	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	△23,008,298	39,234,099	37,180,311	73,662,718	150,077,128	△42,213,952	-	84,854,878
法人税、住民税及び事業税	-	-	-	43,147,000	43,147,000	-	-	43,147,000
当期一般正味財産増減額	△23,008,298	39,234,099	37,180,311	30,515,718	106,930,128	△42,213,952	-	41,707,878
一般正味財産期首残高								11,693,996,097
一般正味財産期末残高								11,735,703,975
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額								-

公益社団法人 ストーン頭大仏霊園

（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	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								11,735,703,975

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)
収3：観光事業
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	32,349,644	1,852,170	－	－	34,201,814
賞与引当金	4,257,960	3,470,970	4,257,960	－	3,470,970
退職給付引当金	72,298,800	6,419,913	11,698,113		67,020,600
役員退職慰労引当金	8,850,000	550,000	－	700,000	8,700,000
合計	117,756,404	12,293,053	15,956,073	700,000	113,393,384

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、社団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

役員の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

過年度及び当年度に発生した一時差異(貸借対照表上の資産及び負債の金額と課税所得計算上の資産及び負債の金額との差額)等に係る税金の額に重要性がないため、税効果会計を適用しておりません。

(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	260,000,000	10,000,000	-	270,000,000
管理料一括制度基金	1,977,018,705	117,270,000	-	2,094,288,705
供養料基金	95,635,826	-	3,308,321	92,327,505
公造改基金	10,375,295	-	6,911,000	3,464,295
退職給付引当資産	72,298,800	6,419,913	51,698,113	27,020,600
小　計	2,415,328,626	133,689,913	61,917,434	2,487,101,105
合　計	2,415,328,626	133,689,913	61,917,434	2,487,101,105

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	270,000,000	(-)	(270,000,000)	(-)
管理料一括制度基金	2,094,288,705	(-)	(2,094,288,705)	(-)
供養料基金	92,327,505	(-)	(92,327,505)	(-)
公造改基金	3,464,295	(-)	(3,464,295)	(-)
退職給付引当資産	27,020,600	(-)	(-)	(27,020,600)
小　計	2,487,101,105	(-)	(2,460,080,505)	(27,020,600)
合　計	2,487,101,105	(-)	(2,460,080,505)	(27,020,600)

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	2,512,688,429	650,147,786	1,862,540,643
構築物	7,477,025,689	4,641,649,678	2,835,376,011
車両運搬具	13,032,621	11,959,325	1,073,296
什器備品	283,106,292	181,133,877	101,972,415
一括償却資産	6,011,610	3,848,771	2,162,839
無形固定資産			
ソフトウェア	48,732,300	43,502,439	5,229,861
リース資産	7,551,600	1,439,837	6,111,763
合　計	10,348,148,541	5,533,681,713	4,814,466,828

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			
(ﾗﾀﾞｰ型ﾎﾟｰﾄﾌｫﾘｵ国債)	551,091,228	423,559,123	△ 127,532,105
(第40回　利付国債30年)	14,876,027	11,399,227	△ 3,476,800
供養料基金			
(第40回　利付国債30年)	92,327,505	70,748,873	△ 21,578,632
小　計	658,294,760	505,707,223	△ 152,587,537
合　計	658,294,760	505,707,223	△ 152,587,537

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　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	67,020,600
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)	67,020,600

(3)　退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①　勤務費用	6,419,913
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)	6,419,913

(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8年3月31日現在

公益社団法人 ストーン頭大仏霊園

（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	3,485,384
	普通預金			78,172,153
		北洋/札幌西	運転資金として	28,107,484
		北洋/真駒内中央	運転資金として	29,158,601
		北洋/清田区役所前	運転資金として	46,636
		北海道／真駒内	運転資金として	11,669,419
		みずほ/札幌	運転資金として	816,978
		三菱UFJ／札幌	運転資金として	5,008,256
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,276,242
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	237,070
		ゆうちょ銀行	運転資金として	851,467
	当座預金	SMBC信託銀行	運転資金として	33,141
	定期預金	定期預金		15,849,061
		北洋/札幌西	運転資金として	979,400
		SMBC信託銀行	運転資金として	14,869,661
	未収金	管理料他		78,170,629
	販売用墓石	供養墓墓石他		167,945,406
	前払金	協力石材店各社		30,024,620
	商品	売店商品		14,262,140
	貯蔵品	食器、備品、消耗品		4,209,733
	原材料	食材、飲料		1,736,963
	立替金	墓苑ローン		84,000
	前払費用	賃料他		2,405,040
	貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 34,201,814
流動資産合計				362,176,456

（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		公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所	270,000,000
		SMBC信託銀行	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	270,000,000
			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。	
	管理料一括制度基金		公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所	2,094,288,705
		SMBC信託銀行	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	972,879,241
		三菱UFJ/札幌	の共用部分の維持管理など、公益目的事業に使用する。	1,046,533,437
		三菱UFJ/六本木		60,000,000
		国債 野村証券		14,876,027
	供養料基金		公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所	92,327,505
		国債 野村証券	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、	92,327,505
			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。	
	公造改基金		公益目的保有財産である。墓地埋蔵者の永代供養墓所	3,464,295
		三菱UFJ/札幌	墓石の販売を財源として積立したもの。公益目的資産の	3,464,295
			造成、改修など公益目的事業に使用する。	
	退職給付引当資産		退職金の財源として管理している預金	27,020,600
		北洋/札幌西		27,020,600
	特定資産合計			2,487,101,105
(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	1,862,540,643
			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。	
	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	2,835,376,011
			使用している。	
	車両運搬具		すべて公益目的事業に使用している。	1,073,296
	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	101,972,415
			使用している。	
	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。	42,998,169
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	273,763,224
	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	2,162,839
			使用している。	
	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。	5,229,861
	リース資産		すべて公益目的事業に使用している。	6,111,763
	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	442,226

（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		11,678,119,119
固定資産合計			14,165,220,224
資産合計			14,527,396,680

（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	84,241,964
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	411,700,778
	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	3,734,157
	未払法人税等		法人税	43,147,000
	未払消費税等		消費税	9,528,100
	賞与引当金		職員に対するもの	3,470,970
流動負債合計				557,009,649
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	1,700,450,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	92,327,505
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	29,457,376
	長期前受管理料		管理料 前受金	230,785,170
	長期リース債務		車両代	5,537,840
	長期未払金		ﾓｱｲ・ｽﾄｰﾝﾍﾝｼﾞ購入代金	99,954,565
	長期預り金		敷金	450,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	67,020,600
	役員退職慰労引当金		役員に対するもの	8,700,000
固定負債合計				2,234,683,056
負債合計				2,791,692,705
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				11,735,703,975
正味財産合計				11,735,703,975
負債及び正味財産合計				14,527,396,680