

平成29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 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 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

平成30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
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	519,145,660	527,089,554	△7,943,894
未収金	45,915,803	47,362,112	△1,446,309
販売用墓石	69,672,376	58,988,945	10,683,431
前払金	24,369,536	31,314,684	△6,945,148
商品	6,257,548	7,480,273	△1,222,725
貯蔵品	9,313,788	9,102,182	211,606
原材料	725,288	605,869	119,419
立替金	324,029	318,000	6,029
前払費用	870,912	870,912	-
仮払金	1,108,740	987,108	121,632
貸倒引当金	△ 22,573,988	△ 24,429,132	1,855,144
流動資産合計	655,129,692	659,690,507	△ 4,560,815
2 固定資産			
(1) 特定資産			
墓園管理引当資産	800,000,000	1,385,000,000	△585,000,000
管理料一括制度基金	795,054,000	492,413,000	302,641,000
供養料基金	118,528,202	121,375,190	△2,846,988
公造改基金	389,000,000	-	389,000,000
退職給付引当資産	54,930,900	53,745,300	1,185,600
特定資産合計	2,157,513,102	2,052,533,490	104,979,612
(2) その他固定資産			
建物	612,127,730	508,831,905	103,295,825
構築物	2,876,302,589	2,860,793,701	15,508,888
車両運搬具	3,281,716	2,541,043	740,673
什器備品	49,594,021	50,117,554	△523,533
立木・植樹	808,792,156	808,792,156	-
土地	5,700,929,332	5,700,929,332	-
建設仮勘定	79,701,961	27,870,070	51,831,891
墓所基礎工事	160,458,132	180,057,519	△19,599,387
一括償却資産	431,281	732,127	△300,846
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	8,267,580	9,764,586	△1,497,006
リース資産	1,975,600	5,039,400	△3,063,800
敷金	2,966,400	2,546,400	420,000
保証金	180,000	180,000	-
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	-
長期前払費用	75,480	69,040	6,440
その他固定資産合計	10,315,950,762	10,169,131,617	146,819,145
固定資産合計	12,473,463,864	12,221,665,107	251,798,757
資産合計	13,128,593,556	12,881,355,614	247,237,942
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	73,393,186	27,793,199	45,599,987

科 目	当年度	前年度	増 減
前受金	237,015,321	202,800,757	34,214,564
リース債務	2,074,380	3,140,865	△1,066,485
預り金	3,897,845	2,784,342	1,113,503
未払法人税等	70,000	70,000	-
未払消費税等	14,577,300	4,438,500	10,138,800
賞与引当金	3,683,775	3,561,990	121,785
仮受金	5,400	-	5,400
流動負債合計	334,717,207	244,589,653	90,127,554
2 固定負債			
管理預託金	2,291,000,000	2,355,900,000	△64,900,000
長期前受個人夫婦供養料	118,528,202	121,375,190	△2,846,988
長期前受永年供養料	34,665,712	35,607,379	△941,667
長期前受管理料	200,487,661	194,762,761	5,724,900
長期リース債務	-	2,074,380	△2,074,380
長期未払金	462,437,397	503,842,105	△41,404,708
長期預り金	450,000	-	450,000
退職給付引当金	54,930,900	53,745,300	1,185,600
役員退職慰労引当金	7,100,000	7,050,000	50,000
固定負債合計	3,169,599,872	3,274,357,115	△104,757,243
負債合計	3,504,317,079	3,518,946,768	△14,629,689
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	9,624,276,477	9,362,408,846	261,867,631
(うち特定資産への充当額)	( 2,102,582,202 )	( 1,998,788,190 )	( 103,794,012 )
正味財産合計	9,624,276,477	9,362,408,846	261,867,631
負債及び正味財産合計	13,128,593,556	12,881,355,614	247,237,942

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	11,423,670	8,132,132	3,291,538
墓園管理受取利息	3,861,558	574,706	3,286,852
管理料一括制度受取利息	6,167,050	6,167,050	-
供養料基金利息	1,389,672	1,388,376	1,296
その他受取利息	5,390	2,000	3,390
② 受取入会金	50,000	-	50,000
特別会員入会金	50,000	-	50,000
③ 受取会費	215,000	215,000	-
正会員受取会費	125,000	125,000	-
特別会員受取会費	90,000	90,000	-
④ 事業収益	1,613,285,912	1,549,692,266	63,593,646
墓所使用料収益	422,010,500	394,553,000	27,457,500
管理料収益	597,949,933	586,112,304	11,837,629
供養料収益	41,325,317	44,920,474	△3,595,157
墓石販売収益	245,776,671	217,579,897	28,196,774
施設利用料収益	84,854,569	107,874,338	△23,019,769
墓石附帯物収益	60,118,293	48,754,000	11,364,293
法要事業収益	83,017,035	80,510,549	2,506,486
機関紙発行収益	878,889	1,010,000	△131,111
手続料収益	59,241,000	52,847,000	6,394,000
その他事業収益	18,113,705	15,530,704	2,583,001
⑤ 雑収益	16,397,963	29,547,525	△13,149,562
受取利息	42,715	44,351	△1,636
受取家賃	8,863,800	8,788,800	75,000
その他収益	5,636,304	15,751,632	△10,115,328
貸倒引当金戻入額	1,855,144	4,962,742	△3,107,598
経常収益計	1,641,372,545	1,587,586,923	53,785,622
(2) 経常費用			
① 事業費	1,311,386,304	1,287,315,954	24,070,350
墓所原価	151,132,409	131,440,864	19,691,545
墓石仕入高	130,137,692	134,209,244	△4,071,552
墓石附帯物仕入	35,567,750	28,951,050	6,616,700
法要事業仕入	31,383,666	31,978,205	△594,539
納骨等事業仕入	109,515	108,772	743
その他事業仕入	11,121,606	11,249,316	△127,710
役員報酬	19,500,000	19,575,000	△75,000
給与手当	113,275,790	113,323,411	△47,621
臨時雇賃金	132,617	92,100	40,517
法定福利費	16,574,999	18,312,060	△1,737,061
退職給付費用	6,192,767	5,635,590	557,177
福利厚生費	1,581,448	596,410	985,038
交際費	1,185,722	591,910	593,812

科 目	当年度	前年度	増 減
会議費	194,478	247,272	△52,794
旅費交通費	5,171,744	5,197,722	△25,978
通信運搬費	7,596,192	8,437,299	△841,107
環境維持費	1,400,000	800,000	600,000
減価償却費	170,556,553	198,654,148	△28,097,595
賞与引当金繰入額	3,555,070	3,432,286	122,784
役員退職慰労引当金繰入額	1,245,000	495,000	750,000
消耗品費	13,246,184	15,365,846	△2,119,662
修繕費	5,074,850	15,322,920	△10,248,070
印刷製本費	7,438,544	9,970,116	△2,531,572
販売手数料	109,151,159	78,360,334	30,790,825
販売促進費	7,545,651	8,359,119	△813,468
車輛経費	5,333,798	5,199,608	134,190
光熱水料費	18,924,976	18,584,104	340,872
広告宣伝費	63,631,324	68,461,098	△4,829,774
賃借料	10,549,016	8,993,779	1,555,237
支払手数料	24,684,706	23,593,710	1,090,996
保険料	3,213,730	3,145,090	68,640
租税公課	47,837,971	46,091,233	1,746,738
諸会費	406,019	280,648	125,371
リース料	3,985,773	3,837,995	147,778
新聞図書費	204,848	262,326	△57,478
保守料	1,192,450	1,093,350	99,100
墓園管理委託費	130,000,000	130,000,000	-
業務委託費	92,963,830	85,594,696	7,369,134
行事費	28,472,218	26,323,301	2,148,917
機関紙発行費	11,538,728	10,661,923	876,805
雑費	8,298,669	3,598,400	4,700,269
支払利息	10,076,842	10,888,699	△811,857
② 管理費	37,897,791	51,757,071	△13,859,280
役員報酬	11,700,000	11,775,000	△75,000
給与手当	8,016,120	8,334,615	△318,495
法定福利費	1,253,994	1,436,305	△182,311
退職給付費用	433,271	343,710	89,561
福利厚生費	835,547	229,882	605,665
交際費	900,260	14,671,099	△13,770,839
会議費	1,322,246	1,708,444	△386,198
旅費交通費	1,876,158	1,563,814	312,344
通信運搬費	353,060	401,554	△48,494
賞与引当金繰入額	128,705	129,704	△999
役員退職慰労引当金繰入額	805,000	305,000	500,000
消耗品費	362,075	298,278	63,797
印刷製本費	7,500	21,000	△13,500
車輛経費	233,681	232,999	682
光熱水料費	153,261	168,980	△15,719
賃借料	2,330,856	2,314,960	15,896
支払手数料	5,618,614	5,957,222	△338,608
租税公課	900	4,651	△3,751

科 目	当年度	前年度	増 減
諸会費	311,000	249,000	62,000
支払負担金	990,800	1,416,300	△425,500
リース料	218,379	142,119	76,260
新聞図書費	46,364	52,435	△6,071
経常費用計	1,349,284,095	1,339,073,025	10,211,070
評価損益等調整前当期経常増減額	292,088,450	248,513,898	43,574,552
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	292,088,450	248,513,898	43,574,552
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	6,151,714	138,190,391	△132,038,677
為替差損	16,693,458	1,351,517	15,341,941
固定資産売却損	-	4,150,098	△4,150,098
雑損失	7,305,647	7,734,016	△428,369
経常外費用計	30,150,819	151,426,022	△121,275,203
当期経常外増減額	△30,150,819	△151,426,022	121,275,203
税引前当期一般正味財産増減額	261,937,631	97,087,876	164,849,755
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	-
当期一般正味財産増減額	261,867,631	97,017,876	164,849,755
一般正味財産期首残高	9,362,408,846	9,265,390,970	97,017,876
一般正味財産期末残高	9,624,276,477	9,362,408,846	261,867,631
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	9,624,276,477	9,362,408,846	261,867,631

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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 消去	合 計
	公1	取1	取2	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	11,423,670	-	-	-	-	-	11,423,670
墓園管理受取利息	3,861,558	-	-	-	-	-	3,861,558
管理料一括制度受取利息	6,167,050	-	-	-	-	-	6,167,050
供養料基金利息	1,389,672	-	-	-	-	-	1,389,672
その他受取利息	5,390	-	-	-	-	-	5,390
② 受取入会金	50,000	-	-	-	-	-	50,000
特別会員入会金	50,000	-	-	-	-	-	50,000
③ 受取会費	152,500	-	-	-	62,500	-	215,000
正会員受取会費	62,500	-	-	-	62,500	-	125,000
特別会員受取会費	90,000	-	-	-	-	-	90,000
④ 事業収益	1,107,991,639	390,749,533	114,544,740	505,294,273	-	-	1,613,285,912
墓所使用料収益	422,010,500	-	-	-	-	-	422,010,500
管理料収益	597,949,933	-	-	-	-	-	597,949,933
供養料収益	41,325,317	-	-	-	-	-	41,325,317
墓石販売収益	-	245,776,671	-	245,776,671	-	-	245,776,671
施設利用料収益	-	84,854,569	-	84,854,569	-	-	84,854,569
墓石附帯物収益	-	60,118,293	-	60,118,293	-	-	60,118,293
法要事業収益	-	-	83,017,035	83,017,035	-	-	83,017,035
機関紙発行収益	878,889	-	-	-	-	-	878,889
手続料収益	45,827,000	-	13,414,000	13,414,000	-	-	59,241,000
その他事業収益	-	-	18,113,705	18,113,705	-	-	18,113,705
⑤ 雑収益	15,386,537	-	1,011,426	1,011,426	-	-	16,397,963
受取利息	42,715	-	-	-	-	-	42,715
受取家賃	8,863,800	-	-	-	-	-	8,863,800
その他収益	4,624,878	-	1,011,426	1,011,426	-	-	5,636,304
貸倒引当金戻入額	1,855,144	-	-	-	-	-	1,855,144
経常収益計	1,135,004,346	390,749,533	115,556,166	506,305,699	62,500	-	1,641,372,545
(2) 経常費用							
① 事業費	906,026,699	278,188,064	127,171,541	405,359,605	-	-	1,311,386,304
墓所原価	151,132,409	-	-	-	-	-	151,132,409
墓石仕入高	-	130,137,692	-	130,137,692	-	-	130,137,692
墓石附帯物仕入	-	35,567,750	-	35,567,750	-	-	35,567,750
法要事業仕入	-	-	31,383,666	31,383,666	-	-	31,383,666
納骨等事業仕入	109,515	-	-	-	-	-	109,515
その他事業仕入	-	-	11,121,606	11,121,606	-	-	11,121,606
役員報酬	15,900,000	1,800,000	1,800,000	3,600,000	-	-	19,500,000
給与手当	70,452,198	3,963,704	38,859,888	42,823,592	-	-	113,275,790
臨時雇賃金	-	-	132,617	132,617	-	-	132,617
法定福利費	10,360,722	576,656	5,637,621	6,214,277	-	-	16,574,999
退職給付費用	4,465,403	282,162	1,445,202	1,727,364	-	-	6,192,767
福利厚生費	812,196	11,654	757,598	769,252	-	-	1,581,448
交際費	546,393	639,329	-	639,329	-	-	1,185,722
会議費	89,828	100,450	4,200	104,650	-	-	194,478
旅費交通費	3,978,312	178,754	1,014,678	1,193,432	-	-	5,171,744
通信運搬費	2,336,101	-	5,260,091	5,260,091	-	-	7,596,192
環境維持費	1,400,000	-	-	-	-	-	1,400,000
減価償却費	165,218,933	-	5,337,620	5,337,620	-	-	170,556,553
賞与引当金繰入額	2,118,966	124,876	1,311,228	1,436,104	-	-	3,555,070
役員退職慰労引当金繰入額	1,030,000	107,500	107,500	215,000	-	-	1,245,000
消耗品費	10,307,278	-	2,938,906	2,938,906	-	-	13,246,184
修繕費	4,923,490	-	151,360	151,360	-	-	5,074,850

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 消去	合 計
	公1	取1	取2	小計			
印刷製本費	7,071,044	-	367,500	367,500	-	-	7,438,544
販売手数料	11,814,400	97,336,759	-	97,336,759	-	-	109,151,159
販売促進費	7,007,867	507,784	30,000	537,784	-	-	7,545,651
車輜経費	4,215,799	104,736	1,013,263	1,117,999	-	-	5,333,798
光熱水料費	13,272,402	26,112	5,626,462	5,652,574	-	-	18,924,976
広告宣伝費	62,951,324	-	680,000	680,000	-	-	63,631,324
賃借料	9,651,200	397,116	500,700	897,816	-	-	10,549,016
支払手数料	21,865,531	240,000	2,579,175	2,819,175	-	-	24,684,706
保険料	2,938,514	-	275,216	275,216	-	-	3,213,730
租税公課	46,888,691	200	949,080	949,280	-	-	47,837,971
諸会費	391,519	10,000	4,500	14,500	-	-	406,019
リース料	2,860,173	-	1,125,600	1,125,600	-	-	3,985,773
新聞図書費	204,848	-	-	-	-	-	204,848
保守料	1,018,450	-	174,000	174,000	-	-	1,192,450
墓園管理委託費	130,000,000	-	-	-	-	-	130,000,000
業務委託費	86,896,629	-	6,067,201	6,067,201	-	-	92,963,830
行事費	28,303,316	-	168,902	168,902	-	-	28,472,218
機関紙発行費	10,846,406	346,161	346,161	692,322	-	-	11,538,728
雑費	2,570,000	5,728,669	-	5,728,669	-	-	8,298,669
支払利息	10,076,842	-	-	-	-	-	10,076,842
②管理費	-	-	-	-	37,897,791	-	37,897,791
役員報酬	-	-	-	-	11,700,000	-	11,700,000
給与手当	-	-	-	-	8,016,120	-	8,016,120
法定福利費	-	-	-	-	1,253,994	-	1,253,994
退職給付費用	-	-	-	-	433,271	-	433,271
福利厚生費	-	-	-	-	835,547	-	835,547
交際費	-	-	-	-	900,260	-	900,260
会議費	-	-	-	-	1,322,246	-	1,322,246
旅費交通費	-	-	-	-	1,876,158	-	1,876,158
通信運搬費	-	-	-	-	353,060	-	353,060
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	128,705	-	128,705
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	805,000	-	805,000
消耗品費	-	-	-	-	362,075	-	362,075
印刷製本費	-	-	-	-	7,500	-	7,500
車輜経費	-	-	-	-	233,681	-	233,681
光熱水料費	-	-	-	-	153,261	-	153,261
賃借料	-	-	-	-	2,330,856	-	2,330,856
支払手数料	-	-	-	-	5,618,614	-	5,618,614
租税公課	-	-	-	-	900	-	900
諸会費	-	-	-	-	311,000	-	311,000
支払負担金	-	-	-	-	990,800	-	990,800
リース料	-	-	-	-	218,379	-	218,379
新聞図書費	-	-	-	-	46,364	-	46,364
経常費用計	906,026,699	278,188,064	127,171,541	405,359,605	37,897,791	-	1,349,284,095
評価損益等調整前当期経常増減額	228,977,647	112,561,469	△11,615,375	100,946,094	△37,835,291	-	292,088,450
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	228,977,647	112,561,469	△11,615,375	100,946,094	△37,835,291	-	292,088,450
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	6,151,714	-	-	-	-	-	6,151,714



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 消去	合 計
	公1	収1	収2	小計			
為替差損	16,693,458	-	-	-	-	-	16,693,458
雑損失	7,078,703	188,200	38,744	226,944	-	-	7,305,647
経常外費用計	29,923,875	188,200	38,744	226,944	-	-	30,150,819
当期経常外増減額	△29,923,875	△188,200	△38,744	△226,944	-	-	△30,150,819
他会計振替額	44,502,326	△44,502,326	-	△44,502,326	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	243,556,098	67,870,943	△11,654,119	56,216,824	△37,835,291	-	261,937,631
法人税、住民税及び事業税	-	70,000	-	70,000	-	-	70,000
当期一般正味財産増減額	243,556,098	67,800,943	△11,654,119	56,146,824	△37,835,291	-	261,867,631
一般正味財産期首残高							9,362,408,846
一般正味財産期末残高							9,624,276,477
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							9,624,276,477

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	24,429,132	-	-	1,855,144	22,573,988
賞与引当金	3,561,990	3,683,775	3,561,990	-	3,683,775
退職給付引当金	53,745,300	6,626,038	5,440,438	-	54,930,900
役員退職慰労引当金	7,050,000	2,050,000	2,000,000	-	7,100,000
合計	88,786,422	12,359,813	11,002,428	1,855,144	88,288,663

(注)貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は未収金の回収による戻し入れである。

## 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	10～50年
構築物	3～60年
車両運搬具	2～6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

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	1,385,000,000	-	585,000,000	800,000,000
管理料一括制度基金	492,413,000	302,641,000	-	795,054,000
供養料基金	121,375,190	-	2,846,988	118,528,202
公造改基金	-	389,000,000	-	389,000,000
退職給付引当資産	53,745,300	1,185,600	-	54,930,900
小計	2,052,533,490	692,826,600	587,846,988	2,157,513,102
合計	2,052,533,490	692,826,600	587,846,988	2,157,513,102

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	800,000,000	( - )	( 800,000,000 )	( - )
管理料一括制度基金	795,054,000	( - )	( 795,054,000 )	( - )
供養料基金	118,528,202	( - )	( 118,528,202 )	( - )
公造改基金	389,000,000	( - )	( 389,000,000 )	( - )
退職給付引当資産	54,930,900	( - )	( - )	( 54,930,900 )
小計	2,157,513,102	( - )	( 2,102,582,202 )	( 54,930,900 )
合計	2,157,513,102	( - )	( 2,102,582,202 )	( 54,930,900 )

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	924,869,902	312,742,172	612,127,730
構築物	6,226,882,877	3,350,580,288	2,876,302,589
車両運搬具	7,799,223	4,517,507	3,281,716
什器備品	188,476,165	138,882,144	49,594,021
一括償却資産	3,054,335	2,623,054	431,281
無形固定資産			
ソフトウェア	30,043,800	21,776,220	8,267,580
リース資産	26,142,000	24,166,400	1,975,600
合計	7,407,268,302	3,855,287,785	3,551,980,517

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
その他固定資産			
投資有価証券			
(札幌市公募公債3年)	10,000,000	9,981,680	△ 18,320
小計	10,000,000	9,981,680	△ 18,320
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)	508,137,247	541,820,593	33,683,346
供養料基金			
(第40回 利付国債30年)	110,496,524	126,929,100	16,432,576
小計	618,633,771	668,749,693	50,115,922
合計	628,633,771	678,731,373	50,097,602

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)

賞与引当金繰入超過額	264,036
繰延税金資産(流動資産)	264,036
税務上の繰越欠損	76,588,253
繰延税金資産(固定資産)	76,588,253
繰延税金資産小計	76,852,289
評価性引当金額	△ 76,852,289
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)	214,144,325	47,793,306	261,937,631
寄付金損金算入限度額(B)	-	45,709,307	45,709,307
小計(C)=(A)+(B)	214,144,325	93,502,613	307,646,938
法人税、住民税及び事業税(D)	-	70,000	70,000
法人税等調整額(E)	-	-	-
当期一般正味財産増減額(A)-(D)+(E)	214,144,325	47,723,306	261,867,631

(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	0.34%
住民税均等割	0.15%
評価性引当額	-18.23%
その他	-0.07%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	0.07%

(注) 法定実効税率は、みなし寄付金を考慮しております。

## 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	54,930,900
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)	54,930,900

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	6,626,038
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)	6,626,038

### (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き、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

平成30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	2,442,574
	普通預金			258,665,664
		北洋/札幌西	運転資金として	198,760,644
		北洋/真駒内中央	運転資金として	14,814,825
		北洋/東屯田	運転資金として	238,357
		北洋/清田区役所前	運転資金として	1,264,382
		北海道/真駒内	運転資金として	6,031,504
		みずほ/札幌	運転資金として	7,820,714
		三菱UFJ/札幌	運転資金として	26,413,515
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,300,414
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	102,696
		北海道信用金庫	運転資金として	14,558
		ゆうちょ銀行	運転資金として	904,055
	定期預金	定期預金		258,037,422
		北洋/札幌西	運転資金として	258,037,422
	未収金	管理料他		45,915,803
	販売用墓石	供養墓墓石他		69,672,376
	前払金	協力石材店各社		24,369,536
	商品	石附帯物、売店商品		6,257,548
貯蔵品	食器、備品、消耗品		9,313,788	
原材料	食材、飲料		725,288	
立替金	墓苑ローン他		324,029	
前払費用	賃料他		870,912	
仮払金	パンフレット他		1,108,740	
貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 22,573,988	
流動資産合計				655,129,692



(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 野村信託銀行 三菱UFJ/札幌	公益目的保有財産であり、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。	800,000,000 581,081,469 215,395,676 3,522,855
	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	公益目的保有財産であり、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。	795,054,000 508,137,247 226,916,753 60,000,000
	供養料基金	国債 野村証券 北洋/札幌西	公益目的保有財産であり、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。運用益はすべて公益目的事業に使用する。	118,528,202 110,496,524 8,031,678
	公造改基金	SMBC信託銀行	公益目的保有財産であり、公益目的資産の造成、改修など公益目的事業に使用する。	389,000,000
	退職給付引当資産	北海道信用金庫 北洋/札幌西	退職金の財源として管理している預金	54,930,900 20,000,000 34,930,900
	特定資産合計			2,157,513,102
(2) その他固定資産	建物		礼拝堂の床面積のうち71.3%を公益目的事業に使用し、法要会場部分28.7%を収益事業に使用している。その他、公益目的事業に使用している。	612,127,730
	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。	2,876,302,589
	車両運搬具		すべて公益目的事業に使用している。	3,281,716
	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。	49,594,021
	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。	5,700,929,332
	建設仮勘定		すべて公益目的事業に使用している。	79,701,961
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	160,458,132
	一括償却資産		すべて公益目的事業に使用している。	431,281
	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。	8,267,580
	リース資産		すべて公益目的事業に使用している。	1,975,600
	敷金		イオン琴似店地下2F敷金、管理部門 本社敷金。	2,966,400
	保証金		管理部門 社宅保証金	180,000

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	投資有価証券		すべて公益目的事業に使用している。	10,000,000
	長期前払費用		車両リサイクル料	75,480
	その他固定資産合計			10,315,950,762
固定資産合計				12,473,463,864
資産合計				13,128,593,556

(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	73,393,186
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	237,015,321
	リース債務		霊園管理システムリース 1年分	2,074,380
	預り金		源泉税・住民税・社会保険料他	3,897,845
	未払法人税等		法人税	70,000
	未払消費税等		消費税	14,577,300
	賞与引当金		職員に対するもの	3,683,775
	仮受金		附帯品代	5,400
流動負債合計				334,717,207
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	2,291,000,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	118,528,202
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	34,665,712
	長期前受管理料		管理料 前受金	200,487,661
	長期未払金		モアイ・ストーンベンジ購入代金	462,437,397
	長期預り金		敷金	450,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	54,930,900
	役員退職慰労引当金		役員に対するもの	7,100,000
固定負債合計				3,169,599,872
負債合計				3,504,317,079
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				9,624,276,477
正味財産合計				9,624,276,477
負債及び正味財産合計				13,128,593,556