

令和2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 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 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3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	439,833,162	442,436,658	△2,603,496
未収金	50,883,241	50,510,211	373,030
販売用墓石	148,297,803	126,983,213	21,314,590
前払金	16,786,528	9,923,652	6,862,876
商品	3,912,805	4,891,389	△978,584
貯蔵品	8,113,041	9,128,489	△1,015,448
原材料	705,159	778,074	△72,915
立替金	233,237	314,628	△81,391
前払費用	887,040	887,040	-
未収消費税等	1,983,400	-	1,983,400
仮払金	367,300	1,748,410	△1,381,110
貸倒引当金	△ 27,235,040	△ 25,182,200	△2,052,840
<b>流動資産合計</b>	<b>644,767,676</b>	<b>622,419,564</b>	<b>22,348,112</b>
2 固定資産			
(1) 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	1,332,423,705	1,181,343,705	151,080,000
供養料基金	108,514,945	111,563,880	△3,048,935
公造改基金	452,158,795	446,402,795	5,756,000
退職給付引当資産	61,748,100	57,940,500	3,807,600
<b>特定資産合計</b>	<b>2,754,845,545</b>	<b>2,597,250,880</b>	<b>157,594,665</b>
(2) その他固定資産			
建物	676,667,687	618,803,811	57,863,876
構築物	2,819,174,042	2,854,580,338	△35,406,296
車両運搬具	4,877,993	1,002,534	3,875,459
什器備品	45,386,154	47,497,387	△2,111,233
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	33,706,584	110,171,376	△76,464,792
墓所基礎工事	254,816,270	232,807,534	22,008,736
一括償却資産	739,054	603,882	135,172
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	8,665,388	3,312,735	5,352,653
リース資産	15,979,060	20,058,820	△4,079,760
敷金	2,966,400	2,966,400	-
長期前払費用	66,170	66,170	-
<b>その他固定資産合計</b>	<b>10,373,633,074</b>	<b>10,402,459,259</b>	<b>△28,826,185</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>13,128,478,619</b>	<b>12,999,710,139</b>	<b>128,768,480</b>
<b>資産合計</b>	<b>13,773,246,295</b>	<b>13,622,129,703</b>	<b>151,116,592</b>
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	32,876,879	46,636,078	△13,759,199
前受金	326,671,342	238,767,439	87,903,903

科 目	当年度	前年度	増 減
リース債務	4,487,736	4,861,714	△373,978
預り金	2,619,377	2,640,194	△20,817
未払法人税等	70,000	70,000	-
未払消費税等	-	23,728,200	△23,728,200
賞与引当金	3,908,310	4,133,497	△225,187
仮受金	11,000	6,600	4,400
<b>流動負債合計</b>	<b>370,644,644</b>	<b>320,843,722</b>	<b>49,800,922</b>
<b>2 固定負債</b>			
管理預託金	2,083,450,000	2,152,350,000	△68,900,000
長期前受個人夫婦供養料	108,514,945	111,563,880	△3,048,935
長期前受永年供養料	32,050,711	33,227,378	△1,176,667
長期前受管理料	216,011,305	216,116,890	△105,585
長期リース債務	13,089,230	17,576,966	△4,487,736
長期未払金	333,188,130	377,127,137	△43,939,007
長期預り金	450,000	450,000	-
退職給付引当金	61,748,100	57,940,500	3,807,600
役員退職慰労引当金	6,450,000	5,900,000	550,000
<b>固定負債合計</b>	<b>2,854,952,421</b>	<b>2,972,252,751</b>	<b>△117,300,330</b>
<b>負債合計</b>	<b>3,225,597,065</b>	<b>3,293,096,473</b>	<b>△67,499,408</b>
<b>Ⅲ 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
<b>指定正味財産合計</b>	-	-	
<b>2 一般正味財産</b>	10,547,649,230	10,329,033,230	218,616,000
(うち特定資産への充当額)	( 2,693,097,445 )	( 2,539,310,380 )	( 153,787,065 )
<b>正味財産合計</b>	<b>10,547,649,230</b>	<b>10,329,033,230</b>	<b>218,616,000</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>13,773,246,295</b>	<b>13,622,129,703</b>	<b>151,116,592</b>

# 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 特定資産運用益	<b>13,086,269</b>	<b>15,275,464</b>	<b>△2,189,195</b>
墓園管理受取利息	6,270,107	7,707,060	△1,436,953
管理料一括制度受取利息	5,414,695	6,167,648	△752,953
供養料基金利息	1,388,376	1,389,081	△705
その他受取利息	13,091	11,675	1,416
② 受取会費	<b>205,000</b>	<b>205,000</b>	-
正会員受取会費	125,000	125,000	-
特別会員受取会費	80,000	80,000	-
③ 事業収益	<b>1,582,753,071</b>	<b>1,961,729,376</b>	<b>△378,976,305</b>
墓所使用料収益	475,369,082	559,958,173	△84,589,091
管理料収益	537,064,536	672,613,603	△135,549,067
供養料収益	4,872,102	25,119,728	△20,247,626
墓石販売収益	294,729,612	344,088,977	△49,359,365
施設利用料収益	64,710,008	95,890,074	△31,180,066
墓石附帯物収益	66,209,575	72,649,880	△6,440,305
法要事業収益	45,821,813	89,702,147	△43,880,334
機関紙発行収益	500,000	340,000	160,000
手続料収益	57,670,962	67,085,437	△9,414,475
その他事業収益	35,805,381	34,281,357	1,524,024
④ 雑収益	<b>16,941,008</b>	<b>22,851,522</b>	<b>△5,910,514</b>
受取利息	18,396	27,519	△9,123
受取家賃	9,688,800	9,688,800	-
その他収益	7,233,812	13,135,203	△5,901,391
<b>経常収益計</b>	<b>1,612,985,348</b>	<b>2,000,061,362</b>	<b>△387,076,014</b>
(2) 経常費用			
① 事業費	<b>1,363,409,253</b>	<b>1,500,366,291</b>	<b>△136,957,038</b>
墓所原価	144,988,464	213,347,005	△68,358,541
墓石仕入高	142,281,960	153,795,736	△11,513,776
墓石附帯物仕入	38,867,483	43,747,369	△4,879,886
法要事業仕入	20,349,725	34,842,879	△14,493,154
納骨等事業仕入	76,289	108,415	△32,126
その他事業仕入	10,023,831	9,889,296	134,535
役員報酬	17,160,000	17,160,000	-
給与手当	113,244,084	113,618,676	△374,592
臨時雇賃金	146,050	91,050	55,000
法定福利費	18,010,579	19,537,051	△1,526,472
退職給付費用	6,793,408	5,819,145	974,263
福利厚生費	453,368	1,138,389	△685,021
交際費	61,009	43,127	17,882
会議費	146,235	180,341	△34,106
旅費交通費	3,498,690	4,501,744	△1,003,054
通信運搬費	6,401,554	7,861,667	△1,460,113

科 目	当年度	前年度	増 減
環境維持費	3,950,000	3,750,000	200,000
減価償却費	200,962,359	188,783,253	12,179,106
貸倒引当金繰入額	2,052,840	1,722,700	330,140
賞与引当金繰入額	3,773,445	3,993,133	△219,688
役員退職慰労引当金繰入額	355,000	355,000	-
消耗品費	17,906,049	13,880,453	4,025,596
修繕費	7,944,212	21,147,960	△13,203,748
印刷製本費	4,699,283	7,900,638	△3,201,355
販売手数料	123,076,336	133,911,906	△10,835,570
販売促進費	703,832	9,043,059	△8,339,227
車輛経費	4,552,579	4,900,472	△347,893
光熱水料費	17,224,224	19,458,750	△2,234,526
広告宣伝費	70,292,333	78,794,630	△8,502,297
賃借料	10,812,234	10,599,890	212,344
支払手数料	22,449,102	25,422,451	△2,973,349
保険料	5,322,290	4,859,250	463,040
租税公課	58,894,263	56,444,933	2,449,330
諸会費	461,500	457,111	4,389
リース料	5,071,375	4,658,352	413,023
新聞図書費	199,567	191,545	8,022
保守料	1,192,850	1,377,159	△184,309
墓園管理委託費	160,000,000	130,000,000	30,000,000
業務委託費	76,773,765	95,129,637	△18,355,872
行事費	21,973,499	39,385,557	△17,412,058
機関紙発行費	6,846,044	6,422,870	423,174
雑費	5,875,000	3,689,600	2,185,400
支払利息	7,542,543	8,404,092	△861,549
<b>② 管理費</b>	<b>32,391,785</b>	<b>32,836,438</b>	<b>△444,653</b>
役員報酬	9,840,000	9,840,000	-
給与手当	6,735,030	6,369,810	365,220
法定福利費	1,114,446	1,149,903	△35,457
退職給付費用	157,320	490,455	△333,135
福利厚生費	65,191	350,179	△284,988
交際費	643,823	1,336,639	△692,816
会議費	242,446	218,048	24,398
旅費交通費	2,058,977	1,730,337	328,640
通信運搬費	409,409	356,474	52,935
賞与引当金繰入額	134,865	140,364	△5,499
役員退職慰労引当金繰入額	195,000	195,000	-
消耗品費	266,200	341,637	△75,437
印刷製本費	1,500	3,000	△1,500
車輛経費	134,091	156,306	△22,215
光熱水料費	147,842	157,630	△9,788
賃借料	2,589,840	2,546,672	43,168
支払手数料	6,013,783	5,682,558	331,225
租税公課	1,000	28,100	△27,100
諸会費	242,000	252,000	△10,000
支払負担金	1,092,000	1,192,800	△100,800

科 目	当年度	前年度	増 減
リース料	260,150	253,670	6,480
新聞図書費	46,872	44,856	2,016
経常費用計	<b>1,395,801,038</b>	<b>1,533,202,729</b>	<b>△137,401,691</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	217,184,310	466,858,633	△249,674,323
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	217,184,310	466,858,633	△249,674,323
2 経常外増減の部			-
(1) 経常外収益			-
為替差益	6,849,790	-	6,849,790
経常外収益計	6,849,790	-	6,849,790
(2) 経常外費用			-
固定資産除却損	-	1	△1
為替差損	-	7,192,751	△7,192,751
雑損失	5,348,100	9,829,491	△4,481,391
経常外費用計	5,348,100	17,022,243	△11,674,143
当期経常外増減額	1,501,690	△17,022,243	18,523,933
税引前当期一般正味財産増減額	218,686,000	449,836,390	△231,150,390
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	218,616,000	449,766,390	△231,150,390
一般正味財産期首残高	10,329,033,230	9,879,266,840	449,766,390
一般正味財産期末残高	10,547,649,230	10,329,033,230	218,616,000
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	<b>10,547,649,230</b>	<b>10,329,033,230</b>	<b>218,616,000</b>

# 正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	収1	収2	小計			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益							
① 特定資産運用益	13,086,269	-	-	-	-	-	13,086,269
墓園管理受取利息	6,270,107	-	-	-	-	-	6,270,107
管理料一括制度受取利息	5,414,695	-	-	-	-	-	5,414,695
供養料基金利息	1,388,376	-	-	-	-	-	1,388,376
その他受取利息	13,091	-	-	-	-	-	13,091
② 受取会費	142,500	-	-	-	62,500	-	205,000
正会員受取会費	62,500	-	-	-	62,500	-	125,000
特別会員受取会費	80,000	-	-	-	-	-	80,000
③ 事業収益	1,063,590,900	425,649,195	93,512,976	519,162,171	-	-	1,582,753,071
墓所使用料収益	475,369,082	-	-	-	-	-	475,369,082
管理料収益	537,064,536	-	-	-	-	-	537,064,536
供養料収益	4,872,102	-	-	-	-	-	4,872,102
墓石販売収益	-	294,729,612	-	294,729,612	-	-	294,729,612
施設利用料収益	-	64,710,008	-	64,710,008	-	-	64,710,008
墓石附帯物収益	-	66,209,575	-	66,209,575	-	-	66,209,575
法要事業収益	-	-	45,821,813	45,821,813	-	-	45,821,813
機関紙発行収益	500,000	-	-	-	-	-	500,000
手続料収益	45,785,180	-	11,885,782	11,885,782	-	-	57,670,962
その他事業収益	-	-	35,805,381	35,805,381	-	-	35,805,381
④ 雑収益	15,264,795	1,207,818	468,395	1,676,213	-	-	16,941,008
受取利息	18,396	-	-	-	-	-	18,396
受取家賃	9,688,800	-	-	-	-	-	9,688,800
その他収益	5,557,599	1,207,818	468,395	1,676,213	-	-	7,233,812
貸倒引当金戻入額	-	-	-	-	-	-	-
経常収益計	1,092,084,464	426,857,013	93,981,371	520,838,384	62,500	-	1,612,985,348
(2) 経常費用							
① 事業費	1,018,135,332	251,909,285	93,364,636	345,273,921	-	-	1,363,409,253
墓所原価	144,988,464	-	-	-	-	-	144,988,464
墓石仕入高	-	142,281,960	-	142,281,960	-	-	142,281,960
墓石附帯物仕入	-	38,867,483	-	38,867,483	-	-	38,867,483
法要事業仕入	-	-	20,349,725	20,349,725	-	-	20,349,725
納骨等事業仕入	76,289	-	-	-	-	-	76,289
その他事業仕入	-	-	10,023,831	10,023,831	-	-	10,023,831
役員報酬	13,980,000	1,590,000	1,590,000	3,180,000	-	-	17,160,000
給与手当	75,575,470	11,989,617	25,678,997	37,668,614	-	-	113,244,084
臨時雇賃金	-	-	146,050	146,050	-	-	146,050
法定福利費	11,984,041	1,905,336	4,121,202	6,026,538	-	-	18,010,579
退職給付費用	4,222,597	1,032,630	1,538,181	2,570,811	-	-	6,793,408
福利厚生費	322,396	69,345	61,627	130,972	-	-	453,368
交際費	8,007	53,002	-	53,002	-	-	61,009
会議費	59,825	71,710	14,700	86,410	-	-	146,235
旅費交通費	2,388,455	370,937	739,298	1,110,235	-	-	3,498,690
通信運搬費	4,546,443	-	1,855,111	1,855,111	-	-	6,401,554
環境維持費	3,950,000	-	-	-	-	-	3,950,000
減価償却費	192,692,876	-	8,269,483	8,269,483	-	-	200,962,359
貸倒引当金繰入額	2,052,840	-	-	-	-	-	2,052,840
賞与引当金繰入額	2,651,957	402,103	719,385	1,121,488	-	-	3,773,445
役員退職慰労引当金繰入額	290,000	32,500	32,500	65,000	-	-	355,000
消耗品費	14,363,230	18,463	3,524,356	3,542,819	-	-	17,906,049
修繕費	7,337,032	-	607,180	607,180	-	-	7,944,212
印刷製本費	4,429,283	-	270,000	270,000	-	-	4,699,283

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	小計			
販売手数料	74,556,668	48,519,668	-	48,519,668	-	-	123,076,336
販売促進費	306,580	328,540	68,712	397,252	-	-	703,832
車輛経費	3,839,223	236,077	477,279	713,356	-	-	4,552,579
光熱水料費	13,013,887	25,625	4,184,712	4,210,337	-	-	17,224,224
広告宣伝費	69,952,333	-	340,000	340,000	-	-	70,292,333
貸借料	9,914,418	448,908	448,908	897,816	-	-	10,812,234
支払手数料	20,107,949	-	2,341,153	2,341,153	-	-	22,449,102
保険料	4,993,328	-	328,962	328,962	-	-	5,322,290
租税公課	57,958,163	-	936,100	936,100	-	-	58,894,263
諸会費	447,000	10,000	4,500	14,500	-	-	461,500
リース料	3,908,875	-	1,162,500	1,162,500	-	-	5,071,375
新聞図書費	199,567	-	-	-	-	-	199,567
保守料	1,084,850	-	108,000	108,000	-	-	1,192,850
墓園管理委託費	160,000,000	-	-	-	-	-	160,000,000
業務委託費	73,673,962	-	3,099,803	3,099,803	-	-	76,773,765
行事費	21,973,499	-	-	-	-	-	21,973,499
機関紙発行費	6,435,282	205,381	205,381	410,762	-	-	6,846,044
雑費	2,308,000	3,450,000	117,000	3,567,000	-	-	5,875,000
支払利息	7,542,543	-	-	-	-	-	7,542,543
<b>②管理費</b>	-	-	-	-	<b>32,391,785</b>	-	<b>32,391,785</b>
役員報酬	-	-	-	-	9,840,000	-	9,840,000
給与手当	-	-	-	-	6,735,030	-	6,735,030
法定福利費	-	-	-	-	1,114,446	-	1,114,446
退職給付費用	-	-	-	-	157,320	-	157,320
福利厚生費	-	-	-	-	65,191	-	65,191
交際費	-	-	-	-	643,823	-	643,823
会議費	-	-	-	-	242,446	-	242,446
旅費交通費	-	-	-	-	2,058,977	-	2,058,977
通信運搬費	-	-	-	-	409,409	-	409,409
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	134,865	-	134,865
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	195,000	-	195,000
消耗品費	-	-	-	-	266,200	-	266,200
印刷製本費	-	-	-	-	1,500	-	1,500
車輛経費	-	-	-	-	134,091	-	134,091
光熱水料費	-	-	-	-	147,842	-	147,842
貸借料	-	-	-	-	2,589,840	-	2,589,840
支払手数料	-	-	-	-	6,013,783	-	6,013,783
租税公課	-	-	-	-	1,000	-	1,000
諸会費	-	-	-	-	242,000	-	242,000
支払負担金	-	-	-	-	1,092,000	-	1,092,000
リース料	-	-	-	-	260,150	-	260,150
新聞図書費	-	-	-	-	46,872	-	46,872
<b>経常費用計</b>	<b>1,018,135,332</b>	<b>251,909,285</b>	<b>93,364,636</b>	<b>345,273,921</b>	<b>32,391,785</b>	-	<b>1,395,801,038</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	73,949,132	174,947,728	616,735	175,564,463	△32,329,285	-	217,184,310
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	73,949,132	174,947,728	616,735	175,564,463	△32,329,285	-	217,184,310
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
為替差益	6,849,790	-	-	-	-	-	6,849,790
経常外収益計	6,849,790	-	-	-	-	-	6,849,790
(2) 経常外費用							
雑損失	5,337,500	-	10,600	10,600	-	-	5,348,100



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	小計			
経常外費用計	5,337,500	-	10,600	10,600	-	-	5,348,100
当期経常外増減額	1,512,290	-	△10,600	△10,600	-	-	1,501,690
他会計振替前当期一般正味財産増減額	75,461,422	174,947,728	606,135	175,553,863	△32,329,285	-	218,686,000
他会計振替額	83,675,435	△83,675,435	-	△83,675,435	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	159,136,857	91,272,293	606,135	91,878,428	△32,329,285	-	218,686,000
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	159,136,857	91,202,293	606,135	91,808,428	△32,329,285	-	218,616,000
一般正味財産期首残高							10,329,033,230
一般正味財産期末残高							10,547,649,230
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							10,547,649,230

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	25,182,200	2,052,840	-	-	27,235,040
賞与引当金	4,133,497	3,908,310	4,133,497	-	3,908,310
退職給付引当金	57,940,500	6,950,728	3,143,128	-	61,748,100
役員退職慰労引当金	5,900,000	550,000	-	-	6,450,000
合計	93,156,197	13,461,878	7,276,625	-	99,341,450

## 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	2～7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	800,000,000	-	-	800,000,000
管理料一括制度基金	1,181,343,705	151,080,000	-	1,332,423,705
供養料基金	111,563,880	-	3,048,935	108,514,945
公造改基金	446,402,795	5,756,000	-	452,158,795
退職給付引当資産	57,940,500	3,807,600	-	61,748,100
小計	2,597,250,880	160,643,600	3,048,935	2,754,845,545
合計	2,597,250,880	160,643,600	3,048,935	2,754,845,545

## 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	1,332,423,705	( - )	( 1,332,423,705 )	( - )
供養料基金	108,514,945	( - )	( 108,514,945 )	( - )
公造改基金	452,158,795	( - )	( 452,158,795 )	( - )
退職給付引当資産	61,748,100	( - )	( - )	( 61,748,100 )
小計	2,754,845,545	( - )	( 2,693,097,445 )	( 61,748,100 )
合計	2,754,845,545	( - )	( 2,693,097,445 )	( 61,748,100 )

## 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	1,063,965,575	387,297,888	676,667,687
構築物	6,627,961,812	3,808,787,770	2,819,174,042
車両運搬具	12,011,128	7,133,135	4,877,993
什器備品	184,222,135	138,835,981	45,386,154
一括償却資産	2,227,226	1,488,172	739,054
無形固定資産			
ソフトウェア	38,611,800	29,946,412	8,665,388
リース資産	46,540,800	30,561,740	15,979,060
合計	7,975,540,476	4,404,051,098	3,571,489,378

## 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)	526,638,397	550,683,071	24,044,674
(第40回 利付国債30年)	746,707	866,389	119,682
供養料基金 (第40回 利付国債30年)	108,514,945	125,907,711	17,392,766
小計	635,900,049	677,457,171	41,557,122
合計	635,900,049	677,457,171	41,557,122

## 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	206,744
税務上の繰越欠損	23,263,545
評価性引当金額	△ 23,470,289
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)	134,642,881	84,043,119	218,686,000
寄付金損金算入限度額(B)	-	83,648,868	83,648,868
小計(C)=(A)+(B)	134,642,881	167,691,987	302,334,868
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)	134,642,881	83,973,119	218,616,000

(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	0.05%
住民税均等割	0.08%
評価性引当額	-17.94%
その他	-0.04%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	0.04%

(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	61,748,100
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)	61,748,100

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	6,950,728
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)	6,950,728

### (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3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	1,951,071
	普通預金			276,630,191
		北洋/札幌西	運転資金として	145,663,500
		北洋/真駒内中央	運転資金として	25,823,253
		北洋/清田区役所前	運転資金として	2,558,346
		北海道/真駒内	運転資金として	11,824,196
		みずほ/札幌	運転資金として	54,937,841
		三菱UFJ/札幌	運転資金として	32,279,006
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,289,502
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	94,722
		北海道信用金庫	運転資金として	11,600
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,148,225
	定期預金	定期預金		161,251,900
		北洋/札幌西	運転資金として	161,251,900
	未収金	管理料他		50,883,241
	販売用墓石	供養墓墓石他		148,297,803
	前払金	協力石材店各社		16,786,528
	商品	石附帯物、売店商品		3,912,805
	貯蔵品	食器、備品、消耗品		8,113,041
原材料	食材、飲料		705,159	
立替金	墓苑ローン他		233,237	
前払費用	賃料他		887,040	
未収消費税等	消費税		1,983,400	
仮払金	パンフレット他		367,300	
貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 27,235,040	
<b>流動資産合計</b>				<b>644,767,676</b>



(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。	800,000,000
		SMBC信託銀行		560,155,324
		野村信託銀行	運用益は全て公益目的事業に使用する。	239,844,676
	管理料一括制度基金		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。	1,332,423,705
		SMBC信託銀行		941,354,864
		三菱UFJ/札幌		330,322,134
		三菱UFJ/六本木		60,000,000
		国債 野村証券		746,707
	供養料基金		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。	108,514,945
		国債 野村証券		108,514,945
	公造改基金		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。	452,158,795
		三菱UFJ/札幌		452,158,795
	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	61,748,100
		北海道信用金庫		20,000,000
		北洋/札幌西		41,748,100
	特定資産合計			2,754,845,545
(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。	676,667,687
	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。	2,819,174,042
	車両運搬具		すべて公益目的事業に使用している。	4,877,993
	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。	45,386,154
	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。	33,706,584
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	254,816,270
	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。	739,054
	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。	8,665,388
	リース資産		すべて公益目的事業に使用している。	15,979,060
	敷金		イオン琴似店地下2F敷金、管理部門 本社敷金。	2,966,400

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	長期前払費用		車両リサイクル料	66,170
	その他固定資産合計			10,373,633,074
固定資産合計				13,128,478,619
資産合計				13,773,246,295

(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	32,876,879
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	326,671,342
	リース債務		サーバー及びパソコン 1年分	4,487,736
	預り金		源泉税・住民税・社会保険料他	2,619,377
	未払法人税等		法人税	70,000
	賞与引当金		職員に対するもの	3,908,310
	仮受金		入金過剰分	11,000
<b>流動負債合計</b>				<b>370,644,644</b>
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	2,083,450,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	108,514,945
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	32,050,711
	長期前受管理料		管理料 前受金	216,011,305
	長期リース債務		サーバー及びパソコン	13,089,230
	長期未払金		モアイ・ストーンヘンジ購入代金	333,188,130
	長期預り金		敷金	450,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	61,748,100
役員退職慰労引当金		役員に対するもの	6,450,000	
<b>固定負債合計</b>				<b>2,854,952,421</b>
<b>負債合計</b>				<b>3,225,597,065</b>
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				10,547,649,230
<b>正味財産合計</b>				<b>10,547,649,230</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>				<b>13,773,246,295</b>