

令和3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 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 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4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	593,073,206	439,833,162	153,240,044
未収金	49,044,366	50,883,241	△1,838,875
販売用墓石	138,839,246	148,297,803	△9,458,557
前払金	23,357,098	16,786,528	6,570,570
商品	3,605,060	3,912,805	△307,745
貯蔵品	8,044,600	8,113,041	△68,441
原材料	494,896	705,159	△210,263
立替金	183,000	233,237	△50,237
前払費用	1,401,290	887,040	514,250
未収消費税等	-	1,983,400	△1,983,400
仮払金	1,346,850	367,300	979,550
貸倒引当金	△ 28,887,986	△ 27,235,040	△1,652,946
流動資産合計	790,501,626	644,767,676	145,733,950
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	1,484,343,705	1,332,423,705	151,920,000
供養料基金	105,471,479	108,514,945	△3,043,466
公造改基金	453,502,795	452,158,795	1,344,000
退職給付引当資産	67,057,650	61,748,100	5,309,550
特定資産合計	2,910,375,629	2,754,845,545	155,530,084
(2) その他固定資産			
建物	650,602,578	676,667,687	△26,065,109
構築物	2,736,291,302	2,819,174,042	△82,882,740
車両運搬具	3,726,754	4,877,993	△1,151,239
什器備品	53,938,419	45,386,154	8,552,265
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	104,316,008	33,706,584	70,609,424
墓所基礎工事	291,071,097	254,816,270	36,254,827
一括償却資産	500,983	739,054	△238,071
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	7,558,242	8,665,388	△1,107,146
リース資産	11,899,300	15,979,060	△4,079,760
敷金	2,966,400	2,966,400	-
長期前払費用	66,170	66,170	-
その他固定資産合計	10,373,525,525	10,373,633,074	△107,549
固定資産合計	13,283,901,154	13,128,478,619	155,422,535
資産合計	14,074,402,780	13,773,246,295	301,156,485
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	34,927,441	32,876,879	2,050,562
前受金	401,278,682	326,671,342	74,607,340

科 目	当年度	前年度	増 減
リース債務	4,487,736	4,487,736	-
預り金	2,676,192	2,619,377	56,815
未払法人税等	3,786,700	70,000	3,716,700
未払消費税等	23,620,800	-	23,620,800
賞与引当金	4,063,710	3,908,310	155,400
仮受金	38,500	11,000	27,500
流動負債合計	474,879,761	370,644,644	104,235,117
2 固定負債			
管理預託金	2,003,500,000	2,083,450,000	△79,950,000
長期前受個人夫婦供養料	105,471,479	108,514,945	△3,043,466
長期前受永年供養料	32,034,044	32,050,711	△16,667
長期前受管理料	218,737,845	216,011,305	2,726,540
長期リース債務	8,601,494	13,089,230	△4,487,736
長期未払金	288,370,343	333,188,130	△44,817,787
長期預り金	450,000	450,000	-
退職給付引当金	67,057,650	61,748,100	5,309,550
役員退職慰労引当金	7,000,000	6,450,000	550,000
固定負債合計	2,731,222,855	2,854,952,421	△123,729,566
負債合計	3,206,102,616	3,225,597,065	△19,494,449
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	10,868,300,164	10,547,649,230	320,650,934
(うち特定資産への充当額)	(2,843,317,979)	(2,693,097,445)	(150,220,534)
正味財産合計	10,868,300,164	10,547,649,230	320,650,934
負債及び正味財産合計	14,074,402,780	13,773,246,295	301,156,485

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	8,204,754	13,086,269	△4,881,515
墓園管理受取利息	1,564,996	6,270,107	△4,705,111
管理料一括制度受取利息	5,240,667	5,414,695	△174,028
供養料基金利息	1,388,376	1,388,376	-
その他受取利息	10,715	13,091	△2,376
② 受取会費	205,000	205,000	-
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	1,695,546,994	1,582,753,071	112,793,923
墓所使用料収益	525,775,390	475,369,082	50,406,308
管理料収益	516,296,222	537,064,536	△20,768,314
供養料収益	4,711,883	4,872,102	△160,219
墓石販売収益	342,138,783	294,729,612	47,409,171
施設利用料収益	66,354,309	64,710,008	1,644,301
墓石附帯物収益	76,793,504	66,209,575	10,583,929
法要事業収益	55,377,876	45,821,813	9,556,063
機関紙発行収益	500,000	500,000	-
手続料収益	65,055,454	57,670,962	7,384,492
その他事業収益	42,543,573	35,805,381	6,738,192
④ 雑収益	15,148,221	16,941,008	△1,792,787
受取利息	6,832	18,396	△11,564
受取家賃	9,688,800	9,688,800	-
その他収益	5,452,589	7,233,812	△1,781,223
経常収益計	1,719,104,969	1,612,985,348	106,119,621
(2) 経常費用			
① 事業費	1,390,475,747	1,363,409,253	27,066,494
墓所原価	155,254,383	144,988,464	10,265,919
墓石仕入高	152,535,601	142,281,960	10,253,641
墓石附帯物仕入	44,929,191	38,867,483	6,061,708
法要事業仕入	24,538,265	20,349,725	4,188,540
納骨等事業仕入	84,231	76,289	7,942
その他事業仕入	11,078,879	10,023,831	1,055,048
役員報酬	17,160,000	17,160,000	-
給与手当	115,348,364	113,244,084	2,104,280
臨時雇賃金	-	146,050	△146,050
法定福利費	18,180,687	18,010,579	170,108
退職給付費用	5,152,230	6,793,408	△1,641,178
福利厚生費	372,240	453,368	△81,128
交際費	49,257	61,009	△11,752
会議費	118,360	146,235	△27,875
旅費交通費	3,836,312	3,498,690	337,622
通信運搬費	7,003,663	6,401,554	602,109

科 目	当年度	前年度	増 減
環境維持費	4,870,000	3,950,000	920,000
減価償却費	208,292,369	200,962,359	7,330,010
貸倒引当金繰入額	1,652,946	2,052,840	△399,894
賞与引当金繰入額	3,925,515	3,773,445	152,070
役員退職慰労引当金繰入額	355,000	355,000	-
消耗品費	11,896,782	17,906,049	△6,009,267
修繕費	8,462,624	7,944,212	518,412
印刷製本費	4,322,670	4,699,283	△376,613
販売手数料	127,222,280	123,076,336	4,145,944
販売促進費	733,512	703,832	29,680
車輛経費	5,223,816	4,552,579	671,237
光熱水料費	19,232,629	17,224,224	2,008,405
広告宣伝費	72,601,871	70,292,333	2,309,538
賃借料	10,904,430	10,812,234	92,196
支払手数料	26,767,331	22,449,102	4,318,229
保険料	5,602,110	5,322,290	279,820
租税公課	42,746,285	58,894,263	△16,147,978
諸会費	410,500	461,500	△51,000
リース料	4,698,342	5,071,375	△373,033
新聞図書費	117,045	199,567	△82,522
保守料	992,850	1,192,850	△200,000
墓園管理委託費	160,000,000	160,000,000	-
業務委託費	72,211,688	76,773,765	△4,562,077
行事費	21,411,220	21,973,499	△562,279
機関紙発行費	8,422,606	6,846,044	1,576,562
雑費	5,093,900	5,875,000	△781,100
支払利息	6,663,763	7,542,543	△878,780
② 管理費	33,884,074	32,391,785	1,492,289
役員報酬	9,840,000	9,840,000	-
給与手当	7,998,115	6,735,030	1,263,085
法定福利費	1,304,783	1,114,446	190,337
退職給付費用	157,320	157,320	-
福利厚生費	16,997	65,191	△48,194
交際費	586,873	643,823	△56,950
会議費	528,696	242,446	286,250
旅費交通費	1,355,379	2,058,977	△703,598
通信運搬費	427,099	409,409	17,690
賞与引当金繰入額	138,195	134,865	3,330
役員退職慰労引当金繰入額	195,000	195,000	-
消耗品費	381,863	266,200	115,663
印刷製本費	43,000	1,500	41,500
車輛経費	184,657	134,091	50,566
光熱水料費	137,045	147,842	△10,797
賃借料	2,589,840	2,589,840	-
支払手数料	6,419,408	6,013,783	405,625
租税公課	15,050	1,000	14,050
諸会費	262,000	242,000	20,000
支払負担金	986,900	1,092,000	△105,100

科 目	当年度	前年度	増 減
リース料	260,150	260,150	-
新聞図書費	55,704	46,872	8,832
経常費用計	1,424,359,821	1,395,801,038	28,558,783
評価損益等調整前当期経常増減額	294,745,148	217,184,310	77,560,838
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	294,745,148	217,184,310	77,560,838
2 経常外増減の部			-
(1) 経常外収益			-
為替差益	37,505,918	6,849,790	30,656,128
経常外収益計	37,505,918	6,849,790	30,656,128
(2) 経常外費用			-
雑損失	7,813,432	5,348,100	2,465,332
経常外費用計	7,813,432	5,348,100	2,465,332
当期経常外増減額	29,692,486	1,501,690	28,190,796
税引前当期一般正味財産増減額	324,437,634	218,686,000	105,751,634
法人税、住民税及び事業税	3,786,700	70,000	3,716,700
当期一般正味財産増減額	320,650,934	218,616,000	102,034,934
一般正味財産期首残高	10,547,649,230	10,329,033,230	218,616,000
一般正味財産期末残高	10,868,300,164	10,547,649,230	320,650,934
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	10,868,300,164	10,547,649,230	320,650,934

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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			
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	8,204,754	-	-	-	-	-	8,204,754
墓園管理受取利息	1,564,996	-	-	-	-	-	1,564,996
管理料一括制度受取利息	5,240,667	-	-	-	-	-	5,240,667
供養料基金利息	1,388,376	-	-	-	-	-	1,388,376
その他受取利息	10,715	-	-	-	-	-	10,715
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	1,097,361,131	485,286,596	112,899,267	598,185,863	-	-	1,695,546,994
墓所使用料収益	525,775,390	-	-	-	-	-	525,775,390
管理料収益	516,296,222	-	-	-	-	-	516,296,222
供養料収益	4,711,883	-	-	-	-	-	4,711,883
墓石販売収益	-	342,138,783	-	342,138,783	-	-	342,138,783
施設利用料収益	-	66,354,309	-	66,354,309	-	-	66,354,309
墓石附帯物収益	-	76,793,504	-	76,793,504	-	-	76,793,504
法要事業収益	-	-	55,377,876	55,377,876	-	-	55,377,876
機関紙発行収益	500,000	-	-	-	-	-	500,000
手続料収益	50,077,636	-	14,977,818	14,977,818	-	-	65,055,454
その他事業収益	-	-	42,543,573	42,543,573	-	-	42,543,573
④ 雑収益	13,858,258	842,000	447,963	1,289,963	-	-	15,148,221
受取利息	6,832	-	-	-	-	-	6,832
受取家賃	9,688,800	-	-	-	-	-	9,688,800
その他収益	4,162,626	842,000	447,963	1,289,963	-	-	5,452,589
経常収益計	1,119,566,643	486,128,596	113,347,230	599,475,826	62,500	-	1,719,104,969
(2) 経常費用							
① 事業費	1,024,166,080	272,435,900	93,873,767	366,309,667	-	-	1,390,475,747
墓所原価	155,254,383	-	-	-	-	-	155,254,383
墓石仕入高	-	152,535,601	-	152,535,601	-	-	152,535,601
墓石附帯物仕入	-	44,929,191	-	44,929,191	-	-	44,929,191
法要事業仕入	-	-	24,538,265	24,538,265	-	-	24,538,265
納骨等事業仕入	84,231	-	-	-	-	-	84,231
その他事業仕入	-	-	11,078,879	11,078,879	-	-	11,078,879
役員報酬	13,980,000	1,590,000	1,590,000	3,180,000	-	-	17,160,000
給与手当	77,536,150	12,274,818	25,537,396	37,812,214	-	-	115,348,364
臨時雇賃金	-	-	-	-	-	-	-
法定福利費	12,159,128	1,921,229	4,100,330	6,021,559	-	-	18,180,687
退職給付費用	4,028,190	379,591	744,449	1,124,040	-	-	5,152,230
福利厚生費	234,643	44,877	92,720	137,597	-	-	372,240
交際費	13,857	35,400	-	35,400	-	-	49,257
会議費	30,800	74,700	12,860	87,560	-	-	118,360
旅費交通費	2,650,419	395,285	790,608	1,185,893	-	-	3,836,312
通信運搬費	4,693,096	-	2,310,567	2,310,567	-	-	7,003,663
環境維持費	4,870,000	-	-	-	-	-	4,870,000
減価償却費	200,522,440	-	7,769,929	7,769,929	-	-	208,292,369
貸倒引当金繰入額	876,736	776,210	-	776,210	-	-	1,652,946
賞与引当金繰入額	2,754,465	415,634	755,416	1,171,050	-	-	3,925,515
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	9,355,869	9,921	2,530,992	2,540,913	-	-	11,896,782
修繕費	8,407,624	-	55,000	55,000	-	-	8,462,624
印刷製本費	4,131,670	-	191,000	191,000	-	-	4,322,670

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	73,453,090	53,769,190	-	53,769,190	-	-	127,222,280
販売促進費	346,063	347,449	40,000	387,449	-	-	733,512
車輛経費	4,353,091	289,964	580,761	870,725	-	-	5,223,816
光熱水料費	14,554,659	23,754	4,654,216	4,677,970	-	-	19,232,629
広告宣伝費	72,601,871	-	-	-	-	-	72,601,871
貸借料	9,995,514	460,008	448,908	908,916	-	-	10,904,430
支払手数料	23,995,184	500,000	2,272,147	2,772,147	-	-	26,767,331
保険料	5,252,521	-	349,589	349,589	-	-	5,602,110
租税公課	42,072,458	-	673,827	673,827	-	-	42,746,285
諸会費	397,000	10,000	3,500	13,500	-	-	410,500
リース料	3,647,902	-	1,050,440	1,050,440	-	-	4,698,342
新聞図書費	115,245	-	1,800	1,800	-	-	117,045
保守料	884,850	-	108,000	108,000	-	-	992,850
墓園管理委託費	160,000,000	-	-	-	-	-	160,000,000
業務委託費	71,036,698	-	1,174,990	1,174,990	-	-	72,211,688
行事費	21,411,220	-	-	-	-	-	21,411,220
機関紙発行費	7,917,250	252,678	252,678	505,356	-	-	8,422,606
雑費	3,594,000	1,367,900	132,000	1,499,900	-	-	5,093,900
支払利息	6,663,763	-	-	-	-	-	6,663,763
②管理費	-	-	-	-	33,884,074	-	33,884,074
役員報酬	-	-	-	-	9,840,000	-	9,840,000
給与手当	-	-	-	-	7,998,115	-	7,998,115
法定福利費	-	-	-	-	1,304,783	-	1,304,783
退職給付費用	-	-	-	-	157,320	-	157,320
福利厚生費	-	-	-	-	16,997	-	16,997
交際費	-	-	-	-	586,873	-	586,873
会議費	-	-	-	-	528,696	-	528,696
旅費交通費	-	-	-	-	1,355,379	-	1,355,379
通信運搬費	-	-	-	-	427,099	-	427,099
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	138,195	-	138,195
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	195,000	-	195,000
消耗品費	-	-	-	-	381,863	-	381,863
印刷製本費	-	-	-	-	43,000	-	43,000
車輛経費	-	-	-	-	184,657	-	184,657
光熱水料費	-	-	-	-	137,045	-	137,045
貸借料	-	-	-	-	2,589,840	-	2,589,840
支払手数料	-	-	-	-	6,419,408	-	6,419,408
租税公課	-	-	-	-	15,050	-	15,050
諸会費	-	-	-	-	262,000	-	262,000
支払負担金	-	-	-	-	986,900	-	986,900
リース料	-	-	-	-	260,150	-	260,150
新聞図書費	-	-	-	-	55,704	-	55,704
経常費用計	1,024,166,080	272,435,900	93,873,767	366,309,667	33,884,074	-	1,424,359,821
評価損益等調整前当期経常増減額	95,400,563	213,692,696	19,473,463	233,166,159	△33,821,574	-	294,745,148
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	95,400,563	213,692,696	19,473,463	233,166,159	△33,821,574	-	294,745,148
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
為替差益	37,505,918	-	-	-	-	-	37,505,918
経常外収益計	37,505,918	-	-	-	-	-	37,505,918
(2) 経常外費用							
雑損失	7,809,850	-	3,582	3,582	-	-	7,813,432

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	7,809,850	-	3,582	3,582	-	-	7,813,432
当期経常外増減額	29,696,068	-	△3,582	△3,582	-	-	29,692,486
他会計振替前当期一般正味財産増減額	125,096,631	213,692,696	19,469,881	233,162,577	△33,821,574	-	324,437,634
他会計振替額	112,118,045	△112,118,045	-	△112,118,045	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	237,214,676	101,574,651	19,469,881	121,044,532	△33,821,574	-	324,437,634
法人税、住民税及び事業税	-	3,786,700	-	3,786,700	-	-	3,786,700
当期一般正味財産増減額	237,214,676	97,787,951	19,469,881	117,257,832	△33,821,574	-	320,650,934
一般正味財産期首残高							10,547,649,230
一般正味財産期末残高							10,868,300,164
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							10,868,300,164

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	27,235,040	1,652,946	-	-	28,887,986
賞与引当金	3,908,310	4,063,710	3,908,310	-	4,063,710
退職給付引当金	61,748,100	5,309,550	-	-	67,057,650
役員退職慰労引当金	6,450,000	550,000	-	-	7,000,000
合計	99,341,450	11,576,206	3,908,310	-	107,009,346

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	1,332,423,705	151,920,000	-	1,484,343,705
供養料基金	108,514,945	-	3,043,466	105,471,479
公造改基金	452,158,795	1,344,000	-	453,502,795
退職給付引当資産	61,748,100	5,309,550	-	67,057,650
小計	2,754,845,545	158,573,550	3,043,466	2,910,375,629
合計	2,754,845,545	158,573,550	3,043,466	2,910,375,629

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	1,484,343,705	(-)	(1,484,343,705)	(-)
供養料基金	105,471,479	(-)	(105,471,479)	(-)
公造改基金	453,502,795	(-)	(453,502,795)	(-)
退職給付引当資産	67,057,650	(-)	(-)	(67,057,650)
小計	2,910,375,629	(-)	(2,843,317,979)	(67,057,650)
合計	2,910,375,629	(-)	(2,843,317,979)	(67,057,650)

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	1,064,655,575	414,052,997	650,602,578
構築物	6,714,941,517	3,978,650,215	2,736,291,302
車両運搬具	12,011,128	8,284,374	3,726,754
什器備品	196,340,317	142,401,898	53,938,419
一括償却資産	1,652,262	1,151,279	500,983
無形固定資産			
ソフトウェア	39,831,800	32,273,558	7,558,242
リース資産	46,540,800	34,641,500	11,899,300
合計	8,075,973,399	4,611,455,821	3,464,517,578

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)	532,052,482	542,348,605	10,296,123
(第40回 利付国債30年)	3,378,549	3,758,690	380,141
供養料基金 (第40回 利付国債30年)	105,471,479	117,338,710	11,867,231
小計	640,902,510	663,446,005	22,543,495
合計	640,902,510	663,446,005	22,543,495

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	216,013
繰延税金資産(流動資産)	216,013
繰延税金資産小計	216,013
評価性引当金額	△ 216,013
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)	210,261,524	114,176,110	324,437,634
寄付金損金算入限度額(B)	-	-	-
小計(C)=(A)+(B)	210,261,524	114,176,110	324,437,634
法人税、住民税及び事業税(D)	-	3,786,700	3,786,700
法人税等調整額(E)	-	-	-
当期一般正味財産増減額(A)-(D)+(E)	210,261,524	110,389,410	320,650,934

(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	0.03%
住民税均等割	0.06%
事業税差額	△0.93%
評価性引当額	△15.89%
その他	2.16%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	3.32%

(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	67,057,650
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)	67,057,650

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	5,309,550
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)	5,309,550

(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4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	2,086,481
	普通預金			555,044,375
		北洋/札幌西	運転資金として	287,137,691
		北洋/真駒内中央	運転資金として	19,098,683
		北洋/清田区役所前	運転資金として	2,618,746
		北海道/真駒内	運転資金として	15,396,953
		みずほ/札幌	運転資金として	58,426,908
		三菱UFJ/札幌	運転資金として	164,295,779
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,285,674
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	92,020
		北海道信用金庫	運転資金として	8,149
		ゆうちょ銀行	運転資金として	5,683,772
	定期預金	定期預金		35,942,350
		北洋/札幌西	運転資金として	35,942,350
	未収金	管理料他		49,044,366
	販売用墓石	供養墓墓石他		138,839,246
	前払金	協力石材店各社		23,357,098
	商品	石附帯物、売店商品		3,605,060
	貯蔵品	食器、備品、消耗品		8,044,600
原材料	食材、飲料		494,896	
立替金	墓苑ローン		183,000	
前払費用	賃料他		1,401,290	
未収消費税等	消費税		-	
仮払金	パンフレット他		1,346,850	
貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 28,887,986	
流動資産合計				790,501,626

(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		533,492,207
		野村信託銀行	運用益は全て公益目的事業に使用する。	266,507,793
	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。	1,484,343,705
		SMBC信託銀行		984,376,719
		三菱UFJ/札幌		436,588,437
		三菱UFJ/六本木		60,000,000
		国債 野村証券		3,378,549
	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。	105,471,479
		国債 野村証券		105,471,479
	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。	453,502,795
		三菱UFJ/札幌		453,502,795
	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	67,057,650
		北海道信用金庫		20,000,000
		北洋/札幌西		47,057,650
	特定資産合計			2,910,375,629
(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。	650,602,578
	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。	2,736,291,302
	車両運搬具		すべて公益目的事業に使用している。	3,726,754
	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。	53,938,419
	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。	104,316,008
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	291,071,097
	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。	500,983
	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。	7,558,242
	リース資産		すべて公益目的事業に使用している。	11,899,300
	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			10,373,525,525
固定資産合計				13,283,901,154
資産合計				14,074,402,780

(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	34,927,441
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	401,278,682
	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	2,676,192
	未払法人税等		法人税	3,786,700
	未払消費税等		消費税	23,620,800
	賞与引当金		職員に対するもの	4,063,710
	仮受金		入金過剰分	38,500
流動負債合計				474,879,761
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	2,003,500,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	105,471,479
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	32,034,044
	長期前受管理料		管理料 前受金	218,737,845
	長期リース債務		サーバー及びパソコン	8,601,494
	長期未払金		モアイ・ストーンベンジ購入代金	288,370,343
	長期預り金		敷金	450,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	67,057,650
	役員退職慰労引当金		役員に対するもの	7,000,000
固定負債合計				2,731,222,855
負債合計				3,206,102,616
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				10,868,300,164
正味財産合計				10,868,300,164
負債及び正味財産合計				14,074,402,780