

平成30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 30 年 4 月 1 日

至 平成 31 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31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	418,264,361	519,145,660	△100,881,299
未収金	52,408,220	45,915,803	6,492,417
販売用墓石	67,892,182	69,672,376	△1,780,194
前払金	15,493,986	24,369,536	△8,875,550
商品	5,285,896	6,257,548	△971,652
貯蔵品	9,313,828	9,313,788	40
原材料	980,561	725,288	255,273
立替金	267,000	324,029	△57,029
前払費用	870,912	870,912	-
仮払金	357,020	1,108,740	△751,720
貸倒引当金	△ 23,459,500	△ 22,573,988	△885,512
流動資産合計	547,674,466	655,129,692	△ 107,455,226
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	973,339,147	795,054,000	178,285,147
供養料基金	115,100,641	118,528,202	△3,427,561
公造改基金	403,799,603	389,000,000	14,799,603
退職給付引当資産	54,930,900	54,930,900	-
特定資産合計	2,347,170,291	2,157,513,102	189,657,189
(2) その他固定資産			
建物	617,389,689	612,127,730	5,261,959
構築物	2,895,578,542	2,876,302,589	19,275,953
車両運搬具	1,999,800	3,281,716	△1,281,916
什器備品	48,456,824	49,594,021	△1,137,197
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	46,250,590	79,701,961	△33,451,371
墓所基礎工事	237,331,053	160,458,132	76,872,921
一括償却資産	733,365	431,281	302,084
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	4,471,533	8,267,580	△3,796,047
リース資産	-	1,975,600	△1,975,600
敷金	2,966,400	2,966,400	-
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	66,170	75,480	△9,310
その他固定資産合計	10,366,012,238	10,315,950,762	50,061,476
固定資産合計	12,713,182,529	12,473,463,864	239,718,665
資産合計	13,260,856,995	13,128,593,556	132,263,439
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	54,302,295	73,393,186	△19,090,891

科 目	当年度	前年度	増 減
前受金	259,806,550	237,015,321	22,791,229
リース債務	-	2,074,380	△2,074,380
預り金	3,904,594	3,897,845	6,749
未払法人税等	70,000	70,000	-
未払消費税等	5,574,500	14,577,300	△9,002,800
賞与引当金	3,865,020	3,683,775	181,245
仮受金	5,400	5,400	-
流動負債合計	327,528,359	334,717,207	△7,188,848
2 固定負債			
管理預託金	2,221,650,000	2,291,000,000	△69,350,000
長期前受個人夫婦供養料	115,100,641	118,528,202	△3,427,561
長期前受永年供養料	33,744,045	34,665,712	△921,667
長期前受管理料	202,631,615	200,487,661	2,143,954
長期未払金	420,204,595	462,437,397	△42,232,802
長期預り金	450,000	450,000	-
退職給付引当金	54,930,900	54,930,900	-
役員退職慰労引当金	5,350,000	7,100,000	△1,750,000
固定負債合計	3,054,061,796	3,169,599,872	△115,538,076
負債合計	3,381,590,155	3,504,317,079	△122,726,924
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	9,879,266,840	9,624,276,477	254,990,363
(うち特定資産への充当額)	(2,292,239,391)	(2,102,582,202)	(189,657,189)
正味財産合計	9,879,266,840	9,624,276,477	254,990,363
負債及び正味財産合計	13,260,856,995	13,128,593,556	132,263,439

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	13,827,788	11,423,670	2,404,118
墓園管理受取利息	6,261,282	3,861,558	2,399,724
管理料一括制度受取利息	6,167,648	6,167,050	598
供養料基金利息	1,389,373	1,389,672	△299
その他受取利息	9,485	5,390	4,095
② 受取入会金	-	50,000	△50,000
特別会員入会金	-	50,000	△50,000
② 受取会費	205,000	215,000	△10,000
正会員受取会費	125,000	125,000	-
特別会員受取会費	80,000	90,000	△10,000
③ 事業収益	1,670,878,712	1,613,285,912	57,592,800
墓所使用料収益	441,929,500	422,010,500	19,919,000
管理料収益	582,893,216	597,949,933	△15,056,717
供養料収益	33,345,978	41,325,317	△7,979,339
墓石販売収益	287,868,708	245,776,671	42,092,037
施設利用料収益	83,944,357	84,854,569	△910,212
墓石附帯物収益	65,782,748	60,118,293	5,664,455
法要事業収益	87,255,741	83,017,035	4,238,706
機関紙発行収益	340,000	878,889	△538,889
手続料収益	60,513,000	59,241,000	1,272,000
その他事業収益	27,005,464	18,113,705	8,891,759
④ 雑収益	20,309,255	16,397,963	3,911,292
受取利息	39,439	42,715	△3,276
受取家賃	9,688,800	8,863,800	825,000
その他収益	10,581,016	5,636,304	4,944,712
貸倒引当金戻入額	-	1,855,144	△1,855,144
経常収益計	1,705,220,755	1,641,372,545	63,848,210
(2) 経常費用			
① 事業費	1,399,125,214	1,311,386,304	87,738,910
墓所原価	142,997,084	151,132,409	△8,135,325
墓石仕入高	136,012,915	130,137,692	5,875,223
墓石附帯物仕入	39,632,644	35,567,750	4,064,894
法要事業仕入	34,762,155	31,383,666	3,378,489
納骨等事業仕入	125,363	109,515	15,848
その他事業仕入	11,581,382	11,121,606	459,776
役員報酬	17,745,000	19,500,000	△1,755,000
給与手当	114,211,542	113,275,790	935,752
臨時雇賃金	31,387	132,617	△101,230
法定福利費	17,668,611	16,574,999	1,093,612
退職給付費用	6,569,745	6,192,767	376,978
福利厚生費	691,553	1,581,448	△889,895
交際費	111,648	1,185,722	△1,074,074

科 目	当年度	前年度	増 減
会議費	165,639	194,478	△28,839
旅費交通費	3,738,792	5,171,744	△1,432,952
通信運搬費	8,137,975	7,596,192	541,783
環境維持費	2,650,000	1,400,000	1,250,000
減価償却費	186,615,756	170,556,553	16,059,203
貸倒引当金繰入額	885,512	-	885,512
賞与引当金繰入額	3,731,820	3,555,070	176,750
役員退職慰労引当金繰入額	1,795,000	1,245,000	550,000
消耗品費	16,218,051	13,246,184	2,971,867
修繕費	37,260,890	5,074,850	32,186,040
印刷製本費	6,347,243	7,438,544	△1,091,301
販売手数料	120,832,149	109,151,159	11,680,990
販売促進費	7,643,511	7,545,651	97,860
車輛経費	5,207,403	5,333,798	△126,395
光熱水料費	20,185,301	18,924,976	1,260,325
広告宣伝費	76,757,730	63,631,324	13,126,406
賃借料	10,447,403	10,549,016	△101,613
支払手数料	24,533,900	24,684,706	△150,806
保険料	4,237,042	3,213,730	1,023,312
租税公課	50,159,430	47,837,971	2,321,459
諸会費	334,019	406,019	△72,000
リース料	5,272,610	3,985,773	1,286,837
新聞図書費	192,062	204,848	△12,786
保守料	1,033,159	1,192,450	△159,291
墓園管理委託費	130,000,000	130,000,000	-
業務委託費	92,458,462	92,963,830	△505,368
行事費	31,222,144	28,472,218	2,749,926
機関紙発行費	13,892,970	11,538,728	2,354,242
雑費	5,779,464	8,298,669	△2,519,205
支払利息	9,248,748	10,076,842	△828,094
② 管理費	36,150,944	37,897,791	△1,746,847
役員報酬	10,305,000	11,700,000	△1,395,000
給与手当	7,880,327	8,016,120	△135,793
法定福利費	1,276,780	1,253,994	22,786
退職給付費用	240,255	433,271	△193,016
福利厚生費	334,166	835,547	△501,381
交際費	944,635	900,260	44,375
会議費	811,592	1,322,246	△510,654
旅費交通費	1,714,720	1,876,158	△161,438
通信運搬費	394,210	353,060	41,150
賞与引当金繰入額	133,200	128,705	4,495
役員退職慰労引当金繰入額	1,455,000	805,000	650,000
消耗品費	250,501	362,075	△111,574
印刷製本費	4,000	7,500	△3,500
車輛経費	211,094	233,681	△22,587
光熱水料費	157,651	153,261	4,390
賃借料	2,503,504	2,330,856	172,648
支払手数料	5,701,132	5,618,614	82,518

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	11,650	900	10,750
諸会費	383,000	311,000	72,000
支払負担金	1,158,600	990,800	167,800
リース料	234,960	218,379	16,581
新聞図書費	44,967	46,364	△1,397
経常費用計	1,435,276,158	1,349,284,095	85,992,063
評価損益等調整前当期経常増減額	269,944,597	292,088,450	△22,143,853
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	269,944,597	292,088,450	△22,143,853
2 経常外増減の部			-
(1) 経常外収益			-
為替差益	13,606,587	-	13,606,587
経常外収益計	13,606,587	-	13,606,587
(2) 経常外費用			-
固定資産除却損	16,725,734	6,151,714	10,574,020
為替差損	-	16,693,458	△16,693,458
雑損失	11,765,087	7,305,647	4,459,440
経常外費用計	28,490,821	30,150,819	△1,659,998
当期経常外増減額	△14,884,234	△30,150,819	15,266,585
税引前当期一般正味財産増減額	255,060,363	261,937,631	△6,877,268
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	254,990,363	261,867,631	△6,877,268
一般正味財産期首残高	9,624,276,477	9,362,408,846	261,867,631
一般正味財産期末残高	9,879,266,840	9,624,276,477	254,990,363
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	9,879,266,840	9,624,276,477	254,990,363

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	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	13,827,788	-	-	-	-	-	13,827,788
墓園管理受取利息	6,261,282	-	-	-	-	-	6,261,282
管理料一括制度受取利息	6,167,648	-	-	-	-	-	6,167,648
供養料基金利息	1,389,373	-	-	-	-	-	1,389,373
その他受取利息	9,485	-	-	-	-	-	9,485
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	1,105,668,694	437,595,813	127,614,205	565,210,018	-	-	1,670,878,712
墓所使用料収益	441,929,500	-	-	-	-	-	441,929,500
管理料収益	582,893,216	-	-	-	-	-	582,893,216
供養料収益	33,345,978	-	-	-	-	-	33,345,978
墓石販売収益	-	287,868,708	-	287,868,708	-	-	287,868,708
施設利用料収益	-	83,944,357	-	83,944,357	-	-	83,944,357
墓石附帯物収益	-	65,782,748	-	65,782,748	-	-	65,782,748
法要事業収益	-	-	87,255,741	87,255,741	-	-	87,255,741
機関紙発行収益	340,000	-	-	-	-	-	340,000
手続料収益	47,160,000	-	13,353,000	13,353,000	-	-	60,513,000
その他事業収益	-	-	27,005,464	27,005,464	-	-	27,005,464
④ 雑収益	18,777,111	838,889	693,255	1,532,144	-	-	20,309,255
受取利息	39,439	-	-	-	-	-	39,439
受取家賃	9,688,800	-	-	-	-	-	9,688,800
その他収益	9,048,872	838,889	693,255	1,532,144	-	-	10,581,016
経常収益計	1,138,416,093	438,434,702	128,307,460	566,742,162	62,500	-	1,705,220,755
(2) 経常費用							
① 事業費	962,525,182	312,961,228	123,638,804	436,600,032	-	-	1,399,125,214
墓所原価	142,997,084	-	-	-	-	-	142,997,084
墓石仕入高	-	136,012,915	-	136,012,915	-	-	136,012,915
墓石附帯物仕入	-	39,632,644	-	39,632,644	-	-	39,632,644
法要事業仕入	-	-	34,762,155	34,762,155	-	-	34,762,155
納骨等事業仕入	125,363	-	-	-	-	-	125,363
その他事業仕入	-	-	11,581,382	11,581,382	-	-	11,581,382
役員報酬	14,460,000	1,642,500	1,642,500	3,285,000	-	-	17,745,000
給与手当	67,951,778	17,200,933	29,058,831	46,259,764	-	-	114,211,542
臨時雇賃金	-	-	31,387	31,387	-	-	31,387
法定福利費	10,561,418	2,631,743	4,475,450	7,107,193	-	-	17,668,611
退職給付費用	3,435,645	492,795	2,641,305	3,134,100	-	-	6,569,745
福利厚生費	438,442	72,903	180,208	253,111	-	-	691,553
交際費	37,500	74,148	-	74,148	-	-	111,648
会議費	88,009	70,820	6,810	77,630	-	-	165,639
旅費交通費	2,514,858	467,550	756,384	1,223,934	-	-	3,738,792
通信運搬費	2,733,831	-	5,404,144	5,404,144	-	-	8,137,975
環境維持費	2,650,000	-	-	-	-	-	2,650,000
減価償却費	178,352,661	-	8,263,095	8,263,095	-	-	186,615,756
貸倒引当金繰入額	885,512	-	-	-	-	-	885,512
賞与引当金繰入額	2,125,206	603,557	1,003,057	1,606,614	-	-	3,731,820
役員退職慰労引当金繰入額	1,460,000	167,500	167,500	335,000	-	-	1,795,000
消耗品費	12,666,115	35,151	3,516,785	3,551,936	-	-	16,218,051
修繕費	37,210,750	-	50,140	50,140	-	-	37,260,890
印刷製本費	5,978,443	-	368,800	368,800	-	-	6,347,243

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	小計			
販売手数料	14,647,000	106,185,149	-	106,185,149	-	-	120,832,149
販売促進費	7,163,598	449,913	30,000	479,913	-	-	7,643,511
車輛経費	4,047,395	460,839	699,169	1,160,008	-	-	5,207,403
光熱水料費	14,578,129	27,270	5,579,902	5,607,172	-	-	20,185,301
広告宣伝費	76,077,730	-	680,000	680,000	-	-	76,757,730
賃借料	9,549,587	431,644	466,172	897,816	-	-	10,447,403
支払手数料	21,632,227	95,000	2,806,673	2,901,673	-	-	24,533,900
保険料	3,906,980	-	330,062	330,062	-	-	4,237,042
租税公課	49,223,322	-	936,108	936,108	-	-	50,159,430
諸会費	319,519	10,000	4,500	14,500	-	-	334,019
リース料	4,122,910	-	1,149,700	1,149,700	-	-	5,272,610
新聞図書費	192,062	-	-	-	-	-	192,062
保守料	925,159	-	108,000	108,000	-	-	1,033,159
墓園管理委託費	130,000,000	-	-	-	-	-	130,000,000
業務委託費	85,936,667	-	6,521,795	6,521,795	-	-	92,458,462
行事費	31,222,144	-	-	-	-	-	31,222,144
機関紙発行費	13,059,390	416,790	416,790	833,580	-	-	13,892,970
雑費	-	5,779,464	-	5,779,464	-	-	5,779,464
支払利息	9,248,748	-	-	-	-	-	9,248,748
②管理費	-	-	-	-	36,150,944	-	36,150,944
役員報酬	-	-	-	-	10,305,000	-	10,305,000
給与手当	-	-	-	-	7,880,327	-	7,880,327
法定福利費	-	-	-	-	1,276,780	-	1,276,780
退職給付費用	-	-	-	-	240,255	-	240,255
福利厚生費	-	-	-	-	334,166	-	334,166
交際費	-	-	-	-	944,635	-	944,635
会議費	-	-	-	-	811,592	-	811,592
旅費交通費	-	-	-	-	1,714,720	-	1,714,720
通信運搬費	-	-	-	-	394,210	-	394,210
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	133,200	-	133,200
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	1,455,000	-	1,455,000
消耗品費	-	-	-	-	250,501	-	250,501
印刷製本費	-	-	-	-	4,000	-	4,000
車輛経費	-	-	-	-	211,094	-	211,094
光熱水料費	-	-	-	-	157,651	-	157,651
賃借料	-	-	-	-	2,503,504	-	2,503,504
支払手数料	-	-	-	-	5,701,132	-	5,701,132
租税公課	-	-	-	-	11,650	-	11,650
諸会費	-	-	-	-	383,000	-	383,000
支払負担金	-	-	-	-	1,158,600	-	1,158,600
リース料	-	-	-	-	234,960	-	234,960
新聞図書費	-	-	-	-	44,967	-	44,967
経常費用計	962,525,182	312,961,228	123,638,804	436,600,032	36,150,944	-	1,435,276,158
評価損益等調整前当期経常増減額	175,890,911	125,473,474	4,668,656	130,142,130	△36,088,444	-	269,944,597
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	175,890,911	125,473,474	4,668,656	130,142,130	△36,088,444	-	269,944,597
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
為替差益	13,606,587	-	-	-	-	-	13,606,587
経常外収益計	13,606,587	-	-	-	-	-	13,606,587
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	16,725,734	-	-	-	-	-	16,725,734

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	小計			
雑損失	10,555,332	1,193,485	16,270	1,209,755	-	-	11,765,087
経常外費用計	27,281,066	1,193,485	16,270	1,209,755	-	-	28,490,821
当期経常外増減額	△13,674,479	△1,193,485	△16,270	△1,209,755	-	-	△14,884,234
他会計振替前当期一般正味財産増減額	162,216,432	124,279,989	4,652,386	128,932,375	△36,088,444	-	255,060,363
他会計振替額	58,825,698	△58,825,698	-	△58,825,698	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	221,042,130	65,454,291	4,652,386	70,106,677	△36,088,444	-	255,060,363
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	221,042,130	65,384,291	4,652,386	70,036,677	△36,088,444	-	254,990,363
一般正味財産期首残高							9,624,276,477
一般正味財産期末残高							9,879,266,840
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							9,879,266,840

公1:墓地の開発・提供及びその管理運営に関する事業

取1:墓石工事関連事業

取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	22,573,988	885,512	-	-	23,459,500
賞与引当金	3,683,775	3,865,020	3,683,775	-	3,865,020
退職給付引当金	54,930,900	6,810,000	6,810,000	-	54,930,900
役員退職慰労引当金	7,100,000	3,250,000	5,000,000	-	5,350,000
合計	88,288,663	14,810,532	15,493,775	-	87,605,420

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

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	795,054,000	178,285,147	-	973,339,147
供養料基金	118,528,202	-	3,427,561	115,100,641
公造改基金	389,000,000	14,799,603	-	403,799,603
退職給付引当資産	54,930,900	-	-	54,930,900
小計	2,157,513,102	193,084,750	3,427,561	2,347,170,291
合計	2,157,513,102	193,084,750	3,427,561	2,347,170,291

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	973,339,147	(-)	(973,339,147)	(-)
供養料基金	115,100,641	(-)	(115,100,641)	(-)
公造改基金	403,799,603	(-)	(403,799,603)	(-)
退職給付引当資産	54,930,900	(-)	(-)	(54,930,900)
小計	2,347,170,291	(-)	(2,292,239,391)	(54,930,900)
合計	2,347,170,291	(-)	(2,292,239,391)	(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	954,514,135	337,124,446	617,389,689
構築物	6,383,121,294	3,487,542,752	2,895,578,542
車両運搬具	7,161,128	5,161,328	1,999,800
什器備品	181,669,135	133,212,311	48,456,824
一括償却資産	3,064,581	2,331,216	733,365
無形固定資産			
ソフトウェア	30,043,800	25,572,267	4,471,533
リース資産	26,142,000	26,142,000	-
合計	7,585,716,073	4,017,086,320	3,568,629,753

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)	514,304,297	554,703,403	40,399,106
供養料基金 (第40回 利付国債30年)	110,084,900	131,792,700	21,707,800
小計	624,389,197	686,496,103	62,106,906
合計	624,389,197	686,496,103	62,106,906

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	294,859
繰延税金資産(流動資産)	294,859
税務上の繰越欠損	66,311,164
繰延税金資産(固定資産)	66,311,164
繰延税金資産小計	66,606,023
評価性引当金額	△ 66,606,023
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)	199,465,276	55,525,087	254,990,363
寄付金損金算入限度額(B)	-	57,445,999	57,445,999
小計(C)=(A)+(B)	199,465,276	112,971,086	312,436,362
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)	199,465,276	55,455,087	254,920,363

(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	0.56%
住民税均等割	0.13%
評価性引当額	-18.45%
その他	-0.06%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	0.06%

(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	6,810,000
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)	6,810,000

(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

平成31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	2,708,272
	普通預金			181,502,730
		北洋/札幌西	運転資金として	107,211,965
		北洋/真駒内中央	運転資金として	17,803,418
		北洋/清田区役所前	運転資金として	1,044,038
		北海道/真駒内	運転資金として	4,466,511
		みずほ/札幌	運転資金として	3,417,702
		三菱UFJ/札幌	運転資金として	43,851,426
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,296,872
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	100,054
		北海道信用金庫	運転資金として	16,018
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,294,726
	定期預金	定期預金		234,053,359
		北洋/札幌西	運転資金として	234,053,359
	未収金	管理料他		52,408,220
	販売用墓石	供養墓墓石他		67,892,182
	前払金	協力石材店各社		15,493,986
	商品	石附帯物、売店商品		5,285,896
	貯蔵品	食器、備品、消耗品		9,313,828
原材料	食材、飲料		980,561	
立替金	墓苑ローン		267,000	
前払費用	賃料他		870,912	
仮払金	パンフレット他		357,020	
貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 23,459,500	
流動資産合計				547,674,466

(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、	800,000,000
		SMBC信託銀行	顧客の利便性向上の為に公益目的事業に使用する。	571,568,611
		野村信託銀行	運用益は全て公益目的事業に使用する。	228,431,389
	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	973,339,147
		SMBC信託銀行	維持管理など、公益目的事業に使用する。	918,264,585
		三菱UFJ/六本木		55,074,562
	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	115,100,641
		国債 野村証券	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	110,084,900
		北洋/札幌西	事業に使用する。	5,015,741
	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	403,799,603
		三菱UFJ/札幌	公益目的事業に使用する。	398,874,165
		三菱UFJ/六本木		4,925,438
	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	54,930,900
		北海道信用金庫		20,000,000
		北洋/札幌西		34,930,900
	特定資産合計			2,347,170,291
(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	617,389,689
			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。	
	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	2,895,578,542
			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。	1,999,800
	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	48,456,824
			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。	5,700,929,332
	建設仮勘定		すべて公益目的事業に使用している。	46,250,590
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	237,331,053
	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	733,365
			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。	4,471,533
	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
	長期前払費用		車両リサイクル料	66,170

(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		10,366,012,238
固定資産合計			12,713,182,529
資産合計			13,260,856,995

(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	54,302,295
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	259,806,550
	預り金		源泉税・住民税・社会保険料他	3,904,594
	未払法人税等		法人税	70,000
	未払消費税等		消費税	5,574,500
	賞与引当金		職員に対するもの	3,865,020
	仮受金		附帯品代	5,400
流動負債合計				327,528,359
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	2,221,650,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	115,100,641
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	33,744,045
	長期前受管理料		管理料 前受金	202,631,615
	長期未払金		モアイ・ストーンベンジ購入代金	420,204,595
	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	5,350,000
固定負債合計				3,054,061,796
負債合計				3,381,590,155
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				9,879,266,840
正味財産合計				9,879,266,840
負債及び正味財産合計				13,260,856,995