

令和元年度

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 31 年 4 月 1 日

至 令和 2 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2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 | 442,436,658 | 418,264,361 | 24,172,297 |
| 未収金 | 50,510,211 | 52,408,220 | △1,898,009 |
| 販売用墓石 | 126,983,213 | 67,892,182 | 59,091,031 |
| 前払金 | 9,923,652 | 15,493,986 | △5,570,334 |
| 商品 | 4,891,389 | 5,285,896 | △394,507 |
| 貯蔵品 | 9,128,489 | 9,313,828 | △185,339 |
| 原材料 | 778,074 | 980,561 | △202,487 |
| 立替金 | 314,628 | 267,000 | 47,628 |
| 前払費用 | 887,040 | 870,912 | 16,128 |
| 仮払金 | 1,748,410 | 357,020 | 1,391,390 |
| 貸倒引当金 | △ 25,182,200 | △ 23,459,500 | △1,722,700 |
| 流動資産合計 | 622,419,564 | 547,674,466 | 74,745,098 |
| 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 | 1,181,343,705 | 973,339,147 | 208,004,558 |
| 供養料基金 | 111,563,880 | 115,100,641 | △3,536,761 |
| 公造改基金 | 446,402,795 | 403,799,603 | 42,603,192 |
| 退職給付引当資産 | 57,940,500 | 54,930,900 | 3,009,600 |
| 特定資産合計 | 2,597,250,880 | 2,347,170,291 | 250,080,589 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 618,803,811 | 617,389,689 | 1,414,122 |
| 構築物 | 2,854,580,338 | 2,895,578,542 | △40,998,204 |
| 車両運搬具 | 1,002,534 | 1,999,800 | △997,266 |
| 什器備品 | 47,497,387 | 48,456,824 | △959,437 |
| 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 | 110,171,376 | 46,250,590 | 63,920,786 |
| 墓所基礎工事 | 232,807,534 | 237,331,053 | △4,523,519 |
| 一括償却資産 | 603,882 | 733,365 | △129,483 |
| 電話加入権 | 866,784 | 866,784 | - |
| ソフトウェア | 3,312,735 | 4,471,533 | △1,158,798 |
| リース資産 | 20,058,820 | - | 20,058,820 |
| 敷金 | 2,966,400 | 2,966,400 | - |
| 保証金 | - | 180,000 | △180,000 |
| 長期前払費用 | 66,170 | 66,170 | - |
| その他固定資産合計 | 10,402,459,259 | 10,366,012,238 | 36,447,021 |
| 固定資産合計 | 12,999,710,139 | 12,713,182,529 | 286,527,610 |
| 資産合計 | 13,622,129,703 | 13,260,856,995 | 361,272,708 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | 46,636,078 | 54,302,295 | △7,666,217 |
| 前受金 | 238,767,439 | 259,806,550 | △21,039,111 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| リース債務 | 4,861,714 | - | 4,861,714 |
| 預り金 | 2,640,194 | 3,904,594 | △1,264,400 |
| 未払法人税等 | 70,000 | 70,000 | - |
| 未払消費税等 | 23,728,200 | 5,574,500 | 18,153,700 |
| 賞与引当金 | 4,133,497 | 3,865,020 | 268,477 |
| 仮受金 | 6,600 | 5,400 | 1,200 |
| 流動負債合計 | 320,843,722 | 327,528,359 | △6,684,637 |
| 2 固定負債 | | | |
| 管理預託金 | 2,152,350,000 | 2,221,650,000 | △69,300,000 |
| 長期前受個人夫婦供養料 | 111,563,880 | 115,100,641 | △3,536,761 |
| 長期前受永年供養料 | 33,227,378 | 33,744,045 | △516,667 |
| 長期前受管理料 | 216,116,890 | 202,631,615 | 13,485,275 |
| 長期リース債務 | 17,576,966 | - | 17,576,966 |
| 長期未払金 | 377,127,137 | 420,204,595 | △43,077,458 |
| 長期預り金 | 450,000 | 450,000 | - |
| 退職給付引当金 | 57,940,500 | 54,930,900 | 3,009,600 |
| 役員退職慰労引当金 | 5,900,000 | 5,350,000 | 550,000 |
| 固定負債合計 | 2,972,252,751 | 3,054,061,796 | △81,809,045 |
| 負債合計 | 3,293,096,473 | 3,381,590,155 | △88,493,682 |
| 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 | 10,329,033,230 | 9,879,266,840 | 449,766,390 |
| (うち特定資産への充当額) | (2,539,310,380) | (2,292,239,391) | (247,070,989) |
| 正味財産合計 | 10,329,033,230 | 9,879,266,840 | 449,766,390 |
| 負債及び正味財産合計 | 13,622,129,703 | 13,260,856,995 | 361,272,708 |

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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 | 15,275,464 | 13,827,788 | 1,447,676 |
| 墓園管理受取利息 | 7,707,060 | 6,261,282 | 1,445,778 |
| 管理料一括制度受取利息 | 6,167,648 | 6,167,648 | - |
| 供養料基金利息 | 1,389,081 | 1,389,373 | △292 |
| その他受取利息 | 11,675 | 9,485 | 2,190 |
| 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 | 1,961,729,376 | 1,670,878,712 | 290,850,664 |
| 墓所使用料収益 | 559,958,173 | 441,929,500 | 118,028,673 |
| 管理料収益 | 672,613,603 | 582,893,216 | 89,720,387 |
| 供養料収益 | 25,119,728 | 33,345,978 | △8,226,250 |
| 墓石販売収益 | 344,088,977 | 287,868,708 | 56,220,269 |
| 施設利用料収益 | 95,890,074 | 83,944,357 | 11,945,717 |
| 墓石附帯物収益 | 72,649,880 | 65,782,748 | 6,867,132 |
| 法要事業収益 | 89,702,147 | 87,255,741 | 2,446,406 |
| 機関紙発行収益 | 340,000 | 340,000 | - |
| 手続料収益 | 67,085,437 | 60,513,000 | 6,572,437 |
| その他事業収益 | 34,281,357 | 27,005,464 | 7,275,893 |
| ④ 雑収益 | 22,851,522 | 20,309,255 | 2,542,267 |
| 受取利息 | 27,519 | 39,439 | △11,920 |
| 受取家賃 | 9,688,800 | 9,688,800 | - |
| その他収益 | 13,135,203 | 10,581,016 | 2,554,187 |
| 経常収益計 | 2,000,061,362 | 1,705,220,755 | 294,840,607 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 1,500,366,291 | 1,399,125,214 | 101,241,077 |
| 墓所原価 | 213,347,005 | 142,997,084 | 70,349,921 |
| 墓石仕入高 | 153,795,736 | 136,012,915 | 17,782,821 |
| 墓石附帯物仕入 | 43,747,369 | 39,632,644 | 4,114,725 |
| 法要事業仕入 | 34,842,879 | 34,762,155 | 80,724 |
| 納骨等事業仕入 | 108,415 | 125,363 | △16,948 |
| その他事業仕入 | 9,889,296 | 11,581,382 | △1,692,086 |
| 役員報酬 | 17,160,000 | 17,745,000 | △585,000 |
| 給与手当 | 113,618,676 | 114,211,542 | △592,866 |
| 臨時雇賃金 | 91,050 | 31,387 | 59,663 |
| 法定福利費 | 19,537,051 | 17,668,611 | 1,868,440 |
| 退職給付費用 | 5,819,145 | 6,569,745 | △750,600 |
| 福利厚生費 | 1,138,389 | 691,553 | 446,836 |
| 交際費 | 43,127 | 111,648 | △68,521 |
| 会議費 | 180,341 | 165,639 | 14,702 |
| 旅費交通費 | 4,501,744 | 3,738,792 | 762,952 |
| 通信運搬費 | 7,861,667 | 8,137,975 | △276,308 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 環境維持費 | 3,750,000 | 2,650,000 | 1,100,000 |
| 減価償却費 | 188,783,253 | 186,615,756 | 2,167,497 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,722,700 | 885,512 | 837,188 |
| 賞与引当金繰入額 | 3,993,133 | 3,731,820 | 261,313 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 355,000 | 1,795,000 | △1,440,000 |
| 消耗品費 | 13,880,453 | 16,218,051 | △2,337,598 |
| 修繕費 | 21,147,960 | 37,260,890 | △16,112,930 |
| 印刷製本費 | 7,900,638 | 6,347,243 | 1,553,395 |
| 販売手数料 | 133,911,906 | 120,832,149 | 13,079,757 |
| 販売促進費 | 9,043,059 | 7,643,511 | 1,399,548 |
| 車輛経費 | 4,900,472 | 5,207,403 | △306,931 |
| 光熱水料費 | 19,458,750 | 20,185,301 | △726,551 |
| 広告宣伝費 | 78,794,630 | 76,757,730 | 2,036,900 |
| 賃借料 | 10,599,890 | 10,447,403 | 152,487 |
| 支払手数料 | 25,422,451 | 24,533,900 | 888,551 |
| 保険料 | 4,859,250 | 4,237,042 | 622,208 |
| 租税公課 | 56,444,933 | 50,159,430 | 6,285,503 |
| 諸会費 | 457,111 | 334,019 | 123,092 |
| リース料 | 4,658,352 | 5,272,610 | △614,258 |
| 新聞図書費 | 191,545 | 192,062 | △517 |
| 保守料 | 1,377,159 | 1,033,159 | 344,000 |
| 墓園管理委託費 | 130,000,000 | 130,000,000 | - |
| 業務委託費 | 95,129,637 | 92,458,462 | 2,671,175 |
| 行事費 | 39,385,557 | 31,222,144 | 8,163,413 |
| 機関紙発行費 | 6,422,870 | 13,892,970 | △7,470,100 |
| 雑費 | 3,689,600 | 5,779,464 | △2,089,864 |
| 支払利息 | 8,404,092 | 9,248,748 | △844,656 |
| ② 管理費 | 32,836,438 | 36,150,944 | △3,314,506 |
| 役員報酬 | 9,840,000 | 10,305,000 | △465,000 |
| 給与手当 | 6,369,810 | 7,880,327 | △1,510,517 |
| 法定福利費 | 1,149,903 | 1,276,780 | △126,877 |
| 退職給付費用 | 490,455 | 240,255 | 250,200 |
| 福利厚生費 | 350,179 | 334,166 | 16,013 |
| 交際費 | 1,336,639 | 944,635 | 392,004 |
| 会議費 | 218,048 | 811,592 | △593,544 |
| 旅費交通費 | 1,730,337 | 1,714,720 | 15,617 |
| 通信運搬費 | 356,474 | 394,210 | △37,736 |
| 賞与引当金繰入額 | 140,364 | 133,200 | 7,164 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 195,000 | 1,455,000 | △1,260,000 |
| 消耗品費 | 341,637 | 250,501 | 91,136 |
| 印刷製本費 | 3,000 | 4,000 | △1,000 |
| 車輛経費 | 156,306 | 211,094 | △54,788 |
| 光熱水料費 | 157,630 | 157,651 | △21 |
| 賃借料 | 2,546,672 | 2,503,504 | 43,168 |
| 支払手数料 | 5,682,558 | 5,701,132 | △18,574 |
| 租税公課 | 28,100 | 11,650 | 16,450 |
| 諸会費 | 252,000 | 383,000 | △131,000 |
| 支払負担金 | 1,192,800 | 1,158,600 | 34,200 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|----------------|---------------|-------------|
| リース料 | 253,670 | 234,960 | 18,710 |
| 新聞図書費 | 44,856 | 44,967 | △111 |
| 経常費用計 | 1,533,202,729 | 1,435,276,158 | 97,926,571 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 466,858,633 | 269,944,597 | 196,914,036 |
| 評価損益等計 | - | - | - |
| 当期経常増減額 | 466,858,633 | 269,944,597 | 196,914,036 |
| 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 | 1 | 16,725,734 | △16,725,733 |
| 為替差損 | 7,192,751 | - | 7,192,751 |
| 雑損失 | 9,829,491 | 11,765,087 | △1,935,596 |
| 経常外費用計 | 17,022,243 | 28,490,821 | △11,468,578 |
| 当期経常外増減額 | △17,022,243 | △14,884,234 | △2,138,009 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 449,836,390 | 255,060,363 | 194,776,027 |
| 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 | 449,766,390 | 254,990,363 | 194,776,027 |
| 一般正味財産期首残高 | 9,879,266,840 | 9,624,276,477 | 254,990,363 |
| 一般正味財産期末残高 | 10,329,033,230 | 9,879,266,840 | 449,766,390 |
| 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 | 10,329,033,230 | 9,879,266,840 | 449,766,390 |

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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 | 15,275,464 | - | - | - | - | - | 15,275,464 |
| 墓園管理受取利息 | 7,707,060 | - | - | - | - | - | 7,707,060 |
| 管理料一括制度受取利息 | 6,167,648 | - | - | - | - | - | 6,167,648 |
| 供養料基金利息 | 1,389,081 | - | - | - | - | - | 1,389,081 |
| その他受取利息 | 11,675 | - | - | - | - | - | 11,675 |
| 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 | 1,310,511,773 | 512,628,931 | 138,588,672 | 651,217,603 | - | - | 1,961,729,376 |
| 墓所使用料収益 | 559,958,173 | - | - | - | - | - | 559,958,173 |
| 管理料収益 | 672,613,603 | - | - | - | - | - | 672,613,603 |
| 供養料収益 | 25,119,728 | - | - | - | - | - | 25,119,728 |
| 墓石販売収益 | - | 344,088,977 | - | 344,088,977 | - | - | 344,088,977 |
| 施設利用料収益 | - | 95,890,074 | - | 95,890,074 | - | - | 95,890,074 |
| 墓石附帯物収益 | - | 72,649,880 | - | 72,649,880 | - | - | 72,649,880 |
| 法要事業収益 | - | - | 89,702,147 | 89,702,147 | - | - | 89,702,147 |
| 機関紙発行収益 | 340,000 | - | - | - | - | - | 340,000 |
| 手続料収益 | 52,480,269 | - | 14,605,168 | 14,605,168 | - | - | 67,085,437 |
| その他事業収益 | - | - | 34,281,357 | 34,281,357 | - | - | 34,281,357 |
| ④ 雑収益 | 21,217,573 | 862,000 | 771,949 | 1,633,949 | - | - | 22,851,522 |
| 受取利息 | 27,519 | - | - | - | - | - | 27,519 |
| 受取家賃 | 9,688,800 | - | - | - | - | - | 9,688,800 |
| その他収益 | 11,501,254 | 862,000 | 771,949 | 1,633,949 | - | - | 13,135,203 |
| 経常収益計 | 1,347,147,310 | 513,490,931 | 139,360,621 | 652,851,552 | 62,500 | - | 2,000,061,362 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | |
| ① 事業費 | 1,092,874,373 | 284,836,990 | 122,654,928 | 407,491,918 | - | - | 1,500,366,291 |
| 墓所原価 | 213,347,005 | - | - | - | - | - | 213,347,005 |
| 墓石仕入高 | - | 153,795,736 | - | 153,795,736 | - | - | 153,795,736 |
| 墓石附帯物仕入 | - | 43,747,369 | - | 43,747,369 | - | - | 43,747,369 |
| 法要事業仕入 | - | - | 34,842,879 | 34,842,879 | - | - | 34,842,879 |
| 納骨等事業仕入 | 108,415 | - | - | - | - | - | 108,415 |
| その他事業仕入 | - | - | 9,889,296 | 9,889,296 | - | - | 9,889,296 |
| 役員報酬 | 13,980,000 | 1,590,000 | 1,590,000 | 3,180,000 | - | - | 17,160,000 |
| 給与手当 | 66,059,998 | 16,073,703 | 31,484,975 | 47,558,678 | - | - | 113,618,676 |
| 臨時雇賃金 | - | - | 91,050 | 91,050 | - | - | 91,050 |
| 法定福利費 | 11,414,030 | 2,729,206 | 5,393,815 | 8,123,021 | - | - | 19,537,051 |
| 退職給付費用 | 4,376,505 | 536,355 | 906,285 | 1,442,640 | - | - | 5,819,145 |
| 福利厚生費 | 453,838 | 57,534 | 627,017 | 684,551 | - | - | 1,138,389 |
| 交際費 | 8,441 | 34,686 | - | 34,686 | - | - | 43,127 |
| 会議費 | 104,981 | 71,060 | 4,300 | 75,360 | - | - | 180,341 |
| 旅費交通費 | 2,971,742 | 524,851 | 1,005,151 | 1,530,002 | - | - | 4,501,744 |
| 通信運搬費 | 5,944,501 | - | 1,917,166 | 1,917,166 | - | - | 7,861,667 |
| 環境維持費 | 3,750,000 | - | - | - | - | - | 3,750,000 |
| 減価償却費 | 180,324,111 | - | 8,459,142 | 8,459,142 | - | - | 188,783,253 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,722,700 | - | - | - | - | - | 1,722,700 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,238,750 | 624,096 | 1,130,287 | 1,754,383 | - | - | 3,993,133 |
| 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 | 9,463,436 | 11,019 | 4,405,998 | 4,417,017 | - | - | 13,880,453 |
| 修繕費 | 20,596,530 | - | 551,430 | 551,430 | - | - | 21,147,960 |
| 印刷製本費 | 6,880,838 | - | 1,019,800 | 1,019,800 | - | - | 7,900,638 |

| 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 | 72,311,587 | 61,600,319 | - | 61,600,319 | - | - | 133,911,906 |
| 販売促進費 | 8,724,519 | 288,540 | 30,000 | 318,540 | - | - | 9,043,059 |
| 車輛経費 | 3,830,602 | 369,631 | 700,239 | 1,069,870 | - | - | 4,900,472 |
| 光熱水料費 | 14,264,789 | 27,323 | 5,166,638 | 5,193,961 | - | - | 19,458,750 |
| 広告宣伝費 | 78,114,630 | - | 680,000 | 680,000 | - | - | 78,794,630 |
| 賃借料 | 9,702,074 | 440,276 | 457,540 | 897,816 | - | - | 10,599,890 |
| 支払手数料 | 22,555,726 | - | 2,866,725 | 2,866,725 | - | - | 25,422,451 |
| 保険料 | 4,530,288 | - | 328,962 | 328,962 | - | - | 4,859,250 |
| 租税公課 | 55,508,833 | - | 936,100 | 936,100 | - | - | 56,444,933 |
| 諸会費 | 446,111 | 10,000 | 1,000 | 11,000 | - | - | 457,111 |
| リース料 | 3,835,512 | - | 822,840 | 822,840 | - | - | 4,658,352 |
| 新聞図書費 | 191,318 | - | 227 | 227 | - | - | 191,545 |
| 保守料 | 1,173,159 | - | 204,000 | 204,000 | - | - | 1,377,159 |
| 墓園管理委託費 | 130,000,000 | - | - | - | - | - | 130,000,000 |
| 業務委託費 | 88,212,757 | - | 6,916,880 | 6,916,880 | - | - | 95,129,637 |
| 行事費 | 39,385,557 | - | - | - | - | - | 39,385,557 |
| 機関紙発行費 | 6,037,498 | 192,686 | 192,686 | 385,372 | - | - | 6,422,870 |
| 雑費 | 1,609,500 | 2,080,100 | - | 2,080,100 | - | - | 3,689,600 |
| 支払利息 | 8,404,092 | - | - | - | - | - | 8,404,092 |
| ②管理費 | - | - | - | - | 32,836,438 | - | 32,836,438 |
| 役員報酬 | - | - | - | - | 9,840,000 | - | 9,840,000 |
| 給与手当 | - | - | - | - | 6,369,810 | - | 6,369,810 |
| 法定福利費 | - | - | - | - | 1,149,903 | - | 1,149,903 |
| 退職給付費用 | - | - | - | - | 490,455 | - | 490,455 |
| 福利厚生費 | - | - | - | - | 350,179 | - | 350,179 |
| 交際費 | - | - | - | - | 1,336,639 | - | 1,336,639 |
| 会議費 | - | - | - | - | 218,048 | - | 218,048 |
| 旅費交通費 | - | - | - | - | 1,730,337 | - | 1,730,337 |
| 通信運搬費 | - | - | - | - | 356,474 | - | 356,474 |
| 賞与引当金繰入額 | - | - | - | - | 140,364 | - | 140,364 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | - | - | - | - | 195,000 | - | 195,000 |
| 消耗品費 | - | - | - | - | 341,637 | - | 341,637 |
| 印刷製本費 | - | - | - | - | 3,000 | - | 3,000 |
| 車輛経費 | - | - | - | - | 156,306 | - | 156,306 |
| 光熱水料費 | - | - | - | - | 157,630 | - | 157,630 |
| 賃借料 | - | - | - | - | 2,546,672 | - | 2,546,672 |
| 支払手数料 | - | - | - | - | 5,682,558 | - | 5,682,558 |
| 租税公課 | - | - | - | - | 28,100 | - | 28,100 |
| 諸会費 | - | - | - | - | 252,000 | - | 252,000 |
| 支払負担金 | - | - | - | - | 1,192,800 | - | 1,192,800 |
| リース料 | - | - | - | - | 253,670 | - | 253,670 |
| 新聞図書費 | - | - | - | - | 44,856 | - | 44,856 |
| 経常費用計 | 1,092,874,373 | 284,836,990 | 122,654,928 | 407,491,918 | 32,836,438 | - | 1,533,202,729 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 254,272,937 | 228,653,941 | 16,705,693 | 245,359,634 | △32,773,938 | - | 466,858,633 |
| 評価損益等計 | - | - | - | - | - | - | - |
| 当期経常増減額 | 254,272,937 | 228,653,941 | 16,705,693 | 245,359,634 | △32,773,938 | - | 466,858,633 |
| 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 | 1 | - | - | - | - | - | 1 |
| 為替差損 | 7,192,751 | - | - | - | - | - | 7,192,751 |

| 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 | 9,818,395 | - | 11,096 | 11,096 | - | - | 9,829,491 |
| 経常外費用計 | 17,011,147 | - | 11,096 | 11,096 | - | - | 17,022,243 |
| 当期経常外増減額 | △17,011,147 | - | △11,096 | △11,096 | - | - | △17,022,243 |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 237,261,790 | 228,653,941 | 16,694,597 | 245,348,538 | △32,773,938 | - | 449,836,390 |
| 他会計振替額 | 118,215,164 | △118,215,164 | - | △118,215,164 | - | - | - |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 355,476,954 | 110,438,777 | 16,694,597 | 127,133,374 | △32,773,938 | - | 449,836,390 |
| 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 | 355,476,954 | 110,368,777 | 16,694,597 | 127,063,374 | △32,773,938 | - | 449,766,390 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | | | 9,879,266,840 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | | | | 10,329,033,230 |
| 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 | | | | | | | 10,329,033,230 |

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 | 23,459,500 | 1,722,700 | - | - | 25,182,200 |
| 賞与引当金 | 3,865,020 | 4,133,497 | 3,865,020 | - | 4,133,497 |
| 退職給付引当金 | 54,930,900 | 6,309,600 | 3,300,000 | - | 57,940,500 |
| 役員退職慰労引当金 | 5,350,000 | 550,000 | - | - | 5,900,000 |
| 合計 | 87,605,420 | 12,715,797 | 7,165,020 | - | 93,156,197 |

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 | 800,000,000 | - | - | 800,000,000 |
| 管理料一括制度基金 | 973,339,147 | 208,004,558 | - | 1,181,343,705 |
| 供養料基金 | 115,100,641 | - | 3,536,761 | 111,563,880 |
| 公造改基金 | 403,799,603 | 42,603,192 | - | 446,402,795 |
| 退職給付引当資産 | 54,930,900 | 3,009,600 | - | 57,940,500 |
| 小計 | 2,347,170,291 | 253,617,350 | 3,536,761 | 2,597,250,880 |
| 合計 | 2,347,170,291 | 253,617,350 | 3,536,761 | 2,597,250,880 |

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 | 1,181,343,705 | (-) | (1,181,343,705) | (-) |
| 供養料基金 | 111,563,880 | (-) | (111,563,880) | (-) |
| 公造改基金 | 446,402,795 | (-) | (446,402,795) | (-) |
| 退職給付引当資産 | 57,940,500 | (-) | (-) | (57,940,500) |
| 小計 | 2,597,250,880 | (-) | (2,539,310,380) | (57,940,500) |
| 合計 | 2,597,250,880 | (-) | (2,539,310,380) | (57,940,500) |

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 | 980,794,135 | 361,990,324 | 618,803,811 |
| 構築物 | 6,497,971,602 | 3,643,391,264 | 2,854,580,338 |
| 車両運搬具 | 7,161,128 | 6,158,594 | 1,002,534 |
| 什器備品 | 183,327,135 | 135,829,748 | 47,497,387 |
| 一括償却資産 | 2,218,681 | 1,614,799 | 603,882 |
| 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 31,803,800 | 28,491,065 | 3,312,735 |
| リース資産 | 46,540,800 | 26,481,980 | 20,058,820 |
| 合計 | 7,749,817,281 | 4,203,957,774 | 3,545,859,507 |

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) | 520,471,347 | 555,125,593 | 34,654,246 |
| 供養料基金 (第40回 利付国債30年) | 109,673,276 | 132,455,200 | 22,781,924 |
| 小計 | 630,144,623 | 687,580,793 | 57,436,170 |
| 合計 | 630,144,623 | 687,580,793 | 57,436,170 |

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 | 320,679 |
| 税務上の繰越欠損 | 44,865,245 |
| 評価性引当金額 | △ 45,185,924 |
| 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) | 330,501,856 | 119,334,534 | 449,836,390 |
| 寄付金損金算入限度額(B) | - | 119,045,867 | 119,045,867 |
| 小計(C)=(A)+(B) | 330,501,856 | 238,380,401 | 568,882,257 |
| 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) | 330,501,856 | 119,264,534 | 449,766,390 |

(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 | 0.06% |
| 住民税均等割 | 0.06% |
| 評価性引当額 | -17.95% |
| その他 | -0.03% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 0.03% |

(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 | 57,940,500 |
| 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) | 57,940,500 |

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

| | |
|-------------------|-----------|
| ① 勤務費用 | 6,309,600 |
| 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) | 6,309,600 |

(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2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 | 2,320,624 |
| | 普通預金 | | | 286,947,138 |
| | | 北洋/札幌西 | 運転資金として | 228,334,345 |
| | | 北洋/真駒内中央 | 運転資金として | 13,341,449 |
| | | 北洋/清田区役所前 | 運転資金として | 548,512 |
| | | 北海道/真駒内 | 運転資金として | 4,445,896 |
| | | みずほ/札幌 | 運転資金として | 6,947,312 |
| | | 三菱UFJ/札幌 | 運転資金として | 29,407,530 |
| | | みずほ/神谷町 | 運転資金として | 2,293,330 |
| | | 三菱UFJ/六本木 | 運転資金として | 97,412 |
| | | 北海道信用金庫 | 運転資金として | 14,244 |
| | | ゆうちょ銀行 | 運転資金として | 1,517,108 |
| | 定期預金 | 定期預金 | | 153,168,896 |
| | | 北洋/札幌西 | 運転資金として | 153,168,896 |
| | 未収金 | 管理料他 | | 50,510,211 |
| 販売用墓石 | 供養墓墓石他 | | 126,983,213 | |
| 前払金 | 協力石材店各社 | | 9,923,652 | |
| 商品 | 石附帯物、売店商品 | | 4,891,389 | |
| 貯蔵品 | 食器、備品、消耗品 | | 9,128,489 | |
| 原材料 | 食材、飲料 | | 778,074 | |
| 立替金 | 墓苑ローン他 | | 314,628 | |
| 前払費用 | 賃料他 | | 887,040 | |
| 仮払金 | パンフレット他 | | 1,748,410 | |
| 貸倒引当金 | 2年超 管理料他 | | △ 25,182,200 | |
| 流動資産合計 | | | | 622,419,564 |

(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 | | 570,795,279 |
| | | 野村信託銀行 | 運用益は全て公益目的事業に使用する。 | 229,204,721 |
| | 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。 | 1,181,343,705 |
| | | SMBC信託銀行 | | 923,516,172 |
| | | 三菱UFJ/札幌 | | 197,827,533 |
| | | 三菱UFJ/六本木 | | 60,000,000 |
| | 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。 | 111,563,880 |
| | | 国債 野村証券 | | 109,673,276 |
| | | 北洋/札幌西 | | 1,890,604 |
| | 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。 | 446,402,795 |
| | | 三菱UFJ/札幌 | | 446,402,795 |
| | 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 | 57,940,500 |
| | | 北海道信用金庫 | | 20,000,000 |
| | | 北洋/札幌西 | | 37,940,500 |
| | 特定資産合計 | | | 2,597,250,880 |
| (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。 | 618,803,811 |
| | 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。 | 2,854,580,338 |
| | 車両運搬具 | | すべて公益目的事業に使用している。 | 1,002,534 |
| | 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。 | 47,497,387 |
| | 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。 | 110,171,376 |
| | 墓所基礎工事 | | すべて公益目的事業に使用している。 | 232,807,534 |
| | 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。 | 603,882 |
| | 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。 | 3,312,735 |
| | リース資産 | | すべて公益目的事業に使用している。 | 20,058,820 |
| | 敷金 | | イオン琴似店地下2F敷金、管理部門 本社敷金。 | 2,966,400 |
| | 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 | | 10,402,459,259 |
| 固定資産合計 | | | 12,999,710,139 |
| 資産合計 | | | 13,622,129,703 |

(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 | 46,636,078 |
| | 前受金 | | 収納代行分 未完成墓石工事代他 | 238,767,439 |
| | リース債務 | | サーバー及びパソコン 1年分 | 4,861,714 |
| | 預り金 | | 源泉税・住民税・社会保険料他 | 2,640,194 |
| | 未払法人税等 | | 法人税 | 70,000 |
| | 未払消費税等 | | 消費税 | 23,728,200 |
| | 賞与引当金 | | 職員に対するもの | 4,133,497 |
| | 仮受金 | | 入金過剰分 | 6,600 |
| 流動負債合計 | | | | 320,843,722 |
| 2 固定負債 | 管理預託金 | | 永代管理料預り金 | 2,152,350,000 |
| | 長期前受個人夫婦供養料 | | 供養墓 供養料前受金 | 111,563,880 |
| | 長期前受永年供養料 | | 永年供養料前受金 | 33,227,378 |
| | 長期前受管理料 | | 管理料 前受金 | 216,116,890 |
| | 長期リース債務 | | サーバー及びパソコン | 17,576,966 |
| | 長期未払金 | | モアイ・ストーンベンジ購入代金 | 377,127,137 |
| | 長期預り金 | | 敷金 | 450,000 |
| | 退職給付引当金 | | 職員に対するもの | 57,940,500 |
| 役員退職慰労引当金 | | 役員に対するもの | 5,900,000 | |
| 固定負債合計 | | | | 2,972,252,751 |
| 負債合計 | | | | 3,293,096,473 |
| 1 指定正味財産合計 | | | | - |
| 2 一般正味財産合計 | | | | 10,329,033,230 |
| 正味財産合計 | | | | 10,329,033,230 |
| 負債及び正味財産合計 | | | | 13,622,129,703 |