

平成28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 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 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29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	527,089,554	553,624,847	△26,535,293
未収金	47,362,112	48,970,261	△1,608,149
販売用墓石	58,988,945	67,173,763	△8,184,818
前払金	31,314,684	24,110,352	7,204,332
商品	7,480,273	1,412,268	6,068,005
貯蔵品	9,102,182	9,349,021	△246,839
原材料	605,869	394,802	211,067
墓所基礎工事	-	156,282,828	△156,282,828
立替金	318,000	348,000	△30,000
前払費用	870,912	855,015	15,897
仮払金	987,108	1,801,164	△814,056
貸倒引当金	△ 24,429,132	△ 29,391,874	4,962,742
流動資産合計	659,690,507	834,930,447	△ 175,239,940
2 固定資産			
(1) 特定資産			
墓園管理引当資産	1,385,000,000	1,490,000,000	△105,000,000
管理料一括制度基金	492,413,000	195,040,000	297,373,000
供養料基金	121,375,190	124,229,917	△2,854,727
退職給付引当資産	53,745,300	47,766,000	5,979,300
特定資産合計	2,052,533,490	1,857,035,917	195,497,573
(2) その他固定資産			
建物	508,831,905	476,408,044	32,423,861
構築物	2,860,793,701	2,731,795,232	128,998,469
車両運搬具	2,541,043	275,081	2,265,962
什器備品	50,117,554	56,248,879	△6,131,325
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	27,870,070	391,512,472	△363,642,402
墓所基礎工事	180,057,519	-	180,057,519
一括償却資産	732,127	1,164,402	△432,275
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	9,764,586	14,039,820	△4,275,234
リース資産	5,039,400	10,267,800	△5,228,400
敷金	2,546,400	2,546,400	-
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	69,040	55,860	13,180
その他固定資産合計	10,169,131,617	10,205,082,262	△35,950,645
固定資産合計	12,221,665,107	12,062,118,179	159,546,928
資産合計	12,881,355,614	12,897,048,626	△15,693,012
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	27,793,199	59,803,302	△32,010,103

科 目	当年度	前年度	増 減
前受金	202,800,757	185,049,585	17,751,172
リース債務	3,140,865	5,489,820	△2,348,955
預り金	2,784,342	2,838,090	△53,748
未払法人税等	70,000	70,000	-
未払消費税等	4,438,500	5,023,900	△585,400
賞与引当金	3,561,990	3,550,875	11,115
仮受金	-	20	△20
流動負債合計	244,589,653	261,825,592	△17,235,939
2 固定負債			
管理預託金	2,355,900,000	2,416,350,000	△60,450,000
長期前受個人夫婦供養料	121,375,190	124,229,917	△2,854,727
長期前受永年供養料	35,607,379	36,089,046	△481,667
長期前受管理料	194,762,761	189,496,900	5,265,861
長期リース債務	2,074,380	5,215,245	△3,140,865
長期未払金	503,842,105	544,434,956	△40,592,851
退職給付引当金	53,745,300	47,766,000	5,979,300
役員退職慰労引当金	7,050,000	6,250,000	800,000
固定負債合計	3,274,357,115	3,369,832,064	△95,474,949
負債合計	3,518,946,768	3,631,657,656	△112,710,888
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	9,362,408,846	9,265,390,970	97,017,876
(うち特定資産への充当額)	(1,998,788,190)	(1,809,269,917)	(189,518,273)
正味財産合計	9,362,408,846	9,265,390,970	97,017,876
負債及び正味財産合計	12,881,355,614	12,897,048,626	△15,693,012

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	8,132,132	3,802,741	4,329,391
墓園管理受取利息	574,706	1,598,898	△1,024,192
管理料一括制度受取利息	6,167,050	768,534	5,398,516
供養料基金利息	1,388,376	1,388,586	△210
その他受取利息	2,000	46,723	△44,723
② 受取会費	215,000	230,000	△15,000
正会員受取会費	125,000	130,000	△5,000
特別会員受取会費	90,000	100,000	△10,000
③ 事業収益	1,549,692,266	1,189,844,071	359,848,195
墓所使用料収益	394,553,000	384,227,000	10,326,000
管理料収益	586,112,304	358,274,529	227,837,775
供養料収益	44,920,474	29,044,722	15,875,752
墓石販売収益	217,579,897	121,967,353	95,612,544
施設利用料収益	107,874,338	109,659,762	△1,785,424
墓石附帯物収益	48,754,000	39,256,232	9,497,768
法要事業収益	80,510,549	78,829,250	1,681,299
機関紙発行収益	1,010,000	800,000	210,000
手続料収益	52,847,000	53,176,500	△329,500
その他事業収益	15,530,704	14,608,723	921,981
④ 雑収益	29,547,525	13,513,392	16,034,133
受取利息	44,351	126,862	△82,511
受取家賃	8,788,800	8,788,800	-
その他収益	15,751,632	3,711,872	12,039,760
貸倒引当金戻入額	4,962,742	885,858	4,076,884
経常収益計	1,587,586,923	1,207,390,204	380,196,719
(2) 経常費用			
① 事業費	1,287,315,954	1,021,448,589	265,867,365
墓所原価	131,440,864	62,355,123	69,085,741
墓石仕入高	134,209,244	62,499,234	71,710,010
墓石附帯物仕入	28,951,050	23,534,952	5,416,098
法要事業仕入	31,978,205	30,098,858	1,879,347
納骨等事業仕入	108,772	270,051	△161,279
その他事業仕入	11,249,316	9,167,632	2,081,684
役員報酬	19,575,000	19,800,000	△225,000
給与手当	113,323,411	111,695,757	1,627,654
臨時雇賃金	92,100	66,200	25,900
法定福利費	18,312,060	18,395,266	△83,206
退職給付費用	5,635,590	4,549,740	1,085,850
福利厚生費	596,410	709,972	△113,562
交際費	591,910	1,102,594	△510,684
会議費	247,272	255,099	△7,827
旅費交通費	5,197,722	7,598,671	△2,400,949

科 目	当年度	前年度	増 減
通信運搬費	8,437,299	7,371,374	1,065,925
環境維持費	800,000	1,584,000	△784,000
減価償却費	198,654,148	188,105,133	10,549,015
賞与引当金繰入額	3,432,286	3,426,052	6,234
役員退職慰労引当金繰入額	495,000	495,000	-
消耗品費	15,365,846	9,115,622	6,250,224
修繕費	15,322,920	4,242,470	11,080,450
印刷製本費	9,970,116	6,233,848	3,736,268
販売手数料	78,360,334	48,210,786	30,149,548
販売促進費	8,359,119	4,162,008	4,197,111
車輛経費	5,199,608	5,703,523	△503,915
光熱水料費	18,584,104	17,276,346	1,307,758
広告宣伝費	68,461,098	56,424,205	12,036,893
賃借料	8,993,779	6,749,389	2,244,390
支払手数料	23,593,710	23,316,704	277,006
保険料	3,145,090	3,557,270	△412,180
租税公課	46,091,233	42,490,549	3,600,684
諸会費	280,648	248,000	32,648
支払負担金	-	10,000	△10,000
リース料	3,837,995	4,041,655	△203,660
新聞図書費	262,326	268,684	△6,358
保守料	1,093,350	977,000	116,350
墓園管理委託費	130,000,000	100,000,000	30,000,000
業務委託費	85,594,696	86,361,507	△766,811
行事費	26,323,301	24,530,515	1,792,786
機関紙発行費	10,661,923	10,181,146	480,777
雑費	3,598,400	2,582,017	1,016,383
支払利息	10,888,699	11,684,637	△795,938
② 管理費	51,757,071	36,436,262	15,320,809
役員報酬	11,775,000	12,000,000	△225,000
給与手当	8,334,615	8,775,201	△440,586
法定福利費	1,436,305	1,540,515	△104,210
退職給付費用	343,710	275,310	68,400
福利厚生費	229,882	247,904	△18,022
交際費	14,671,099	574,323	14,096,776
会議費	1,708,444	1,292,908	415,536
旅費交通費	1,563,814	1,166,971	396,843
通信運搬費	401,554	384,880	16,674
賞与引当金繰入額	129,704	124,823	4,881
役員退職慰労引当金繰入額	305,000	305,000	-
消耗品費	298,278	423,224	△124,946
印刷製本費	21,000	4,000	17,000
車輛経費	232,999	252,917	△19,918
光熱水料費	168,980	159,934	9,046
賃借料	2,314,960	2,282,898	32,062
支払手数料	5,957,222	5,547,796	409,426
租税公課	4,651	31,443	△26,792
諸会費	249,000	176,000	73,000

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	1,416,300	582,600	833,700
リース料	142,119	242,759	△100,640
新聞図書費	52,435	44,856	7,579
経常費用計	1,339,073,025	1,057,884,851	281,188,174
評価損益等調整前当期経常増減額	248,513,898	149,505,353	99,008,545
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	248,513,898	149,505,353	99,008,545
2 経常外増減の部			-
(1) 経常外収益			-
過年度修正益	-	54,792,237	△54,792,237
固定資産売却益	-	627,608	△627,608
経常外収益計	-	55,419,845	△55,419,845
(2) 経常外費用			-
固定資産除却損	138,190,391	19,203	138,171,188
為替差損	1,351,517	23,463,162	△22,111,645
固定資産売却損	4,150,098	-	4,150,098
雑損失	7,734,016	10,487,562	△2,753,546
経常外費用計	151,426,022	33,969,927	117,456,095
当期経常外増減額	△151,426,022	21,449,918	△172,875,940
税引前当期一般正味財産増減額	97,087,876	170,955,271	△73,867,395
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	97,017,876	170,885,271	△73,867,395
一般正味財産期首残高	9,265,390,970	9,094,505,699	170,885,271
一般正味財産期末残高	9,362,408,846	9,265,390,970	97,017,876
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	9,362,408,846	9,265,390,970	97,017,876

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	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	8,132,132	-	-	-	-	-	8,132,132
墓園管理受取利息	574,706	-	-	-	-	-	574,706
管理料一括制度受取利息	6,167,050	-	-	-	-	-	6,167,050
供養料基金利息	1,388,376	-	-	-	-	-	1,388,376
その他受取利息	2,000	-	-	-	-	-	2,000
② 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
③ 事業収益	1,068,284,778	374,208,235	107,199,253	481,407,488	-	-	1,549,692,266
墓所使用料収益	394,553,000	-	-	-	-	-	394,553,000
管理料収益	586,112,304	-	-	-	-	-	586,112,304
供養料収益	44,920,474	-	-	-	-	-	44,920,474
墓石販売収益	-	217,579,897	-	217,579,897	-	-	217,579,897
施設利用料収益	-	107,874,338	-	107,874,338	-	-	107,874,338
墓石附帯物収益	-	48,754,000	-	48,754,000	-	-	48,754,000
法要事業収益	-	-	80,510,549	80,510,549	-	-	80,510,549
機関紙発行収益	1,010,000	-	-	-	-	-	1,010,000
手続料収益	41,689,000	-	11,158,000	11,158,000	-	-	52,847,000
その他事業収益	-	-	15,530,704	15,530,704	-	-	15,530,704
④ 雑収益	26,365,025	2,219,500	963,000	3,182,500	-	-	29,547,525
受取利息	44,351	-	-	-	-	-	44,351
受取家賃	8,788,800	-	-	-	-	-	8,788,800
その他収益	12,988,632	1,800,000	963,000	2,763,000	-	-	15,751,632
貸倒引当金戻入額	4,543,242	419,500	-	419,500	-	-	4,962,742
経常収益計	1,102,934,435	376,427,735	108,162,253	484,589,988	62,500	-	1,587,586,923
(2) 経常費用							
① 事業費	917,980,875	242,945,098	126,389,981	369,335,079	-	-	1,287,315,954
墓所原価	131,440,864	-	-	-	-	-	131,440,864
墓石仕入高	-	134,209,244	-	134,209,244	-	-	134,209,244
墓石附帯物仕入	-	28,951,050	-	28,951,050	-	-	28,951,050
法要事業仕入	-	-	31,978,205	31,978,205	-	-	31,978,205
納骨等事業仕入	108,772	-	-	-	-	-	108,772
その他事業仕入	-	-	11,249,316	11,249,316	-	-	11,249,316
役員報酬	15,960,000	1,807,500	1,807,500	3,615,000	-	-	19,575,000
給与手当	71,561,073	3,901,148	37,861,190	41,762,338	-	-	113,323,411
臨時雇賃金	-	-	92,100	92,100	-	-	92,100
法定福利費	11,556,843	630,746	6,124,471	6,755,217	-	-	18,312,060
退職給付費用	3,987,720	210,501	1,437,369	1,647,870	-	-	5,635,590
福利厚生費	465,000	15,302	116,108	131,410	-	-	596,410
交際費	350,993	240,917	-	240,917	-	-	591,910
会議費	105,628	138,044	3,600	141,644	-	-	247,272
旅費交通費	3,863,081	219,987	1,114,654	1,334,641	-	-	5,197,722
通信運搬費	3,247,987	-	5,189,312	5,189,312	-	-	8,437,299
環境維持費	800,000	-	-	-	-	-	800,000
減価償却費	193,095,161	-	5,558,987	5,558,987	-	-	198,654,148
賞与引当金繰入額	2,316,792	122,050	993,444	1,115,494	-	-	3,432,286
役員退職慰労引当金繰入額	405,000	45,000	45,000	90,000	-	-	495,000
消耗品費	11,642,133	2,178	3,721,535	3,723,713	-	-	15,365,846
修繕費	15,252,200	-	70,720	70,720	-	-	15,322,920
印刷製本費	9,643,966	-	326,150	326,150	-	-	9,970,116
販売手数料	10,932,000	67,428,334	-	67,428,334	-	-	78,360,334

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			
販売促進費	7,818,231	515,888	25,000	540,888	-	-	8,359,119
車輛経費	4,106,681	105,533	987,394	1,092,927	-	-	5,199,608
光熱水料費	13,040,598	28,789	5,514,717	5,543,506	-	-	18,584,104
広告宣伝費	67,781,098	-	680,000	680,000	-	-	68,461,098
賃借料	8,102,087	394,408	497,284	891,692	-	-	8,993,779
支払手数料	21,100,886	150,000	2,342,824	2,492,824	-	-	23,593,710
保険料	2,870,141	-	274,949	274,949	-	-	3,145,090
租税公課	44,842,209	-	1,249,024	1,249,024	-	-	46,091,233
諸会費	266,648	10,000	4,000	14,000	-	-	280,648
リース料	2,710,796	-	1,127,199	1,127,199	-	-	3,837,995
新聞図書費	262,326	-	-	-	-	-	262,326
保守料	985,350	-	108,000	108,000	-	-	1,093,350
墓園管理委託費	130,000,000	-	-	-	-	-	130,000,000
業務委託費	80,204,868	-	5,389,828	5,389,828	-	-	85,594,696
行事費	26,143,057	-	180,244	180,244	-	-	26,323,301
機関紙発行費	10,022,209	319,857	319,857	639,714	-	-	10,661,923
雑費	99,778	3,498,622	-	3,498,622	-	-	3,598,400
支払利息	10,888,699	-	-	-	-	-	10,888,699
②管理費	-	-	-	-	51,757,071	-	51,757,071
役員報酬	-	-	-	-	11,775,000	-	11,775,000
給与手当	-	-	-	-	8,334,615	-	8,334,615
法定福利費	-	-	-	-	1,436,305	-	1,436,305
退職給付費用	-	-	-	-	343,710	-	343,710
福利厚生費	-	-	-	-	229,882	-	229,882
交際費	-	-	-	-	14,671,099	-	14,671,099
会費	-	-	-	-	1,708,444	-	1,708,444
旅費交通費	-	-	-	-	1,563,814	-	1,563,814
通信運搬費	-	-	-	-	401,554	-	401,554
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	129,704	-	129,704
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	305,000	-	305,000
消耗品費	-	-	-	-	298,278	-	298,278
印刷製本費	-	-	-	-	21,000	-	21,000
車輛経費	-	-	-	-	232,999	-	232,999
光熱水料費	-	-	-	-	168,980	-	168,980
賃借料	-	-	-	-	2,314,960	-	2,314,960
支払手数料	-	-	-	-	5,957,222	-	5,957,222
租税公課	-	-	-	-	4,651	-	4,651
諸会費	-	-	-	-	249,000	-	249,000
支払負担金	-	-	-	-	1,416,300	-	1,416,300
リース料	-	-	-	-	142,119	-	142,119
新聞図書費	-	-	-	-	52,435	-	52,435
経常費用計	917,980,875	242,945,098	126,389,981	369,335,079	51,757,071	-	1,339,073,025
評価損益等調整前当期経常増減額	184,953,560	133,482,637	△18,227,728	115,254,909	△51,694,571	-	248,513,898
当期経常増減額	184,953,560	133,482,637	△18,227,728	115,254,909	△51,694,571	-	248,513,898
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	138,190,391	-	-	-	-	-	138,190,391
為替差損	1,351,517	-	-	-	-	-	1,351,517
固定資産売却損	4,150,098	-	-	-	-	-	4,150,098
雑損失	7,290,266	434,400	9,350	443,750	-	-	7,734,016

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			
経常外費用計	150,982,272	434,400	9,350	443,750	-	-	151,426,022
当期経常外増減額	△150,982,272	△434,400	△9,350	△443,750	-	-	△151,426,022
他会計振替額	49,980,945	△49,980,945	-	△49,980,945	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	83,952,233	83,067,292	△18,237,078	64,830,214	△51,694,571	-	97,087,876
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	83,952,233	82,997,292	△18,237,078	64,760,214	△51,694,571	-	97,017,876
一般正味財産期首残高							9,265,390,970
一般正味財産期末残高							9,362,408,846
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							9,362,408,846

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	29,391,874	-	-	4,962,742	24,429,132
賞与引当金	3,550,875	3,561,990	3,550,875	-	3,561,990
退職給付引当金	47,766,000	5,979,300	-	-	53,745,300
役員退職慰労引当金	6,250,000	800,000	-	-	7,050,000
合計	86,958,749	10,341,290	3,550,875	4,962,742	88,786,422

(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	1,490,000,000	-	105,000,000	1,385,000,000
管理料一括制度基金	195,040,000	297,373,000	-	492,413,000
供養料基金	124,229,917	-	2,854,727	121,375,190
退職給付引当資産	47,766,000	5,979,300	-	53,745,300
小計	1,857,035,917	303,352,300	107,854,727	2,052,533,490
合計	1,857,035,917	303,352,300	107,854,727	2,052,533,490

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	1,385,000,000	(-)	(1,385,000,000)	(-)
管理料一括制度基金	492,413,000	(-)	(492,413,000)	(-)
供養料基金	121,375,190	(-)	(121,375,190)	(-)
退職給付引当資産	53,745,300	(-)	(-)	(53,745,300)
小計	2,052,533,490	(-)	(1,998,788,190)	(53,745,300)
合計	2,052,533,490	(-)	(1,998,788,190)	(53,745,300)

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	809,817,281	300,985,376	508,831,905
構築物	6,089,339,650	3,228,545,949	2,860,793,701
車両運搬具	7,039,354	4,498,311	2,541,043
什器備品	185,763,613	135,646,059	50,117,554
一括償却資産	2,629,535	1,897,408	732,127
無形固定資産			
ソフトウェア	27,484,400	17,719,814	9,764,586
リース資産	26,142,000	21,102,600	5,039,400
合計	7,148,215,833	3,710,395,517	3,437,820,316

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	9,977,380	△ 22,620
小計	10,000,000	9,977,380	△ 22,620
特定資産			
墓園管理引当資産			
(ラダー型ポートフォリオ国債)	9,557,197	10,132,230	575,033
管理料一括制度基金			
(ラダー型ポートフォリオ国債)	492,413,000	523,143,018	30,730,018
供養料基金			
(第40回 利付国債30年)	110,908,148	124,559,800	13,651,652
小計	612,878,345	657,835,048	44,956,703
合計	622,878,345	667,812,428	44,934,083

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) 繰越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)

貸倒引当金繰入超過額	368,824
賞与引当金繰入超過額	201,954
繰延税金資産(流動資産)	570,778
税務上の繰越欠損	82,701,468
繰延消費税額等	2,201
繰延税金資産(固定資産)	82,703,669
繰延税金資産小計	83,274,447
評価性引当金額	△ 83,274,447
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)	45,182,943	51,904,933	97,087,876
寄付金損金算入限度額(B)	-	52,938,818	52,938,818
小計(C)=(A)+(B)	45,182,943	104,843,751	150,026,694
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)	45,182,943	51,834,933	97,017,876

(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	17.52%
(調整)	
寄付金等永久に損金に算入されない項目	1.50%
住民税均等割	0.13%
評価性引当額	-19.02%
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	53,745,300
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)	53,745,300

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	5,979,300
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)	5,979,300

(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29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	2,476,986
	普通預金			262,217,547
		北洋/札幌西	運転資金として	79,885,883
		北洋/真駒内中央	運転資金として	156,543,341
		北洋/東屯田	運転資金として	243,401
		北洋/藻岩	運転資金として	644,588
		北洋/清田区役所前	運転資金として	3,315,352
		北海道/真駒内	運転資金として	10,904,117
		みずほ/札幌	運転資金として	3,868,596
		三菱東京/札幌	運転資金として	2,027,364
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,319,508
		三菱東京/六本木	運転資金として	105,752
		札幌信用金庫	運転資金として	15,798
		ゆうちょ銀行	運転資金として	2,343,847
	定期預金	定期預金		262,395,021
		北洋/札幌西	運転資金として	245,787,658
		SMBC信託銀行	運転資金として	16,607,363
	未収金	管理料他		47,362,112
	販売用墓石	供養墓墓石他		58,988,945
	前払金	協力石材店各社		31,314,684
	商品	石附帯物、売店商品		7,480,273
	貯蔵品	食器、備品、消耗品		9,102,182
	原材料	食材、飲料		605,869
	立替金	墓苑ローン		318,000
	前払費用	賃料他		870,912
	仮払金	パンフレット他		987,108
	貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 24,429,132
流動資産合計				659,690,507

(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、墓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。	1,385,000,000
	SMBC信託銀行		968,827,000
	野村信託銀行	運用益は全て公益目的事業に使用する。	223,800,000
	北洋/札幌西		192,373,000
	管理料一括制度基金	公益目的保有財産であり、運用益は墓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。	492,413,000
	SMBC信託銀行		
	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。	121,375,190
	国債 野村証券		110,908,148
	北洋/札幌西		10,467,042
	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	53,745,300
	札幌信用金庫		20,000,000
	北洋/札幌西		33,745,300
	特定資産合計		2,052,533,490
(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。	508,831,905
	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。	2,860,793,701
	車両運搬具	すべて公益目的事業に使用している。	2,541,043
	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。	50,117,554
	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。	27,870,070
	墓所基礎工事	すべて公益目的事業に使用している。	180,057,519
	一括償却資産	すべて公益目的事業に使用している。	732,127
	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。	9,764,586
	リース資産	すべて公益目的事業に使用している。	5,039,400
	敷金	管理部門 本社敷金	2,546,400
	保証金	管理部門 社宅保証金	180,000
	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	69,040
	その他固定資産合計		10,169,131,617
固定資産合計			12,221,665,107
資産合計			12,881,355,614

(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	27,793,199
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	202,800,757
	リース債務		霊園管理システムリース 1年分	3,140,865
	預り金		源泉税・住民税・社会保険料他	2,784,342
	未払法人税等		法人税	70,000
	未払消費税等		消費税	4,438,500
	賞与引当金		職員に対するもの	3,561,990
流動負債合計				244,589,653
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	2,355,900,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	121,375,190
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	35,607,379
	長期前受管理料		管理料 前受金	194,762,761
	長期リース債務		霊園管理システムリース	2,074,380
	長期未払金		モアイ・ストーンベンジ購入代金	503,842,105
	退職給付引当金		職員に対するもの	53,745,300
	役員退職慰労引当金		役員に対するもの	7,050,000
固定負債合計				3,274,357,115
負債合計				3,518,946,768
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				9,362,408,846
正味財産合計				9,362,408,846
負債及び正味財産合計				12,881,355,614