

令和4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4年4月1日

至 令和5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5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	488,783,238	593,073,206	△104,289,968
未収金	53,387,242	49,044,366	4,342,876
販売用墓石	162,318,735	138,839,246	23,479,489
前払金	21,917,404	23,357,098	△1,439,694
商品	8,209,018	3,605,060	4,603,958
貯蔵品	8,248,953	8,044,600	204,353
原材料	480,973	494,896	△13,923
立替金	150,000	183,000	△33,000
前払費用	1,607,540	1,401,290	206,250
未収消費税等	74,888,918	-	74,888,918
仮払金	580,240	1,346,850	△766,610
貸倒引当金	△ 29,901,636	△ 28,887,986	△1,013,650
流動資産合計	790,670,625	790,501,626	168,999
2 固定資産			
(1) 特定資産			
墓園管理引当資産	250,000,000	800,000,000	△550,000,000
管理料一括制度基金	1,663,031,205	1,484,343,705	178,687,500
供養料基金	102,295,312	105,471,479	△3,176,167
公造改基金	32,584,045	453,502,795	△420,918,750
退職給付引当資産	63,888,450	67,057,650	△3,169,200
特定資産合計	2,111,799,012	2,910,375,629	△798,576,617
(2) その他固定資産			
建物	1,815,835,979	650,602,578	1,165,233,401
構築物	2,767,850,972	2,736,291,302	31,559,670
車両運搬具	3,800,746	3,726,754	73,992
什器備品	87,134,955	53,938,419	33,196,536
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	48,517,822	104,316,008	△55,798,186
墓所基礎工事	326,776,409	291,071,097	35,705,312
一括償却資産	497,864	500,983	△3,119
電話加入権	866,784	866,784	-
ソフトウェア	8,298,702	7,558,242	740,460
リース資産	7,819,540	11,899,300	△4,079,760
敷金	2,966,400	2,966,400	-
長期前払費用	53,600	66,170	△12,570
その他固定資産合計	11,580,141,261	10,373,525,525	1,206,615,736
固定資産合計	13,691,940,273	13,283,901,154	408,039,119
資産合計	14,482,610,898	14,074,402,780	408,208,118
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	115,136,138	34,927,441	80,208,697
前受金	416,468,994	401,278,682	15,190,312

科 目	当年度	前年度	増 減
リース債務	4,487,736	4,487,736	-
預り金	2,870,182	2,676,192	193,990
未払法人税等	51,259,400	3,786,700	47,472,700
未払消費税等	-	23,620,800	△23,620,800
賞与引当金	3,604,725	4,063,710	△458,985
仮受金	80,700	38,500	42,200
流動負債合計	593,907,875	474,879,761	119,028,114
2 固定負債			
管理預託金	1,928,250,000	2,003,500,000	△75,250,000
長期前受個人夫婦供養料	102,295,312	105,471,479	△3,176,167
長期前受永年供養料	31,587,377	32,034,044	△446,667
長期前受管理料	220,278,060	218,737,845	1,540,215
長期リース債務	4,113,758	8,601,494	△4,487,736
長期未払金	242,656,200	288,370,343	△45,714,143
長期預り金	450,000	450,000	-
退職給付引当金	63,888,450	67,057,650	△3,169,200
役員退職慰労引当金	7,550,000	7,000,000	550,000
固定負債合計	2,601,069,157	2,731,222,855	△130,153,698
負債合計	3,194,977,032	3,206,102,616	△11,125,584
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	11,287,633,866	10,868,300,164	419,333,702
(うち特定資産への充当額)	(2,047,910,562)	(2,843,317,979)	(△795,407,417)
正味財産合計	11,287,633,866	10,868,300,164	419,333,702
負債及び正味財産合計	14,482,610,898	14,074,402,780	408,208,118

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	5,810,681	8,204,754	△2,394,073
墓園管理受取利息	159,133	1,564,996	△1,405,863
管理料一括制度受取利息	4,262,043	5,240,667	△978,624
供養料基金利息	1,388,376	1,388,376	-
その他受取利息	1,129	10,715	△9,586
② 受取入会金	1,810,000	-	1,810,000
正会員入会金	1,810,000	-	1,810,000
③ 受取会費	210,000	205,000	5,000
正会員受取会費	130,000	125,000	5,000
特別会員受取会費	80,000	80,000	-
④ 事業収益	2,022,872,353	1,695,546,994	327,325,359
墓所使用料収益	638,651,208	525,775,390	112,875,818
管理料収益	560,401,299	516,296,222	44,105,077
供養料収益	4,678,107	4,711,883	△33,776
墓石販売収益	412,310,352	342,138,783	70,171,569
施設利用料収益	88,509,715	66,354,309	22,155,406
墓石附帯物収益	104,024,814	76,793,504	27,231,310
法要事業収益	81,585,177	55,377,876	26,207,301
機関紙発行収益	620,000	500,000	120,000
手続料収益	85,736,726	65,055,454	20,681,272
その他事業収益	46,354,955	42,543,573	3,811,382
⑤ 雑収益	16,456,853	15,148,221	1,308,632
受取利息	18,102	6,832	11,270
受取家賃	9,688,800	9,688,800	-
その他収益	6,749,951	5,452,589	1,297,362
経常収益計	2,047,159,887	1,719,104,969	328,054,918
(2) 経常費用			
① 事業費	1,560,726,992	1,390,475,747	170,251,245
墓所原価	163,252,350	155,254,383	7,997,967
墓石仕入高	184,089,718	152,535,601	31,554,117
墓石附帯物仕入	61,338,520	44,929,191	16,409,329
法要事業仕入	33,800,543	24,538,265	9,262,278
納骨等事業仕入	39,575	84,231	△44,656
その他事業仕入	11,103,175	11,078,879	24,296
役員報酬	18,240,000	17,160,000	1,080,000
給与手当	122,845,495	115,348,364	7,497,131
法定福利費	19,006,473	18,180,687	825,786
退職給付費用	6,717,880	5,152,230	1,565,650
福利厚生費	1,999,660	372,240	1,627,420
交際費	92,441	49,257	43,184
会議費	123,940	118,360	5,580
旅費交通費	4,111,215	3,836,312	274,903

科 目	当年度	前年度	増 減
通信運搬費	6,789,238	7,003,663	△214,425
環境維持費	5,476,500	4,870,000	606,500
減価償却費	188,913,962	208,292,369	△19,378,407
貸倒引当金繰入額	1,013,650	1,652,946	△639,296
賞与引当金繰入額	3,552,278	3,925,515	△373,237
役員退職慰労引当金繰入額	355,000	355,000	-
消耗品費	17,815,295	11,896,782	5,918,513
修繕費	11,992,220	8,462,624	3,529,596
印刷製本費	4,732,710	4,322,670	410,040
販売手数料	158,564,346	127,222,280	31,342,066
販売促進費	1,258,580	733,512	525,068
車輛経費	6,759,181	5,223,816	1,535,365
光熱水料費	26,584,622	19,232,629	7,351,993
広告宣伝費	71,957,029	72,601,871	△644,842
賃借料	11,116,611	10,904,430	212,181
支払手数料	26,466,921	26,767,331	△300,410
保険料	7,374,535	5,602,110	1,772,425
租税公課	93,756,957	42,746,285	51,010,672
諸会費	462,637	410,500	52,137
リース料	4,523,719	4,698,342	△174,623
新聞図書費	115,509	117,045	△1,536
保守料	1,104,850	992,850	112,000
墓園管理委託費	160,000,000	160,000,000	-
業務委託費	81,513,239	72,211,688	9,301,551
行事費	21,246,064	21,411,220	△165,156
機関紙発行費	10,018,847	8,422,606	1,596,241
雑費	4,734,100	5,093,900	△359,800
支払利息	5,767,407	6,663,763	△896,356
② 管理費	34,583,391	33,884,074	699,317
役員報酬	10,560,000	9,840,000	720,000
給与手当	7,019,550	7,998,115	△978,565
法定福利費	1,153,116	1,304,783	△151,667
退職給付費用	412,920	157,320	255,600
福利厚生費	230,107	16,997	213,110
交際費	1,043,966	586,873	457,093
会議費	356,263	528,696	△172,433
旅費交通費	1,847,823	1,355,379	492,444
通信運搬費	447,829	427,099	20,730
賞与引当金繰入額	52,447	138,195	△85,748
役員退職慰労引当金繰入額	195,000	195,000	-
消耗品費	325,913	381,863	△55,950
印刷製本費	46,000	43,000	3,000
車輛経費	171,383	184,657	△13,274
光熱水料費	129,820	137,045	△7,225
賃借料	2,330,844	2,589,840	△258,996
支払手数料	6,409,899	6,419,408	△9,509
租税公課	1,000	15,050	△14,050
諸会費	225,000	262,000	△37,000

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	1,366,000	986,900	379,100
リース料	213,080	260,150	△47,070
新聞図書費	45,431	55,704	△10,273
経常費用計	1,595,310,383	1,424,359,821	170,950,562
評価損益等調整前当期経常増減額	451,849,504	294,745,148	157,104,356
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	451,849,504	294,745,148	157,104,356
2 経常外増減の部			-
(1) 経常外収益			-
為替差益	25,416,780	37,505,918	△12,089,138
経常外収益計	25,416,780	37,505,918	△12,089,138
(2) 経常外費用			-
固定資産除却損	2	-	2
雑損失	6,673,180	7,813,432	△1,140,252
経常外費用計	6,673,182	7,813,432	△1,140,250
当期経常外増減額	18,743,598	29,692,486	△10,948,888
税引前当期一般正味財産増減額	470,593,102	324,437,634	146,155,468
法人税、住民税及び事業税	51,259,400	3,786,700	47,472,700
当期一般正味財産増減額	419,333,702	320,650,934	98,682,768
一般正味財産期首残高	10,868,300,164	10,547,649,230	320,650,934
一般正味財産期末残高	11,287,633,866	10,868,300,164	419,333,702
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	11,287,633,866	10,868,300,164	419,333,702

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	5,810,681	-	-	-	-	-	5,810,681
墓園管理受取利息	159,133	-	-	-	-	-	159,133
管理料一括制度受取利息	4,262,043	-	-	-	-	-	4,262,043
供養料基金利息	1,388,376	-	-	-	-	-	1,388,376
その他受取利息	1,129	-	-	-	-	-	1,129
② 受取入会金	905,000	-	-	-	905,000	-	1,810,000
正会員入会金	905,000	-	-	-	905,000	-	1,810,000
③ 受取会費	145,000	-	-	-	65,000	-	210,000
正会員受取会費	65,000	-	-	-	65,000	-	130,000
特別会員受取会費	80,000	-	-	-	-	-	80,000
④ 事業収益	1,274,235,340	604,844,881	143,792,132	748,637,013	-	-	2,022,872,353
墓所使用料収益	638,651,208	-	-	-	-	-	638,651,208
管理料収益	560,401,299	-	-	-	-	-	560,401,299
供養料収益	4,678,107	-	-	-	-	-	4,678,107
墓石販売収益	-	412,310,352	-	412,310,352	-	-	412,310,352
施設利用料収益	-	88,509,715	-	88,509,715	-	-	88,509,715
墓石附帯物収益	-	104,024,814	-	104,024,814	-	-	104,024,814
法要事業収益	-	-	81,585,177	81,585,177	-	-	81,585,177
機関紙発行収益	620,000	-	-	-	-	-	620,000
手続料収益	69,884,726	-	15,852,000	15,852,000	-	-	85,736,726
その他事業収益	-	-	46,354,955	46,354,955	-	-	46,354,955
⑤ 雑収益	15,186,081	820,909	449,863	1,270,772	-	-	16,456,853
受取利息	18,102	-	-	-	-	-	18,102
受取家賃	9,688,800	-	-	-	-	-	9,688,800
その他収益	5,479,179	820,909	449,863	1,270,772	-	-	6,749,951
経常収益計	1,296,282,102	605,665,790	144,241,995	749,907,785	970,000	-	2,047,159,887
(2) 経常費用							
① 事業費	1,112,324,699	332,257,335	116,144,958	448,402,293	-	-	1,560,726,992
墓所原価	163,252,350	-	-	-	-	-	163,252,350
墓石仕入高	-	184,089,718	-	184,089,718	-	-	184,089,718
墓石附帯物仕入	-	61,338,520	-	61,338,520	-	-	61,338,520
法要事業仕入	-	-	33,800,543	33,800,543	-	-	33,800,543
納骨等事業仕入	39,575	-	-	-	-	-	39,575
その他事業仕入	-	-	11,103,175	11,103,175	-	-	11,103,175
役員報酬	14,880,000	1,680,000	1,680,000	3,360,000	-	-	18,240,000
給与手当	82,149,872	10,956,841	29,738,782	40,695,623	-	-	122,845,495
法定福利費	12,640,753	1,696,323	4,669,397	6,365,720	-	-	19,006,473
退職給付費用	3,932,950	1,089,432	1,695,498	2,784,930	-	-	6,717,880
福利厚生費	1,046,217	59,706	893,737	953,443	-	-	1,999,660
交際費	9,426	60,444	22,571	83,015	-	-	92,441
会議費	41,010	69,580	13,350	82,930	-	-	123,940
旅費交通費	2,800,101	348,190	962,924	1,311,114	-	-	4,111,215
通信運搬費	5,518,273	-	1,270,965	1,270,965	-	-	6,789,238
環境維持費	5,476,500	-	-	-	-	-	5,476,500
減価償却費	180,575,217	-	8,338,745	8,338,745	-	-	188,913,962
貸倒引当金繰入額	1,013,650	-	-	-	-	-	1,013,650
賞与引当金繰入額	2,591,573	316,122	644,583	960,705	-	-	3,552,278
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	12,400,532	11,791	5,402,972	5,414,763	-	-	17,815,295
修繕費	11,922,220	-	70,000	70,000	-	-	11,992,220
印刷製本費	4,488,710	-	244,000	244,000	-	-	4,732,710

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	92,657,000	65,907,346	-	65,907,346	-	-	158,564,346
販売促進費	905,040	313,540	40,000	353,540	-	-	1,258,580
車輛経費	5,816,906	261,436	680,839	942,275	-	-	6,759,181
光熱水料費	19,990,415	24,773	6,569,434	6,594,207	-	-	26,584,622
広告宣伝費	71,822,702	-	134,327	134,327	-	-	71,957,029
賃借料	10,218,795	448,908	448,908	897,816	-	-	11,116,611
支払手数料	23,468,121	-	2,998,800	2,998,800	-	-	26,466,921
保険料	7,024,946	-	349,589	349,589	-	-	7,374,535
租税公課	92,408,101	-	1,348,856	1,348,856	-	-	93,756,957
諸会費	462,637	-	-	-	-	-	462,637
リース料	3,544,471	-	979,248	979,248	-	-	4,523,719
新聞図書費	115,509	-	-	-	-	-	115,509
保守料	996,850	-	108,000	108,000	-	-	1,104,850
墓園管理委託費	160,000,000	-	-	-	-	-	160,000,000
業務委託費	79,960,589	-	1,552,650	1,552,650	-	-	81,513,239
行事費	21,246,064	-	-	-	-	-	21,246,064
機関紙発行費	9,417,717	300,565	300,565	601,130	-	-	10,018,847
雑費	1,432,500	3,251,600	50,000	3,301,600	-	-	4,734,100
支払利息	5,767,407	-	-	-	-	-	5,767,407
②管理費	-	-	-	-	34,583,391	-	34,583,391
役員報酬	-	-	-	-	10,560,000	-	10,560,000
給与手当	-	-	-	-	7,019,550	-	7,019,550
法定福利費	-	-	-	-	1,153,116	-	1,153,116
退職給付費用	-	-	-	-	412,920	-	412,920
福利厚生費	-	-	-	-	230,107	-	230,107
交際費	-	-	-	-	1,043,966	-	1,043,966
会議費	-	-	-	-	356,263	-	356,263
旅費交通費	-	-	-	-	1,847,823	-	1,847,823
通信運搬費	-	-	-	-	447,829	-	447,829
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	52,447	-	52,447
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	195,000	-	195,000
消耗品費	-	-	-	-	325,913	-	325,913
印刷製本費	-	-	-	-	46,000	-	46,000
車輛経費	-	-	-	-	171,383	-	171,383
光熱水料費	-	-	-	-	129,820	-	129,820
賃借料	-	-	-	-	2,330,844	-	2,330,844
支払手数料	-	-	-	-	6,409,899	-	6,409,899
租税公課	-	-	-	-	1,000	-	1,000
諸会費	-	-	-	-	225,000	-	225,000
支払負担金	-	-	-	-	1,366,000	-	1,366,000
リース料	-	-	-	-	213,080	-	213,080
新聞図書費	-	-	-	-	45,431	-	45,431
経常費用計	1,112,324,699	332,257,335	116,144,958	448,402,293	34,583,391	-	1,595,310,383
評価損益等調整前当期経常増減額	183,957,403	273,408,455	28,097,037	301,505,492	△33,613,391	-	451,849,504
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	183,957,403	273,408,455	28,097,037	301,505,492	△33,613,391	-	451,849,504
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
為替差益	25,416,780	-	-	-	-	-	25,416,780
経常外収益計	25,416,780	-	-	-	-	-	25,416,780
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	2	-	-	-	-	-	2

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			
雑損失	6,670,040	-	3,140	3,140	-	-	6,673,180
経常外費用計	6,670,042	-	3,140	3,140	-	-	6,673,182
当期経常外増減額	18,746,738	-	△3,140	△3,140	-	-	18,743,598
他会計振替前当期一般正味財産増減額	202,704,141	273,408,455	28,093,897	301,502,352	△33,613,391	-	470,593,102
他会計振替額	145,783,212	△145,783,212	-	△145,783,212	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	348,487,353	127,625,243	28,093,897	155,719,140	△33,613,391	-	470,593,102
法人税、住民税及び事業税	-	51,259,400	-	51,259,400	-	-	51,259,400
当期一般正味財産増減額	348,487,353	76,365,843	28,093,897	104,459,740	△33,613,391	-	419,333,702
一般正味財産期首残高							10,868,300,164
一般正味財産期末残高							11,287,633,866
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							11,287,633,866

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	28,887,986	1,013,650	-	-	29,901,636
賞与引当金	4,063,710	3,604,725	4,063,710	-	3,604,725
退職給付引当金	67,057,650	7,130,800	10,300,000	-	63,888,450
役員退職慰労引当金	7,000,000	550,000	-	-	7,550,000
合計	107,009,346	12,299,175	14,363,710	-	104,944,811

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 8～50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、

引き続き通常の貸借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	-	550,000,000	250,000,000
管理料一括制度基金	1,484,343,705	178,687,500	-	1,663,031,205
供養料基金	105,471,479	-	3,176,167	102,295,312
公造改基金	453,502,795	-	420,918,750	32,584,045
退職給付引当資産	67,057,650	7,130,800	10,300,000	63,888,450
小 計	2,754,845,545	185,818,300	984,394,917	2,111,799,012
合 計	2,754,845,545	185,818,300	984,394,917	2,111,799,012

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	250,000,000	(-)	(250,000,000)	(-)
管理料一括制度基金	1,663,031,205	(-)	(1,663,031,205)	(-)
供養料基金	102,295,312	(-)	(102,295,312)	(-)
公造改基金	32,584,045	(-)	(32,584,045)	(-)
退職給付引当資産	63,888,450	(-)	(-)	(63,888,450)
小 計	2,111,799,012	(-)	(2,047,910,562)	(63,888,450)
合 計	2,111,799,012	(-)	(2,047,910,562)	(63,888,450)

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	2,259,810,629	443,974,650	1,815,835,979
構築物	6,892,542,672	4,124,691,700	2,767,850,972
車両運搬具	12,795,598	8,994,852	3,800,746
什器備品	233,914,017	146,779,062	87,134,955
一括償却資産	1,780,715	1,282,851	497,864
無形固定資産			
ソフトウェア	43,174,800	34,876,098	8,298,702
リース資産	46,540,800	38,721,260	7,819,540
合 計	9,490,559,231	4,799,320,473	4,691,238,758

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)	537,292,551	526,250,386	△ 11,042,165
(第40回 利付国債30年)	6,143,092	6,440,462	297,370
供養料基金			
(第40回 利付国債30年)	102,295,312	107,247,138	4,951,826
小 計	645,730,955	639,937,986	△ 5,792,969
合 計	645,730,955	639,937,986	△ 5,792,969

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	174,565
繰延税金資産(流動資産)	174,565
繰延税金資産小計	174,565
評価性引当金額	△ 174,565
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)	327,723,164	142,869,938	470,593,102
寄付金損金算入限度額(B)	-	145,783,212	145,783,212
小計(C)=(A)+(B)	327,723,164	288,653,150	616,376,314
法人税、住民税及び事業税(D)	-	51,259,400	51,259,400
法人税等調整額(E)	-	-	-
当期一般正味財産増減額(A)-(D)+(E)	327,723,164	91,610,538	419,333,702

(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	0.05%
事業税差額	△0.70%
評価性引当額	△0.03%
その他	0.50%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.76%

(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	63,888,450
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)	63,888,450

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	7,130,800
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)	7,130,800

(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5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	2,221,296
	普通預金			439,340,864
		北洋/札幌西	運転資金として	290,095,017
		北洋/真駒内中央	運転資金として	23,198,918
		北洋/清田区役所前	運転資金として	1,913,591
		北海道/真駒内	運転資金として	11,637,740
		みずほ/札幌	運転資金として	60,004,534
		三菱UFJ/札幌	運転資金として	41,916,647
		みずほ/神谷町	運転資金として	2,281,846
		三菱UFJ/六本木	運転資金として	89,318
		ゆうちょ銀行	運転資金として	8,203,253
	当座預金	SMBC信託銀行	運転資金として	27,632
	定期預金	定期預金		47,193,446
		北洋/札幌西	運転資金として	39,111,550
		SMBC信託銀行	運転資金として	8,081,896
	未収金	管理料他		53,387,242
	販売用墓石	供養墓墓石他		162,318,735
	前払金	協力石材店各社		21,917,404
	商品	石附帯物、売店商品		8,209,018
貯蔵品	食器、備品、消耗品		8,248,953	
原材料	食材、飲料		480,973	
立替金	墓苑ローン		150,000	
前払費用	賃料他		1,607,540	
未収消費税等	消費税		74,888,918	
仮払金	パンフレット他		580,240	
貸倒引当金	2年超 管理料他		△ 29,901,636	
流動資産合計				790,670,625

(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	SMBC信託銀行	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。 運用益は全て公益目的事業に使用する。	250,000,000 250,000,000
	管理料一括制度基金	SMBC信託銀行 三菱UFJ/札幌 三菱UFJ/六本木 国債 野村証券	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。	1,663,031,205 981,612,176 615,275,937 60,000,000 6,143,092
	供養料基金	国債 野村証券	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。運用益は全て公益目的事業に使用する。	102,295,312 102,295,312
	公造改基金	三菱UFJ/札幌	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。	32,584,045 32,584,045
	退職給付引当資産	北洋/札幌西	退職金の財源として管理している預金	63,888,450 63,888,450
	特定資産合計			2,111,799,012
(2) その他固定資産	建物		管理事務所及び太陽殿の床面積については公益目的事業と収益事業を面積割にて按分している。 その他、公益目的事業に使用している。	1,815,835,979
	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。	2,767,850,972
	車両運搬具		すべて公益目的事業に使用している。	3,800,746
	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。	87,134,955
	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。	48,517,822
	墓所基礎工事		すべて公益目的事業に使用している。	326,776,409
	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。	497,864
	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。	8,298,702
	リース資産		すべて公益目的事業に使用している。	7,819,540
	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	53,600

(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		11,580,141,261
固定資産合計			13,691,940,273
資産合計			14,482,610,898

(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	115,136,138
	前受金		収納代行分 未完成墓石工事代他	416,468,994
	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	2,870,182
	未払法人税等		法人税	51,259,400
	賞与引当金		職員に対するもの	3,604,725
	仮受金		入金過剰分	80,700
流動負債合計				593,907,875
2 固定負債	管理預託金		永代管理料預り金	1,928,250,000
	長期前受個人夫婦供養料		供養墓 供養料前受金	102,295,312
	長期前受永年供養料		永年供養料前受金	31,587,377
	長期前受管理料		管理料 前受金	220,278,060
	長期リース債務		サーバー及びパソコン	4,113,758
	長期未払金		モアイ・ストーンベンジ購入代金	242,656,200
	長期預り金		敷金	450,000
	退職給付引当金		職員に対するもの	63,888,450
	役員退職慰労引当金		役員に対するもの	7,550,000
固定負債合計				2,601,069,157
負債合計				3,194,977,032
1 指定正味財産合計				-
2 一般正味財産合計				11,287,633,866
正味財産合計				11,287,633,866
負債及び正味財産合計				14,482,610,898