

令和4年度 収支決算書

財務諸表

令和5年3月31日

一般社団法人 日本戦没者遺骨収集推進協会

目次

1. 貸借対照表
2. 貸借対照表内訳表
3. 正味財産増減計算書
4. 正味財産増減計算書内訳表
5. 財務諸表に対する注記
6. 附属明細書

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(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	30,312,103	255,966,986	▲ 225,654,883
未収金	1,865,001	2,430,038	▲ 565,037
流動資産合計	32,177,104	258,397,024	▲ 226,219,920
2 固定資産			
(1)基本財産	0	0	0
(2)特定資産			
退職給付引当特定預金	21,434,400	14,997,300	6,437,100
(3)その他固定資産			
什器備品	690,448	1,027,111	▲ 336,663
保証金	35,544,600	35,544,600	0
その他固定資産合計	36,235,048	36,571,711	▲ 336,663
固定資産合計	57,669,448	51,569,011	6,100,437
資産合計	89,846,552	309,966,035	▲ 220,119,483
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,000,136	8,821,538	▲ 821,402
預り金	1,387,733	2,310,795	▲ 923,062
未払消費税等	0	24,622,200	▲ 24,622,200
未払国庫返納金	18,732,646	219,483,256	▲ 200,750,610
流動負債合計	28,120,515	255,237,789	▲ 227,117,274
2 固定負債			
退職給付引当金	18,467,400	12,460,300	6,007,100
役員退職慰労引当金	2,967,000	2,537,000	430,000
固定負債合計	21,434,400	14,997,300	6,437,100
負債合計	49,554,915	270,235,089	▲ 220,680,174
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	40,291,637	39,730,946	560,691
正味財産合計	40,291,637	39,730,946	560,691
負債及び正味財産合計	89,846,552	309,966,035	▲ 220,119,483

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位;円)

科目	受託事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	28,277,532	2,034,571	30,312,103
未収金	1,865,001	0	1,865,001
流動資産合計	30,142,533	2,034,571	32,177,104
2 固定資産			
(1) 基本財産	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当特定預金	21,434,400	0	21,434,400
(3) その他固定資産			
什器備品	690,448	0	690,448
保証金	35,544,600	0	35,544,600
その他固定資産合計	36,235,048	0	36,235,048
固定資産合計	57,669,448	0	57,669,448
資産合計	87,811,981	2,034,571	89,846,552
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,996,286	3,850	8,000,136
預り金	1,387,733	0	1,387,733
未払消費税等	0	0	0
未払国庫返納金	18,732,646	0	18,732,646
流動負債合計	28,116,665	3,850	28,120,515
2 固定負債			
退職給付引当金	18,467,400	0	18,467,400
役員退職慰労引当金	2,967,000	0	2,967,000
固定負債合計	21,434,400	0	21,434,400
負債合計	49,551,065	3,850	49,554,915
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	38,260,916	2,030,721	40,291,637
正味財産合計	38,260,916	2,030,721	40,291,637
負債及び正味財産合計	87,811,981	2,034,571	89,846,552

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

(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			
受取会費			
社員会費	390,000	390,000	0
個人会費	10,000	10,000	0
事業収益			
事業受託費	617,440,500	567,784,000	49,656,500
受取寄付金			
受取寄付金	385,000	1,352,000	▲ 967,000
雑収益			
受取利息	6,621	15,086	▲ 8,465
為替差益		146,149	▲ 146,149
雑収入	11,200		11,200
経常収益計	618,243,321	569,697,235	48,546,086
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,649,559	8,559,359	90,200
給与手当	143,527,240	132,342,894	11,184,346
臨時雇賃金	7,629,338	4,006,551	3,622,787
諸謝金	8,756,023	269,498	8,486,525
退職給付費用	6,527,880	6,432,900	94,980
福利厚生費	21,585,071	21,589,705	▲ 4,634
旅費交通費	135,534,829	16,784,975	118,749,854
通信運搬費	3,106,212	1,477,557	1,628,655
消耗品費	10,733,260	3,521,464	7,211,796
減価償却費	468,399	452,063	16,336
光熱水料費	1,945,762	1,367,987	577,775
賃借料	39,099,060	39,099,060	0
租税公課	9,700	600	9,100
支払手数料	5,013,298	4,520,856	492,442
借料及び損料	50,272,580	6,526,281	43,746,299
雑役務費	107,482,936	45,940,868	61,542,068
会議費	1,699,472	129,345	1,570,127
印刷製本費	494,450	997,282	▲ 502,832
備品費	15,487,750	12,536,465	2,951,285
雑費	0	0	0
為替差損	345,737	0	345,737
消費税	30,224,300	41,748,300	▲ 11,524,000
国庫委託費返納金	18,733,704	219,514,706	▲ 200,781,002
事業費計	617,326,560	567,818,716	49,507,844

(単位;円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	15,000	53,950	▲ 38,950
旅費交通費	43,860	84,370	▲ 40,510
消耗品費	158,058	88,484	69,574
通信運搬費	6,442	9,701	▲ 3,259
借料及び損料	27,500	0	27,500
租税公課	12,400	13,900	▲ 1,500
支払手数料	4,400	5,500	▲ 1,100
会議費	18,410	11,400	7,010
雑役務費	0	137,500	▲ 137,500
管理費計	286,070	404,805	▲ 118,735
評価損益等調整前当期経常増減額	630,691	1,473,714	▲ 843,023
当期経常増減額	630,691	1,473,714	▲ 843,023
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			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	630,691	1,473,714	▲ 843,023
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	560,691	1,403,714	▲ 843,023
一般正味財産期首残高	39,730,946	38,327,232	1,403,714
一般正味財産期末残高	40,291,637	39,730,946	560,691
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	40,291,637	39,730,946	560,691

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

(単位:円)

科目	受託事業会計					法人会計	内部取引 消去	合計
	運営事業	資料調査事業	現地調査事業	遺骨収集事業	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								
受取会費						390,000		390,000
社員会費						10,000		10,000
個人会費								
事業収益								
事業受託費	86,441,670	11,970,785	316,532,763	202,495,282	617,440,500			617,440,500
受取寄付金						385,000		385,000
受取寄付金								
雑収益								
受取利息	6,596	0	0	0	6,596	25		6,621
雑収入	11,200	0	0	0	11,200			11,200
経常収益計	86,459,466	11,970,785	316,532,763	202,495,282	617,458,296	785,025	0	618,243,321
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	8,649,559	0	0	0	8,649,559			8,649,559
給与手当	16,863,605	5,169,944	62,039,332	59,454,359	143,527,240			143,527,240
臨時雇賃金	0	311,401	3,736,819	3,581,118	7,629,338			7,629,338
諸謝金	33,411	356,025	4,272,300	4,094,287	8,756,023			8,756,023
退職給付費用	995,700	225,803	2,709,639	2,596,738	6,527,880			6,527,880
福利厚生費	3,630,185	732,852	8,794,230	8,427,804	21,585,071			21,585,071
旅費交通費	386,472	1,819,208	110,503,914	22,825,235	135,534,829			135,534,829
通信運搬費	1,189,176	18,252	1,587,661	311,123	3,106,212			3,106,212
消耗品費	703,558	128,295	7,567,451	2,333,956	10,733,260			10,733,260
減価償却費	468,399	0	0	0	468,399			468,399

(単位;円)

科目	受託事業会計					法人会計	内部取引 消去	合計
	運営事業	資料調査事業	現地調査事業	遺骨収集事業	小計			
(2)経常外費用								
経常外費用計								
当期経常外増減額								
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 23,879,591	▲ 947,910	▲ 47,538,536	72,497,773	131,736	498,955		630,691
法人税等						70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	▲ 23,879,591	▲ 947,910	▲ 47,538,536	72,497,773	131,736	428,955		560,691
一般正味財産期首残高	38,129,180				38,129,180	1,601,766		39,730,946
一般正味財産期末残高	14,249,589	▲ 947,910	▲ 47,538,536	72,497,773	38,260,916	2,030,721		40,291,637
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	14,249,589	▲ 947,910	▲ 47,538,536	72,497,773	38,260,916	2,030,721		40,291,637

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法による算出

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき当年度末において発生していると認められる額を計上。

② 役員退職慰労引当金

役員としての退職慰労金の支給に備えるため、当年度末の支給見込み額を計上。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式

2. 特定資産の増減額及びその残高

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	令和5年3月末残高
退職給付引当特定預金	14,997,300	6,437,100	0	21,434,400
計	14,997,300	6,437,100	0	21,434,400

3. 特定資産の財源等の内訳

(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)
退職給付引当特定預金	21,434,400	—	—	21,434,400
計	21,434,400	—	—	21,434,400

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	令和5年3月末残高
什器備品	2,716,316	2,025,868	690,448
計	2,716,316	2,025,868	690,448

5. 委託費の内訳並びに交付者、当期の増減額

(単位:円)

委託費の名称	交付者	当期	前期	増減
戦没者の遺骨収集事業委託費	厚生労働省	617,440,500	567,784,000	49,656,500
計		617,440,500	567,784,000	49,656,500

6. その他

特定資産の計上方法

退職給付引当特定預金

役員及び職員の退職金の支給に備えるため、当年度末における退職給付引当金及び役員退職慰労引当金と同額を計上。

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記において記載されているため、内容の記載を省略。

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
退職給付引当金	12,460,300	6,097,880	90,780	18,467,400
役員退職慰労引当金	2,537,000	430,000	0	2,967,000
合 計	14,997,300	6,527,880	90,780	21,434,400