

令和6年度 収支決算書
財務諸表

令和7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7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	75,647,266	108,767,792	▲ 33,120,526
未収金	1,019,845	327,906	691,939
流動資産合計	76,667,111	109,095,698	▲ 32,428,587
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	33,035,402	27,830,869	5,204,533
(3) その他固定資産			
什器備品	454,144	606,049	▲ 151,905
建物付属設備	3,696,465	3,963,512	▲ 267,047
保証金	25,736,400	61,281,000	▲ 35,544,600
その他固定資産合計	29,887,009	65,850,561	▲ 35,963,552
固定資産合計	62,922,411	93,681,430	▲ 30,759,019
資産合計	139,589,522	202,777,128	▲ 63,187,606
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,371,573	9,699,401	▲ 2,327,828
預り金	3,177,557	2,860,676	316,881
未払消費税等	10,507,900	17,770,700	▲ 7,262,800
未払国庫返納金	51,573,598	73,327,361	▲ 21,753,763
流動負債合計	72,630,628	103,658,138	▲ 31,027,510
2 固定負債			
退職給付引当金	32,605,402	24,498,369	8,107,033
役員退職慰労引当金	430,000	3,332,500	▲ 2,902,500
固定負債合計	33,035,402	27,830,869	5,204,533
負債合計	105,666,030	131,489,007	▲ 25,822,977
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	33,923,492	71,288,121	▲ 37,364,629
正味財産合計	33,923,492	71,288,121	▲ 37,364,629
負債及び正味財産合計	139,589,522	202,777,128	▲ 63,187,606

貸借対照表内訳表

令和7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	72,024,097	3,623,169	75,647,266
未収金	1,011,891	7,954	1,019,845
流動資産合計	73,035,988	3,631,123	76,667,111
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	33,035,402	0	33,035,402
(3) その他固定資産			
什器備品	454,144	0	454,144
建物付属設備	3,696,465	0	3,696,465
保証金	25,736,400	0	25,736,400
その他固定資産合計	29,887,009	0	29,887,009
固定資産合計	62,922,411	0	62,922,411
資産合計	135,958,399	3,631,123	139,589,522
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,275,393	96,180	7,371,573
預り金	3,176,657	900	3,177,557
未払消費税等	10,507,900	0	10,507,900
未払国庫返納金	51,573,598	0	51,573,598
流動負債合計	72,533,548	97,080	72,630,628
2 固定負債			
退職給付引当金	32,605,402	0	32,605,402
役員退職慰労引当金	430,000	0	430,000
固定負債合計	33,035,402	0	33,035,402
負債合計	105,568,950	97,080	105,666,030
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	30,389,449	3,534,043	33,923,492
正味財産合計	30,389,449	3,534,043	33,923,492
負債及び正味財産合計	135,958,399	3,631,123	139,589,522

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	15,000	10,000	5,000
事業収益			
事業受託費	871,013,000	830,654,000	40,359,000
受取寄付金			
受取寄付金	782,340	872,000	▲ 89,660
雑収益			
受取利息	149,308	11,371	137,937
為替差益		6,003,850	▲ 6,003,850
雑収入	32,701	1,642,022	▲ 1,609,321
経常収益計	872,382,349	839,583,243	32,799,106
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,501,808	8,579,735	▲ 77,927
給与手当	172,180,187	153,041,438	19,138,749
臨時雇賃金	8,293,160	9,386,554	▲ 1,093,394
諸謝金	8,397,801	8,224,830	172,971
退職給付費用	9,460,220	6,988,009	2,472,211
福利厚生費	26,376,390	24,188,182	2,188,208
旅費交通費	200,277,156	179,955,046	20,322,110
通信運搬費	6,212,037	5,500,072	711,965
消耗品費	13,016,566	14,581,102	▲ 1,564,536
減価償却費	418,952	515,700	▲ 96,748
光熱水料費	683,166	1,696,614	▲ 1,013,448
賃借料	25,950,870	39,099,060	▲ 13,148,190
租税公課	1,950	2,250	▲ 300
支払手数料	6,340,352	4,989,704	1,350,648
借料及び損料	126,762,894	95,881,348	30,881,546
雑役務費	186,171,552	121,832,644	64,338,908
会議費	1,247,698	3,002,539	▲ 1,754,841
印刷製本費	261,800	236,500	25,300
備品費	13,862,413	16,696,789	▲ 2,834,376
為替差損	1,385,174	0	1,385,174
雑損失	857,200	0	857,200
消費税	40,836,700	40,438,700	398,000
国庫委託費返納金	51,699,338	73,342,451	▲ 21,643,113
事業費計	909,195,384	808,179,267	101,016,117

(単位;円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	45,000	35,000	10,000
旅費交通費	54,718	48,738	5,980
消耗品費	148,866	94,604	54,262
通信運搬費	5,285	7,340	▲ 2,055
借料及び損料	66,000	66,000	0
租税公課	42,350	0	42,350
支払手数料	7,700	1,210	6,490
会議費	78,090	10,400	67,690
雑役務費	20,990	74,200	▲ 53,210
為替差損	12,595	0	12,595
管理費計	481,594	337,492	144,102
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 37,294,629	31,066,484	▲ 68,361,113
当期経常増減額	▲ 37,294,629	31,066,484	▲ 68,361,113
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	▲ 37,294,629	31,066,484	▲ 68,361,113
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	▲ 37,364,629	30,996,484	▲ 68,361,113
一般正味財産期首残高	71,288,121	40,291,637	30,996,484
一般正味財産期末残高	33,923,492	71,288,121	▲ 37,364,629
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	33,923,492	71,288,121	▲ 37,364,629

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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						15,000		15,000
個人会費								
事業収益								
事業受託費	113,231,690	0	252,593,770	505,187,540	871,013,000			871,013,000
受取寄付金								
受取寄付金						782,340		782,340
雑収益								
受取利息	147,003	0	0	0	147,003	2,305		149,308
雑収入	32,701	0	0	0	32,701			32,701
経常収益計	113,411,394	0	252,593,770	505,187,540	871,192,704	1,189,645	0	872,382,349
(2)経常費用								
事業費								
役員報酬	8,501,808	0	0	0	8,501,808			8,501,808
給与手当	21,857,365	0	49,606,531	100,716,291	172,180,187			172,180,187
臨時雇賃金	0	0	2,736,743	5,556,417	8,293,160			8,293,160
諸謝金	0	0	2,771,274	5,626,527	8,397,801			8,397,801
退職給付費用	1,503,767	0	2,625,629	5,330,824	9,460,220			9,460,220
福利厚生費	4,545,309	0	7,204,257	14,626,824	26,376,390			26,376,390
旅費交通費	125,490	0	69,124,392	131,027,274	200,277,156			200,277,156
通信運搬費	737,682	0	1,247,192	4,227,163	6,212,037			6,212,037
消耗品費	583,425	0	4,787,377	7,645,764	13,016,566			13,016,566
減価償却費	418,952	0	0	0	418,952			418,952

(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			
光熱水料費	683,166	0	0	0	683,166			683,166
賃借料	25,950,870	0	0	0	25,950,870			25,950,870
租税公課	1,950	0	0	0	1,950			1,950
支払手数料	6,340,352	0	0	0	6,340,352			6,340,352
借料及び損料	0	0	38,676,713	88,086,181	126,762,894			126,762,894
雑役務費	16,783,148	0	56,864,687	112,523,717	186,171,552			186,171,552
会議費	31,722	0	470,404	745,572	1,247,698			1,247,698
印刷製本費	261,800	0	0	0	261,800			261,800
備品費	13,862,413	0	0	0	13,862,413			13,862,413
為替差損	0	0	457,107	928,067	1,385,174			1,385,174
雑損失	857,200	0	0	0	857,200			857,200
消費税	5,308,771	0	11,842,643	23,685,286	40,836,700			40,836,700
国庫委託費返納金	6,720,914	0	14,992,808	29,985,616	51,699,338			51,699,338
事業費計	115,076,104	0	263,407,757	530,711,523	909,195,384	0	0	909,195,384
管理費								
役員報酬						45,000		45,000
旅費交通費						54,718		54,718
消耗品費						148,866		148,866
通信運搬費						5,285		5,285
借料及び損料						66,000		66,000
租税公課						42,350		42,350
支払手数料						7,700		7,700
会議費						78,090		78,090
雑役務費						20,990		20,990
為替差損						12,595		12,595
管理費計	0	0	0	0	0	481,594	0	481,594
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 1,664,710	0	▲ 10,813,987	▲ 25,523,983	▲ 38,002,680	708,051	0	▲ 37,294,629
当期経常増減額	▲ 1,664,710	0	▲ 10,813,987	▲ 25,523,983	▲ 38,002,680	708,051	0	▲ 37,294,629
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計								

(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	▲ 1,664,710	0	▲ 10,813,987	▲ 25,523,983	▲ 38,002,680	708,051		▲ 37,294,629
法人税等						70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	▲ 1,664,710	0	▲ 10,813,987	▲ 25,523,983	▲ 38,002,680	638,051		▲ 37,364,629
一般正味財産期首残高	68,392,129				68,392,129	2,895,992		71,288,121
一般正味財産期末残高	66,727,419	0	▲ 10,813,987	▲ 25,523,983	30,389,449	3,534,043		33,923,492
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	66,727,419	0	▲ 10,813,987	▲ 25,523,983	30,389,449	3,534,043		33,923,492

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7年3月末残高
退職給付引当特定預金	27,830,869	9,460,220	4,255,687	33,035,402
計	27,830,869	9,460,220	4,255,687	33,035,402

3. 特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	令和7年3月末残高	(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	33,035,402	—	—	33,035,402
計	33,035,402	—	—	33,035,402

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7年3月末残高
什器備品	667,283	213,139	454,144
建物付属設備	3,985,766	289,301	3,696,465
計	4,653,049	502,440	4,150,609

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	871,013,000	830,654,000	40,359,000
計		871,013,000	830,654,000	40,359,000

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	24,498,369	8,958,553	851,520	32,605,402
役員退職慰労引当金	3,332,500	501,667	3,404,167	430,000
合 計	27,830,869	9,460,220	4,255,687	33,035,402