

令和元年度 収支決算書

財務諸表

令和2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2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	181,721,197	186,981,490	(5,260,293)
未収金	1,079,225	3,019,682	(1,940,457)
流動資産合計	182,800,422	190,001,172	(7,200,750)
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	9,096,400	8,017,100	1,079,300
(3)その他固定資産			
什器備品	1,795,276	1,217,238	578,038
保証金	6,204,000	6,204,000	0
その他固定資産合計	7,999,276	7,421,238	578,038
固定資産合計	17,095,676	15,438,338	1,657,338
資産合計	199,896,098	205,439,510	(5,543,412)
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	4,259,224	8,724,899	(4,465,675)
預り金	1,635,743	2,501,036	(865,293)
未払消費税等	5,821,800	6,565,600	(743,800)
未払国庫返納金	170,417,944	171,901,997	(1,484,053)
流動負債合計	182,134,711	189,693,532	(7,558,821)
2 固定負債			
退職給付引当金	7,483,900	6,835,500	648,400
役員退職慰労引当金	1,612,500	1,182,500	430,000
固定負債合計	9,096,400	8,018,000	1,078,400
負債合計	191,231,111	197,711,532	(6,480,421)
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	8,664,987	7,727,978	937,009
正味財産合計	8,664,987	7,727,978	937,009
負債及び正味財産合計	199,896,098	205,439,510	(5,543,412)

貸借対照表内訳表

令和2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	181,712,789	8,408	181,721,197
未収金	1,079,225	0	1,079,225
流動資産合計	182,792,014	8,408	182,800,422
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	9,096,400	0	9,096,400
(3)その他固定資産			
什器備品	1,795,276	0	1,795,276
保証金	6,204,000	0	6,204,000
その他固定資産合計	7,999,276	0	7,999,276
固定資産合計	17,095,676	0	17,095,676
資産合計	199,887,690	8,408	199,896,098
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	4,255,374	3,850	4,259,224
預り金	1,634,092	1,651	1,635,743
未払消費税等	5,821,800	0	5,821,800
未払国庫返納金	170,417,944	0	170,417,944
流動負債合計	182,129,210	5,501	182,134,711
2 固定負債			
退職給付引当金	7,483,900	0	7,483,900
役員退職慰労引当金	1,612,500	0	1,612,500
固定負債合計	9,096,400	0	9,096,400
負債合計	191,225,610	5,501	191,231,111
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	8,662,080	2,907	8,664,987
正味財産合計	8,662,080	2,907	8,664,987
負債及び正味財産合計	199,887,690	8,408	199,896,098

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

(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			
受取入会金			
入会金	0	20,000	(20,000)
受取会費			
社員会費	390,000	370,000	20,000
個人会費	10,000	10,000	0
事業収益			
事業受託費	644,947,999	626,002,000	18,945,999
受取寄付金			
受取寄付金	120,000	43,000	77,000
雑収益			
受取利息	21,071	22,969	(1,898)
雑収益	0	1	(1)
経常収益計	645,489,070	626,467,970	19,021,100
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,696,589	8,581,939	114,650
給与手当	91,965,774	86,578,142	5,387,632
臨時雇賃金	15,430,344	12,953,324	2,477,020
諸謝金	3,232,962	3,452,390	(219,428)
退職給付費用	3,518,540	4,097,600	(579,060)
福利厚生費	13,545,677	13,591,171	(45,494)
旅費交通費	120,555,627	159,441,100	(38,885,473)
通信運搬費	7,128,175	10,012,397	(2,884,222)
消耗品費	18,649,016	18,739,171	(90,155)
減価償却費	393,962	248,162	145,800
光熱水料費	1,112,586	1,188,814	(76,228)
賃借料	13,690,600	13,400,640	289,960
租税公課	13,600	51,600	(38,000)
支払手数料	4,480,466	3,194,804	1,285,662
借料及び損料	88,528,061	104,048,350	(15,520,289)
雑役務費	90,225,319	95,350,551	(5,125,232)
会議費	1,744,860	1,902,467	(157,607)
印刷製本費	963,760	1,001,160	(37,400)
雑費	16,009	45,214	(29,205)
為替差損	2,231,722	1,056,700	1,175,022
消費税	35,281,200	39,279,400	(3,998,200)
国庫委託費返納金	122,592,215	47,809,720	74,782,495
事業費計	643,997,064	626,024,816	17,972,248

(単位;円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	80,000	52,500	27,500
旅費交通費	98,910	54,120	44,790
消耗品費	66,084	74,944	(8,860)
通信運搬費	7,924	3,110	4,814
借料及び損料	31,350	0	31,350
租税公課	3,150	12,400	(9,250)
支払手数料	10,668	5,266	5,402
会議費	186,078	177,499	8,579
雑役務費	600	410	190
雑費	233	4,453	(4,220)
管理費計	484,997	384,702	100,295
評価損益等調整前当期経常増減額	1,007,009	58,452	948,557
当期経常増減額	1,007,009	58,452	948,557
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	1,007,009	58,452	948,557
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	937,009	(11,548)	948,557
一般正味財産期首残高	7,727,978	7,739,526	(11,548)
一般正味財産期末残高	8,664,987	7,727,978	937,009
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	8,664,987	7,727,978	937,009

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

(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								
受取入会金								
入会金								
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	87,246,312		344,318,462	213,383,225	644,947,999			644,947,999
受取寄付金						120,000		120,000
受取寄付金								
雑収益								
受取利息	21,065		0	0	21,065	6		21,071
雑収益								
経常収益計	87,267,377	0	344,318,462	213,383,225	644,969,064	520,006	0	645,489,070
(2)経常費用								
事業費								
役員報酬	8,696,589		0	0	8,696,589			8,696,589
給与手当	22,096,358		41,921,650	27,947,766	91,965,774			91,965,774
臨時雇賃金	1,018,818		8,646,916	5,764,610	15,430,344			15,430,344
諸謝金	66,822		2,973,730	192,410	3,232,962			3,232,962
退職給付費用	875,800		1,585,644	1,057,096	3,518,540			3,518,540
福利厚生費	4,041,305		5,702,623	3,801,749	13,545,677			13,545,677
旅費交通費	227,522		65,499,575	54,828,530	120,555,627			120,555,627
通信運搬費	977,942		4,725,418	1,424,815	7,128,175			7,128,175
消耗品費	592,957		10,555,359	7,500,700	18,649,016			18,649,016
減価償却費	393,962		0	0	393,962			393,962

(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	777,610		200,986	133,990	1,112,586			1,112,586
賃借料	6,340,400		4,410,120	2,940,080	13,690,600			13,690,600
租税公課	400		2,400	10,800	13,600			13,600
支払手数料	4,480,466		0	0	4,480,466			4,480,466
借料及び損料	7,416,126		54,037,493	27,074,442	88,528,061			88,528,061
雑役務費	3,971,020		68,305,923	17,948,376	90,225,319			90,225,319
会議費	18,387		1,280,301	446,172	1,744,860			1,744,860
印刷製本費	0		578,256	385,504	963,760			963,760
雑費	0		9,614	6,395	16,009			16,009
為替差損	0		1,306,666	925,056	2,231,722			2,231,722
消費税	1,764,060		20,110,284	13,406,856	35,281,200			35,281,200
国庫委託費返納金	6,129,611		69,877,562	46,585,042	122,592,215			122,592,215
事業費計	69,886,155	0	361,730,520	212,380,389	643,997,064	0	0	643,997,064
管理費								
役員報酬						80,000		80,000
旅費交通費						98,910		98,910
消耗品費						66,084		66,084
通信運搬費						7,924		7,924
借料及び損料						31,350		31,350
租税公課						3,150		3,150
支払手数料						10,668		10,668
会議費						186,078		186,078
雑役務費						600		600
雑費						233		233
管理費計	0	0	0	0	0	484,997	0	484,997
評価損益等調整前当期経常増減額	17,381,222	0	(17,412,058)	1,002,836	972,000	35,009	0	1,007,009
当期経常増減額	17,381,222	0	(17,412,058)	1,002,836	972,000	35,009	0	1,007,009
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	17,381,222	0	(17,412,058)	1,002,836	972,000	35,009		1,007,009
法人税等						70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	17,381,222	0	(17,412,058)	1,002,836	972,000	(34,991)		937,009
一般正味財産期首残高	7,690,080				7,690,080	37,898		7,727,978
一般正味財産期末残高	25,071,302	0	(17,412,058)	1,002,836	8,662,080	2,907		8,664,987
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	25,071,302	0	(17,412,058)	1,002,836	8,662,080	2,907		8,664,987

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	当期末残高
退職給付引当特定預金	8,017,100	3,519,440	2,440,140	9,096,400
計	8,017,100	3,519,440	2,440,140	9,096,400

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	9,096,400	—	—	9,096,400
計	9,096,400	—	—	9,096,400

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	当期末残高
什器備品	2,458,080	662,804	1,795,276
計	2,458,080	662,804	1,795,276

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	644,947,999	626,002,000	18,945,999
計		644,947,999	626,002,000	18,945,999

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	6,835,500	2,995,000	2,346,600	7,483,900
役員退職慰労引当金	1,182,500	430,000	—	1,612,500
合 計	8,018,000	3,425,000	2,346,600	9,096,400