

# 平成30年度 収支決算書

## 財務諸表

平成31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

平成31年3月31日現在

(単位;円)

| 科目         | 当年度         |
|------------|-------------|
| I 資産の部     |             |
| 1 流動資産     |             |
| 現金預金       | 186,981,490 |
| 未収金        | 3,019,682   |
| 立替金        | 0           |
| 流動資産合計     | 190,001,172 |
| 2 固定資産     |             |
| (1)基本財産    | 0           |
| (2)特定資産    |             |
| 退職給付引当特定預金 | 8,017,100   |
| (3)その他固定資産 |             |
| 什器備品       | 1,217,238   |
| 保証金        | 6,204,000   |
| その他固定資産合計  | 7,421,238   |
| 固定資産合計     | 15,438,338  |
| 資産合計       | 205,439,510 |
| II 負債の部    |             |
| 1 流動負債     |             |
| 未払金        | 8,724,899   |
| 預り金        | 2,501,036   |
| 未払消費税等     | 6,565,600   |
| 未払国庫返納金    | 171,901,997 |
| 流動負債合計     | 189,693,532 |
| 2 固定負債     |             |
| 退職給付引当金    | 6,835,500   |
| 役員退職慰労引当金  | 1,182,500   |
| 固定負債合計     | 8,018,000   |
| 負債合計       | 197,711,532 |
| III 正味財産の部 |             |
| 1 指定正味財産   | 0           |
| 指定正味財産合計   | 0           |
| 2 一般正味財産   | 7,727,978   |
| 正味財産合計     | 7,727,978   |
| 負債及び正味財産合計 | 205,439,510 |

# 貸借対照表内訳表

平成31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       | 186,928,448 | 53,042 | 186,981,490 |
| 未収金        | 3,019,682   | 0      | 3,019,682   |
| 立替金        | 0           | 0      | 0           |
| 流動資産合計     | 189,948,130 | 53,042 | 190,001,172 |
| 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 | 8,017,100   | 0      | 8,017,100   |
| (3)その他固定資産 |             |        |             |
| 什器備品       | 1,217,238   | 0      | 1,217,238   |
| 保証金        | 6,204,000   | 0      | 6,204,000   |
| その他固定資産合計  | 7,421,238   | 0      | 7,421,238   |
| 固定資産合計     | 15,438,338  | 0      | 15,438,338  |
| 資産合計       | 205,386,468 | 53,042 | 205,439,510 |
| II 負債の部    |             |        |             |
| 1 流動負債     |             |        |             |
| 未払金        | 8,711,256   | 13,643 | 8,724,899   |
| 預り金        | 2,499,535   | 1,501  | 2,501,036   |
| 未払消費税等     | 6,565,600   | 0      | 6,565,600   |
| 未払国庫返納金    | 171,901,997 | 0      | 171,901,997 |
| 流動負債合計     | 189,678,388 | 15,144 | 189,693,532 |
| 2 固定負債     |             |        |             |
| 退職給付引当金    | 6,835,500   | 0      | 6,835,500   |
| 役員退職慰労引当金  | 1,182,500   | 0      | 1,182,500   |
| 固定負債合計     | 8,018,000   | 0      | 8,018,000   |
| 負債合計       | 197,696,388 | 15,144 | 197,711,532 |
| 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   | 7,690,080   | 37,898 | 7,727,978   |
| 正味財産合計     | 7,690,080   | 37,898 | 7,727,978   |
| 負債及び正味財産合計 | 205,386,468 | 53,042 | 205,439,510 |

# 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位;円)

| 科目           | 当年度         |
|--------------|-------------|
| 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          | 20,000      |
| 受取会費         |             |
| 社員会費         | 370,000     |
| 個人会費         | 10,000      |
| 事業収益         |             |
| 事業受託費        | 626,002,000 |
| 受取寄付金        |             |
| 受取寄付金        | 43,000      |
| 雑収益          |             |
| 受取利息         | 22,969      |
| 雑収益          | 1           |
| 経常収益計        | 626,467,970 |
| (2)経常費用      |             |
| 事業費          |             |
| 役員報酬         | 8,581,939   |
| 給与手当         | 86,578,142  |
| 臨時雇賃金        | 12,953,324  |
| 退職給付費用       | 4,097,600   |
| 福利厚生費        | 13,591,171  |
| 旅費交通費        | 159,441,100 |
| 通信運搬費        | 10,012,397  |
| 減価償却費        | 248,162     |
| 消耗品費         | 18,739,171  |
| 光熱水料費        | 1,188,814   |
| 賃借料          | 13,400,640  |
| 借料及び損料       | 104,048,350 |
| 雑役務費         | 95,350,551  |
| 租税公課         | 51,600      |
| 支払手数料        | 3,194,804   |
| 会議費          | 1,902,467   |
| 諸謝金          | 3,452,390   |
| 印刷製本費        | 1,001,160   |
| 為替差損         | 1,056,700   |
| 雑費           | 45,214      |
| 消費税          | 39,279,400  |
| 国庫委託費返納金     | 47,809,720  |
| 事業費計         | 626,024,816 |

|                  |           |
|------------------|-----------|
| 管理費              |           |
| 役員報酬             | 52,500    |
| 旅費交通費            | 54,120    |
| 消耗品費             | 74,944    |
| 通信運搬費            | 3,110     |
| 借料及び損料           | 0         |
| 租税公課             | 12,400    |
| 支払手数料            | 5,266     |
| 会議費              | 177,499   |
| 雑役務費             | 410       |
| 雑費               | 4,453     |
| 管理費計             | 384,702   |
| 評価損益等調整前当期経常増減額  | 58,452    |
| 当期経常増減額          | 58,452    |
| 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         |           |
| 税引前当期当期一般正味財産増減額 | 58,452    |
| 法人税等             | 70,000    |
| 当期一般正味財産増減額      | (11,548)  |
| 一般正味財産期首残高       | 7,739,526 |
| 一般正味財産期末残高       | 7,727,978 |
| 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       | 7,727,978 |

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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<br>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        |            |        |             |             |             | 20,000  |            | 20,000      |
| 入会金          |            |        |             |             |             |         |            |             |
| 受取会費         |            |        |             |             |             | 370,000 |            | 370,000     |
| 社員会費         |            |        |             |             |             | 10,000  |            | 10,000      |
| 個人会費         |            |        |             |             |             |         |            |             |
| 事業収益         |            |        |             |             |             |         |            |             |
| 事業受託費        | 87,163,874 |        | 306,000,973 | 232,837,153 | 626,002,000 |         |            | 626,002,000 |
| 受取寄付金        |            |        |             |             |             | 43,000  |            | 43,000      |
| 受取寄付金        |            |        |             |             |             |         |            |             |
| 雑収益          |            |        |             |             |             |         |            |             |
| 受取利息         | 22,816     |        | 0           | 0           | 22,816      | 153     |            | 22,969      |
| 雑収益          |            |        |             |             |             | 1       |            | 1           |
| 経常収益計        | 87,186,690 | 0      | 306,000,973 | 232,837,153 | 626,024,816 | 443,154 | 0          | 626,467,970 |
| (2)経常費用      |            |        |             |             |             |         |            |             |
| 事業費          |            |        |             |             |             |         |            |             |
| 役員報酬         | 8,581,939  |        | 0           | 0           | 8,581,939   |         |            | 8,581,939   |
| 給与手当         | 27,794,665 |        | 35,270,086  | 23,513,391  | 86,578,142  |         |            | 86,578,142  |
| 臨時雇賃金        | 2,113,862  |        | 6,503,677   | 4,335,785   | 12,953,324  |         |            | 12,953,324  |
| 諸謝金          | 0          |        | 3,058,612   | 393,778     | 3,452,390   |         |            | 3,452,390   |
| 退職給付費用       | 1,679,300  |        | 1,450,980   | 967,320     | 4,097,600   |         |            | 4,097,600   |
| 福利厚生費        | 5,593,690  |        | 4,798,489   | 3,198,992   | 13,591,171  |         |            | 13,591,171  |
| 旅費交通費        | 172,798    |        | 83,591,253  | 75,677,049  | 159,441,100 |         |            | 159,441,100 |
| 通信運搬費        | 885,754    |        | 6,308,617   | 2,818,026   | 10,012,397  |         |            | 10,012,397  |
| 消耗品費         | 1,285,674  |        | 10,755,321  | 6,698,176   | 18,739,171  |         |            | 18,739,171  |
| 減価償却費        | 248,162    |        | 0           | 0           | 248,162     |         |            | 248,162     |

(単位;円)

| 科目              | 受託事業会計     |        |              |             |             | 法人会計    | 内部取引<br>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           | 864,589    |        | 194,535      | 129,690     | 1,188,814   |         |            | 1,188,814   |
| 賃借料             | 6,272,640  |        | 4,276,800    | 2,851,200   | 13,400,640  |         |            | 13,400,640  |
| 租税公課            | 5,700      |        | 12,000       | 33,900      | 51,600      |         |            | 51,600      |
| 支払手数料           | 3,194,804  |        | 0            | 0           | 3,194,804   |         |            | 3,194,804   |
| 借料及び損料          | 6,379,521  |        | 60,452,744   | 37,216,085  | 104,048,350 |         |            | 104,048,350 |
| 雑役務費            | 3,373,954  |        | 72,621,136   | 19,355,461  | 95,350,551  |         |            | 95,350,551  |
| 会議費             | 7,559      |        | 1,476,116    | 418,792     | 1,902,467   |         |            | 1,902,467   |
| 印刷製本費           | 0          |        | 911,736      | 89,424      | 1,001,160   |         |            | 1,001,160   |
| 雑費              | 0          |        | 27,128       | 18,086      | 45,214      |         |            | 45,214      |
| 為替差損            | 0          |        | 479,185      | 577,515     | 1,056,700   |         |            | 1,056,700   |
| 消費税             | 1,963,970  |        | 22,389,258   | 14,926,172  | 39,279,400  |         |            | 39,279,400  |
| 国庫委託費返納金        | 2,390,486  |        | 27,251,540   | 18,167,694  | 47,809,720  |         |            | 47,809,720  |
| 事業費計            | 72,809,067 | 0      | 341,829,213  | 211,386,536 | 626,024,816 | 0       | 0          | 626,024,816 |
| 管理費             |            |        |              |             |             |         |            |             |
| 役員報酬            |            |        |              |             |             | 52,500  |            | 52,500      |
| 旅費交通費           |            |        |              |             |             | 54,120  |            | 54,120      |
| 消耗品費            |            |        |              |             |             | 74,944  |            | 74,944      |
| 通信運搬費           |            |        |              |             |             | 3,110   |            | 3,110       |
| 借料及び損料          |            |        |              |             |             | 0       |            | 0           |
| 租税公課            |            |        |              |             |             | 12,400  |            | 12,400      |
| 支払手数料           |            |        |              |             |             | 5,266   |            | 5,266       |
| 会議費             |            |        |              |             |             | 177,499 |            | 177,499     |
| 雑役務費            |            |        |              |             |             | 410     |            | 410         |
| 雑費              |            |        |              |             |             | 4,453   |            | 4,453       |
| 管理費計            | 0          | 0      | 0            | 0           | 0           | 384,702 | 0          | 384,702     |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 14,377,623 | 0      | (35,828,240) | 21,450,617  | 0           | 58,452  | 0          | 58,452      |
| 当期経常増減額         | 14,377,623 | 0      | (35,828,240) | 21,450,617  | 0           | 58,452  | 0          | 58,452      |
| 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<br>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 | 14,377,623 | 0      | (35,828,240) | 21,450,617 | 0         | 58,452   |            | 58,452    |
| 法人税等           |            |        |              |            |           | 70,000   |            | 70,000    |
| 当期一般正味財産増減額    | 14,377,623 | 0      | (35,828,240) | 21,450,617 | 0         | (11,548) |            | (11,548)  |
| 一般正味財産期首残高     | 7,690,080  |        |              |            | 7,690,080 | 49,446   |            | 7,739,526 |
| 一般正味財産期末残高     | 22,067,703 | 0      | (35,828,240) | 21,450,617 | 7,690,080 | 37,898   |            | 7,727,978 |
| 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     | 22,067,703 | 0      | (35,828,240) | 21,450,617 | 7,690,080 | 37,898   |            | 7,727,978 |

## 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 | 3,920,400 | 4,096,700 | —     | 8,017,100 |
| 計          | 3,920,400 | 4,096,700 | —     | 8,017,100 |

### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|------------|-----------|----------------------|----------------------|------------------|
| 退職給付引当特定預金 | 8,017,100 | —                    | —                    | 8,017,100        |
| 計          | 8,017,100 | —                    | —                    | 8,017,100        |

### 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 | 1,486,080 | 268,842 | 1,217,238 |
| 計    | 1,486,080 | 268,842 | 1,217,238 |

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 | 626,002,000 | 669,139,999 | (43,137,999) |
| 計             |       | 626,002,000 | 669,139,999 | (43,137,999) |

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   | 3,167,900 | 3,667,600 | —     | 6,835,500 |
| 役員退職慰労引当金 | 752,500   | 430,000   | —     | 1,182,500 |
| 合 計       | 3,920,400 | 4,097,600 | —     | 8,018,000 |