

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 消去	合計
	運営事業	事業費(共通)	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									
個人会費							10,000		10,000
事業収益									
事業受託費	87,163,874	143,111,762	0	220,133,916	175,592,448	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					22,816	153		22,969
雑収益							1		1
経常収益計	87,186,690	143,111,762	0	220,133,916	175,592,448	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	0	8,581,939			8,581,939
給与手当	27,794,665	58,783,477		0	0	86,578,142			86,578,142
臨時雇賃金	2,113,862	10,839,462		0	0	12,953,324			12,953,324
諸謝金	0	99,112		2,999,145	354,133	3,452,390			3,452,390
退職給付費用	1,679,300	2,418,300		0	0	4,097,600			4,097,600
福利厚生費	5,593,690	7,997,481		0	0	13,591,171			13,591,171
旅費交通費	172,798	4,169,417		81,089,603	74,009,282	159,441,100			159,441,100
通信運搬費	885,754	990,929		5,714,060	2,421,654	10,012,397			10,012,397
消耗品費	1,285,674	8,712,209		5,527,996	3,213,292	18,739,171			18,739,171
減価償却費	248,162	0		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 消去	合計
	運営事業	事業費(共通)	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	(68,357,041)	40,817,479	0	(10,678,681)	38,218,243	0	58,452		58,452
法人税等							70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	(68,357,041)	40,817,479	0	(10,678,681)	38,218,243	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	(60,666,961)	40,817,479	0	(10,678,681)	38,218,243	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	(60,666,961)	40,817,479	0	(10,678,681)	38,218,243	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	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