

令和7年度 収支決算書
財務諸表

令和8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8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	156,880,896	75,647,266	81,233,630
未収金	27,864,974	1,019,845	26,845,129
流動資産合計	184,745,870	76,667,111	108,078,759
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	41,060,400	33,035,402	8,024,998
(3) その他固定資産			
什器備品	449,012	454,144	▲ 5,132
建物付属設備	3,429,418	3,696,465	▲ 267,047
保証金	25,736,400	25,736,400	0
その他固定資産合計	29,614,830	29,887,009	▲ 272,179
固定資産合計	70,675,230	62,922,411	7,752,819
資産合計	255,421,100	139,589,522	115,831,578
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	9,533,653	7,371,573	2,162,080
預り金	2,008,590	3,177,557	▲ 1,168,967
未払消費税等	51,539,100	10,507,900	41,031,200
未払国庫返納金	115,104,333	51,573,598	63,530,735
流動負債合計	178,185,676	72,630,628	105,555,048
2 固定負債			
退職給付引当金	40,200,400	32,605,402	7,594,998
役員退職慰労引当金	860,000	430,000	430,000
固定負債合計	41,060,400	33,035,402	8,024,998
負債合計	219,246,076	105,666,030	113,580,046
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	36,175,024	33,923,492	2,251,532
正味財産合計	36,175,024	33,923,492	2,251,532
負債及び正味財産合計	255,421,100	139,589,522	115,831,578

貸借対照表内訳表

令和8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	151,112,945	5,767,951	156,880,896
未収金	27,864,974	0	27,864,974
流動資産合計	178,977,919	5,767,951	184,745,870
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	41,060,400	0	41,060,400
(3) その他固定資産			
什器備品	449,012	0	449,012
建物付属設備	3,429,418	0	3,429,418
保証金	25,736,400	0	25,736,400
その他固定資産合計	29,614,830	0	29,614,830
固定資産合計	70,675,230	0	70,675,230
資産合計	249,653,149	5,767,951	255,421,100
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	9,446,283	87,370	9,533,653
預り金	2,007,690	900	2,008,590
未払消費税等	51,539,100	0	51,539,100
未払国庫返納金	115,104,333	0	115,104,333
流動負債合計	178,097,406	88,270	178,185,676
2 固定負債			
退職給付引当金	40,200,400	0	40,200,400
役員退職慰労引当金	860,000	0	860,000
固定負債合計	41,060,400	0	41,060,400
負債合計	219,157,806	88,270	219,246,076
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	30,495,343	5,679,681	36,175,024
正味財産合計	30,495,343	5,679,681	36,175,024
負債及び正味財産合計	249,653,149	5,767,951	255,421,100

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	360,000	390,000	▲ 30,000
個人会費	10,000	15,000	▲ 5,000
事業収益			
事業受託費	993,677,000	871,013,000	122,664,000
受取寄付金			
受取寄付金	2,210,500	782,340	1,428,160
雑収益			
受取利息	653,822	149,308	504,514
為替差益	2,181,903	0	2,181,903
雑収入	175,753	32,701	143,052
経常収益計	999,268,978	872,382,349	126,886,629
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,596,396	8,501,808	94,588
給与手当	192,325,537	172,180,187	20,145,350
臨時雇賃金	4,261,067	8,293,160	▲ 4,032,093
諸謝金	9,487,619	8,397,801	1,089,818
退職給付費用	10,165,298	9,460,220	705,078
福利厚生費	29,333,681	26,376,390	2,957,291
旅費交通費	208,875,449	200,277,156	8,598,293
通信運搬費	6,257,299	6,212,037	45,262
消耗品費	15,032,995	13,016,566	2,016,429
減価償却費	378,073	418,952	▲ 40,879
光熱水料費	612,435	683,166	▲ 70,731
賃借料	28,310,040	25,950,870	2,359,170
租税公課	51,800	1,950	49,850
支払手数料	5,221,979	6,340,352	▲ 1,118,373
借料及び損料	128,988,056	126,762,894	2,225,162
雑役務費	196,302,835	186,171,552	10,131,283
会議費	840,619	1,247,698	▲ 407,079
印刷製本費	510,400	261,800	248,600
備品費	5,303,081	13,862,413	▲ 8,559,332
為替差損	0	1,385,174	▲ 1,385,174
雑損失	0	857,200	▲ 857,200
消費税	82,166,400	40,836,700	41,329,700
国庫委託費返納金	63,530,735	51,699,338	11,831,397
事業費計	996,551,794	909,195,384	87,356,410

(単位;円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	45,000	45,000	0
旅費交通費	42,520	54,718	▲ 12,198
消耗品費	218,351	148,866	69,485
通信運搬費	5,850	5,285	565
借料及び損料	33,000	66,000	▲ 33,000
租税公課	0	42,350	▲ 42,350
支払手数料	4,400	7,700	▲ 3,300
会議費	39,931	78,090	▲ 38,159
雑役務費	6,600	20,990	▲ 14,390
為替差損	0	12,595	▲ 12,595
管理費計	395,652	481,594	▲ 85,942
評価損益等調整前当期経常増減額	2,321,532	▲ 37,294,629	39,616,161
当期経常増減額	2,321,532	▲ 37,294,629	39,616,161
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	2,321,532	▲ 37,294,629	39,616,161
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	2,251,532	▲ 37,364,629	39,616,161
一般正味財産期首残高	33,923,492	71,288,121	▲ 37,364,629
一般正味財産期末残高	36,175,024	33,923,492	2,251,532
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	36,175,024	33,923,492	2,251,532

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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						360,000		360,000
社員会費						10,000		10,000
個人会費								
事業収益								
事業受託費	99,367,700	0	417,344,340	476,964,960	993,677,000			993,677,000
受取寄付金						2,210,500		2,210,500
受取寄付金								
雑収益								
受取利息	645,483	0	0	0	645,483	8,339		653,822
為替差益			1,185,581	973,871	2,159,452	22,451		2,181,903
雑収入	0	0	96,492	79,261	175,753			175,753
経常収益計	100,013,183	0	418,626,413	478,018,092	996,657,688	2,611,290	0	999,268,978
(2)経常費用								
事業費								
役員報酬	8,596,396	0	0	0	8,596,396			8,596,396
給与手当	20,761,370	0	94,192,092	77,372,075	192,325,537			192,325,537
臨時雇賃金	0	0	2,339,409	1,921,658	4,261,067			4,261,067
諸謝金	0	0	7,772,041	1,715,578	9,487,619			9,487,619
退職給付費用	1,495,000	0	4,760,164	3,910,134	10,165,298			10,165,298
福利厚生費	4,772,252	0	13,484,706	11,076,723	29,333,681			29,333,681
旅費交通費	64,677	0	99,979,425	108,831,347	208,875,449			208,875,449
通信運搬費	645,949	0	1,882,551	3,728,799	6,257,299			6,257,299
消耗品費	760,183	0	7,672,637	6,600,175	15,032,995			15,032,995
減価償却費	378,073	0	0	0	378,073			378,073

(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	612,435	0	0	0	612,435			612,435
賃借料	28,310,040	0	0	0	28,310,040			28,310,040
租税公課	51,800	0	0	0	51,800			51,800
支払手数料	5,221,979	0	0	0	5,221,979			5,221,979
借料及び損料	0	0	52,838,031	76,150,025	128,988,056			128,988,056
雑役務費	6,965,589	0	68,192,216	121,145,030	196,302,835			196,302,835
会議費	31,230	0	379,893	429,496	840,619			840,619
印刷製本費	510,400	0	0	0	510,400			510,400
備品費	5,303,081	0	0	0	5,303,081			5,303,081
消費税	8,216,640	0	34,509,888	39,439,872	82,166,400			82,166,400
国庫委託費返納金	6,353,073	0	26,682,909	30,494,753	63,530,735			63,530,735
事業費計	99,050,167	0	414,685,962	482,815,665	996,551,794	0	0	996,551,794
管理費								
役員報酬						45,000		45,000
旅費交通費						42,520		42,520
消耗品費						218,351		218,351
通信運搬費						5,850		5,850
借料及び損料						33,000		33,000
支払手数料						4,400		4,400
会議費						39,931		39,931
雑役務費						6,600		6,600
管理費計	0	0	0	0	0	395,652	0	395,652
評価損益等調整前当期経常増減額	963,016	0	3,940,451	▲ 4,797,573	105,894	2,215,638	0	2,321,532
当期経常増減額	963,016	0	3,940,451	▲ 4,797,573	105,894	2,215,638	0	2,321,532
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	963,016	0	3,940,451	▲ 4,797,573	105,894	2,215,638		2,321,532
法人税等						70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	963,016	0	3,940,451	▲ 4,797,573	105,894	2,145,638		2,251,532
一般正味財産期首残高	30,389,449				30,389,449	3,534,043		33,923,492
一般正味財産期末残高	31,352,465	0	3,940,451	▲ 4,797,573	30,495,343	5,679,681		36,175,024
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	31,352,465	0	3,940,451	▲ 4,797,573	30,495,343	5,679,681		36,175,024

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8年3月末残高
退職給付引当特定預金	33,035,402	10,165,298	2,140,300	41,060,400
計	33,035,402	10,165,298	2,140,300	41,060,400

3. 特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	令和8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	41,060,400	—	—	41,060,400
計	41,060,400	—	—	41,060,400

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8年3月末残高
什器備品	773,177	324,165	449,012
建物付属設備	3,985,766	556,348	3,429,418
計	4,758,943	880,513	3,878,430

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	993,677,000	871,013,000	122,664,000
計		993,677,000	871,013,000	122,664,000

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	32,605,402	9,735,298	2,140,300	40,200,400
役員退職慰労引当金	430,000	430,000	0	860,000
合 計	33,035,402	10,165,298	2,140,300	41,060,400