

令和2年度 収支決算書

財務諸表

令和3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3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	164,912,011	181,721,197	(16,809,186)
未収金	6,180,250	1,079,225	5,101,025
流動資産合計	171,092,261	182,800,422	(11,708,161)
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	12,870,300	9,096,400	3,773,900
(3)その他固定資産			
什器備品	1,352,674	1,795,276	(442,602)
保証金	35,544,600	6,204,000	29,340,600
その他固定資産合計	36,897,274	7,999,276	28,897,998
固定資産合計	49,767,574	17,095,676	32,671,898
資産合計	220,859,835	199,896,098	20,963,737
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,829,680	4,259,224	(1,429,544)
預り金	2,209,823	1,635,743	574,080
未払消費税等	0	5,821,800	(5,821,800)
未払国庫返納金	164,622,800	170,417,944	(5,795,144)
流動負債合計	169,662,303	182,134,711	(12,472,408)
2 固定負債			
退職給付引当金	10,720,300	7,483,900	3,236,400
役員退職慰労引当金	2,150,000	1,612,500	537,500
固定負債合計	12,870,300	9,096,400	3,773,900
負債合計	182,532,603	191,231,111	(8,698,508)
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	38,327,232	8,664,987	29,662,245
正味財産合計	38,327,232	8,664,987	29,662,245
負債及び正味財産合計	220,859,835	199,896,098	20,963,737

貸借対照表内訳表

令和3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	164,582,558	329,453	164,912,011
未収金	6,180,250	0	6,180,250
流動資産合計	170,762,808	329,453	171,092,261
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	12,870,300	0	12,870,300
(3)その他固定資産			
什器備品	1,352,674	0	1,352,674
保証金	35,544,600	0	35,544,600
その他固定資産合計	36,897,274	0	36,897,274
固定資産合計	49,767,574	0	49,767,574
資産合計	220,530,382	329,453	220,859,835
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,825,830	3,850	2,829,680
預り金	2,208,772	1,051	2,209,823
未払消費税等	0	0	0
未払国庫返納金	164,622,800	0	164,622,800
流動負債合計	169,657,402	4,901	169,662,303
2 固定負債			
退職給付引当金	10,720,300	0	10,720,300
役員退職慰労引当金	2,150,000	0	2,150,000
固定負債合計	12,870,300	0	12,870,300
負債合計	182,527,702	4,901	182,532,603
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	38,002,680	324,552	38,327,232
正味財産合計	38,002,680	324,552	38,327,232
負債及び正味財産合計	220,530,382	329,453	220,859,835

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	10,000	10,000	0
事業収益			
事業受託費	489,094,000	644,947,999	(155,853,999)
受取寄付金			
受取寄付金	160,000	120,000	40,000
雑収益			
受取利息	4,465	21,071	(16,606)
経常収益計	489,658,465	645,489,070	(155,830,605)
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,497,744	8,696,589	(198,845)
給与手当	127,885,177	91,965,774	35,919,403
臨時雇賃金	2,761,358	15,430,344	(12,668,986)
諸謝金	267,260	3,232,962	(2,965,702)
退職給付費用	3,773,900	3,518,540	255,360
福利厚生費	21,313,214	13,545,677	7,767,537
旅費交通費	9,858,779	120,555,627	(110,696,848)
通信運搬費	989,899	7,128,175	(6,138,276)
消耗品費	3,332,152	18,649,016	(15,316,864)
減価償却費	442,602	393,962	48,640
光熱水料費	1,424,506	1,112,586	311,920
賃借料	43,121,925	13,690,600	29,431,325
租税公課	2,300	13,600	(11,300)
支払手数料	3,570,770	4,480,466	(909,696)
借料及び損料	14,967,356	88,528,061	(73,560,705)
雑役務費	23,674,651	90,225,319	(66,550,668)
会議費	16,588	1,744,860	(1,728,272)
印刷製本費	165,000	963,760	(798,760)
保証金償却費	1,185,800	0	1,185,800
雑費	0	16,009	(16,009)
為替差損	30,677	2,231,722	(2,201,045)
消費税	22,835,200	35,281,200	(12,446,000)
国庫委託費返納金	169,641,000	122,592,215	47,048,785
事業費計	459,757,858	643,997,064	(184,239,206)

(単位;円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	30,000	80,000	(50,000)
旅費交通費	16,160	98,910	(82,750)
消耗品費	47,710	66,084	(18,374)
通信運搬費	9,736	7,924	1,812
借料及び損料	0	31,350	(31,350)
租税公課	46,900	3,150	43,750
支払手数料	6,143	10,668	(4,525)
会議費	11,713	186,078	(174,365)
雑役務費	0	600	(600)
雑費	0	233	(233)
管理費計	168,362	484,997	(316,635)
評価損益等調整前当期経常増減額	29,732,245	1,007,009	28,725,236
当期経常増減額	29,732,245	1,007,009	28,725,236
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	29,732,245	1,007,009	28,725,236
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	29,662,245	937,009	28,725,236
一般正味財産期首残高	8,664,987	7,727,978	937,009
一般正味財産期末残高	38,327,232	8,664,987	29,662,245
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	38,327,232	8,664,987	29,662,245

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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						10,000		10,000
個人会費								
事業収益								
事業受託費	96,027,102		195,655,422	197,411,476	489,094,000			489,094,000
受取寄付金						160,000		160,000
受取寄付金								
雑収益								
受取利息	4,458		0	0	4,458	7		4,465
経常収益計	96,031,560	0	195,655,422	197,411,476	489,098,458	560,007	0	489,658,465
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	8,497,744		0	0	8,497,744			8,497,744
給与手当	22,375,362		52,754,907	52,754,908	127,885,177			127,885,177
臨時雇賃金	0		1,380,679	1,380,679	2,761,358			2,761,358
諸謝金	66,822		100,219	100,219	267,260			267,260
退職給付費用	1,141,100		1,316,400	1,316,400	3,773,900			3,773,900
福利厚生費	4,049,405		8,631,904	8,631,905	21,313,214			21,313,214
旅費交通費	163,514		469,103	9,226,162	9,858,779			9,858,779
通信運搬費	795,153		110,014	84,732	989,899			989,899
消耗品費	990,396		1,154,097	1,187,659	3,332,152			3,332,152
減価償却費	442,602		0	0	442,602			442,602

(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	(36,406,700)	0	33,298,188	32,449,112	29,340,600	391,645		29,732,245
法人税等						70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	(36,406,700)	0	33,298,188	32,449,112	29,340,600	321,645		29,662,245
一般正味財産期首残高	8,662,080				8,662,080	2,907		8,664,987
一般正味財産期末残高	(27,744,620)	0	33,298,188	32,449,112	38,002,680	324,552		38,327,232
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	(27,744,620)	0	33,298,188	32,449,112	38,002,680	324,552		38,327,232

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	9,096,400	3,773,900	—	12,870,300
計	9,096,400	3,773,900	—	12,870,300

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	12,870,300	—	—	12,870,300
計	12,870,300	—	—	12,870,300

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	1,105,406	1,352,674
計	2,458,080	1,105,406	1,352,674

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	489,094,000	644,947,999	(155,853,999)
計		489,094,000	644,947,999	(155,853,999)

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	7,483,900	3,236,400	—	10,720,300
役員退職慰労引当金	1,612,500	537,500	—	2,150,000
合 計	9,096,400	3,773,900	—	12,870,300