

令和5年度 収支決算書

財務諸表

令和6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6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	108,767,792	30,312,103	78,455,689
未収金	327,906	1,865,001	▲ 1,537,095
流動資産合計	109,095,698	32,177,104	76,918,594
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	27,830,869	21,434,400	6,396,469
(3)その他固定資産			
什器備品	606,049	690,448	▲ 84,399
建物付属設備	3,963,512	0	3,963,512
保証金	61,281,000	35,544,600	25,736,400
その他固定資産合計	65,850,561	36,235,048	29,615,513
固定資産合計	93,681,430	57,669,448	36,011,982
資産合計	202,777,128	89,846,552	112,930,576
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	9,699,401	8,000,136	1,699,265
預り金	2,860,676	1,387,733	1,472,943
未払消費税等	17,770,700	0	17,770,700
未払国庫返納金	73,327,361	18,732,646	54,594,715
流動負債合計	103,658,138	28,120,515	75,537,623
2 固定負債			
退職給付引当金	24,498,369	18,467,400	6,030,969
役員退職慰労引当金	3,332,500	2,967,000	365,500
固定負債合計	27,830,869	21,434,400	6,396,469
負債合計	131,489,007	49,554,915	81,934,092
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	71,288,121	40,291,637	30,996,484
正味財産合計	71,288,121	40,291,637	30,996,484
負債及び正味財産合計	202,777,128	89,846,552	112,930,576

貸借対照表内訳表

令和6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	105,820,850	2,946,942	108,767,792
未収金	327,906	0	327,906
立替金	0		
仮払金	0	0	0
流動資産合計	106,148,756	2,946,942	109,095,698
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	27,830,869	0	27,830,869
(3)その他固定資産			
什器備品	606,049	0	606,049
建物付属設備	3,963,512	0	3,963,512
保証金	61,281,000	0	61,281,000
その他固定資産合計	65,850,561	0	65,850,561
固定資産合計	93,681,430	0	93,681,430
資産合計	199,830,186	2,946,942	202,777,128
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	9,649,151	50,250	9,699,401
預り金	2,859,976	700	2,860,676
未払消費税等	17,770,700	0	17,770,700
未払国庫返納金	73,327,361	0	73,327,361
流動負債合計	103,607,188	50,950	103,658,138
2 固定負債			
退職給付引当金	24,498,369	0	24,498,369
役員退職慰労引当金	3,332,500	0	3,332,500
固定負債合計	27,830,869	0	27,830,869
負債合計	131,438,057	50,950	131,489,007
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	68,392,129	2,895,992	71,288,121
正味財産合計	68,392,129	2,895,992	71,288,121
負債及び正味財産合計	199,830,186	2,946,942	202,777,128

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	830,654,000	617,440,500	213,213,500
受取寄付金			
受取寄付金	872,000	385,000	487,000
雑収益			
受取利息	11,371	6,621	4,750
為替差益	6,003,850	0	6,003,850
雑収入	1,642,022	11,200	1,630,822
経常収益計	839,583,243	618,243,321	221,339,922
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,579,735	8,649,559	▲ 69,824
給与手当	153,041,438	143,527,240	9,514,198
臨時雇賃金	9,386,554	7,629,338	1,757,216
諸謝金	8,224,830	8,756,023	▲ 531,193
退職給付費用	6,988,009	6,527,880	460,129
福利厚生費	24,188,182	21,585,071	2,603,111
旅費交通費	179,955,046	135,534,829	44,420,217
通信運搬費	5,500,072	3,106,212	2,393,860
消耗品費	14,581,102	10,733,260	3,847,842
減価償却費	515,700	468,399	47,301
光熱水料費	1,696,614	1,945,762	▲ 249,148
賃借料	39,099,060	39,099,060	0
租税公課	2,250	9,700	▲ 7,450
支払手数料	4,989,704	5,013,298	▲ 23,594
借料及び損料	95,881,348	50,272,580	45,608,768
雑役務費	121,832,644	107,482,936	14,349,708
会議費	3,002,539	1,699,472	1,303,067
印刷製本費	236,500	494,450	▲ 257,950
備品費	16,696,789	15,487,750	1,209,039
雑費	0	0	0
為替差損	0	345,737	▲ 345,737
消費税	40,438,700	30,224,300	10,214,400
国庫委託費返納金	73,342,451	18,733,704	54,608,747
事業費計	808,179,267	617,326,560	190,852,707

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	35,000	15,000	20,000
旅費交通費	48,738	43,860	4,878
消耗品費	94,604	158,058	▲ 63,454
通信運搬費	7,340	6,442	898
借料及び損料	66,000	27,500	38,500
租税公課	0	12,400	▲ 12,400
支払手数料	1,210	4,400	▲ 3,190
会議費	10,400	18,410	▲ 8,010
雑役務費	74,200	0	74,200
管理費計	337,492	286,070	51,422
評価損益等調整前当期経常増減額	31,066,484	630,691	30,435,793
当期経常増減額	31,066,484	630,691	30,435,793
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	31,066,484	630,691	30,435,793
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	30,996,484	560,691	30,435,793
一般正味財産期首残高	40,291,637	39,730,946	560,691
一般正味財産期末残高	71,288,121	40,291,637	30,996,484
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	71,288,121	40,291,637	30,996,484

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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			
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	132,904,640	0	423,633,540	274,115,820			830,654,000
事業受託費							
受取寄付金							
受取寄付金					872,000		872,000
雑収益	11,337	0	0	0	34		11,371
受取利息							
為替差益	0	0	3,661,904	2,341,217	729		6,003,850
雑収入	1,642,022	0	0	0			1,642,022
経常収益計	134,557,999	0	427,295,444	276,457,037	1,272,763	0	839,583,243
(2) 経常費用							
事業費							
役員報酬	8,579,735	0	0	0			8,579,735
給与手当	21,483,775	0	80,250,174	51,307,489			153,041,438
臨時雇賃金	0	0	5,725,798	3,660,756			9,386,554
諸謝金	0	0	5,017,146	3,207,684			8,224,830
退職給付費用	1,276,500	0	3,484,020	2,227,489			6,988,009
福利厚生費	3,991,198	0	12,320,160	7,876,824			24,188,182
旅費交通費	158,798	0	106,558,085	73,238,163			179,955,046
通信運搬費	914,480	0	2,700,173	1,885,419			5,500,072
消耗品費	1,106,362	0	8,587,141	4,887,599			14,581,102
減価償却費	515,700	0	0	0			515,700
経常費用計	34,266,308	0	106,558,085	73,238,163			214,062,556
経常増減の部	134,557,999	0	427,295,444	276,457,037	1,272,763	0	839,583,243

(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			
光熱水料費	1,696,614	0	0	0	1,696,614		1,696,614
賃借料	39,099,060	0	0	0	39,099,060		39,099,060
租税公課	2,250	0	0	0	2,250		2,250
支払手数料	4,989,704	0	0	0	4,989,704		4,989,704
借料及び損料	0	0	55,970,727	39,910,621	95,881,348		95,881,348
雑役務費	10,582,092	0	73,611,449	37,639,103	121,832,644		121,832,644
会議費	37,061	0	1,819,476	1,146,002	3,002,539		3,002,539
印刷製本費	236,500	0	0	0	236,500		236,500
備品費	16,696,789	0	0	0	16,696,789		16,696,789
消費税	6,470,192	0	20,623,737	13,344,771	40,438,700		40,438,700
国庫委託費返納金	11,734,792	0	37,404,650	24,203,009	73,342,451		73,342,451
事業費計	129,571,602	0	414,072,736	264,534,929	808,179,267	0	808,179,267
管理費							
役員報酬							35,000
旅費交通費							48,738
消耗品費							94,604
通信運搬費							7,340
借料及び損料							66,000
支払手数料							1,210
会議費							10,400
雑役務費							74,200
管理費計	0	0	0	0	0	0	337,492
評価損益等調整前当期経常増減額	4,986,397	0	13,222,708	11,922,108	30,131,213	0	31,066,484
当期経常増減額	4,986,397	0	13,222,708	11,922,108	30,131,213	0	31,066,484
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	4,986,397	0	13,222,708	11,922,108	30,131,213	935,271		31,066,484
法人税等						70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	4,986,397	0	13,222,708	11,922,108	30,131,213	865,271		30,996,484
一般正味財産期首残高	38,260,916				38,260,916	2,030,721		40,291,637
一般正味財産期末残高	43,247,313	0	13,222,708	11,922,108	68,392,129	2,895,992		71,288,121
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	43,247,313	0	13,222,708	11,922,108	68,392,129	2,895,992		71,288,121

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6年3月末残高
退職給付引当特定預金	21,434,400	6,988,009	591,540	27,830,869
計	21,434,400	6,988,009	591,540	27,830,869

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	27,830,869	—	—	27,830,869
計	27,830,869	—	—	27,830,869

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6年3月末残高
什器備品	3,125,363	2,519,314	606,049
建物付属設備	3,985,766	22,254	3,963,512
計	7,111,129	2,541,568	4,569,561

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	830,654,000	617,440,500	213,213,500
計		830,654,000	617,440,500	213,213,500

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	18,467,400	6,622,509	591,540	24,498,369
役員退職慰労引当金	2,967,000	365,500	0	3,332,500
合 計	21,434,400	6,988,009	591,540	27,830,869