

令和3年度 収支決算書

財務諸表

令和4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4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	255,966,986	164,912,011	91,054,975
未収金	2,430,038	6,180,250	(3,750,212)
流動資産合計	258,397,024	171,092,261	87,304,763
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	14,997,300	12,870,300	2,127,000
(3)その他固定資産			
什器備品	1,027,111	1,352,674	(325,563)
保証金	35,544,600	35,544,600	0
その他固定資産合計	36,571,711	36,897,274	(325,563)
固定資産合計	51,569,011	49,767,574	1,801,437
資産合計	309,966,035	220,859,835	89,106,200
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,821,538	2,829,680	5,991,858
預り金	2,310,795	2,209,823	100,972
未払消費税等	24,622,200	0	24,622,200
未払国庫返納金	219,483,256	164,622,800	54,860,456
流動負債合計	255,237,789	169,662,303	85,575,486
2 固定負債			
退職給付引当金	12,460,300	10,720,300	1,740,000
役員退職慰労引当金	2,537,000	2,150,000	387,000
固定負債合計	14,997,300	12,870,300	2,127,000
負債合計	270,235,089	182,532,603	87,702,486
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	39,730,946	38,327,232	1,403,714
正味財産合計	39,730,946	38,327,232	1,403,714
負債及び正味財産合計	309,966,035	220,859,835	89,106,200

貸借対照表内訳表

令和4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	254,341,092	1,625,894	255,966,986
未収金	2,430,038	0	2,430,038
流動資産合計	256,771,130	1,625,894	258,397,024
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	14,997,300	0	14,997,300
(3)その他固定資産			
什器備品	1,027,111	0	1,027,111
保証金	35,544,600	0	35,544,600
その他固定資産合計	36,571,711	0	36,571,711
固定資産合計	51,569,011	0	51,569,011
資産合計	308,340,141	1,625,894	309,966,035
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,797,410	24,128	8,821,538
預り金	2,310,795	0	2,310,795
未払消費税等	24,622,200	0	24,622,200
未払国庫返納金	219,483,256	0	219,483,256
流動負債合計	255,213,661	24,128	255,237,789
2 固定負債			
退職給付引当金	12,460,300	0	12,460,300
役員退職慰労引当金	2,537,000	0	2,537,000
固定負債合計	14,997,300	0	14,997,300
負債合計	270,210,961	24,128	270,235,089
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	38,129,180	1,601,766	39,730,946
正味財産合計	38,129,180	1,601,766	39,730,946
負債及び正味財産合計	308,340,141	1,625,894	309,966,035

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	567,784,000	489,094,000	78,690,000
受取寄付金			
受取寄付金	1,352,000	160,000	1,192,000
雑収益			
受取利息	15,086	4,465	10,621
為替差益	146,149	0	146,149
経常収益計	569,697,235	489,658,465	80,038,770
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	8,559,359	8,497,744	61,615
給与手当	132,342,894	127,885,177	4,457,717
臨時雇賃金	4,006,551	2,761,358	1,245,193
諸謝金	269,498	267,260	2,238
退職給付費用	6,432,900	3,773,900	2,659,000
福利厚生費	21,589,705	21,313,214	276,491
旅費交通費	16,784,975	9,858,779	6,926,196
通信運搬費	1,477,557	989,899	487,658
消耗品費	3,521,464	3,332,152	189,312
減価償却費	452,063	442,602	9,461
光熱水料費	1,367,987	1,424,506	(56,519)
賃借料	39,099,060	43,121,925	(4,022,865)
租税公課	600	2,300	(1,700)
支払手数料	4,520,856	3,570,770	950,086
借料及び損料	6,526,281	14,967,356	(8,441,075)
雑役務費	45,940,868	23,674,651	22,266,217
会議費	129,345	16,588	112,757
印刷製本費	997,282	165,000	832,282
備品費	12,536,465	0	12,536,465
保証金償却費	0	1,185,800	(1,185,800)
為替差損	0	30,677	(30,677)
消費税	41,748,300	22,835,200	18,913,100
国庫委託費返納金	219,514,706	169,641,000	49,873,706
事業費計	567,818,716	459,757,858	108,060,858

(単位;円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	53,950	30,000	23,950
旅費交通費	84,370	16,160	68,210
消耗品費	88,484	47,710	40,774
通信運搬費	9,701	9,736	(35)
租税公課	13,900	46,900	(33,000)
支払手数料	5,500	6,143	(643)
会議費	11,400	11,713	(313)
雑役務費	137,500	0	137,500
管理費計	404,805	168,362	236,443
評価損益等調整前当期経常増減額	1,473,714	29,732,245	(28,258,531)
当期経常増減額	1,473,714	29,732,245	(28,258,531)
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	1,473,714	29,732,245	(28,258,531)
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	1,403,714	29,662,245	(28,258,531)
一般正味財産期首残高	38,327,232	8,664,987	29,662,245
一般正味財産期末残高	39,730,946	38,327,232	1,403,714
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	39,730,946	38,327,232	1,403,714

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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								
社員会費						390,000		390,000
個人会費						10,000		10,000
事業収益								
事業受託費	58,930,800	0	316,237,120	192,616,080	567,784,000			567,784,000
受取寄付金								
受取寄付金						1,352,000		1,352,000
雑収益								
受取利息	13,292	0	887	888	15,067	19		15,086
為替差益	0	0	73,509	72,640	146,149			146,149
経常収益計	58,944,092	0	316,311,516	192,689,608	567,945,216	1,752,019	0	569,697,235
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	8,559,359		0	0	8,559,359			8,559,359
給与手当	23,972,332		54,185,281	54,185,281	132,342,894			132,342,894
臨時雇賃金	0		2,003,276	2,003,275	4,006,551			4,006,551
諸謝金	122,507		73,495	73,496	269,498			269,498
退職給付費用	1,483,000		2,474,950	2,474,950	6,432,900			6,432,900
福利厚生費	4,943,717		8,322,994	8,322,994	21,589,705			21,589,705
旅費交通費	251,136		6,111,442	10,422,397	16,784,975			16,784,975
通信運搬費	1,148,602		192,528	136,427	1,477,557			1,477,557
消耗品費	1,512,255		1,219,083	790,126	3,521,464			3,521,464
減価償却費	452,063		0	0	452,063			452,063

(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	(120,382,436)	0	110,179,594	10,329,342	126,500	1,347,214		1,473,714
法人税等						70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	(120,382,436)	0	110,179,594	10,329,342	126,500	1,277,214		1,403,714
一般正味財産期首残高	38,002,680				38,002,680	324,552		38,327,232
一般正味財産期末残高	(82,379,756)	0	110,179,594	10,329,342	38,129,180	1,601,766		39,730,946
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	(82,379,756)	0	110,179,594	10,329,342	38,129,180	1,601,766		39,730,946

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	12,870,300	6,432,900	4,305,900	14,997,300
計	12,870,300	6,432,900	4,305,900	14,997,300

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	14,997,300	—	—	14,997,300
計	14,997,300	—	—	14,997,300

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	2,584,580	1,557,469	1,027,111
計	2,584,580	1,557,469	1,027,111

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	567,784,000	489,094,000	78,690,000
計		567,784,000	489,094,000	78,690,000

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	10,720,300	6,045,900	4,305,900	12,460,300
役員退職慰労引当金	2,150,000	387,000	—	2,537,000
合 計	12,870,300	6,432,900	4,305,900	14,997,300