

決算報告書

2023 年度

自 2023 年 1 月 1 日

至 2023 年 12 月 31 日

一般社団法人 日本カーシェアリング協会

活動計算書

2023 年 1 月 1 日

～ 12 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	50,000	
準会員会費	63,800	
賛助会員受取会費	472,000	585,800
2. 受取寄付金		
受取寄付金	14,832,897	
車両受贈益	100,856,000	115,688,897
3. 受取助成金等		
受取助成金	42,082,926	
受取補助金	6,771,111	48,854,037
4. 事業収益		
コミュニティ運営支援事業(コミュニティ・カーシェアリング事業) 収益	288,260	
コミュニティ運営支援事業(コミュニティ・カーシェアリング事業) 受託事業収益	9,093,200	
車両有償貸出事業(ソーシャル・カーサポート事業) 収益	29,975,195	
事務代行事業 収益	600,000	39,956,655
5. その他収益		
受取利息	114	
受取手数料	2,271,194	
雑収益	5,267,232	7,538,540
経常収益計		212,623,929
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,716,044	
給料手当	35,875,903	
法定福利費	3,708,788	
人件費計	43,300,735	
(2) その他経費		
減価償却費	68,370,164	
車両維持費	14,684,235	
支払保険料	8,999,700	
諸謝金	429,701	
業務委託費	4,863,040	
売上原価	519	
旅費交通費	9,832,689	
租税公課	9,493,840	
印刷製本費	518,287	
通信運搬費	3,980,666	
事務用消耗品費	5,079,461	
水道光熱費	439,298	
支払家賃	3,211,935	
支払手数料	3,262,473	
支払賃借料	27,114	
諸会費	192,000	
研修費	214,890	
新聞図書費	74,854	
福利厚生費	117,519	
広告宣伝費	38,894	
交際費	205,259	
雑費	117,137	
貸倒損失	89,900	
その他経費計	134,243,575	
事業費計		177,544,310
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	890,565	
給料手当	1,584,257	
法定福利費	154,533	
人件費計	2,629,355	
(2) その他経費		
車両維持費	48,015	
業務委託費	120,000	
旅費交通費	107,001	
租税公課	88,400	
印刷製本費	12,570	
通信運搬費	272,741	
事務用消耗品費	46,449	
水道光熱費	12,770	
支払家賃	85,499	
支払手数料	176,430	
広告宣伝費	501,686	
その他経費計	1,471,561	
管理費計		4,100,916
経常費用計		181,645,226
当期経常増減額		30,978,703
III 経常外収益		
経常外収益計	0	0
IV 経常外費用		
固定資産除却損	22,975,952	
過年度損益修正損	1,272,572	
経常外費用計		24,248,524
当期経常外増減額		△ 24,248,524
税引前当期正味財産増減額		6,730,179
法人税、住民税及び事業税		231,700
税引後当期正味財産増減額		6,498,479
前期繰越正味財産額		74,269,517
次期繰越正味財産額		80,767,996

法人名： 一般社団法人 日本カーシェアリング協会

貸借対照表

2023年 12月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	38,353,239		
売掛金	2,244,658		
商品	177,419		
未収金	3,942,206		
前払金	314,889		
前払費用	439,310		
立替金	474,042		
流動資産合計		45,945,763	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	11,374,267		
機械装置	823,767		
車両運搬具	44,826,073		
構築物	2,600,000		
有形固定資産計	59,624,107		
(2)投資その他の資産			
出資金	5,000		
投資その他の資産計	5,000		
固定資産合計		59,629,107	
資産合計			105,574,870
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,967,955		
前受金	17,149,993		
預り金	330,226		
未払消費税等	1,127,000		
未払法人税等	231,700		
流動負債合計		24,806,874	
2. 固定負債			
	0		
固定負債合計		0	
負債合計			24,806,874
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		74,269,517	
当期正味財産増減額		6,317,684	
正味財産合計			80,767,996
負債及び正味財産合計			105,574,870

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は最終仕入原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法または定率法で償却をしています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	コミュニティ運営支 援事業(コミュニ ティ・カーシェアリン グ事業)	車両有償貸出事 業(ソーシャル・ カーサポート事 業)	災害支援事業(モ ビリティ・レジリエ ンス事業)	事務代行事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	63,800	0	0	0	63,800	522,000	585,800
2. 受取寄付金等							
受取寄付金	1,214,000	0	6,988,244	0	8,202,244	6,630,653	14,832,897
車両受贈益	2,017,120	78,667,680	20,171,200		100,856,000	0	100,856,000
3. 受取助成金等	5,771,111	1,000,000	37,162,069	0	43,933,180	4,920,857	48,854,037
4. 事業収益	9,381,460	29,975,195	0	600,000	39,956,655	0	39,956,655
5. その他収益	108,617	6,343,755	1,086,168	0	7,538,540	0	7,538,540
経常収益計	18,556,108	115,986,630	65,407,681	600,000	200,550,419	12,073,510	212,623,929
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	1,407,153	752,899	1,555,992		3,716,044	890,565	4,606,609
給料手当	4,418,449	11,908,338	18,912,013	637,103	35,875,903	1,584,257	37,460,160
法定福利費	463,599	1,236,262	1,931,661	77,266	3,708,788	154,533	3,863,321
人件費計	6,289,201	13,897,499	22,399,666	714,369	43,300,735	2,629,355	45,930,090
(2) その他経費							
減価償却費	3,466,461	19,307,068	45,596,635		68,370,164		68,370,164
車両維持費	620,913	6,566,736	7,496,586		14,684,235	48,015	14,732,250
支払保険料	278,263	3,606,012	5,115,425		8,999,700		8,999,700
諸謝金	111,772	202,583	115,346		429,701		429,701
業務委託費	897,440	382,000	3,583,600		4,863,040	120,000	4,983,040
売上原価		519			519		519
旅費交通費	381,087	768,152	8,683,450		9,832,689	107,001	9,939,690
租税公課	599,211	4,583,027	4,311,602		9,493,840	88,400	9,582,240
印刷製本費	63,301	91,922	363,064		518,287	12,570	530,857
通信運搬費	335,661	653,896	2,991,109		3,980,666	272,741	4,253,407
事務用消耗品費	437,841	471,241	4,154,896	15,483	5,079,461	46,449	5,125,910
水道光熱費	40,155	114,933	279,953	4,257	439,298	12,770	452,068
支払家賃	317,997	769,489	2,095,949	28,500	3,211,935	85,499	3,297,434
支払手数料	244,750	998,604	2,019,119		3,262,473	176,430	3,438,903
支払貸借料	14,701	3,740	8,673		27,114		27,114
諸会費	10,400	39,000	142,600		192,000		192,000
研修費	177,604	20,515	16,771		214,890		214,890
新聞図書費	5,976	22,408	46,470		74,854		74,854
福利厚生費	9,355	35,083	73,081		117,519		117,519
広告宣伝費	3,630		35,264		38,894	501,686	540,580
交際費	17,106	33,072	155,081		205,259		205,259
雑費	9,371	35,141	72,625		117,137		117,137
貸倒損失		89,900			89,900		89,900
その他経費計	8,033,624	38,670,000	87,284,674	48,240	134,243,575	1,471,561	135,715,136
経常費用計	14,322,196	52,692,540	109,756,965	762,609	177,544,310	4,100,916	181,645,226
当期経常増減額	4,223,912	63,294,090	△ 44,349,284	△ 162,609	23,006,109	7,972,594	30,978,703

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は80,767,996円ですが、そのうち1,111,135円はコミュニティ運営支援事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されていない正味財産は79,656,861円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
コミュニティ運営支援事業					
寄付金	0	1,214,000	102,865	1,111,135	コミュニティ運営支援事業の寄付金
自治体等補助金	0	2,900,052	2,900,052	0	助成金の総額は4,000,000円。未収のため今期使用分を未収入金として計上しています。
自治体等補助金	0	761,829	761,829	0	助成金の総額は1,200,000円。未収のため今期使用分を未収入金として計上しています。
自治体等補助金	0	1,200,000	1,200,000	0	コミュニティ運営支援事業の補助金
自治体等補助金	0	909,230	909,230	0	助成金の総額は4,500,000円。うち3,590,770円は前年度までに使用しています。
災害支援事業					
寄付金	1,006,220	0	1,006,220	0	災害支援事業の寄付金
寄付金	0	4,000,000	4,000,000	0	災害支援事業の寄付金
寄付金	0	2,888,244	2,888,244	0	災害支援事業の寄付金
助成団体助成金	0	11,571,421	11,571,421	0	助成金の総額は27,200,000円。うち2,205,066円は前年度までに使用しています。当期増加額との差額13,423,513円は前受金として貸借対照表に計上しています。
助成団体助成金	0	538,216	538,216	0	助成金の総額は5,000,000円。うち4,461,784円は前年度までに使用しています。
助成団体助成金	0	814,802	814,802	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	9,940,000	9,940,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	6,219,920	6,219,920	0	助成金の総額は9,946,400円。当期増加額との差額13,423,513円は前受金として貸借対照表に計上しています。
助成団体助成金	0	300,000	300,000	0	助成金の総額は9,946,400円。当期増加額との差額13,423,513円は前受金として貸借対照表に計上しています。
車両有償貸出事業					
自治体等補助金	0	500,000	500,000	0	車両有償貸出事業の補助金
自治体等補助金	0	500,000	500,000	0	車両有償貸出事業の補助金
管理部門					
助成団体助成金	0	500,000	500,000	0	管理部門の助成金
助成団体助成金	0	10,400,857	10,400,857	0	助成金の総額は14,673,640円。うち4,272,783円は前年度までに使用しています。
合 計	1,006,220	53,944,571	54,950,791	1,111,135	

4. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	16,135,897	0	0	16,135,897	△ 4,761,630	11,374,267
機械装置	10,800,000	0	0	10,800,000	△ 9,976,233	823,767
車両運搬具	181,405,350	106,649,470	50,541,550	237,513,270	△ 192,687,197	44,826,073
構築物	3,242,000	0	0	3,242,000	△ 642,000	2,600,000
合 計	211,583,247	106,649,470	50,541,550	264,449,167	△ 208,067,060	59,624,107

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
受託事業収益	600,000	0	600,000
活動計算書計	600,000	0	600,000
(貸借対照表)			
売掛金	400,000		400,000
貸借対照表計	400,000	0	400,000

6. その他法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・現物寄付の評価方法

現物寄付を受けた車両運搬具の評価方法は、市場の中古車販売価格によっています。

財産目録

2023年 12月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
手許現金	705,127	
ゆうちょ銀行 総合口座(1)	3,222,702	
ゆうちょ銀行 総合口座(2)	2,250,779	
ゆうちょ銀行 総合口座(3)	3,334,878	
ゆうちょ銀行 総合口座(4)	178,339	
ゆうちょ銀行 総合口座(5)	34,435	
ゆうちょ銀行 総合口座(6)	150,859	
ゆうちょ銀行 総合口座(7)	200,000	
ゆうちょ銀行 総合口座(8)	220,000	
ゆうちょ銀行 振替口座(1)	9,617,327	
ゆうちょ銀行 振替口座(2)	2,612,512	
ゆうちょ銀行 振替口座(3)	0	
ゆうちょ銀行 振替口座(4)	6,587,600	
七十七銀行 普通預金(1)	2,745,964	
七十七銀行 普通預金(2)	0	
石巻信用金庫 普通預金(1)	4,160,652	
石巻信用金庫 普通預金(2)	350,834	
石巻信用金庫 普通預金(3)	1,000	
paypay銀行 普通預金(1)	1,430,231	
paypay銀行 普通預金(2)	200,000	
paypay銀行 普通預金(3)	350,000	
商品		
グッズ	177,419	
立替金		
車両経費 立替金	474,042	
売掛金		
SCS事業 売掛金	1,844,658	
事務代行業業 売掛金	400,000	
未収金		
今年度事業助成金 未収金	3,661,881	
その他 未収金	280,325	
前払金		
地代家賃 前払金	299,993	
プリペイドカード 前払金	14,896	
前払費用		
雇用保険料 前払	439,310	
流動資産合計		45,945,763
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物		
事務所建物	10,136,849	
建物付属設備		
事務所付属設備	808,038	
EV充電設備	429,380	
機械装置		
災害対応機能付車載型PV-EVシステム	823,767	
車両運搬具		
車両 300台	44,826,073	
構築物		
駐車場アスファルト舗装	2,600,000	
有形固定資産計	59,624,107	
(2)投資その他の資産		
出資金	5,000	
投資その他の資産計	5,000	
固定資産合計		59,629,107
資産合計		105,574,870
II 負債の部		
1. 流動負債		
前受金		
次年度事業助成金 前受金	17,149,993	
預り金		
社会保険・源泉所得税 預り金	330,226	
未払金		
人件費 次年度振込分	4,043,163	
クレジットカード 未払金	139,008	
自動車保険料 未払金	474,570	
その他 未払金	1,311,214	
未払消費税等	1,127,000	
未払法人税等	231,700	
流動負債合計		24,806,874
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		24,806,874
正味財産		80,767,996