

# 決算報告書

2021 年度

自 2021 年 1 月 1 日

至 2021 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

2021年 1月 1日

～ 2021年 12月 31日 まで

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
正会員受取会費	70,000		
準会員会費	71,500		
賛助会員受取会費	505,000	646,500	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	2,941,607		
車両受贈益	16,682,000	19,623,607	
3. 受取助成金等			
受取助成金	22,844,684		
受取補助金	579,000	23,423,684	
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	2,195,956		
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	5,270,276		
車両有償貸出事業(ソーシャル・カーサポート事業) 収益	26,229,518		
事務代行業業 収益	1,200,000	34,895,750	
5. その他収益			
受取利息	77		
雑収益	1,988,283	1,988,360	
<b>経常収益計</b>			80,577,901
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	3,160,341		
給料手当	25,834,866		
法定福利費	3,164,921		
<b>人件費計</b>	<b>32,160,128</b>		
(2) その他経費			
減価償却費	23,400,690		
車両維持費	7,629,333		
支払保険料	5,974,160		
諸謝金	1,699,475		
業務委託費	2,490,000		
売上原価	1,596		
旅費交通費	2,933,299		
租税公課	5,677,870		
印刷製本費	326,073		
通信運搬費	3,150,543		
事務用消耗品費	1,401,026		
修繕費	269,500		
水道光熱費	330,216		
支払家賃	2,018,500		
支払手数料	1,821,115		
支払賃借料	23,710		
諸会費	156,750		
研修費	137,687		
イベント同行費	11,345		
新聞図書費	45,075		
福利厚生費	82,340		
交際費	83,779		
雑費	50,000		
<b>その他経費計</b>	<b>59,714,082</b>		
<b>事業費計</b>		91,874,210	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	719,210		
給料手当	966,522		
法定福利費	131,872		
<b>人件費計</b>	<b>1,817,604</b>		
(2) その他経費			
租税公課	100,400		
通信運搬費	142,956		
広告宣伝費	33,399		
事務用消耗品費	30,283		
水道光熱費	17,380		
支払家賃	101,500		
支払手数料	1,145,811		
<b>その他経費計</b>	<b>1,571,729</b>		
<b>管理費計</b>		3,389,333	
<b>経常費用計</b>			95,263,543
<b>当期経常増減額</b>			△ 14,685,642
<b>III 経常外収益</b>			
<b>経常外収益計</b>		0	
<b>IV 経常外費用</b>			
固定資産除却損	490,357		
過年度損益修正損	5,209,047		
<b>経常外費用計</b>		5,699,404	
<b>当期経常外増減額</b>			△ 5,699,404
<b>税引前当期正味財産増減額</b>			△ 20,385,046
法人税、住民税及び事業税			184,300
<b>税引後当期正味財産増減額</b>			△ 20,569,346
<b>前期繰越正味財産額</b>			75,987,441
<b>次期繰越正味財産額</b>			55,418,095

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

2021年 12月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	42,321,559		
売掛金	3,006,822		
商品	177,938		
未収金	1,154,636		
前払金	182,073		
前払費用	301,620		
立替金	553,074		
<b>流動資産合計</b>		47,697,722	
<b>2. 固定資産</b>			
(1)有形固定資産			
建物	12,854,571		
機械装置	2,471,295		
車両運搬具	10,329,200		
<b>有形固定資産計</b>	25,655,066		
<b>固定資産合計</b>		25,655,066	
<b>資産合計</b>			73,352,788
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	3,627,940		
前受金	12,685,893		
預り金	351,160		
未払消費税等	1,126,700		
未払法人税等	143,000		
<b>流動負債合計</b>		17,934,693	
<b>2. 固定負債</b>			
固定負債合計	0		
<b>負債合計</b>		0	17,934,693
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		75,987,441	
当期正味財産増減額		△ 20,569,346	
<b>正味財産合計</b>			55,418,095
<b>負債及び正味財産合計</b>			73,352,788

## 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)	事務代行業業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>							
1. 受取会費	71,500	0	0	0	71,500	575,000	646,500
2. 受取寄付金等							
受取寄付金	1,826,704	0	255,862	0	2,082,566	859,041	2,941,607
車両受贈益	333,640	13,011,960	3,336,400	0	16,682,000	0	16,682,000
3. 受取助成金等	8,337,711	0	11,203,436	0	19,541,147	3,882,537	23,423,684
4. 事業収益	7,466,232	26,229,518	0	1,200,000	34,895,750	0	34,895,750
5. その他収益	0	0	0	0	0	1,988,360	1,988,360
<b>経常収益計</b>	<b>18,035,787</b>	<b>39,241,478</b>	<b>14,795,698</b>	<b>1,200,000</b>	<b>73,272,963</b>	<b>7,304,938</b>	<b>80,577,901</b>
<b>II 経常費用</b>							
(1) <b>人件費</b>							
役員報酬	1,089,015	1,467,189	604,137	0	3,160,341	719,210	3,879,551
給料手当	12,033,561	9,355,200	3,555,171	890,934	25,834,866	966,522	26,801,388
法定福利費	1,483,556	1,153,878	428,583	98,904	3,164,921	131,872	3,296,793
<b>人件費計</b>	<b>14,606,132</b>	<b>11,976,267</b>	<b>4,587,891</b>	<b>989,838</b>	<b>32,160,128</b>	<b>1,817,604</b>	<b>33,977,732</b>
(2) <b>その他経費</b>							
減価償却費	2,871,663	15,893,982	4,635,045	0	23,400,690	0	23,400,690
車両維持費	701,156	5,425,577	1,502,600	0	7,629,333	0	7,629,333
支払保険料	588,841	4,302,185	1,083,134	0	5,974,160	0	5,974,160
諸謝金	1,603,494	67,987	27,994	0	1,699,475	0	1,699,475
業務委託費	1,323,808	848,336	317,856	0	2,490,000	0	2,490,000
売上原価	0	1,596	0	0	1,596	0	1,596
旅費交通費	630,988	535,637	1,766,674	0	2,933,299	0	2,933,299
租税公課	754,677	4,170,759	752,434	0	5,677,870	100,400	5,778,270
印刷製本費	134,767	124,329	66,977	0	326,073	0	326,073
通信運搬費	623,286	692,074	1,835,183	0	3,150,543	142,956	3,293,499
事務用消耗品費	362,111	301,266	731,592	6,057	1,401,026	30,283	1,431,309
修繕費	269,500	0	0	0	269,500	0	269,500
水道光熱費	90,375	166,846	69,519	3,476	330,216	17,380	347,596
支払家賃	527,800	974,400	496,000	20,300	2,018,500	101,500	2,120,000
支払手数料	572,957	357,554	890,604	0	1,821,115	1,145,811	2,966,926
支払賃借料	7,221	1,239	15,250	0	23,710	0	23,710
諸会費	29,400	105,300	22,050	0	156,750	0	156,750
研修費	130,287	7,400	0	0	137,687	0	137,687
イベント同行費	11,345	0	0	0	11,345	0	11,345
新聞図書費	12,621	22,988	9,466	0	45,075	0	45,075
福利厚生費	22,790	41,510	18,040	0	82,340	0	82,340
広告宣伝費	0	0	0	0	0	33,399	33,399
交際費	30,415	30,512	22,852	0	83,779	0	83,779
雑費	50,000	0	0	0	50,000	0	50,000
<b>その他経費計</b>	<b>11,349,502</b>	<b>34,071,477</b>	<b>14,263,270</b>	<b>29,833</b>	<b>59,714,082</b>	<b>1,571,729</b>	<b>61,285,811</b>
<b>経常費用計</b>	<b>25,955,634</b>	<b>46,047,744</b>	<b>18,851,161</b>	<b>1,019,671</b>	<b>91,874,210</b>	<b>3,389,333</b>	<b>95,263,543</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 7,919,847</b>	<b>△ 6,806,266</b>	<b>△ 4,055,463</b>	<b>180,329</b>	<b>△ 18,601,247</b>	<b>3,915,605</b>	<b>△ 14,685,642</b>

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55,418,095円ですが、そのうち1,826,704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53,591,391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	716,704	0	716,704	コミュニティ運営支援事業の寄付金 ～2022年3月までに使用します
寄付金	0	1,110,000	0	1,110,000	コミュニティ運営支援事業の寄付金
助成団体助成金	0	327,116	327,116	0	コミュニティ運営支援事業の助成金
助成団体助成金	0	2,277,066	2,277,066	0	助成金の総額は3,610,000円。うち903,109円は前年度に使用しています。当期増加額との差額429,825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	1,522,895	1,522,895	0	助成金の総額は29,746,000円。うち18,209,008円は前年度までに使用しています。当期増加額との差額10,014,097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	261,972	261,972	0	助成金の総額は349,296円。当期増加額との差額87,324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	2,545,160	2,545,160	0	コミュニティ運営支援事業の助成金
助成団体助成金	0	1,093,502	1,093,502	0	コミュニティ運営支援事業の助成金
災害支援事業					
助成団体助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	3,445,153	3,445,153	0	助成金の総額は4,800,000円。当期増加額との差額1,354,847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	6,587,600	6,587,600	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	170,683	170,683	0	災害支援事業の助成金
合 計	0	21,057,851	19,231,147	1,826,704	

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	△ 3,281,326	12,854,571
機械装置	10,800,000	0	0	10,800,000	△ 8,328,705	2,471,295
車両運搬具	136,323,200	16,682,000	3,365,000	149,640,200	△ 139,311,000	10,329,200
合 計	163,259,097	16,682,000	3,365,000	176,576,097	△ 150,921,031	25,655,066

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)			
過年度損益修正	1,300,000	0	1,300,000
受託事業収益	1,200,000	0	1,200,000
活動計算書計	2,500,000	0	2,500,000
(貸借対照表)			
売掛金	1,200,000	0	1,200,000
貸借対照表計	1,200,000	0	1,200,000

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

2021年 12月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		
手許現金	468,125	
ゆうちょ銀行 総合口座(1)	1,889,604	
ゆうちょ銀行 総合口座(2)	7,875,209	
ゆうちょ銀行 総合口座(3)	11,316,109	
ゆうちょ銀行 総合口座(4)	318,335	
ゆうちょ銀行 総合口座(5)	50,285	
ゆうちょ銀行 総合口座(6)	148,859	
ゆうちょ銀行 振替口座(1)	2,680,726	
ゆうちょ銀行 振替口座(2)	0	
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	1,658,006	
石巻信用金庫 普通預金(1)	2,337,607	
石巻信用金庫 普通預金(2)	19,015	
ジャパンネット銀行 普通預金	6,972,079	
商品		
グッズ	177,938	
立替金		
車両経費 立替金	553,074	
売掛金		
SCS事業 売掛金	3,006,822	
未収金		
今年度事業助成金 未収金	1,093,502	
その他 未収金	61,134	
前払金		
地代家賃 前払金	180,000	
その他 前払金	2,073	
前払費用		
雇用保険料 前払	301,620	
<b>流動資産合計</b>		<b>47,697,722</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
車両運搬具		
車両 233台	10,329,200	
機械装置		
災害対応機能付車載型PV-EVシステム	2,471,295	
建物		
事務所建物	11,286,741	
建物付属設備		
事務所付属設備	992,784	
EV充電設備	575,046	
<b>固定資産合計</b>		<b>25,655,066</b>
<b>資産合計</b>		<b>73,352,788</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
前受金		
次年度事業助成金 前受金	11,886,093	
SCS事業 前受金	799,800	
預り金		
社会保険・源泉所得税 預り金	351,160	
未払金		
人件費 次年度振込分	2,397,119	
クレジットカード 未払金	349,977	
自動車保険料 未払金	297,450	
地代家賃 未払金	180,000	
その他 未払金	403,394	
未払消費税等	1,126,700	
未払法人税等	143,000	
<b>流動負債合計</b>		<b>17,934,693</b>
<b>2. 固定負債</b>		
<b>固定負債合計</b>		<b>0</b>
<b>負債合計</b>		<b>17,934,693</b>
<b>正味財産</b>		<b>55,418,095</b>