

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 | | |
|--|-------------------|------------|--------------|
| I 経常収益 | | | |
| 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 | |
| 経常収益計 | | | 80,577,901 |
| II 経常費用 | | | |
| 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 | | |
| 人件費計 | 32,160,128 | | |
| (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 | | |
| その他経費計 | 59,714,082 | | |
| 事業費計 | | 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 | | |
| 人件費計 | 1,817,604 | | |
| (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 | | |
| その他経費計 | 1,571,729 | | |
| 管理費計 | | 3,389,333 | |
| 経常費用計 | | | 95,263,543 |
| 当期経常増減額 | | | △ 14,685,642 |
| III 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | | 0 | |
| IV 経常外費用 | | | |
| 固定資産除却損 | 490,357 | | |
| 過年度損益修正損 | 5,209,047 | | |
| 経常外費用計 | | 5,699,404 | |
| 当期経常外増減額 | | | △ 5,699,404 |
| 税引前当期正味財産増減額 | | | △ 20,385,046 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 184,300 |
| 税引後当期正味財産増減額 | | | △ 20,569,346 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 75,987,441 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 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 | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 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 | | |
| 流動資産合計 | | 47,697,722 | |
| 2. 固定資産 | | | |
| (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 | | |
| 有形固定資産計 | 25,655,066 | | |
| 固定資産合計 | | 25,655,066 | |
| 資産合計 | | | 73,352,788 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 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 | | |
| 流動負債合計 | | 17,934,693 | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 固定負債合計 | 0 | | |
| 負債合計 | | 0 | 17,934,693 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 前期繰越正味財産 | | 75,987,441 | |
| 当期正味財産増減額 | | △ 20,569,346 | |
| 正味財産合計 | | | 55,418,095 |
| 負債及び正味財産合計 | | | 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 |
|------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| I 経常収益 | | | | | | | |
| 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 |
| 経常収益計 | 18,035,787 | 39,241,478 | 14,795,698 | 1,200,000 | 73,272,963 | 7,304,938 | 80,577,901 |
| II 経常費用 | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | |
| 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 |
| 人件費計 | 14,606,132 | 11,976,267 | 4,587,891 | 989,838 | 32,160,128 | 1,817,604 | 33,977,732 |
| (2) その他経費 | | | | | | | |
| 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 |
| その他経費計 | 11,349,502 | 34,071,477 | 14,263,270 | 29,833 | 59,714,082 | 1,571,729 | 61,285,811 |
| 経常費用計 | 25,955,634 | 46,047,744 | 18,851,161 | 1,019,671 | 91,874,210 | 3,389,333 | 95,263,543 |
| 当期経常増減額 | △ 7,919,847 | △ 6,806,266 | △ 4,055,463 | 180,329 | △ 18,601,247 | 3,915,605 | △ 14,685,642 |

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 | |
|---------------------|------------|-------------------|
| I 資産の部 | | |
| 1. 流動資産 | | |
| 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 | |
| 流動資産合計 | | 47,697,722 |
| 2. 固定資産 | | |
| (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 | |
| 固定資産合計 | | 25,655,066 |
| 資産合計 | | 73,352,788 |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| 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 | |
| 流動負債合計 | | 17,934,693 |
| 2. 固定負債 | | |
| 固定負債合計 | | 0 |
| 負債合計 | | 17,934,693 |
| 正味財産 | | 55,418,095 |