

決算報告書

2022 年度

自 2022 年 1 月 1 日

至 2022 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

2022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	60,000	
準会員会費	88,000	
賛助会員受取会費	512,000	660,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	14,569,557	
車両受贈益	35,970,000	50,539,557
3. 受取助成金等		
受取助成金	37,310,528	
受取補助金	5,299,624	42,610,152
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	2,873,437	
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	6,869,500	
車両有償貸出事業(ソーシャル・カーサポート事業) 収益	28,961,126	
事務代行事業 収益	750,000	39,454,063
5. その他収益		
受取利息	111	
受取手数料	771,200	
雑収益	1,854,450	2,625,761
経常収益計		135,889,533
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,436,682	
給料手当	23,943,390	
法定福利費	3,038,089	
人件費計	30,418,161	
(2) その他経費		
減価償却費	27,998,228	
車両維持費	10,645,214	
支払保険料	6,083,810	
諸謝金	889,232	
業務委託費	6,344,223	
旅費交通費	5,709,658	
租税公課	7,122,460	
印刷製本費	398,509	
通信運搬費	5,799,112	
事務用消耗品費	2,973,100	
水道光熱費	444,613	
支払家賃	2,412,200	
支払手数料	2,133,175	
支払賃借料	66,540	
諸会費	206,800	
研修費	55,000	
新聞図書費	79,250	
福利厚生費	59,355	
広告宣伝費	74,876	
交際費	115,534	
雑費	60,500	
その他経費計	79,671,389	
事業費計		110,089,550
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	645,356	
給料手当	1,362,025	
法定福利費	159,899	
人件費計	2,167,280	
(2) その他経費		
租税公課	93,400	
通信運搬費	246,559	
事務用消耗品費	37,651	
水道光熱費	15,891	
支払家賃	65,800	
支払手数料	946,000	
広告宣伝費	45,284	
その他経費計	1,450,585	
管理費計		3,617,865
経常費用計		113,707,415
当期経常増減額		22,182,118
III 経常外収益		
過年度損益修正益	32,459	
経常外収益計		32,459
IV 経常外費用		
固定資産除却損	3,220,155	
経常外費用計		3,220,155
当期経常外増減額		△ 3,187,696
税引前当期正味財産増減額		18,994,422
法人税、住民税及び事業税		143,000
税引後当期正味財産増減額		18,851,422
前期繰越正味財産額		55,418,095
次期繰越正味財産額		74,269,517

貸借対照表

2022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	48,590,639		
売掛金	3,218,673		
商品	177,938		
未収金	4,875,409		
前払金	188,539		
前払費用	303,463		
立替金	693,145		
流動資産合計		58,047,806	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	12,100,479		
機械装置	1,647,531		
車両運搬具	27,672,743		
構築物	2,900,000		
有形固定資産計	44,320,753		
固定資産合計		44,320,753	
資産合計			102,368,559
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,130,774		
前受金	16,616,187		
預り金	173,981		
未払消費税等	1,035,100		
未払法人税等	143,000		
流動負債合計		28,099,042	
2. 固定負債			
固定負債	0		
固定負債合計		0	
負債合計			28,099,042
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		55,418,095	
当期正味財産増減額		18,851,422	
正味財産合計			74,269,517
負債及び正味財産合計			102,368,559

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	88,000	0	0	0	88,000	572,000	660,000
2. 受取寄付金等							
受取寄付金	1,161,000	0	5,962,572	0	7,123,572	7,445,985	14,569,557
車両受贈益	719,400	28,056,600	7,194,000		35,970,000	0	35,970,000
3. 受取助成金等	15,427,514	0	22,006,499		37,434,013	5,176,139	42,610,152
4. 事業収益	9,742,937	28,961,126	0	750,000	39,454,063	0	39,454,063
5. その他収益	37,089	1,446,471	370,890		1,854,450	771,311	2,625,761
経常収益計	27,175,940	58,464,197	35,533,961	750,000	121,924,098	13,965,435	135,889,533
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	1,319,913	903,499	1,213,270		3,436,682	645,356	4,082,038
給料手当	4,133,778	10,236,160	8,657,126	916,326	23,943,390	1,362,025	25,305,415
法定福利費	511,678	1,311,175	1,087,316	127,920	3,038,089	159,899	3,197,988
人件費計	5,965,369	12,450,834	10,957,712	1,044,246	30,418,161	2,167,280	32,585,441
(2) その他経費							
減価償却費	3,324,087	10,528,899	14,145,242		27,998,228		27,998,228
車両維持費	560,601	5,135,260	4,949,353		10,645,214		10,645,214
支払保険料	339,179	3,131,557	2,613,074		6,083,810		6,083,810
諸謝金	633,849	127,169	128,214		889,232		889,232
業務委託費	4,741,074	469,385	1,133,764		6,344,223		6,344,223
旅費交通費	411,239	1,039,578	4,258,841		5,709,658		5,709,658
租税公課	1,040,592	2,914,193	3,167,675		7,122,460	93,400	7,215,860
印刷製本費	114,382	106,317	177,810		398,509		398,509
通信運搬費	526,006	383,468	4,889,638		5,799,112	246,559	6,045,671
事務用消耗品費	898,512	369,124	1,696,051	9,413	2,973,100	37,651	3,010,751
水道光熱費	134,742	131,099	174,799	3,973	444,613	15,891	460,504
支払家賃	911,100	542,850	941,800	16,450	2,412,200	65,800	2,478,000
支払手数料	565,242	656,200	911,733		2,133,175	946,000	3,079,175
支払賃借料	16,050		50,490		66,540		66,540
諸会費	1,584	51,080	154,136		206,800		206,800
研修費	52,000		3,000		55,000		55,000
新聞図書費	14,238	27,685	37,327		79,250		79,250
福利厚生費	10,684	20,774	27,897		59,355		59,355
広告宣伝費	20,412	6,128	48,336		74,876	45,284	120,160
交際費	13,001	18,659	83,874		115,534		115,534
雑費	1,890	3,675	54,935		60,500		60,500
その他経費計	14,330,464	25,663,100	39,647,989	29,836	79,671,389	1,450,585	81,121,974
経常費用計	20,295,833	38,113,934	50,605,701	1,074,082	110,089,550	3,617,865	113,707,415
当期経常増減額	6,880,107	20,350,263	△ 15,071,740	△ 324,082	11,834,548	10,347,570	22,182,118

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74,269,517円ですが、そのうち1,006,220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73,263,297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	716,704	0	716,704	0	コミュニティ運営支援事業の寄付金
寄付金	1,110,000	0	1,110,000	0	コミュニティ運営支援事業の寄付金
寄付金	0	1,161,000	1,161,000	0	コミュニティ運営支援事業の寄付金
助成団体助成金	0	429,825	429,825	0	助成金の総額は3,610,000円。うち3,180,175円は前年度までに使用しています。
助成団体助成金	0	10,014,097	10,014,097	0	助成金の総額は29,746,000円。うち19,731,903円は前年度までに使用しています。
助成団体助成金	0	87,324	87,324	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	500,000	500,000	0	コミュニティ運営支援事業の助成金
自治体等補助金	0	100,000	100,000	0	コミュニティ運営支援事業の助成金
自治体等補助金	0	705,498	705,498	0	助成金の総額は1,799,000円。うち1,093,502円は前年度までに使用しています。
災害支援事業					
寄付金	0	2,962,572	1,956,352	1,006,220	災害支援事業の寄付金
助成団体助成金	0	1,354,847	1,354,847	0	助成金の総額は4,800,000円。うち3,445,153円は前年度までに使用しています。
助成団体助成金	0	500,000	500,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	2,205,066	2,205,066	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	16,151,784	16,151,784	0	助成金の総額は16,690,000円。当期増加額との差額538,216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	814,802	814,802	0	災害支援事業の助成金
管理部門					
助成団体助成金	0	4,272,783	4,272,783	0	助成金の総額は4,800,000円。当期増加額との差額3,064,037円は前受金として貸借対照表に計上しています。
合 計	1,826,704	41,259,598	42,080,082	1,006,220	

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	△ 4,035,418	12,100,479
機械装置	10,800,000	0	0	10,800,000	△ 9,152,469	1,647,531
車両運搬具	149,640,200	46,642,070	14,876,920	181,405,350	△ 153,732,607	27,672,743
構築物		3,242,000		3,242,000	△ 342,000	2,900,000
合 計	176,576,097	46,642,070	14,876,920	208,341,247	△ 167,262,494	44,320,753

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	750,000	0	750,000
活動計算書計	750,000	0	750,000
(貸借対照表)			
貸借対照表計	0	0	0

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

2022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	510,513		
ゆうちょ銀行 総合口座(1)	5,386,324		
ゆうちょ銀行 総合口座(2)	2,056,923		
ゆうちょ銀行 総合口座(3)	4,681,299		
ゆうちょ銀行 総合口座(4)	318,337		
ゆうちょ銀行 総合口座(5)	440,592		
ゆうちょ銀行 総合口座(6)	217,859		
ゆうちょ銀行 振替口座(1)	12,682,886		
ゆうちょ銀行 振替口座(2)	0		
ゆうちょ銀行 振替口座(3)	970,872		
ゆうちょ銀行 振替口座(4)	6,587,600		
七十七銀行 普通預金	2,359,885		
石巻信用金庫 普通預金(1)	2,641,440		
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	9,717,094		
商品			
グッズ	177,938		
立替金			
車両経費 立替金	693,145		
売掛金			
SCS事業 売掛金	3,218,673		
未収金			
今年度事業助成金 未収金	4,570,770		
その他 未収金	304,639		
前払金			
地代家賃 前払金	180,000		
その他 前払金	10,382		
前払費用			
雇用保険料 前払	301,620		
流動資産合計		58,047,806	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
車両運搬具			
車両 300台	27,672,743		
機械装置			
災害対応機能付車載型PV-EVシステム	1,647,531		
建物			
事務所建物	10,711,795		
建物付属設備			
事務所付属設備	900,411		
EV充電設備	488,273		
構築物			
駐車場アスファルト舗装	2,900,000		
固定資産合計		44,320,753	
資産合計			102,368,559
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金			
次年度事業助成金 前受金	15,797,187		
SCS事業 前受金	819,000		
預り金			
社会保険・源泉所得税 預り金	173,981		
未払金			
人件費 次年度振込分	2,454,955		
クレジットカード 未払金	222,672		
自動車保険料 未払金	414,990		
購入車両 未払金	5,480,000		
その他 未払金	1,558,157		
未払消費税等	1,035,100		
未払法人税等	143,000		
流動負債合計		28,099,042	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			28,099,042
正味財産			74,269,517