

2 0 2 1 年度

財 務 諸 表

自	2021	年	4	月	1	日
至	2022	年	3	月	31	日

公益財団法人 自動車リサイクル高度化財団

東京都港区新橋6-19-19

アセント新橋2階

目 次

2021年度 財務諸表

貸借対照表		1
正味財産増減計算書		
正味財産増減計算書		2
正味財産増減計算書内訳書		4
財務諸表に対する注記		6
財産目録		9
附属明細書		10

貸 借 対 照 表

2022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	291,482,681	547,949,045	△256,466,364
普通預金	291,482,681	547,949,045	△256,466,364
未収金	2,273,734	49,709	2,224,025
仮払金	238,356	0	238,356
前払費用	685,108	687,308	△2,200
流動資産合計	294,679,879	548,686,062	△254,006,183
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産 定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
役員退職慰労引当資産	2,788,800	1,195,200	1,593,600
自動車リサイクル高度化事業資産	4,877,115,169	4,779,774,065	97,341,104
自動車リサイクル高度化事業基金	4,482,682,485	3,985,233,956	497,448,529
特定資産合計	9,362,586,454	8,766,203,221	596,383,233
(3) その他固定資産			
建物附属設備	952,964	1,034,007	△81,043
什器備品	316,250	411,950	△95,700
リース資産	1,905,228	2,899,260	△994,032
ソフトウェア	43,200	187,920	△144,720
敷金	3,404,940	3,575,320	△170,380
その他固定資産合計	6,622,582	8,108,457	△1,485,875
固定資産合計	9,372,209,036	8,777,311,678	594,897,358
資産の部合計	9,666,888,915	9,325,997,740	340,891,175
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	274,397,233	528,867,756	△254,470,523
未払費用	0	20,627	△20,627
預り金	0	6,876	△6,876
短期リース債務	994,032	994,032	0
流動負債合計	275,391,265	529,889,291	△254,498,026
2 固定負債			
長期リース債務	911,196	1,905,228	△994,032
役員退職慰労引当金	2,788,800	1,195,200	1,593,600
固定負債合計	3,699,996	3,100,428	599,568
負債の部合計	279,091,261	532,989,719	△253,898,458
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄附金	9,362,797,654	8,768,008,021	594,789,633
指定正味財産合計	9,362,797,654	8,768,008,021	594,789,633
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(9,359,797,654)	(8,765,008,021)	(594,789,633)
2 一般正味財産	25,000,000	25,000,000	0
正味財産の部合計	9,387,797,654	8,793,008,021	594,789,633
負債及び正味財産合計	9,666,888,915	9,325,997,740	340,891,175

正味財産増減計算書

2021年 4月 1日から2022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			
特定資産運用益	5,061,010	49,709	5,011,301
特定資産受取利息	0	49,709	△49,709
特定資産受取利息振替額	5,061,010	0	5,061,010
受取寄付金	400,107,425	646,114,541	△246,007,116
受取寄附金振替額	400,107,425	646,114,541	△246,007,116
雑収益	82,764	77,362	5,402
受取利息	82,764	77,362	5,402
経常収益計	405,251,199	646,241,612	△240,990,413
(2) 経常費用			
事業費	382,867,726	624,745,648	△241,877,922
自動車リサイクル高度化等推進事業費	308,804,312	553,052,495	△244,248,183
役員・評議員報酬	6,972,000	5,243,934	1,728,066
職員給与	12,815,837	14,007,932	△1,192,095
役員退職慰労引当金繰入	1,115,520	836,640	278,880
選考委員等報酬	5,169,070	5,274,123	△105,053
法定福利費	885,810	869,799	16,011
業務委託費	36,300,000	33,550,000	2,750,000
外注費	4,814,221	4,919,987	△105,766
会議費	11,715	359,672	△347,957
旅費交通費	115,866	582,219	△466,353
通信運搬費	329,617	372,574	△42,957
消耗什器備品費	0	5,891	△5,891
消耗品費	13,637	52,397	△38,760
新聞図書費	4,180	0	4,180
印刷製本費	33,026	30,060	2,966
光熱水料費	258,567	262,801	△4,234
地代家賃	5,061,072	5,061,072	0
諸会費	0	4,000	△4,000
支払手数料	83,966	77,077	6,889
広告宣伝費	79,310	82,775	△3,465
租税公課	0	100,200	△100,200
管理費	22,383,473	21,495,964	887,509
役員・評議員報酬	4,584,184	3,600,062	984,122
職員給与	5,492,501	6,003,399	△510,898
役員退職慰労引当金繰入	478,080	358,560	119,520
退職給付費用	0	300,000	△300,000
法定福利費	517,518	698,799	△181,281
業務委託費	1,782,000	1,815,000	△33,000
支払報酬料	1,862,938	907,610	955,328
福利厚生費	109,953	92,304	17,649
会議費	0	1,199	△1,199
旅費交通費	46,792	64,800	△18,008
通信運搬費	355,732	403,327	△47,595
渉外費	0	3,630	△3,630
消耗什器備品費	0	148,170	△148,170
消耗品費	4,273	23,091	△18,818
新聞図書費	0	7,106	△7,106
印刷製本費	14,154	12,883	1,271
光熱水料費	110,812	112,629	△1,817
地代家賃	2,169,024	2,169,024	0

正 味 財 産 増 減 計 算 書

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
リース料	886,464	886,464	0
支払手数料	2,307,423	2,198,927	108,496
広告宣伝費	33,990	35,475	△1,485
諸会費	132,000	132,000	0
租税公課	9,760	35,630	△25,870
減価償却費	1,485,875	1,485,875	0
経常費用計	405,251,199	646,241,612	△240,990,413
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	25,000,000	25,000,000	0
一般正味財産期末残高	25,000,000	25,000,000	0
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	994,897,058	2,098,196,202	△1,103,299,144
受取寄附金	994,897,058	2,098,196,202	△1,103,299,144
特定資産運用益(指)	5,061,010	0	5,061,010
特定資産受取利息(指)	5,061,010	0	5,061,010
一般正味財産への振替額	405,168,435	646,114,541	△240,946,106
一般正味財産への振替額	405,168,435	646,114,541	△240,946,106
当期指定正味財産増減額	594,789,633	1,452,081,661	△857,292,028
指定正味財産期首残高	8,768,008,021	7,315,926,360	1,452,081,661
指定正味財産期末残高	9,362,797,654	8,768,008,021	594,789,633
Ⅲ 正味財産期末残高	9,387,797,654	8,793,008,021	594,789,633

正味財産増減計算書内訳表

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	事業会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	5,061,010	0	5,061,010
特定資産受取利息振替額	5,061,010	0	5,061,010
受取寄付金	377,723,952	22,383,473	400,107,425
受取寄附金振替額	377,723,952	22,383,473	400,107,425
雑収益	82,764	0	82,764
受取利息	82,764	0	82,764
経常収益計	382,867,726	22,383,473	405,251,199
(2) 経常費用			
事業費	382,867,726	0	382,867,726
自動車リサイクル高度化等推進事業費	308,804,312	0	308,804,312
役員・評議員報酬	6,972,000	0	6,972,000
職員給与	12,815,837	0	12,815,837
役員退職慰労引当金繰入	1,115,520	0	1,115,520
選考委員等報酬	5,169,070	0	5,169,070
法定福利費	885,810	0	885,810
業務委託費	36,300,000	0	36,300,000
外注費	4,814,221	0	4,814,221
会議費	11,715	0	11,715
旅費交通費	115,866	0	115,866
通信運搬費	329,617	0	329,617
消耗品費	13,637	0	13,637
新聞図書費	4,180	0	4,180
印刷製本費	33,026	0	33,026
光熱水料費	258,567	0	258,567
地代家賃	5,061,072	0	5,061,072
支払手数料	83,966	0	83,966
広告宣伝費	79,310	0	79,310
管理費	0	22,383,473	22,383,473
役員・評議員報酬	0	4,584,184	4,584,184
職員給与	0	5,492,501	5,492,501
役員退職慰労引当金繰入	0	478,080	478,080
法定福利費	0	517,518	517,518
業務委託費	0	1,782,000	1,782,000
支払報酬料	0	1,862,938	1,862,938
福利厚生費	0	109,953	109,953
旅費交通費	0	46,792	46,792
通信運搬費	0	355,732	355,732
消耗品費	0	4,273	4,273
印刷製本費	0	14,154	14,154
光熱水料費	0	110,812	110,812
地代家賃	0	2,169,024	2,169,024
リース料	0	886,464	886,464
支払手数料	0	2,307,423	2,307,423
広告宣伝費	0	33,990	33,990
諸会費	0	132,000	132,000
租税公課	0	9,760	9,760
減価償却費	0	1,485,875	1,485,875
経常費用計	382,867,726	22,383,473	405,251,199
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0

正味財産増減計算書内訳表

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	事業会計	法人会計	合 計
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	25,000,000	25,000,000
一般正味財産期末残高	0	25,000,000	25,000,000
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	972,513,585	22,383,473	994,897,058
受取寄附金	972,513,585	22,383,473	994,897,058
特定資産運用益(指)	5,061,010	0	5,061,010
特定資産受取利息(指)	5,061,010	0	5,061,010
一般正味財産への振替額	382,784,962	22,383,473	405,168,435
一般正味財産への振替額	382,784,962	22,383,473	405,168,435
当期指定正味財産増減額	594,789,633	0	594,789,633
指定正味財産期首残高	8,765,008,021	3,000,000	8,768,008,021
指定正味財産期末残高	9,359,797,654	3,000,000	9,362,797,654
Ⅲ 正味財産期末残高	9,359,797,654	28,000,000	9,387,797,654

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(3) 役員退職慰労引当金について

役員退職慰労引当金は、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース料総額が300万円以上のリース取引は、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理により、300万円未満のリース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(5) キャッシュ・フロー計算書について

法律上作成義務がないため、キャッシュ・フロー計算書は作成していない。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式により行っている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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
基本財産				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	1,195,200	1,593,600	0	2,788,800
自動車リサイクル高度化事業資産	4,779,774,065	502,509,539	405,168,435	4,877,115,169
自動車リサイクル高度化事業基金	3,985,233,956	497,448,529	0	4,482,682,485
合 計	8,769,203,221	1,001,551,668	405,168,435	9,365,586,454

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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)
基本財産				
定期預金	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(0)
小 計	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
役員退職慰労引当資産	2,788,800	(0)	(0)	(2,788,800)
自動車リサイクル高度化事業資産	4,877,115,169	(4,877,115,169)	(0)	(0)
自動車リサイクル高度化事業基金	4,482,682,485	(4,482,682,485)	(0)	(0)
小 計	9,362,548,197	(9,359,759,397)	(0)	(2,788,800)
合 計	9,365,586,454	(9,362,797,654)	(0)	(2,788,800)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物物附属設備	1, 209, 600	256, 636	952, 964
什器備品	531, 300	215, 050	316, 250
ソフトウェア	723, 600	680, 400	43, 200
リース資産	4, 970, 160	3, 064, 932	1, 905, 228
小 計	7, 434, 660	4, 217, 018	3, 217, 642
合 計	7, 434, 660	4, 217, 018	3, 217, 642

5. 金融商品に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

①金融商品に対する取組方針

当法人の「資金運用規程」に基づき実施している。

運用収益の獲得に関しては、元本確保の確実性が高いことを前提としている。

②金融商品の内容及びそのリスク

預金、社債による運用を実施している。

預金は信用リスク、社債は信用リスク及び価格変動リスクにさらされている。

③金融商品に係るリスク管理体制

・資金運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の「資金運用規程」に基づき行う。

預金は一定の格付けを有する金融機関に限定することでリスクを低減している。

また、社債については満期までの保有を原則とすることでリスクを低減している。

・信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
東日本高速道路株式会社第77回社債	100, 000, 000	99, 740, 000	△260, 000
東日本高速道路株式会社第78回社債	100, 000, 000	98, 770, 000	△1, 230, 000
日本生命第6回劣後ローン流動化	300, 000, 000	297, 960, 000	△2, 040, 000
明治安田生命第1回劣後ローン	401, 477, 930	393, 800, 000	△7, 677, 930
全共連第1回劣後ローン	201, 631, 813	198, 580, 000	△3, 051, 813
合 計	1, 103, 109, 743	1, 088, 850, 000	△14, 259, 743

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
寄 附 金	スズキ株式会社		180,000,000			指定正味財産
	株式会社SUBARU		82,600,000			指定正味財産
	トヨタ自動車株式会社		155,933,352			指定正味財産
	日産自動車株式会社		84,000,000			指定正味財産
	本田技研工業株式会社		315,000,000			指定正味財産
	マツダ株式会社		88,799,392			指定正味財産
	三菱自動車株式会社		88,564,314			指定正味財産
小 計		8,765,008,021	994,897,058	400,107,425	9,359,797,654	
合 計		8,765,008,021	994,897,058	400,107,425	9,359,797,654	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替	
受取寄附金振替額	400,107,425
特定資産受取利息振替額	5,061,010
合 計	405,168,435

8. 資産除去債務に関する注記

本財団は、事務所の不動産賃貸契約に基づき、事務所の退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識している。

なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっている。この見積もりにあたり、使用見込期間は入居からの平均撤退年数等を採用している。

当事業年度における敷金の総額の増減

(単位：円)

内 容	金 額
期首残高	3,575,320
時の経過による調整額	170,380
期末残高	3,404,940

財 産 目 録

2022年 3月31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等		使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金				291,482,681
	普通預金	三井住友銀行	丸ノ内支店	運転資金として	291,482,681
	未収金	投資有価証券	未収利息	公益財産目的事業の財源として	2,273,734
	仮払金	投資有価証券	経過利息	公益財産目的事業の財源として	238,356
	前払費用	事務所		家賃・共益費	685,108
流動資産合計					294,679,879
(固定資産)	基本財産	基本財産 定期預金	三井住友銀行 丸ノ内支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益財産目的事業の財源として使用している	3,000,000
	特定資産	役員退職慰労引当資産	三井住友銀行 丸ノ内支店	常勤役員に対する退職金の支払いに備えたもの	2,788,800
		自動車リサイクル高度化事業資産	三井住友銀行 丸ノ内支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益財産目的事業の財源として使用している	4,877,115,169
		自動車リサイクル高度化事業基金			4,482,682,485
		普通預金	三井住友銀行 丸ノ内支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益財産目的事業の財源として使用している	3,379,572,742
		投資有価証券	東日本高速道路株式会社第77回社債 他	公益目的保有財産であり、運用益を公益財産目的事業の財源として使用している	1,103,109,743
	その他固定資産	建物附属設備	事務所	事務所電気工事	952,964
		什器備品	事務所	ノートパソコン	316,250
		リース資産	事務所	新規什器一式	1,905,228
		ソフトウェア	事務所	会計ソフト	43,200
		敷金	事務所	アセンド新橋2階	3,404,940
固定資産合計					9,372,209,036
資産合計					9,666,888,915
(流動負債)	未払金				274,397,233
		助成事業に対する未払金		採択事業3社	27,334,989
		自主事業に対する未払金		委託事業	207,913,914
		運営支援に対する未払金		2021年度運営支援業務	36,300,000
		その他			2,848,330
	短期リース債務	什器一式		事務所機器等の債務	994,032
流動負債合計					275,391,265
(固定負債)	長期リース債務	什器一式		事務所機器等の債務	911,196
	役員退職慰労引当金	常勤役員に対するもの		常勤役員に対する退職金の支払いに備えたもの	2,788,800
固定負債合計					3,699,996
負債合計					279,091,261
正味財産					9,387,797,654

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載をしているので、附属明細書への記載を省略する。

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
			目的使用	その他	
役員退職慰労引当金	1, 195, 200	1, 593, 600	0	0	2, 788, 800