

2022年度

財 務 諸 表

自 2022 年 4 月 1 日  
至 2023 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

## 2022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

2023年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	201,169,367	291,482,681	△90,313,314
普通預金	201,169,367	291,482,681	△90,313,314
未収金	4,094,992	2,273,734	1,821,258
立替金	81,600	0	81,600
仮払金	0	238,356	△238,356
前払費用	602,508	685,108	△82,600
流動資産合計	205,948,467	294,679,879	△88,731,412
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	4,382,400	2,788,800	1,593,600
自動車リサイクル高度化事業資産	4,889,031,539	4,877,115,169	11,916,370
自動車リサイクル高度化事業基金	4,761,300,942	4,482,682,485	278,618,457
特定資産合計	9,654,714,881	9,362,586,454	292,128,427
(3) その他固定資産			
建物附属設備	871,921	952,964	△81,043
什器備品	220,550	316,250	△95,700
リース資産	911,196	1,905,228	△994,032
ソフトウェア	0	43,200	△43,200
敷金	3,234,560	3,404,940	△170,380
その他固定資産合計	5,238,227	6,622,582	△1,384,355
固定資産合計	9,662,953,108	9,372,209,036	290,744,072
資産の部合計	9,868,901,575	9,666,888,915	202,012,660
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	185,275,498	274,397,233	△89,121,735
短期リース債務	911,196	994,032	△82,836
流動負債合計	186,186,694	275,391,265	△89,204,571
2 固定負債			
長期リース債務	0	911,196	△911,196
役員退職慰労引当金	4,382,400	2,788,800	1,593,600
固定負債合計	4,382,400	3,699,996	682,404
負債の部合計	190,569,094	279,091,261	△88,522,167
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄附金	9,653,332,481	9,362,797,654	290,534,827
指定正味財産合計	9,653,332,481	9,362,797,654	290,534,827
(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)	(9,650,332,481)	(9,359,797,654)	( 290,534,827)
2 一般正味財産	25,000,000	25,000,000	0
正味財産の部合計	9,678,332,481	9,387,797,654	290,534,827
負債及び正味財産合計	9,868,901,575	9,666,888,915	202,012,660

## 正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023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			
<b>特定資産運用益</b>	11,550,207	5,061,010	6,489,197
特定資産受取利息振替額	11,550,207	5,061,010	6,489,197
<b>受取寄付金</b>	266,702,086	400,107,425	△133,405,339
受取寄付金振替額	266,702,086	400,107,425	△133,405,339
<b>雑収益</b>	1,088,255	82,764	1,005,491
受取利息	1,088,255	82,764	1,005,491
<b>経常収益計</b>	279,340,548	405,251,199	△125,910,651
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	257,832,108	382,867,726	△125,035,618
役員・評議員報酬	6,972,000	6,972,000	0
職員給与	12,944,125	12,815,837	128,288
役員退職慰労引当金繰入	1,115,520	1,115,520	0
選考委員等報酬	5,968,375	5,169,070	799,305
法定福利費	898,752	885,810	12,942
外注費	4,846,072	4,814,221	31,851
会議費	21,832	11,715	10,117
旅費交通費	941,641	115,866	825,775
通信運搬費	338,859	329,617	9,242
消耗品費	38,094	13,637	24,457
新聞図書費	0	4,180	△4,180
印刷製本費	28,290	33,026	△4,736
光熱水料費	367,355	258,567	108,788
地代家賃	5,061,072	5,061,072	0
支払手数料	283,954	83,966	199,988
広告宣伝費	317,900	79,310	238,590
租税公課	2,000	0	2,000
自動車リサイクル高度化等推進事業費	181,386,267	308,804,312	△127,418,045
業務委託費	36,300,000	36,300,000	0
<b>管理費</b>	21,508,440	22,383,473	△875,033
役員・評議員報酬	4,551,594	4,584,184	△32,590
職員給与	5,547,479	5,492,501	54,978
役員退職慰労引当金繰入	478,080	478,080	0
法定福利費	608,272	517,518	90,754
業務委託費	1,782,000	1,782,000	0
支払報酬料	673,860	1,862,938	△1,189,078
福利厚生費	71,153	109,953	△38,800
会議費	8,844	0	8,844
旅費交通費	49,448	46,792	2,656
通信運搬費	404,721	355,732	48,989
消耗品費	31,404	4,273	27,131
新聞図書費	31,050	0	31,050
印刷製本費	14,049	14,154	△105
光熱水料費	157,436	110,812	46,624
地代家賃	2,169,024	2,169,024	0
リース料	886,464	886,464	0
支払手数料	2,487,437	2,307,423	180,014
広告宣伝費	33,000	33,990	△990
諸会費	132,000	132,000	0
租税公課	6,770	9,760	△2,990
減価償却費	1,384,355	1,485,875	△101,520

# 正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
経常費用計	279,340,548	405,251,199	△125,910,651
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			
受取寄付金	557,236,913	994,897,058	△437,660,145
受取寄附金	557,236,913	994,897,058	△437,660,145
特定資産運用益(指)	11,550,207	5,061,010	6,489,197
特定資産受取利息(指)	11,550,207	5,061,010	6,489,197
一般正味財産への振替額	278,252,293	405,168,435	△126,916,142
一般正味財産への振替額	278,252,293	405,168,435	△126,916,142
当期指定正味財産増減額	290,534,827	594,789,633	△304,254,806
指定正味財産期首残高	9,362,797,654	8,768,008,021	594,789,633
指定正味財産期末残高	9,653,332,481	9,362,797,654	290,534,827
III 正味財産期末残高	9,678,332,481	9,387,797,654	290,534,827

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日から2023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			
<b>特定資産運用益</b>	11,550,207	0	11,550,207
特定資産受取利息振替額	11,550,207	0	11,550,207
<b>受取寄付金</b>	245,193,646	21,508,440	266,702,086
受取寄付金振替額	245,193,646	21,508,440	266,702,086
<b>雑収益</b>	1,088,255	0	1,088,255
受取利息	1,088,255	0	1,088,255
<b>経常収益計</b>	257,832,108	21,508,440	279,340,548
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	257,832,108	0	257,832,108
役員・評議員報酬	6,972,000	0	6,972,000
職員給与	12,944,125	0	12,944,125
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	5,968,375	0	5,968,375
法定福利費	898,752	0	898,752
外注費	4,846,072	0	4,846,072
会議費	21,832	0	21,832
旅費交通費	941,641	0	941,641
通信運搬費	338,859	0	338,859
消耗品費	38,094	0	38,094
印刷製本費	28,290	0	28,290
光熱水料費	367,355	0	367,355
地代家賃	5,061,072	0	5,061,072
支払手数料	283,954	0	283,954
広告宣伝費	317,900	0	317,900
租税公課	2,000	0	2,000
自動車リサイクル高度化等推進事業費	181,386,267	0	181,386,267
業務委託費	36,300,000	0	36,300,000
<b>管理費</b>	0	21,508,440	21,508,440
役員・評議員報酬	0	4,551,594	4,551,594
職員給与	0	5,547,479	5,547,479
役員退職慰労引当金繰入	0	478,080	478,080
法定福利費	0	608,272	608,272
業務委託費	0	1,782,000	1,782,000
支払報酬料	0	673,860	673,860
福利厚生費	0	71,153	71,153
会議費	0	8,844	8,844
旅費交通費	0	49,448	49,448
通信運搬費	0	404,721	404,721
消耗品費	0	31,404	31,404
新聞図書費	0	31,050	31,050
印刷製本費	0	14,049	14,049
光熱水料費	0	157,436	157,436
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	2,487,437	2,487,437
広告宣伝費	0	33,000	33,000
諸会費	0	132,000	132,000
租税公課	0	6,770	6,770
減価償却費	0	1,384,355	1,384,355
<b>経常費用計</b>	257,832,108	21,508,440	279,340,548

## 正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	事業会計	法人会計	合 計
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
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			
受取寄付金	535,728,473	21,508,440	557,236,913
受取寄附金	535,728,473	21,508,440	557,236,913
特定資産運用益(指)	11,550,207	0	11,550,207
特定資産受取利息(指)	11,550,207	0	11,550,207
一般正味財産への振替額	256,743,853	21,508,440	278,252,293
一般正味財産への振替額	256,743,853	21,508,440	278,252,293
当期指定正味財産増減額	290,534,827	0	290,534,827
指定正味財産期首残高	9,359,797,654	3,000,000	9,362,797,654
指定正味財産期末残高	9,650,332,481	3,000,000	9,653,332,481
III 正味財産期末残高	9,650,332,481	28,000,000	9,678,332,481

## 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	2,788,800	1,593,600	0	4,382,400
自動車リサイクル高度化事業資産	4,877,115,169	290,168,663	278,252,293	4,889,031,539
自動車リサイクル高度化事業基金	4,482,682,485	278,618,457	0	4,761,300,942
合 計	9,365,586,454	570,380,720	278,252,293	9,657,714,881

### 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	4,382,400	( 0)	( 0)	( 4,382,400)
自動車リサイクル高度化事業資産	4,889,031,539	( 4,889,031,539)	( 0)	( 0)
自動車リサイクル高度化事業基金	4,761,300,942	( 4,761,300,942)	( 0)	( 0)
小 計	9,654,714,881	( 9,650,332,481)	( 0)	( 4,382,400)
合 計	9,657,714,881	( 9,653,332,481)	( 0)	( 4,382,400)

#### 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	337,679	871,921
什器備品	531,300	310,750	220,550
リース資産	4,970,160	4,058,964	911,196
小 計	6,711,060	4,707,393	2,003,667
合 計	6,711,060	4,707,393	2,003,667

#### 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	98,960,000	△1,040,000
東日本高速道路株式会社第78回社債	100,000,000	97,300,000	△2,700,000
日本生命第6回劣後ローン流動化	300,000,000	280,740,000	△19,260,000
明治安田生命第1回劣後ローン	401,427,557	368,480,000	△32,947,557
全共連第1回劣後ローン	201,576,628	185,500,000	△16,076,628
ユーロ円建 固定利付債	300,000,000	288,606,000	△11,394,000
第26回みずほフィナンシャルG無担保債	100,000,000	99,210,000	△790,000
第20回みずほフィナンシャルG無担保債	199,405,136	198,700,000	△705,136
合 計	1,702,409,321	1,617,496,000	△84,913,321

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		120,000,000			指定正味財産
	株式会社SUBARU		30,000,000			指定正味財産
	本田技研工業株式会社		277,000,000			指定正味財産
	マツダ株式会社		73,858,090			指定正味財産
	三菱自動車株式会社		56,378,823			指定正味財産
小 計		9,359,797,654	557,236,913	266,702,086	9,650,332,481	
合 計		9,359,797,654	557,236,913	266,702,086	9,650,332,481	

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	266,702,086
特定資産受取利息振替額	11,550,207
合 計	278,252,293

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	3,404,940
時の経過による調整額	170,380
期末残高	3,234,560

# 財 産 目 録

2023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				
普通預金	三井住友銀行 丸ノ内支店	運転資金として	100,160,873	
普通預金	大和ネクスト銀行 エビス支店	運転資金として	101,008,494	
未収金	投資有価証券 未収利息	公益目的事業の財源として	4,094,992	
立替金	常勤役員に対するもの	住民税一括納付分	81,600	
前払費用	事務所	家賃・共益費	602,508	
流動資産合計			205,948,467	
(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	4,382,400
	自動車リサイクル高度化事業資産			
	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、運用益を公益目的事業の財源として使用している	4,689,626,403
	投資有価証券	第20回期限前償還条項付無担保社債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	199,405,136
	自動車リサイクル高度化事業基金			
	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、運用益を公益目的事業の財源として使用している	3,258,296,757
	投資有価証券	東日本高速道路株式会社第77回社債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	1,503,004,185
その他固定資産	建物附属設備	事務所	事務所電気工事	871,921
	什器備品	事務所	ノートパソコン	220,550
	リース資産	事務所	新規什器一式	911,196
	敷金	事務所	アSEND新橋2階	3,234,560
固定資産合計			9,662,953,108	
資産合計			9,868,901,575	
(流動負債)				
	未払金	助成事業に対する未払金	採択事業3社	86,378,280
		自主事業に対する未払金	委託事業	59,504,500
		運営支援に対する未払金	2022年度運営支援業務	36,300,000
		その他	事務局経費	3,092,718
	短期リース債務	什器一式	事務所機器等の債務	911,196
流動負債合計			186,186,694	
(固定負債)				
	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	4,382,400
固定負債合計			4,382,400	
負債合計			190,569,094	
正味財産			9,678,332,481	

## 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	2,788,800	1,593,600	0	0	4,382,400