

2023年度

財務諸表

自 2023 年 4 月 1 日  
至 2024 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

## 2023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

2024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	490,965,723	201,169,367	289,796,356
普通預金	294,251,550	201,169,367	93,082,183
定期預金	196,714,173	0	196,714,173
未収金	4,248,336	4,094,992	153,344
立替金	91,600	81,600	10,000
前払費用	602,508	602,508	0
流動資産合計	495,908,167	205,948,467	289,959,700
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			
退職給付引当資産	5,976,000	4,382,400	1,593,600
自動車リサイクル高度化事業資産	4,442,877,265	4,889,031,539	△446,154,274
自動車リサイクル高度化事業基金	4,888,146,865	4,761,300,942	126,845,923
特定資産合計	9,337,000,130	9,654,714,881	△317,714,751
(3) その他固定資産			
建物附属設備	790,878	871,921	△81,043
什器備品	148,501	220,550	△72,049
リース資産	0	911,196	△911,196
敷金	3,064,180	3,234,560	△170,380
その他固定資産合計	4,003,559	5,238,227	△1,234,668
固定資産合計	9,344,003,689	9,662,953,108	△318,949,419
資産の部合計	9,839,911,856	9,868,901,575	△28,989,719
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	474,694,670	185,275,498	289,419,172
預り金	217,056	0	217,056
短期リース債務	0	911,196	△911,196
流動負債合計	474,911,726	186,186,694	288,725,032
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	5,976,000	4,382,400	1,593,600
固定負債合計	5,976,000	4,382,400	1,593,600
負債の部合計	480,887,726	190,569,094	290,318,632
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄附金	9,334,024,130	9,653,332,481	△319,308,351
指定正味財産合計	9,334,024,130	9,653,332,481	△319,308,351
(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)	(9,331,024,130)	(9,650,332,481)	(△319,308,351)
2 一般正味財産	25,000,000	25,000,000	0
正味財産の部合計	9,359,024,130	9,678,332,481	△319,308,351
負債及び正味財産合計	9,839,911,856	9,868,901,575	△28,989,719

## 正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024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>	13,421,045	11,550,207	1,870,838
特定資産受取利息振替額	13,421,045	11,550,207	1,870,838
<b>受取寄付金</b>	573,000,197	266,702,086	306,298,111
受取寄付金振替額	573,000,197	266,702,086	306,298,111
<b>雑収益</b>	468,157	1,088,255	△620,098
受取利息	468,157	1,088,255	△620,098
<b>経常収益計</b>	586,889,399	279,340,548	307,548,851
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	564,616,448	257,832,108	306,784,340
役員・評議員報酬	6,972,000	6,972,000	0
職員給与	10,806,221	12,944,125	△2,137,904
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	4,899,473	5,968,375	△1,068,902
法定福利費	911,640	898,752	12,888
外注費	6,305,525	4,846,072	1,459,453
会議費	35,545	21,832	13,713
旅費交通費	672,858	941,641	△268,783
通信運搬費	344,396	338,859	5,537
消耗什器備品費	48,439	0	48,439
消耗品費	54,510	38,094	16,416
新聞図書費	2,826	0	2,826
印刷製本費	31,847	28,290	3,557
光熱水料費	325,973	367,355	△41,382
賃借料	1,622,148	0	1,622,148
地代家賃	5,061,072	5,061,072	0
諸会費	81,800	0	81,800
支払手数料	236,854	283,954	△47,100
広告宣伝費	77,000	317,900	△240,900
租税公課	0	2,000	△2,000
自動車リサイクル高度化等推進事業費	488,710,801	181,386,267	307,324,534
業務委託費	36,300,000	36,300,000	0
<b>管理費</b>	22,272,951	21,508,440	764,511
役員・評議員報酬	4,387,516	4,551,594	△164,078
職員給与	4,645,525	5,547,479	△901,954
役員退職慰労引当金繰入	478,080	478,080	0
法定福利費	700,040	608,272	91,768
業務委託費	2,618,000	1,782,000	836,000
支払報酬料	1,580,370	673,860	906,510
福利厚生費	104,984	71,153	33,831
会議費	11,260	8,844	2,416
旅費交通費	47,294	49,448	△2,154
通信運搬費	381,579	404,721	△23,142
渉外費	15,000	0	15,000
消耗品費	21,247	31,404	△10,157
新聞図書費	37,800	31,050	6,750
印刷製本費	13,650	14,049	△399
光熱水料費	139,702	157,436	△17,734
地代家賃	2,169,024	2,169,024	0
リース料	907,632	886,464	21,168
支払手数料	2,612,210	2,487,437	124,773

# 正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
広告宣伝費	33,000	33,000	0
諸会費	132,000	132,000	0
租税公課	2,370	6,770	△4,400
減価償却費	1,234,668	1,384,355	△149,687
経常費用計	586,889,399	279,340,548	307,548,851
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	253,691,846	557,236,913	△303,545,067
受取寄附金	253,691,846	557,236,913	△303,545,067
特定資産運用益(指)	13,421,045	11,550,207	1,870,838
特定資産受取利息(指)	13,421,045	11,550,207	1,870,838
一般正味財産への振替額	586,421,242	278,252,293	308,168,949
一般正味財産への振替額	586,421,242	278,252,293	308,168,949
当期指定正味財産増減額	△319,308,351	290,534,827	△609,843,178
指定正味財産期首残高	9,653,332,481	9,362,797,654	290,534,827
指定正味財産期末残高	9,334,024,130	9,653,332,481	△319,308,351
III 正味財産期末残高	9,359,024,130	9,678,332,481	△319,308,351

## 正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日から2024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>	<b>13,421,045</b>	<b>0</b>	<b>13,421,045</b>
4124 特定資産受取利息振替額	13,421,045	0	13,421,045
<b>受取寄付金</b>	<b>550,727,246</b>	<b>22,272,951</b>	<b>573,000,197</b>
4183 受取寄付金振替額	550,727,246	22,272,951	573,000,197
<b>雑収益</b>	<b>468,157</b>	<b>0</b>	<b>468,157</b>
4191 受取利息	468,157	0	468,157
<b>経常収益計</b>	<b>564,616,448</b>	<b>22,272,951</b>	<b>586,889,399</b>
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	<b>564,616,448</b>	<b>0</b>	<b>564,616,448</b>
5138 役員・評議員報酬	6,972,000	0	6,972,000
5111 職員給与	10,806,221	0	10,806,221
5191 役員退職慰労引当金繰入	1,115,520	0	1,115,520
5184 選考委員等報酬	4,899,473	0	4,899,473
5187 法定福利費	911,640	0	911,640
5182 外注費	6,305,525	0	6,305,525
5186 会議費	35,545	0	35,545
5115 旅費交通費	672,858	0	672,858
5116 通信運搬費	344,396	0	344,396
5118 消耗什器備品費	48,439	0	48,439
5119 消耗品費	54,510	0	54,510
5166 新聞図書費	2,826	0	2,826
5121 印刷製本費	31,847	0	31,847
5123 光熱水料費	325,973	0	325,973
5124 賃借料	1,622,148	0	1,622,148
5169 地代家賃	5,061,072	0	5,061,072
5170 諸会費	81,800	0	81,800
5173 支払手数料	236,854	0	236,854
5180 広告宣伝費	77,000	0	77,000
5135 自動車リサイクル高度化等推進事業費	488,710,801	0	488,710,801
5177 業務委託費	36,300,000	0	36,300,000
<b>管理費</b>	<b>0</b>	<b>22,272,951</b>	<b>22,272,951</b>
5141 役員・評議員報酬	0	4,387,516	4,387,516
5142 職員給与	0	4,645,525	4,645,525
5192 役員退職慰労引当金繰入	0	478,080	478,080
5188 法定福利費	0	700,040	700,040
5176 業務委託費	0	2,618,000	2,618,000
5164 支払報酬料	0	1,580,370	1,580,370
5144 福利厚生費	0	104,984	104,984
5145 会議費	0	11,260	11,260
5146 旅費交通費	0	47,294	47,294
5147 通信運搬費	0	381,579	381,579
5140 渉外費	0	15,000	15,000
5150 消耗品費	0	21,247	21,247
5167 新聞図書費	0	37,800	37,800
5152 印刷製本費	0	13,650	13,650
5154 光熱水料費	0	139,702	139,702
5168 地代家賃	0	2,169,024	2,169,024
5189 リース料	0	907,632	907,632
5172 支払手数料	0	2,612,210	2,612,210
5181 広告宣伝費	0	33,000	33,000

## 正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	事業会計	法人会計	合 計
5171 諸会費	0	132,000	132,000
5158 租税公課	0	2,370	2,370
5148 減価償却費	0	1,234,668	1,234,668
経常費用計	564,616,448	22,272,951	586,889,399
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	231,418,895	22,272,951	253,691,846
4331 受取寄附金	231,418,895	22,272,951	253,691,846
特定資産運用益(指)	13,421,045	0	13,421,045
4371 特定資産受取利息(指)	13,421,045	0	13,421,045
一般正味財産への振替額	564,148,291	22,272,951	586,421,242
6311 一般正味財産への振替額	564,148,291	22,272,951	586,421,242
当期指定正味財産増減額	△319,308,351	0	△319,308,351
指定正味財産期首残高	9,650,332,481	3,000,000	9,653,332,481
指定正味財産期末残高	9,331,024,130	3,000,000	9,334,024,130
III 正味財産期末残高	9,331,024,130	28,000,000	9,359,024,130

## 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	4,382,400	1,593,600	0	5,976,000
自動車リサイクル高度化事業資産	4,889,031,539	140,266,968	586,421,242	4,442,877,265
自動車リサイクル高度化事業基金	4,761,300,942	126,845,923	0	4,888,146,865
合 計	9,657,714,881	268,706,491	586,421,242	9,340,000,130

### 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	5,976,000	( 0)	( 0)	( 5,976,000)
自動車リサイクル高度化事業資産	4,442,877,265	( 4,442,877,265)	( 0)	( 0)
自動車リサイクル高度化事業基金	4,888,146,865	( 4,888,146,865)	( 0)	( 0)
小 計	9,337,000,130	( 9,331,024,130)	( 0)	( 5,976,000)
合 計	9,340,000,130	( 9,334,024,130)	( 0)	( 5,976,000)



#### 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	418,722	790,878
什器備品	531,300	382,799	148,501
リース資産	4,970,160	4,970,160	0
小 計	6,711,060	5,771,681	939,379
合 計	6,711,060	5,771,681	939,379

#### 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	98,600,000	△1,400,000
東日本高速道路株式会社第78回社債	100,000,000	96,733,000	△3,267,000
日本生命第6回劣後ローン流動化	300,000,000	285,780,000	△14,220,000
明治安田生命第1回劣後ローン	401,377,184	377,360,000	△24,017,184
全共連第1回劣後ローン	201,521,443	187,880,000	△13,641,443
ユーロ円建 固定利付債	300,000,000	292,404,000	△7,596,000
第26回みずほフィナンシャルG無担保債	100,000,000	99,050,000	△950,000
第20回みずほフィナンシャルG無担保債	199,495,492	199,620,000	124,508
三菱商事第6回劣後FR	302,465,533	298,740,000	△3,725,533
合 計	2,004,859,652	1,936,167,000	△68,692,652

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		50,000,000			指定正味財産
	株式会社SUBARU		8,000,000			指定正味財産
	本田技研工業株式会社		143,000,000			指定正味財産
	マツダ株式会社		30,119,942			指定正味財産
	三菱自動車株式会社		22,571,904			指定正味財産
小計		9,650,332,481	253,691,846	573,000,197	9,331,024,130	
合計		9,650,332,481	253,691,846	573,000,197	9,331,024,130	

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	573,000,197
特定資産受取利息振替額	13,421,045
合計	586,421,242

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	3,234,560
時の経過による調整額	170,380
期末残高	3,064,180

# 財 産 目 録

2024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
<b>(流動資産)</b>				
	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	294,251,550
	定期預金	大和ネクスト銀行 エビス支店	運転資金として	196,714,173
	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	4,248,336
	立替金	常勤役員に対するもの	住民税一括納付分	91,600
	前払費用	事務所	家賃・共益費	602,508
<b>流動資産合計</b>				<b>495,908,167</b>
<b>(固定資産)</b>				
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	5,976,000
	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	3,940,916,240
	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	501,961,025
	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	3,385,248,238
	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	1,502,898,627
その他固定資産	建物附属設備	事務所	事務所電気工事	790,878
	什器備品	事務所	ノートパソコン	148,501
	リース資産	事務所	新規什器一式	0
	敷金	事務所	アセント新橋2階	3,064,180
<b>固定資産合計</b>				<b>9,344,003,689</b>
<b>資産合計</b>				<b>9,839,911,856</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	助成事業に対する未払金	採択事業3社	195,979,581
		自主事業に対する未払金	委託事業	239,543,646
		運営支援に対する未払金	2023年度運営支援業務	36,300,000
		その他	事務局経費	2,871,443
	預り金	社会保険料	2月分	217,056
<b>流動負債合計</b>				<b>474,911,726</b>
<b>(固定負債)</b>				
	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	5,976,000
<b>固定負債合計</b>				<b>5,976,000</b>
<b>負債合計</b>				<b>480,887,726</b>
<b>正味財産</b>				<b>9,359,024,130</b>

## 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	4,382,400	1,593,600	0	0	5,976,000