

平成29年度決算報告書

自：平成29年4月1日
至：平成30年3月31日

公益財団法人 車両競技公益資金記念財団

貸借対照表

平成30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	191,079,254	149,420,726	41,658,528
未収金	148,050	165,350	△ 17,300
流動資産合計	191,227,304	149,586,076	41,641,228
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	6,501,491,000	6,160,211,000	341,280,000
投資有価証券	7,505,936,200	7,884,562,400	△ 378,626,200
基本財産合計	14,007,427,200	14,044,773,400	△ 37,346,200
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	43,382,823	55,830,042	△ 12,447,219
役員退職慰労引当資産	1,800,667	12,924,000	△ 11,123,333
減価償却引当資産	16,758,501	15,913,445	845,056
公益目的準備資金	210,000,000	300,000,000	△ 90,000,000
特定資産合計	271,941,991	384,667,487	△ 112,725,496
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1	1	0
構築物	10,586,986	11,839,583	△ 1,252,597
什器備品	2,768,119	3,193,929	△ 425,810
ソフトウェア	1,682,136	982,350	699,786
敷金	265,336,000	265,336,000	0
その他固定資産合計	280,373,242	281,351,863	△ 978,621
固定資産合計	14,559,742,433	14,710,792,750	△ 151,050,317
資産合計	14,750,969,737	14,860,378,826	△ 109,409,089
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	29,359,384	36,609,348	△ 7,249,964
預り金	628,843	783,353	△ 154,510
賞与引当金	4,261,867	4,463,726	△ 201,859
流動負債合計	34,250,094	41,856,427	△ 7,606,333
2. 固定負債			
退職給付引当金	43,382,823	55,830,042	△ 12,447,219
役員退職慰労引当金	1,800,667	12,924,000	△ 11,123,333
固定負債合計	45,183,490	68,754,042	△ 23,570,552
負債合計	79,433,584	110,610,469	△ 31,176,885
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	12,096,629,069	12,128,880,752	△ 32,251,683
指定正味財産合計	12,096,629,069	12,128,880,752	△ 32,251,683
(うち基本財産への充当額)	(12,096,629,069)	(12,128,880,752)	(△ 32,251,683)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(1,910,798,131)	(1,915,892,648)	(△ 5,094,517)
(うち特定資産への充当額)	(226,758,501)	(315,913,445)	(△ 89,154,944)
正味財産合計	14,671,536,153	14,749,768,357	△ 78,232,204
負債及び正味財産合計	14,750,969,737	14,860,378,826	△ 109,409,089

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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			
基本財産運用益	(268,285,488)	(150,341,066)	(117,944,422)
基本財産受取利息	268,285,488	150,341,066	117,944,422
特定資産運用益	(6,856)	(6,627)	(229)
特定資産受取利息	6,856	6,627	229
雑収益	(111,461)	(33,856)	(77,605)
受取利息	61	56	5
雑収益	111,400	33,800	77,600
経常収益計	268,403,805	150,381,549	118,022,256
(2) 経常費用			
事業費	(276,013,995)	(284,196,406)	(△ 8,182,411)
助成事業費	179,273,316	185,701,275	△ 6,427,959
支援事業費	1,817,749	1,550,596	267,153
調査研究費	6,656,288	7,156,712	△ 500,424
役員報酬	9,106,507	9,209,677	△ 103,170
給料手当	29,971,221	29,051,408	919,813
賞与引当金繰入額	3,633,370	3,759,398	△ 126,028
賞与	7,672,693	7,017,510	655,183
退職給付費用	2,138,979	3,382,828	△ 1,243,849
役員退職慰労引当金繰入額	1,558,317	1,554,000	4,317
法定福利費	5,147,151	6,176,581	△ 1,029,430
福利厚生費	603,690	566,444	37,246
会議費	323,281	301,932	21,349
旅費交通費	1,035,100	1,170,941	△ 135,841
通信運搬費	489,535	526,790	△ 37,255
減価償却費	633,963	1,255,487	△ 621,524
消耗品費	184,122	120,129	63,993
修繕費	2,013	10,064	△ 8,051
印刷製本費	373,058	208,714	164,344
光熱水料費	599,056	616,396	△ 17,340
賃借料	23,127,072	23,127,072	0
保険料	28,739	42,217	△ 13,478
諸謝金	945,000	910,000	35,000
租税公課	26,288	20,905	5,383
O A関係費	509,724	622,886	△ 113,162
広報費	26,308	26,308	0
雑費	131,455	110,136	21,319
管理費	(33,124,614)	(35,207,840)	(△ 2,083,226)
役員報酬	5,931,360	6,069,863	△ 138,503
給料手当	4,594,624	5,610,324	△ 1,015,700
賞与引当金繰入額	628,497	704,328	△ 75,831
賞与	1,124,280	1,351,872	△ 227,592
退職給付費用	323,802	532,884	△ 209,082
役員退職慰労引当金繰入額	667,850	666,000	1,850

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
法定福利費	1,357,034	1,451,906	△ 94,872
福利厚生費	113,634	114,678	△ 1,044
会議費	145,152	133,056	12,096
旅費交通費	201,695	278,405	△ 76,710
通信運搬費	114,620	120,892	△ 6,272
減価償却費	1,543,998	1,918,308	△ 374,310
消耗什器備品費	37,029	0	37,029
消耗品費	47,279	75,615	△ 28,336
修繕費	1,011	5,056	△ 4,045
印刷製本費	335,949	318,254	17,695
光熱水料費	300,973	309,681	△ 8,708
賃借料	11,683,620	11,683,620	0
保険料	9,608	9,608	0
諸謝金	90,000	0	90,000
租税公課	106,912	122,595	△ 15,683
支払報酬	2,700,000	2,700,000	0
支払負担金	200,000	200,000	0
交際費	551,757	532,263	19,494
OA関係費	159,012	202,694	△ 43,682
広報費	26,308	26,308	0
研修費	21,600	0	21,600
雑費	107,010	69,630	37,380
経常費用計	309,138,609	319,404,246	△ 10,265,637
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 40,734,804	△ 169,022,697	128,287,893
基本財産評価損益等	△ 5,094,517	△ 9,157,541	4,063,024
評価損益等計	△ 5,094,517	△ 9,157,541	4,063,024
当期経常増減額	△ 45,829,321	△ 178,180,238	132,350,917
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	(151,200)	(1,078)	(150,122)
什器備品除却損	151,200	1,078	150,122
経常外費用計	151,200	1,078	150,122
当期経常外増減額	△ 151,200	△ 1,078	△ 150,122
当期一般正味財産増減額	△ 45,980,521	△ 178,181,316	132,200,795
一般正味財産期首残高	2,620,887,605	2,799,068,921	△ 178,181,316
一般正味財産期末残高	2,574,907,084	2,620,887,605	△ 45,980,521
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	(0)	(0)	(0)
基本財産評価益	0	0	0
基本財産評価損	(32,251,683)	(57,973,359)	(△ 25,721,676)
基本財産評価損	32,251,683	57,973,359	△ 25,721,676
当期指定正味財産増減額	△ 32,251,683	△ 57,973,359	25,721,676
指定正味財産期首残高	12,128,880,752	12,186,854,111	△ 57,973,359
指定正味財産期末残高	12,096,629,069	12,128,880,752	△ 32,251,683
III 正味財産期末残高	14,671,536,153	14,749,768,357	△ 78,232,204

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	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				
基本財産運用益	(0)	(268, 285, 488)		(268, 285, 488)
基本財産受取利息	0	268, 285, 488		268, 285, 488
特定資産運用益	(0)	(6, 856)		(6, 856)
特定資産受取利息	0	6, 856		6, 856
雑収益	(111, 400)	(61)		(111, 461)
受取利息	0	61		61
雑収益	111, 400	0		111, 400
経常収益計	111, 400	268, 292, 405		268, 403, 805
(2) 経常費用				
事業費	(276, 013, 995)			(276, 013, 995)
助成事業費	179, 273, 316			179, 273, 316
支援事業費	1, 817, 749			1, 817, 749
調査研究費	6, 656, 288			6, 656, 288
役員報酬	9, 106, 507			9, 106, 507
給料手当	29, 971, 221			29, 971, 221
賞与引当金繰入額	3, 633, 370			3, 633, 370
賞与	7, 672, 693			7, 672, 693
退職給付費用	2, 138, 979			2, 138, 979
役員退職慰労引当金繰入額	1, 558, 317			1, 558, 317
法定福利費	5, 147, 151			5, 147, 151
福利厚生費	603, 690			603, 690
会議費	323, 281			323, 281
旅費交通費	1, 035, 100			1, 035, 100
通信運搬費	489, 535			489, 535
減価償却費	633, 963			633, 963
消耗品費	184, 122			184, 122
修繕費	2, 013			2, 013
印刷製本費	373, 058			373, 058
光熱水料費	599, 056			599, 056
賃借料	23, 127, 072			23, 127, 072
保険料	28, 739			28, 739
諸謝金	945, 000			945, 000
租税公課	26, 288			26, 288
O A関係費	509, 724			509, 724
広報費	26, 308			26, 308
雑費	131, 455			131, 455
管理費		(33, 124, 614)		(33, 124, 614)
役員報酬		5, 931, 360		5, 931, 360
給料手当		4, 594, 624		4, 594, 624
賞与引当金繰入額		628, 497		628, 497
賞与		1, 124, 280		1, 124, 280
退職給付費用		323, 802		323, 802

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
役員退職慰労引当金繰入額		667,850		667,850
法定福利費		1,357,034		1,357,034
福利厚生費		113,634		113,634
会議費		145,152		145,152
旅費交通費		201,695		201,695
通信運搬費		114,620		114,620
減価償却費		1,543,998		1,543,998
消耗什器備品費		37,029		37,029
消耗品費		47,279		47,279
修繕費		1,011		1,011
印刷製本費		335,949		335,949
光熱水料費		300,973		300,973
賃借料		11,683,620		11,683,620
保険料		9,608		9,608
諸謝金		90,000		90,000
租税公課		106,912		106,912
支払報酬		2,700,000		2,700,000
支払負担金		200,000		200,000
交際費		551,757		551,757
OA関係費		159,012		159,012
広報費		26,308		26,308
研修費		21,600		21,600
雑費		107,010		107,010
経常費用計	276,013,995	33,124,614		309,138,609
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 275,902,595	235,167,791		△ 40,734,804
基本財産評価損益等	0	△ 5,094,517		△ 5,094,517
評価損益等計	0	△ 5,094,517		△ 5,094,517
当期経常増減額	△ 275,902,595	230,073,274		△ 45,829,321
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0		0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	(151,200)	(0)		(151,200)
什器備品除却損	151,200	0		151,200
経常外費用計	151,200	0		151,200
当期経常外増減額	△ 151,200	0		△ 151,200
当期一般正味財産増減額	△ 276,053,795	230,073,274		△ 45,980,521
一般正味財産期首残高				2,620,887,605
一般正味財産期末残高				2,574,907,084
II 指定正味財産増減の部				
基本財産評価損	0	(32,251,683)		(32,251,683)
基本財産評価損	0	32,251,683		32,251,683
当期指定正味財産増減額	0	△ 32,251,683		△ 32,251,683
指定正味財産期首残高				12,128,880,752
指定正味財産期末残高				12,096,629,069
III 正味財産期末残高				14,671,536,153

(注) 貸借対照表を会計区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、並びに指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高、並びに正味財産期末残高は合計欄に記載しております。

財務諸表に対する注記

平成23年度より『「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会』を採用しております。

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並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券
時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備、構築物、什器備品・・・定額法によっております。
ソフトウェア・・・定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上
しております。

退職給付引当金・・・ 職員の期末退職給付の期末要支給額に相当する金額を計上しております。

役員退職慰労引当金・・・ 役員の期末退職慰労金の期末要支給見込額に相当する金額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込み方式を採用しております。

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、次のとおりです。

(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				
普通預金	6,160,211,000	1,741,280,000	1,400,000,000	6,501,491,000
投資有価証券	7,884,562,400	1,400,000,000	1,778,626,200	7,505,936,200
小 計	14,044,773,400	3,141,280,000	3,178,626,200	14,007,427,200
特定資産				
退職給付引当資産	55,830,042	2,462,781	14,910,000	43,382,823
役員退職慰労引当資産	12,924,000	2,226,167	13,349,500	1,800,667
減価償却引当資産	15,913,445	921,916	76,860	16,758,501
公益目的準備資金	300,000,000	0	90,000,000	210,000,000
小 計	384,667,487	5,610,864	118,336,360	271,941,991
合 計	14,429,440,887	3,146,890,864	3,296,962,560	14,279,369,191

○基本財産の投資有価証券の当期減少額には、投資有価証券評価損 37,346,200円
(一般正味財産5,094,517円、指定正味財産32,251,683円)が含まれております。

3 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、次のとおりです。

(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				
普通預金	6,501,491,000	(5,614,601,729)	(886,889,271)	—
投資有価証券	7,505,936,200	(6,482,027,340)	(1,023,908,860)	—
小 計	14,007,427,200	(12,096,629,069)	(1,910,798,131)	—
特定資産				
退職給付引当資産	43,382,823	—	(0)	(43,382,823)
役員退職慰労引当資産	1,800,667	—	(0)	(1,800,667)
減価償却引当資産	16,758,501	—	(16,758,501)	(0)
公益目的準備資金	210,000,000	—	(210,000,000)	(0)
小 計	271,941,991	—	(226,758,501)	(45,183,490)
合 計	14,279,369,191	(12,096,629,069)	(2,137,556,632)	(45,183,490)

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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	1,995,000	1,994,999	1
構築物	25,305,000	14,718,014	10,586,986
什器備品	19,219,417	16,451,298	2,768,119
ソフトウェア	7,784,040	6,101,904	1,682,136
合 計	54,303,457	39,266,215	15,037,242

什器備品の当期末の残高2,768,119円のうち、2,167,751円は災害援護活動支援のためのものです。

5 その他

(1) 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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	4,463,726	4,261,867	4,463,726	0	4,261,867
退職給付引当金	55,830,042	2,462,781	14,910,000	0	43,382,823
役員退職慰労引当金	12,924,000	2,226,167	13,349,500	0	1,800,667

(2) 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

当法人は、法人運営の財源を運用益によって賄うため、債券、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用を行っています。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品（仕組債、仕組預金）のみであり、一定の金額を限度としております。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針です。

2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、デリバティブ取引を組み込んだ債券（仕組債）であり、発行体の信用リスク、市場リスク（金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされております。

3. 金融商品のリスクに係る管理体制

①資産管理運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産管理運用規程に基づき行っております。

②信用リスクの管理

債権及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告します。

③市場リスクの管理

債券については、時価を定期的に把握し、資産検討委員会に報告します。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載しております。
2. 引当金の明細は、財務諸表の注記に記載しております。

財産目録

平成30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	手元保管	運転資金	179,288
	預金	普通預金…りそな銀行東京公務部	運転資金	190,899,966
	未収金	東京自転車健康保険組合	定期健康診断補助金	148,050
流動資産合計				191,227,304
(固定資産)	基本財産			
	普通預金 投資有価証券	りそな銀行東京公務部 国庫債…第44回利付国庫債券 事業債…みずほ銀行債他9件 円貨債券…ユーロ円債 777カ開発銀行債他9件 その他債券…円建外債 ドイツ銀行債他3件	運用益を管理運営の財源として使用している	6,501,491,000 998,694,000 2,499,301,200 2,959,199,000 1,048,742,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金…りそな銀行東京公務部	職員の退職給付金支払いの財源として積立	43,382,823
	役員退職慰労引当資産	定期預金…りそな銀行東京公務部	役員の退職慰労金支払いの財源として積立	1,800,667
	減価償却引当資産	普通預金…りそな銀行東京公務部	什器備品等の買い替えの財源	16,758,501
	公益目的準備資金	普通預金…りそな銀行東京公務部	公益目的事業会計に充当するための積立資産であり特定費用準備資金として管理	210,000,000
その他固定資産	建物附属設備	電源自動切替盤他	公益目的事業・管理運営の用に供している	1
	構築物	入居工事費他	管理運営の用に供している	10,586,986
	什器備品	応接ソファセット他	公益目的事業・管理運営の用に供している	2,768,119
	ソフトウェア	会計ソフト他	公益目的事業・管理運営の用に供している	1,682,136
	敷金	住友不動産本郷ビル8階	管理運営の用に供している	265,336,000
	固定資産合計			
資産合計				14,750,969,737
(流動負債)	未払金	施設補修改善事業… (福)郡山市社会福祉協議会、他6件	公益目的事業である助成事業費の未払い分	23,030,000
		社会福祉活動事業… むつ市生活介護センター連絡協議会、他13件	公益目的事業である助成事業費の未払い分	4,822,100
		その他…平成29年度経費7件	公益目的事業及び管理運営費用の未払い分	1,507,284
	預り金	健康保険料…役職員		137,610
		介護保険料…職員		15,030
		厚生年金…役職員		242,475
賞与引当金	雇用保険…職員		86,528	
	源泉所得税…役職員等 職員に係るもの	公益目的事業会計及び法人会計の業務に従事する職員の賞与引当金	147,200 4,261,867	
流動負債合計				34,250,094
(固定負債)	退職給付引当金	職員に係るもの	公益目的事業会計及び法人会計の業務に従事する職員の退職給付に対する引当金	43,382,823
	役員退職慰労引当金	役員に係るもの	公益目的事業会計及び法人会計の業務に従事する役員の退職慰労金に対する引当金	1,800,667
固定負債合計				45,183,490
負債合計				79,433,584
正味財産				14,671,536,153