

平成26年度決算報告書

自：平成26年4月1日
至：平成27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27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	286,333,895	379,579,175	△ 93,245,280
未収金	167,280	0	167,280
立替金	0	2,100	△ 2,100
流動資産合計	286,501,175	379,581,275	△ 93,080,100
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	4,854,441,000	4,137,468,000	716,973,000
投資有価証券	9,090,957,100	8,733,222,900	357,734,200
基本財産合計	13,945,398,100	12,870,690,900	1,074,707,200
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	75,965,133	70,514,834	5,450,299
役員退職慰労引当資産	8,484,000	6,264,000	2,220,000
減価償却引当資産	13,224,585	13,083,501	141,084
公益目的準備資金	413,616,782	680,840,603	△ 267,223,821
特定資産合計	511,290,500	770,702,938	△ 259,412,438
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1	134,839	△ 134,838
構築物	14,344,777	15,597,374	△ 1,252,597
什器備品	3,776,921	5,088,255	△ 1,311,334
ソフトウェア	2,217,775	3,374,875	△ 1,157,100
敷金	165,336,000	165,729,000	△ 393,000
その他固定資産合計	185,675,474	189,924,343	△ 4,248,869
固定資産合計	14,642,364,074	13,831,318,181	811,045,893
資産合計	14,928,865,249	14,210,899,456	717,965,793
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,121,270	20,635,739	5,485,531
預り金	876,980	910,835	△ 33,855
賞与引当金	4,096,573	4,040,902	55,671
流動負債合計	31,094,823	25,587,476	5,507,347
2. 固定負債			
退職給付引当金	75,965,133	70,514,834	5,450,299
役員退職慰労引当金	8,484,000	6,264,000	2,220,000
固定負債合計	84,449,133	76,778,834	7,670,299
負債合計	115,543,956	102,366,310	13,177,646
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	12,043,061,560	11,382,899,210	660,162,350
指定正味財産合計	12,043,061,560	11,382,899,210	660,162,350
(うち基本財産への充当額)	(12,043,061,560)	(11,382,899,210)	(660,162,350)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(1,902,336,540)	(1,487,791,690)	(414,544,850)
(うち特定資産への充当額)	(426,841,367)	(693,924,104)	(△ 267,082,737)
正味財産合計	14,813,321,293	14,108,533,146	704,788,147
負債及び正味財産合計	14,928,865,249	14,210,899,456	717,965,793

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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			
①基本財産運用益	(257,325,503)	(222,870,962)	(34,454,541)
基本財産受取利息	257,325,503	222,870,962	34,454,541
②特定資産運用益	(19,191)	(22,641)	(△ 3,450)
特定資産受取利息	19,191	22,641	△ 3,450
③雑収益	(256,472)	(1,239,593)	(△ 983,121)
受取利息	1,372	0	1,372
雑収益	255,100	1,239,593	△ 984,493
経常収益計	257,601,166	224,133,196	33,467,970
(2) 経常費用			
①事業費	(267,439,941)	(253,002,948)	(14,436,993)
助成事業費	170,304,600	159,410,910	10,893,690
支援事業費	1,619,426	1,372,580	246,846
調査研究費	5,981,762	6,428,834	△ 447,072
役員報酬	6,911,910	7,217,404	△ 305,494
給料手当	30,126,337	28,926,727	1,199,610
賞与引当金繰入額	3,278,304	3,214,248	64,056
賞与	7,138,352	6,721,177	417,175
退職給付費用	4,406,749	1,769,138	2,637,611
役員退職慰労引当金繰入額	1,554,000	1,243,200	310,800
法定福利費	6,722,536	6,393,825	328,711
福利厚生費	409,010	528,534	△ 119,524
会議費	109,998	118,015	△ 8,017
旅費交通費	809,420	802,674	6,746
通信運搬費	552,766	535,284	17,482
減価償却費	1,597,135	2,046,593	△ 449,458
消耗什器備品費	68,083	43,040	25,043
消耗品費	180,927	181,371	△ 444
修繕費	18,618	73,450	△ 54,832
印刷製本費	150,883	261,304	△ 110,421
光熱水料費	616,657	598,092	18,565
賃借料	23,267,974	23,220,234	47,740
保険料	36,938	44,251	△ 7,313
諸謝金	805,000	875,000	△ 70,000
租税公課	41,814	52,669	△ 10,855
OA関係費	478,927	773,923	△ 294,996
広報費	39,433	25,650	13,783
研修費	126,131	0	126,131
雑費	86,251	124,821	△ 38,570
②管理費	(37,598,278)	(38,602,440)	(△ 1,004,162)
役員報酬	4,779,390	6,482,316	△ 1,702,926
給料手当	7,176,943	6,990,165	186,778
賞与引当金繰入額	818,269	826,654	△ 8,385

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
賞与	1,763,099	1,085,052	678,047
退職給付費用	1,043,550	62,883	980,667
役員退職慰労引当金繰入額	666,000	940,800	△ 274,800
法定福利費	1,751,359	1,950,725	△ 199,366
福利厚生費	98,470	107,625	△ 9,155
会議費	155,628	150,630	4,998
旅費交通費	303,202	307,256	△ 4,054
通信運搬費	126,086	156,409	△ 30,323
減価償却費	2,258,734	2,785,242	△ 526,508
消耗什器備品費	17,021	10,760	6,261
消耗品費	54,460	46,737	7,723
修繕費	9,354	15,800	△ 6,446
印刷製本費	337,150	387,749	△ 50,599
光熱水料費	309,814	300,485	9,329
賃借料	11,754,408	11,728,774	25,634
保険料	9,420	9,420	0
諸謝金	90,000	0	90,000
租税公課	138,586	179,231	△ 40,645
支払報酬	2,681,250	2,625,000	56,250
支払負担金	200,000	190,000	10,000
交際費	611,446	586,747	24,699
OA関係費	252,666	462,080	△ 209,414
広報費	39,433	25,650	13,783
研修費	72,971	44,400	28,571
雑費	79,569	143,850	△ 64,281
経常費用計	305,038,219	291,605,388	13,432,831
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 47,437,053	△ 67,472,192	20,035,139
基本財産評価損益等	92,062,850	152,668,824	△ 60,605,974
評価損益等計	92,062,850	152,668,824	△ 60,605,974
当期経常増減額	44,625,797	85,196,632	△ 40,570,835
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			
固定資産除却損	(0)	(3,740)	(△ 3,740)
什器備品除却損	0	3,740	△ 3,740
経常外費用計	0	3,740	△ 3,740
当期経常外増減額	0	△ 3,740	3,740
当期一般正味財産増減額	44,625,797	85,192,892	△ 40,567,095
一般正味財産期首残高	2,725,633,936	2,640,441,044	85,192,892
一般正味財産期末残高	2,770,259,733	2,725,633,936	44,625,797
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	(660,162,350)	(616,977,576)	(43,184,774)
基本財産評価益	660,162,350	616,977,576	43,184,774
当期指定正味財産増減額	660,162,350	616,977,576	43,184,774
指定正味財産期首残高	11,382,899,210	10,765,921,634	616,977,576
指定正味財産期末残高	12,043,061,560	11,382,899,210	660,162,350
III 正味財産期末残高	14,813,321,293	14,108,533,146	704,788,147

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27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				
①基本財産運用益	(0)	(257,325,503)		(257,325,503)
基本財産受取利息	0	257,325,503		257,325,503
②特定資産運用益	(0)	(19,191)		(19,191)
特定資産受取利息	0	19,191		19,191
③雑収益	(216,120)	(40,352)		(256,472)
受取利息	0	1,372		1,372
雑収益	216,120	38,980		255,100
経常収益計	216,120	257,385,046		257,601,166
(2) 経常費用				
①事業費	(267,439,941)			(267,439,941)
助成事業費	170,304,600			170,304,600
支援事業費	1,619,426			1,619,426
調査研究費	5,981,762			5,981,762
役員報酬	6,911,910			6,911,910
給料手当	30,126,337			30,126,337
賞与引当金繰入額	3,278,304			3,278,304
賞与	7,138,352			7,138,352
退職給付費用	4,406,749			4,406,749
役員退職慰労引当金繰入額	1,554,000			1,554,000
法定福利費	6,722,536			6,722,536
福利厚生費	409,010			409,010
会議費	109,998			109,998
旅費交通費	809,420			809,420
通信運搬費	552,766			552,766
減価償却費	1,597,135			1,597,135
消耗什器備品費	68,083			68,083
消耗品費	180,927			180,927
修繕費	18,618			18,618
印刷製本費	150,883			150,883
光熱水料費	616,657			616,657
賃借料	23,267,974			23,267,974
保険料	36,938			36,938
諸謝金	805,000			805,000
租税公課	41,814			41,814
OA関係費	478,927			478,927
広報費	39,433			39,433
研修費	126,131			126,131
雑費	86,251			86,251
②管理費		(37,598,278)		(37,598,278)
役員報酬		4,779,390		4,779,390
給料手当		7,176,943		7,176,943
賞与引当金繰入額		818,269		818,269

(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
賞与		1,763,099		1,763,099
退職給付費用		1,043,550		1,043,550
役員退職慰労引当金繰入額		666,000		666,000
法定福利費		1,751,359		1,751,359
福利厚生費		98,470		98,470
会議費		155,628		155,628
旅費交通費		303,202		303,202
通信運搬費		126,086		126,086
減価償却費		2,258,734		2,258,734
消耗什器備品費		17,021		17,021
消耗品費		54,460		54,460
修繕費		9,354		9,354
印刷製本費		337,150		337,150
光熱水料費		309,814		309,814
賃借料		11,754,408		11,754,408
保険料		9,420		9,420
諸謝金		90,000		90,000
租税公課		138,586		138,586
支払報酬		2,681,250		2,681,250
支払負担金		200,000		200,000
交際費		611,446		611,446
OA関係費		252,666		252,666
広報費		39,433		39,433
研修費		72,971		72,971
雑費		79,569		79,569
経常費用計	267,439,941	37,598,278		305,038,219
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 267,223,821	219,786,768		△ 47,437,053
基本財産評価損益等	0	92,062,850		92,062,850
評価損益等計	0	92,062,850		92,062,850
当期経常増減額	△ 267,223,821	311,849,618		44,625,797
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	△ 267,223,821	311,849,618		44,625,797
一般正味財産期首残高				2,725,633,936
一般正味財産期末残高				2,770,259,733
II 指定正味財産増減の部				
基本財産評価益	0	(660,162,350)		(660,162,350)
基本財産評価益	0	660,162,350		660,162,350
当期指定正味財産増減額	0	660,162,350		660,162,350
指定正味財産期首残高				11,382,899,210
指定正味財産期末残高				12,043,061,560
III 正味財産期末残高				14,813,321,293

(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』を採用している。

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	4,137,468,000	2,815,492,000	2,098,519,000	4,854,441,000
投資有価証券	8,733,222,900	2,850,744,200	2,493,010,000	9,090,957,100
小 計	12,870,690,900	5,666,236,200	4,591,529,000	13,945,398,100
特定資産				
退職給付引当資産	70,514,834	5,450,299	0	75,965,133
役員退職慰労引当資産	6,264,000	2,220,000	0	8,484,000
減価償却引当資産	13,083,501	141,084	0	13,224,585
公益目的準備資金	680,840,603	0	267,223,821	413,616,782
小 計	770,702,938	7,811,383	267,223,821	511,290,500
合 計	13,641,393,838	5,674,047,583	4,858,752,821	14,456,688,600

○基本財産の当期増加額には、定款第6条1項3号による繰入額 322,482,000円(一般正味財産)及び基本財産評価益 752,225,200円(一般正味財産92,062,850円、指定正味財産660,162,350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	4,854,441,000	(4,192,231,112)	(662,209,888)	—
投資有価証券	9,090,957,100	(7,850,830,448)	(1,240,126,652)	—
小 計	13,945,398,100	(12,043,061,560)	(1,902,336,540)	—
特定資産				
退職給付引当資産	75,965,133	—	(0)	(75,965,133)
役員退職慰労引当資産	8,484,000	—	(0)	(8,484,000)
減価償却引当資産	13,224,585	—	(13,224,585)	(0)
公益目的準備資金	413,616,782	—	(413,616,782)	(0)
小 計	511,290,500	—	(426,841,367)	(84,449,133)
合 計	14,456,688,600	(12,043,061,560)	(2,329,177,907)	(84,449,133)

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	10,960,223	14,344,777
什器備品	18,316,617	14,539,696	3,776,921
ソフトウェア	5,785,500	3,567,725	2,217,775
合 計	51,402,117	31,062,643	20,339,474

什器備品の当期末の残高3,776,921円のうち、1,577,503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	4,040,902	4,096,573	4,040,902	0	4,096,573
退職給付引当金	70,514,834	5,450,299	0	0	75,965,133
役員退職慰労引当金	6,264,000	2,220,000	0	0	8,484,000

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いる。
2. 引当金の明細は、財務諸表の注記に記載している。

財産目録

平成27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 未収金	手元保管 普通預金…りそな東京公務部 定期健康診断料補助金	運転資金 運転資金 自転車健康保険組合	164,950 286,168,945 167,280
流動資産合計				286,501,175
(固定資産)	基本財産	普通預金 投資有価証券	りそな東京公務部 運用益を管理運営の財源として使用している	4,854,441,000
		国庫債…利付国庫債券4件 地方債…東京都公募公債 事業債…京成電鉄社債他10件 円貨債券…ユーロ円債国際復興債 他29件		868,164,000 199,820,000 1,600,075,600 6,422,897,500
	特定資産	退職給付引当資産 役員退職慰労引当資産 減価償却引当資産 公益目的準備資金	職員の退職給付金支払いの財源として積立 役員の退職慰労金支払いの財源として積立 什器備品等の買い替えの財源 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	75,965,133 8,484,000 13,224,585 413,616,782
	その他固定資産	建物附属設備 構築物 什器備品 ソフトウェア 敷金	公益目的事業・管理運営の用に供している 管理運用の用に供している 公益目的事業・管理運営の用に供している 公益目的事業・管理運営の用に供している 管理運営の用に供している	1 14,344,777 3,776,921 2,217,775 165,336,000
固定資産合計				14,642,364,074
資産合計				14,928,865,249
(流動負債)	未払金 預り金 賞与引当金	施設補修改善事業… (福)牧の園、他5件 社会福祉活動事業… しゃくなげ、他36件 その他…3月分経費2件 健康保険料…役職員 介護保険料…職員 厚生年金…役職員 雇用保険…職員 源泉所得税…役職員	公益目的事業である助成事業費の未払い分 公益目的事業である助成事業費の未払い分 公益目的事業及び管理運営費用の未払い分 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	14,910,000 11,037,000 174,270 178,560 15,600 316,279 192,106 174,435 4,096,573
流動負債合計				31,094,823
(固定負債)	退職給付引当金 役員退職慰労引当金		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 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	75,965,133 8,484,000
固定負債合計				84,449,133
負債合計				115,543,956
正味財産				14,813,321,293