

平成27年度決算報告書

自：平成27年4月1日
至：平成28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28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	304,263,527	286,333,895	17,929,632
未収金	7,070,000	167,280	6,902,720
流動資産合計	311,333,527	286,501,175	24,832,352
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	4,653,701,000	4,854,441,000	△ 200,740,000
投資有価証券	9,458,203,300	9,090,957,100	367,246,200
基本財産合計	14,111,904,300	13,945,398,100	166,506,200
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	55,586,330	75,965,133	△ 20,378,803
役員退職慰労引当資産	10,704,000	8,484,000	2,220,000
減価償却引当資産	14,286,727	13,224,585	1,062,142
公益目的準備資金	300,000,000	413,616,782	△ 113,616,782
特定資産合計	380,577,057	511,290,500	△ 130,713,443
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1	1	0
構築物	13,092,180	14,344,777	△ 1,252,597
什器備品	3,347,680	3,776,921	△ 429,241
ソフトウェア	1,060,675	2,217,775	△ 1,157,100
敷金	265,336,000	165,336,000	100,000,000
その他固定資産合計	282,836,536	185,675,474	97,161,062
固定資産合計	14,775,317,893	14,642,364,074	132,953,819
資産合計	15,086,651,420	14,928,865,249	157,786,171
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	29,632,608	26,121,270	3,511,338
預り金	820,944	876,980	△ 56,036
賞与引当金	3,984,506	4,096,573	△ 112,067
流動負債合計	34,438,058	31,094,823	3,343,235
2. 固定負債			
退職給付引当金	55,586,330	75,965,133	△ 20,378,803
役員退職慰労引当金	10,704,000	8,484,000	2,220,000
固定負債合計	66,290,330	84,449,133	△ 18,158,803
負債合計	100,728,388	115,543,956	△ 14,815,568
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	12,186,854,111	12,043,061,560	143,792,551
指定正味財産合計	12,186,854,111	12,043,061,560	143,792,551
(うち基本財産への充当額)	(12,186,854,111)	(12,043,061,560)	(143,792,551)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(1,925,050,189)	(1,902,336,540)	(22,713,649)
(うち特定資産への充当額)	(314,286,727)	(426,841,367)	(△ 112,554,640)
正味財産合計	14,985,923,032	14,813,321,293	172,601,739
負債及び正味財産合計	15,086,651,420	14,928,865,249	157,786,171

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	(313,982,320)	(257,325,503)	(56,656,817)
基本財産受取利息	313,982,320	257,325,503	56,656,817
②特定資産運用益	(21,166)	(19,191)	(1,975)
特定資産受取利息	21,166	19,191	1,975
③雑収益	(201,743)	(256,472)	(△ 54,729)
受取利息	743	1,372	△ 629
雑収益	201,000	255,100	△ 54,100
経常収益計	314,205,229	257,601,166	56,604,063
(2) 経常費用			
①事業費	(270,187,129)	(267,439,941)	(2,747,188)
助成事業費	169,178,525	170,304,600	△ 1,126,075
支援事業費	1,590,641	1,619,426	△ 28,785
調査研究費	7,464,783	5,981,762	1,483,021
役員報酬	9,175,309	6,911,910	2,263,399
給料手当	27,606,582	30,126,337	△ 2,519,755
賞与引当金繰入額	3,269,833	3,278,304	△ 8,471
賞与	6,479,803	7,138,352	△ 658,549
退職給付費用	5,980,799	4,406,749	1,574,050
役員退職慰労引当金繰入額	1,554,000	1,554,000	0
法定福利費	6,302,057	6,722,536	△ 420,479
福利厚生費	669,790	409,010	260,780
会議費	303,777	109,998	193,779
旅費交通費	1,076,825	809,420	267,405
通信運搬費	537,566	552,766	△ 15,200
減価償却費	1,493,773	1,597,135	△ 103,362
消耗什器備品費	0	68,083	△ 68,083
消耗品費	179,641	180,927	△ 1,286
修繕費	4,026	18,618	△ 14,592
印刷製本費	218,542	150,883	67,659
光熱水料費	615,672	616,657	△ 985
賃借料	23,127,072	23,267,974	△ 140,902
保険料	29,768	36,938	△ 7,170
諸謝金	910,000	805,000	105,000
租税公課	27,700	41,814	△ 14,114
〇A関係費	2,279,529	478,927	1,800,602
広報費	26,308	39,433	△ 13,125
研修費	0	126,131	△ 126,131
雑費	84,808	86,251	△ 1,443
②管理費	(37,922,559)	(37,598,278)	(324,281)
役員報酬	6,037,991	4,779,390	1,258,601
給料手当	5,979,078	7,176,943	△ 1,197,865
賞与引当金繰入額	714,673	818,269	△ 103,596
賞与	1,449,068	1,763,099	△ 314,031

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付費用	1,668,455	1,043,550	624,905
役員退職慰労引当金繰入額	666,000	666,000	0
法定福利費	1,535,106	1,751,359	△ 216,253
福利厚生費	116,505	98,470	18,035
会議費	140,084	155,628	△ 15,544
旅費交通費	412,088	303,202	108,886
通信運搬費	127,308	126,086	1,222
減価償却費	2,216,563	2,258,734	△ 42,171
消耗什器備品費	0	17,021	△ 17,021
消耗品費	59,915	54,460	5,455
修繕費	2,022	9,354	△ 7,332
印刷製本費	283,233	337,150	△ 53,917
光熱水料費	309,318	309,814	△ 496
賃借料	11,683,620	11,754,408	△ 70,788
保険料	8,431	9,420	△ 989
諸謝金	0	90,000	△ 90,000
租税公課	157,000	138,586	18,414
支払報酬	2,700,000	2,681,250	18,750
支払負担金	200,000	200,000	0
交際費	535,833	611,446	△ 75,613
〇A関係費	650,256	252,666	397,590
広報費	26,308	39,433	△ 13,125
研修費	10,800	72,971	△ 62,171
雑費	232,904	79,569	153,335
経常費用計	308,109,688	305,038,219	3,071,469
評価損益等調整前当期経常増減額	6,095,541	△ 47,437,053	53,532,594
基本財産評価損益等	22,713,649	92,062,850	△ 69,349,201
評価損益等計	22,713,649	92,062,850	△ 69,349,201
当期経常増減額	28,809,190	44,625,797	△ 15,816,607
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	(2)	(0)	(2)
什器備品除却損	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
当期一般正味財産増減額	28,809,188	44,625,797	△ 15,816,609
一般正味財産期首残高	2,770,259,733	2,725,633,936	44,625,797
一般正味財産期末残高	2,799,068,921	2,770,259,733	28,809,188
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	(143,792,551)	(660,162,350)	(△ 516,369,799)
基本財産評価益	143,792,551	660,162,350	△ 516,369,799
当期指定正味財産増減額	143,792,551	660,162,350	△ 516,369,799
指定正味財産期首残高	12,043,061,560	11,382,899,210	660,162,350
指定正味財産期末残高	12,186,854,111	12,043,061,560	143,792,551
III 正味財産期末残高	14,985,923,032	14,813,321,293	172,601,739

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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)	(313,982,320)		(313,982,320)
基本財産受取利息	0	313,982,320		313,982,320
②特定資産運用益	(0)	(21,166)		(21,166)
特定資産受取利息	0	21,166		21,166
③雑収益	(201,000)	(743)		(201,743)
受取利息	0	743		743
雑収益	201,000	0		201,000
経常収益計	201,000	314,004,229		314,205,229
(2) 経常費用				
①事業費	(270,187,129)			(270,187,129)
助成事業費	169,178,525			169,178,525
支援事業費	1,590,641			1,590,641
調査研究費	7,464,783			7,464,783
役員報酬	9,175,309			9,175,309
給料手当	27,606,582			27,606,582
賞与引当金繰入額	3,269,833			3,269,833
賞与	6,479,803			6,479,803
退職給付費用	5,980,799			5,980,799
役員退職慰労引当金繰入額	1,554,000			1,554,000
法定福利費	6,302,057			6,302,057
福利厚生費	669,790			669,790
会議費	303,777			303,777
旅費交通費	1,076,825			1,076,825
通信運搬費	537,566			537,566
減価償却費	1,493,773			1,493,773
消耗品費	179,641			179,641
修繕費	4,026			4,026
印刷製本費	218,542			218,542
光熱水料費	615,672			615,672
賃借料	23,127,072			23,127,072
保険料	29,768			29,768
諸謝金	910,000			910,000
租税公課	27,700			27,700
OA関係費	2,279,529			2,279,529
広報費	26,308			26,308
雑費	84,808			84,808
②管理費		(37,922,559)		(37,922,559)
役員報酬		6,037,991		6,037,991
給料手当		5,979,078		5,979,078
賞与引当金繰入額		714,673		714,673
賞与		1,449,068		1,449,068

(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
退職給付費用		1,668,455		1,668,455
役員退職慰労引当金繰入額		666,000		666,000
法定福利費		1,535,106		1,535,106
福利厚生費		116,505		116,505
会議費		140,084		140,084
旅費交通費		412,088		412,088
通信運搬費		127,308		127,308
減価償却費		2,216,563		2,216,563
消耗品費		59,915		59,915
修繕費		2,022		2,022
印刷製本費		283,233		283,233
光熱水料費		309,318		309,318
賃借料		11,683,620		11,683,620
保険料		8,431		8,431
租税公課		157,000		157,000
支払報酬		2,700,000		2,700,000
支払負担金		200,000		200,000
交際費		535,833		535,833
OA関係費		650,256		650,256
広報費		26,308		26,308
研修費		10,800		10,800
雑費		232,904		232,904
経常費用計	270,187,129	37,922,559		308,109,688
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 269,986,129	276,081,670		6,095,541
基本財産評価損益等	0	22,713,649		22,713,649
評価損益等計	0	22,713,649		22,713,649
当期経常増減額	△ 269,986,129	298,795,319		28,809,190
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	(2)	(0)		(2)
什器備品除却損	2	0		2
経常外費用計	2	0		2
当期経常外増減額	△ 2	0		△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 269,986,131	298,795,319		28,809,188
一般正味財産期首残高				2,770,259,733
一般正味財産期末残高				2,799,068,921
II 指定正味財産増減の部				
基本財産評価益	0	(143,792,551)		(143,792,551)
基本財産評価益	0	143,792,551		143,792,551
当期指定正味財産増減額	0	143,792,551		143,792,551
指定正味財産期首残高				12,043,061,560
指定正味財産期末残高				12,186,854,111
III 正味財産期末残高				14,985,923,032

(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	4,854,441,000	3,799,260,000	4,000,000,000	4,653,701,000
投資有価証券	9,090,957,100	4,166,506,200	3,799,260,000	9,458,203,300
小 計	13,945,398,100	7,965,766,200	7,799,260,000	14,111,904,300
特定資産				
退職給付引当資産	75,965,133	7,649,254	28,028,057	55,586,330
役員退職慰労引当資産	8,484,000	2,220,000	0	10,704,000
減価償却引当資産	13,224,585	1,706,490	644,348	14,286,727
公益目的準備資金	413,616,782	300,000,000	413,616,782	300,000,000
小 計	511,290,500	311,575,744	442,289,187	380,577,057
合 計	14,456,688,600	8,277,341,944	8,241,549,187	14,492,481,357

○基本財産の投資有価証券の当期増加額には、投資有価証券評価益 166,506,200円

(一般正味財産22,713,649円、指定正味財産143,792,551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	4,653,701,000	(4,018,874,701)	(634,826,299)	—
投資有価証券	9,458,203,300	(8,167,979,410)	(1,290,223,890)	—
小 計	14,111,904,300	(12,186,854,111)	(1,925,050,189)	—
特定資産				
退職給付引当資産	55,586,330	—	(0)	(55,586,330)
役員退職慰労引当資産	10,704,000	—	(0)	(10,704,000)
減価償却引当資産	14,286,727	—	(14,286,727)	(0)
公益目的準備資金	300,000,000	—	(300,000,000)	(0)
小 計	380,577,057	—	(314,286,727)	(66,290,330)
合 計	14,492,481,357	(12,186,854,111)	(2,239,336,916)	(66,290,330)

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	12,212,820	13,092,180
什器備品	18,543,667	15,195,987	3,347,680
ソフトウェア	5,785,500	4,724,825	1,060,675
合 計	51,629,167	34,128,631	17,500,536

什器備品の当期末の残高3,347,680円のうち、2,105,587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	4,096,573	3,984,506	4,096,573	0	3,984,506
退職給付引当金	75,965,133	7,649,254	28,028,057	0	55,586,330
役員退職慰労引当金	8,484,000	2,220,000	0	0	10,704,000

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28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	190,351	
	預金	普通預金…りそな東京公務部	運転資金	304,073,176	
	未収金	助成事業の計画変更	助成金の減額	7,070,000	
流動資産合計				311,333,527	
(固定資産)	基本財産	普通預金	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	4,653,701,000
		投資有価証券	国庫債…第44回利付国庫債券 地方債…東京都公募公債 事業債…住友化学社債他11件 円貨債券…ユーロ円債アフリカ開発銀行債 他17件 その他債券…円建外債 ドイツ銀行債他2件		1,044,440,000 199,900,000 2,243,716,300 5,277,267,000 692,880,000
		退職給付引当資産	定期預金…りそな東京公務部	職員の退職給付金支払いの財源として積立	55,586,330
		役員退職慰労引当資産	定期預金…りそな東京公務部	役員の退職慰労金支払いの財源として積立	10,704,000
		減価償却引当資産	普通預金…りそな東京公務部	什器備品等の買い替えの財源	14,286,727
	特定資産	公益目的準備資金	普通預金…りそな東京公務部	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	300,000,000
		その他固定資産	建物附属設備	公益目的事業・管理運営の用に供している	1
			構築物	管理運用の用に供している	13,092,180
			什器備品	公益目的事業・管理運営の用に供している	3,347,680
			ソフトウェア	公益目的事業・管理運営の用に供している	1,060,675
	敷金	管理運営の用に供している		265,336,000	
	固定資産合計				14,775,317,893
	資産合計				15,086,651,420
(流動負債)	未払金	施設補修改善事業… (福)蒼生会、他5件	公益目的事業である助成事業費の未払い分	20,170,000	
		社会福祉活動事業… たんぼぼ、他22件	公益目的事業である助成事業費の未払い分	6,784,100	
		その他…2月及び3月分経費4件	公益目的事業及び管理運営費用の未払い分	2,678,508	
	預り金	健康保険料…役職員		170,655	
		介護保険料…職員		12,150	
		厚生年金…役職員		283,466	
	賞与引当金	雇用保険…職員		157,143	
源泉所得税…役職員			197,530		
流動負債合計				34,438,058	
(固定負債)	退職給付引当金		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	55,586,330	
	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 する役員の退職慰労金に対する引当金	10,704,000	
固定負債合計				66,290,330	
負債合計				100,728,388	
正味財産				14,985,923,032	