

# 平成28年度決算報告書

自：平成28年4月1日  
至：平成29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29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	149,420,726	304,263,527	△ 154,842,801
未収金	165,350	7,070,000	△ 6,904,650
流動資産合計	149,586,076	311,333,527	△ 161,747,451
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	6,160,211,000	4,653,701,000	1,506,510,000
投資有価証券	7,884,562,400	9,458,203,300	△ 1,573,640,900
基本財産合計	14,044,773,400	14,111,904,300	△ 67,130,900
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	55,830,042	55,586,330	243,712
役員退職慰労引当資産	12,924,000	10,704,000	2,220,000
減価償却引当資産	15,913,445	14,286,727	1,626,718
公益目的準備資金	300,000,000	300,000,000	0
特定資産合計	384,667,487	380,577,057	4,090,430
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1	1	0
構築物	11,839,583	13,092,180	△ 1,252,597
什器備品	3,193,929	3,347,680	△ 153,751
ソフトウェア	982,350	1,060,675	△ 78,325
敷金	265,336,000	265,336,000	0
その他固定資産合計	281,351,863	282,836,536	△ 1,484,673
固定資産合計	14,710,792,750	14,775,317,893	△ 64,525,143
資産合計	14,860,378,826	15,086,651,420	△ 226,272,594
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	36,609,348	29,632,608	6,976,740
預り金	783,353	820,944	△ 37,591
賞与引当金	4,463,726	3,984,506	479,220
流動負債合計	41,856,427	34,438,058	7,418,369
2. 固定負債			
退職給付引当金	55,830,042	55,586,330	243,712
役員退職慰労引当金	12,924,000	10,704,000	2,220,000
固定負債合計	68,754,042	66,290,330	2,463,712
負債合計	110,610,469	100,728,388	9,882,081
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄附金	12,128,880,752	12,186,854,111	△ 57,973,359
指定正味財産合計	12,128,880,752	12,186,854,111	△ 57,973,359
(うち基本財産への充当額)	(12,128,880,752)	(12,186,854,111)	(△ 57,973,359)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(1,915,892,648)	(1,925,050,189)	(△ 9,157,541)
(うち特定資産への充当額)	(315,913,445)	(314,286,727)	(1,626,718)
正味財産合計	14,749,768,357	14,985,923,032	△ 236,154,675
負債及び正味財産合計	14,860,378,826	15,086,651,420	△ 226,272,594

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	(150,341,066)	(313,982,320)	(△ 163,641,254)
基本財産受取利息	150,341,066	313,982,320	△ 163,641,254
②特定資産運用益	(6,627)	(21,166)	(△ 14,539)
特定資産受取利息	6,627	21,166	△ 14,539
③雑収益	(33,856)	(201,743)	(△ 167,887)
受取利息	56	743	△ 687
雑収益	33,800	201,000	△ 167,200
経常収益計	150,381,549	314,205,229	△ 163,823,680
(2) 経常費用			
①事業費	(284,196,406)	(270,187,129)	(14,009,277)
助成事業費	185,701,275	169,178,525	16,522,750
支援事業費	1,550,596	1,590,641	△ 40,045
調査研究費	7,156,712	7,464,783	△ 308,071
役員報酬	9,209,677	9,175,309	34,368
給料手当	29,051,408	27,606,582	1,444,826
賞与引当金繰入額	3,759,398	3,269,833	489,565
賞与	7,017,510	6,479,803	537,707
退職給付費用	3,382,828	5,980,799	△ 2,597,971
役員退職慰労引当金繰入額	1,554,000	1,554,000	0
法定福利費	6,176,581	6,302,057	△ 125,476
福利厚生費	566,444	669,790	△ 103,346
会議費	301,932	303,777	△ 1,845
旅費交通費	1,170,941	1,076,825	94,116
通信運搬費	526,790	537,566	△ 10,776
減価償却費	1,255,487	1,493,773	△ 238,286
消耗品費	120,129	179,641	△ 59,512
修繕費	10,064	4,026	6,038
印刷製本費	208,714	218,542	△ 9,828
光熱水料費	616,396	615,672	724
賃借料	23,127,072	23,127,072	0
保険料	42,217	29,768	12,449
諸謝金	910,000	910,000	0
租税公課	20,905	27,700	△ 6,795
O A関係費	622,886	2,279,529	△ 1,656,643
広報費	26,308	26,308	0
雑費	110,136	84,808	25,328
②管理費	(35,207,840)	(37,922,559)	(△ 2,714,719)
役員報酬	6,069,863	6,037,991	31,872
給料手当	5,610,324	5,979,078	△ 368,754
賞与引当金繰入額	704,328	714,673	△ 10,345
賞与	1,351,872	1,449,068	△ 97,196
退職給付費用	532,884	1,668,455	△ 1,135,571
役員退職慰労引当金繰入額	666,000	666,000	0

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
法定福利費	1,451,906	1,535,106	△ 83,200
福利厚生費	114,678	116,505	△ 1,827
会議費	133,056	140,084	△ 7,028
旅費交通費	278,405	412,088	△ 133,683
通信運搬費	120,892	127,308	△ 6,416
減価償却費	1,918,308	2,216,563	△ 298,255
消耗品費	75,615	59,915	15,700
修繕費	5,056	2,022	3,034
印刷製本費	318,254	283,233	35,021
光熱水料費	309,681	309,318	363
賃借料	11,683,620	11,683,620	0
保険料	9,608	8,431	1,177
租税公課	122,595	157,000	△ 34,405
支払報酬	2,700,000	2,700,000	0
支払負担金	200,000	200,000	0
交際費	532,263	535,833	△ 3,570
OA関係費	202,694	650,256	△ 447,562
広報費	26,308	26,308	0
研修費	0	10,800	△ 10,800
雑費	69,630	232,904	△ 163,274
経常費用計	319,404,246	308,109,688	11,294,558
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 169,022,697	6,095,541	△ 175,118,238
基本財産評価損益等	△ 9,157,541	22,713,649	△ 31,871,190
評価損益等計	△ 9,157,541	22,713,649	△ 31,871,190
当期経常増減額	△ 178,180,238	28,809,190	△ 206,989,428
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	(1,078)	(2)	(1,076)
什器備品除却損	1,078	2	1,076
経常外費用計	1,078	2	1,076
当期経常外増減額	△ 1,078	△ 2	△ 1,076
当期一般正味財産増減額	△ 178,181,316	28,809,188	△ 206,990,504
一般正味財産期首残高	2,799,068,921	2,770,259,733	28,809,188
一般正味財産期末残高	2,620,887,605	2,799,068,921	△ 178,181,316
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
基本財産評価損	(57,973,359)	(0)	(57,973,359)
基本財産評価損	57,973,359	0	57,973,359
当期指定正味財産増減額	△ 57,973,359	143,792,551	△ 201,765,910
指定正味財産期首残高	12,186,854,111	12,043,061,560	143,792,551
指定正味財産期末残高	12,128,880,752	12,186,854,111	△ 57,973,359
III 正味財産期末残高	14,749,768,357	14,985,923,032	△ 236,154,675

## 正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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)	(150,341,066)		(150,341,066)
基本財産受取利息	0	150,341,066		150,341,066
②特定資産運用益	(0)	(6,627)		(6,627)
特定資産受取利息	0	6,627		6,627
③雑収益	(33,800)	(56)		(33,856)
受取利息	0	56		56
雑収益	33,800	0		33,800
経常収益計	33,800	150,347,749		150,381,549
(2) 経常費用				
①事業費	(284,196,406)			(284,196,406)
助成事業費	185,701,275			185,701,275
支援事業費	1,550,596			1,550,596
調査研究費	7,156,712			7,156,712
役員報酬	9,209,677			9,209,677
給料手当	29,051,408			29,051,408
賞与引当金繰入額	3,759,398			3,759,398
賞与	7,017,510			7,017,510
退職給付費用	3,382,828			3,382,828
役員退職慰労引当金繰入額	1,554,000			1,554,000
法定福利費	6,176,581			6,176,581
福利厚生費	566,444			566,444
会議費	301,932			301,932
旅費交通費	1,170,941			1,170,941
通信運搬費	526,790			526,790
減価償却費	1,255,487			1,255,487
消耗品費	120,129			120,129
修繕費	10,064			10,064
印刷製本費	208,714			208,714
光熱水料費	616,396			616,396
賃借料	23,127,072			23,127,072
保険料	42,217			42,217
諸謝金	910,000			910,000
租税公課	20,905			20,905
O A 関係費	622,886			622,886
広報費	26,308			26,308
雑費	110,136			110,136
②管理費		(35,207,840)		(35,207,840)
役員報酬		6,069,863		6,069,863
給料手当		5,610,324		5,610,324
賞与引当金繰入額		704,328		704,328
賞与		1,351,872		1,351,872

(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		532,884		532,884
役員退職慰労引当金繰入額		666,000		666,000
法定福利費		1,451,906		1,451,906
福利厚生費		114,678		114,678
会議費		133,056		133,056
旅費交通費		278,405		278,405
通信運搬費		120,892		120,892
減価償却費		1,918,308		1,918,308
消耗品費		75,615		75,615
修繕費		5,056		5,056
印刷製本費		318,254		318,254
光熱水料費		309,681		309,681
賃借料		11,683,620		11,683,620
保険料		9,608		9,608
租税公課		122,595		122,595
支払報酬		2,700,000		2,700,000
支払負担金		200,000		200,000
交際費		532,263		532,263
OA関係費		202,694		202,694
広報費		26,308		26,308
研修費		0		0
雑費		69,630		69,630
経常費用計	284,196,406	35,207,840		319,404,246
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 284,162,606	115,139,909		△ 169,022,697
基本財産評価損益等	0	△ 9,157,541		△ 9,157,541
評価損益等計	0	△ 9,157,541		△ 9,157,541
当期経常増減額	△ 284,162,606	105,982,368		△ 178,180,238
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	(539)	(539)		(1,078)
什器備品除却損	539	539		1,078
経常外費用計	539	539		1,078
当期経常外増減額	△ 539	△ 539		△ 1,078
当期一般正味財産増減額	△ 284,163,145	105,981,829		△ 178,181,316
一般正味財産期首残高				2,799,068,921
一般正味財産期末残高				2,620,887,605
II 指定正味財産増減の部				
基本財産評価損	0	(57,973,359)		(57,973,359)
基本財産評価損	0	57,973,359		57,973,359
当期指定正味財産増減額	0	△ 57,973,359		△ 57,973,359
指定正味財産期首残高				12,186,854,111
指定正味財産期末残高				12,128,880,752
III 正味財産期末残高				14,749,768,357

(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	4,653,701,000	2,106,510,000	600,000,000	6,160,211,000
投資有価証券	9,458,203,300	600,000,000	2,173,640,900	7,884,562,400
小 計	14,111,904,300	2,706,510,000	2,773,640,900	14,044,773,400
特定資産				
退職給付引当資産	55,586,330	3,915,712	3,672,000	55,830,042
役員退職慰労引当資産	10,704,000	2,220,000	0	12,924,000
減価償却引当資産	14,286,727	1,841,968	215,250	15,913,445
公益目的準備資金	300,000,000	0	0	300,000,000
小 計	380,577,057	7,977,680	3,887,250	384,667,487
合 計	14,492,481,357	2,714,487,680	2,777,528,150	14,429,440,887

○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 67,130,900円  
(一般正味財産9,157,541円、指定正味財産57,973,359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	6,160,211,000	(5,319,876,833)	(840,334,167)	—
投資有価証券	7,884,562,400	(6,809,003,919)	(1,075,558,481)	—
小 計	14,044,773,400	(12,128,880,752)	(1,915,892,648)	—
特定資産				
退職給付引当資産	55,830,042	—	(0)	(55,830,042)
役員退職慰労引当資産	12,924,000	—	(0)	(12,924,000)
減価償却引当資産	15,913,445	—	(15,913,445)	(0)
公益目的準備資金	300,000,000	—	(300,000,000)	(0)
小 計	384,667,487	—	(315,913,445)	(68,754,042)
合 計	14,429,440,887	(12,128,880,752)	(2,231,806,093)	(68,754,042)

### 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	13,465,417	11,839,583
什器備品	19,019,617	15,825,688	3,193,929
ソフトウェア	6,784,500	5,802,150	982,350
合 計	53,104,117	37,088,254	16,015,863

什器備品の当期末の残高 3,193,929円のうち、2,385,457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	3,984,506	4,463,726	3,984,506	0	4,463,726
退職給付引当金	55,586,330	3,915,712	3,672,000	0	55,830,042
役員退職慰労引当金	10,704,000	2,220,000	0	0	12,924,000

## (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29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 東京自転車健康保険組合	運転資金 運転資金 定期健康診断補助金	103,404 149,317,322 165,350
流動資産合計				149,586,076
(固定資産)	基本財産	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	6,160,211,000
	普通預金	国庫債…第44回利付国庫債券		978,640,000
	投資有価証券	事業債…みずほ銀行債他8件 円貨債券…ユーロ円債 アフリカ開発銀行債他11件 その他債券…円建外債 ドイツ銀行債他3件		1,876,696,900 4,021,554,500 1,007,671,000
	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	55,830,042 12,924,000 15,913,445 300,000,000
	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 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 11,839,583 3,193,929 982,350 265,336,000
固定資産合計				14,710,792,750
資産合計				14,860,378,826
(流動負債)	未払金	施設補修改善事業… (福)大輪会、他5件 社会福祉活動事業… つるがや元気会、他26件 災害緊急対策事業… (N)Suns' コミュニティ その他…3月分経費5件	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	23,850,000 7,290,900 750,000 4,718,448
	預り金	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…役職員等		172,980 10,350 293,638 99,138 207,247
	賞与引当金		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賞与引当金	4,463,726
流動負債合計				41,856,427
(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	55,830,042
	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	12,924,000
固定負債合計				68,754,042
負債合計				110,610,469
正味財産				14,749,768,357