

決算報告書

2024 年度

自 2024 年 1 月 1 日

至 2024 年 12 月 31 日

一般社団法人 日本カーシェアリング協会

活動計算書

2024年 1月 1日

～ 12月 31日 まで

(単位:円)

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	50,000	
準会員会費	150,700	
賛助会員受取会費	4,458,500	4,659,200
2. 受取寄付金		
受取寄付金	50,993,005	
車両受贈益	265,045,000	316,038,005
3. 受取助成金等		
受取助成金	85,502,778	
受取補助金	3,138,119	88,640,897
4. 事業収益		
コミュニティ運営支援事業(コミュニティ・カーシェアリング事業) 収益	2,215,200	
コミュニティ運営支援事業(コミュニティ・カーシェアリング事業) 受託事業収益	4,081,000	
車両有償貸出事業(ソーシャル・カーサポート事業) 収益	39,946,725	
事務代行事業 収益	600,000	46,842,925
5. その他収益		
受取利息	3,856	
受取手数料	337,284	
雑収益	5,402,392	5,743,532
経常収益計		461,924,559
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
役員報酬	4,128,745	
給料手当	50,162,042	
法定福利費	4,851,459	
人件費計	59,142,246	
(2)その他経費		
減価償却費	186,731,506	
車両維持費	28,747,978	
支払保険料	16,202,931	
諸謝金	126,995	
業務委託費	9,074,615	
旅費交通費	12,502,204	
租税公課	18,189,620	
印刷製本費	809,930	
通信運搬費	4,673,675	
事務用消耗品費	4,784,184	
修繕費	38,500	
水道光熱費	454,985	
支払家賃	3,988,424	
支払手数料	4,466,329	
支払賃借料	8,250	
支払寄付金	5,000	
諸会費	118,000	
研修費	73,802	
新聞図書費	82,383	
福利厚生費	34,151	
広告宣伝費	641,814	
交際費	266,778	
雑費	58,915	
貸倒損失	0	
その他経費計	292,080,969	
事業費計		351,223,215
2. 管理費		
(1)人件費		
役員報酬	957,840	
給料手当	1,726,777	
法定福利費	150,045	
人件費計	2,834,662	
(2)その他経費		
車両維持費	24,818	
租税公課	144,100	
印刷製本費	29,455	
通信運搬費	341,340	
事務用消耗品費	16,490	
水道光熱費	4,501	
支払家賃	39,427	
支払手数料	176,000	
広告宣伝費	265,842	
その他経費計	1,041,973	
管理費計		3,876,635
経常費用計		355,099,850
当期経常増減額		106,824,709
III 経常外収益	0	
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
固定資産除却損	23,577,018	
過年度損益修正損	629,490	
経常外費用計		24,206,508
当期経常外増減額		△ 24,206,508
税引前当期正味財産増減額		82,618,201
法人税、住民税及び事業税		295,400
税引後当期正味財産増減額		82,322,801
前期繰越正味財産額		80,767,996
次期繰越正味財産額		163,090,797

法人名： 一般社団法人 日本カーシェアリング協会

貸借対照表

2024年 12月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	51,257,747	
売掛金	2,253,609	
商品	177,419	
未収金	2,153,408	
前払金	2,098,405	
前払費用	661,890	
立替金	446,236	
流動資産合計		59,048,714
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物	10,656,282	
機械装置	1	
車両運搬具	105,961,770	
構築物	2,300,000	
有形固定資産計	118,918,053	
(2) 投資その他の資産		
出資金	5,000	
投資その他の資産計	5,000	
固定資産合計		118,923,053
資産合計		177,971,767
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	9,738,550	
前受金	2,638,010	
預り金	891,010	
未払消費税等	1,318,000	
未払法人税等	295,400	
流動負債合計		14,880,970
2. 固定負債		
	0	
固定負債合計		0
負債合計		14,880,970
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		82,322,801
当期正味財産増減額		80,767,996
正味財産合計		163,090,797
負債及び正味財産合計		177,971,767

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は最終仕入原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法または定率法で償却をしています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	コミュニティ運営支援事業(コミュニティ・カーシェアリング事業)	車両有償貸出事業(ソーシャル・カーサポート事業)	災害支援事業(モビリティ・レジリエンス事業)	事務代行事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	150,700	0	3,700,000	0	3,850,700	808,500	4,659,200
2. 受取寄付金等							
受取寄付金	1,666,500	0	12,817,900	0	14,484,400	36,508,605	50,993,005
車両受贈益	2,650,450	50,358,550	212,036,000	0	265,045,000	0	265,045,000
3. 受取助成金等	2,199,948	500,000	71,545,275	0	74,245,223	14,395,674	88,640,897
4. 事業収益	6,296,200	39,946,725	0	600,000	46,842,925	0	46,842,925
5. その他収益	56,587	1,159,959	4,526,986	0	5,743,532	0	5,743,532
経常収益計	13,020,385	91,965,234	304,626,161	600,000	410,211,780	51,712,779	461,924,559
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	123,862	867,036	3,137,847	0	4,128,745	957,840	5,086,585
給料手当	3,833,825	15,300,061	30,373,351	654,805	50,162,042	1,726,777	51,888,819
法定福利費	350,105	1,450,436	3,000,903	50,015	4,851,459	150,045	5,001,504
人件費計	4,307,792	17,617,533	36,512,101	704,820	59,142,246	2,834,662	61,976,908
(2) その他経費							
減価償却費	2,398,809	35,169,750	149,162,947	0	186,731,506	0	186,731,506
車両維持費	738,530	8,224,332	19,785,116	0	28,747,978	24,818	28,772,796
支払保険料	291,299	4,035,775	11,875,857	0	16,202,931	0	16,202,931
諸謝金	26,824	12,771	87,400	0	126,995	0	126,995
業務委託費	835,080	65,300	8,174,235	0	9,074,615	0	9,074,615
旅費交通費	229,256	834,106	11,438,842	0	12,502,204	0	12,502,204
租税公課	665,774	4,910,015	12,613,831	0	18,189,620	144,100	18,333,720
印刷製本費	196,904	66,403	546,623	0	809,930	29,455	839,385
通信運搬費	95,840	403,615	4,174,220	0	4,673,675	341,340	5,015,015
事務用消耗品費	145,113	370,233	4,268,838	0	4,784,184	16,490	4,800,674
修繕費	0	0	38,500	0	38,500	0	38,500
水道光熱費	13,503	90,023	351,459	0	454,985	4,501	459,486
支払家賃	118,280	788,530	3,081,614	0	3,988,424	39,427	4,027,851
支払手数料	126,156	1,113,830	3,226,343	0	4,466,329	176,000	4,642,329
支払賃借料	4,677	189	3,384	0	8,250	0	8,250
支払寄付金	150	1,050	3,800	0	5,000	0	5,000
諸会費	540	3,780	113,680	0	118,000	0	118,000
研修費	63,714	2,184	7,904	0	73,802	0	73,802
新聞図書費	2,404	16,830	63,149	0	82,383	0	82,383
福利厚生費	1,025	7,172	25,954	0	34,151	0	34,151
広告宣伝費	0	0	641,814	0	641,814	265,842	907,656
交際費	4,463	25,439	236,876	0	266,778	0	266,778
雑費	50,267	1,872	6,776	0	58,915	0	58,915
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	5,958,341	56,141,327	229,922,386	0	292,080,969	1,041,973	293,122,942
経常費用計	10,316,400	73,760,732	266,441,263	704,820	351,223,215	3,876,635	355,099,850
当期経常増減額	2,703,985	18,204,502	38,184,898	△ 104,820	58,988,565	47,836,144	106,824,709

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は161,584,861円ですが、そのうち1,631,000円はコミュニティ運営支援事業に、11,751,809円は災害支援事業に使用される財産です。したがって、使途の制約されない正味財産は148,202,052円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
コミュニティ運営支援事業					
寄付金	1,111,135	0	1,111,135	0	コミュニティ運営支援事業の寄付金
寄付金	0	1,631,000	0	1,631,000	コミュニティ運営支援事業の寄付金
自治体等補助金	0	1,099,948	1,099,948	0	助成金の総額は4,000,000円。うち2,900,052円は前年度までに使用しています。
自治体等補助金	0	438,171	438,171	0	助成金の総額は1,200,000円。うち761,829円は前年度までに使用しています。
自治体等補助金	0	1,100,000	1,100,000	0	コミュニティ運営支援事業の補助金
災害支援事業					
寄付金	0	16,517,900	6,800,626	9,717,274	災害支援事業の寄付金
助成団体助成金	0	13,423,513	13,423,513	0	助成金の総額は27,200,000円。うち13,776,487円は前年度までに使用しています。
助成団体助成金	0	3,726,480	3,726,480	0	助成金の総額は9,946,400円。うち6,219,920円は前年度までに使用しています。
助成団体助成金	0	4,992,600	4,992,600	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	8,476,400	8,476,400	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	10,000,000	10,000,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	助成金の総額は3,000,000円。うち1,500,000円が未収のため未収入金として計上しています。
助成団体助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	助成金の総額は3,000,000円。うち1,500,000円が未収のため未収入金として計上しています。
助成団体助成金	0	10,000,000	10,000,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	助成金の総額は3,000,000円。うち1,500,000円が未収のため未収入金として計上しています。
助成団体助成金	0	10,000,000	10,000,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	3,000,000	3,000,000	0	助成金の総額は3,000,000円。うち1,500,000円が未収のため未収入金として計上しています。
助成団体助成金	0	2,053,296	2,053,296	0	助成金の総額は3,000,000円。うち2,053,296円は今期使用済です。また、今期使用額のうち553,296円は未収のため未収入金として計上しています。
助成団体助成金	0	500,000	500,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	1,150,000	1,150,000	0	災害支援事業の助成金
助成団体助成金	0	643,999	643,999	0	助成金の総額は1,000,000円。うち643,999円は今期使用済です。また、今期使用額のうち143,999円は未収のため未収入金として計上しています。
車両有償貸出事業					
自治体等補助金	0	176,000	176,000	0	車両有償貸出事業の補助金

管理部門					
助成団体助成金	0	357,990	357,990	0	助成金の総額は1,353,000円。入金済みの670,000円のうち、未使用額312,010円を前受金として計上しています。
合 計	0	105,287,297	95,050,158	11,348,274	

4. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物	16,135,897	0	0	16,135,897	△ 5,479,615	10,656,282
機械装置	10,800,000	0	0	10,800,000	△ 10,799,999	1
車両運搬具	237,513,270	269,602,470	69,244,140	437,871,600	△ 331,909,830	105,961,770
構築物	3,242,000	0	0	3,242,000	△ 942,000	2,300,000
合 計	267,691,167	269,602,470	69,244,140	464,807,497	△ 349,131,444	118,918,053

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
受託事業収益	600,000	0	600,000
活動計算書計	600,000	0	600,000
(貸借対照表)			
貸借対照表計	0	0	0

6. その他法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・現物寄付の評価方法

現物寄付を受けた車両運搬具の評価方法は、市場の中古車販売価格によっています。

財産目録

2024年 12月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
手許現金	1,223,763	
ゆうちょ銀行 総合口座(1)	3,682,799	
ゆうちょ銀行 総合口座(2)	6,055,630	
ゆうちょ銀行 総合口座(3)	7,301,541	
ゆうちょ銀行 総合口座(4)	203,018	
ゆうちょ銀行 総合口座(5)	405,100	
ゆうちょ銀行 総合口座(6)	401,928	
ゆうちょ銀行 総合口座(7)	150,670	
ゆうちょ銀行 総合口座(8)	300,700	
ゆうちょ銀行 振替口座(1)	14,300,789	
ゆうちょ銀行 振替口座(2)	0	
ゆうちょ銀行 振替口座(3)	0	
ゆうちょ銀行 振替口座(4)	0	
七十七銀行 普通預金(1)	3,117,947	
七十七銀行 普通預金(2)	0	
石巻信用金庫 普通預金(1)	5,317,870	
石巻信用金庫 普通預金(2)	1,152,584	
石巻信用金庫 普通預金(3)	1,000	
paypay銀行 普通預金(1)	7,361,803	
paypay銀行 普通預金(2)	50,707	
paypay銀行 普通預金(3)	229,898	
商品		
グッズ	177,419	
立替金		
車両経費 立替金	446,236	
売掛金		
SCS事業 売掛金	2,253,609	
未収金		
今年度事業助成金 未収金	1,797,295	
その他 未収金	356,113	
前払金		
地代家賃 前払金	299,993	
プリペイドカード 前払金	13,445	
車両購入 前払金	1,784,967	
前払費用		
雇用保険料 前払	661,890	
流動資産合計		59,048,714
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物		
事務所建物	9,561,903	
建物付属設備		
事務所付属設備	715,665	
EV充電設備	378,714	
機械装置		
災害対応機能付車載型PV-EVシステム	1	
車両運搬具		
車両 716台	105,961,770	
構築物		
駐車場アスファルト舗装	2,300,000	
有形固定資産計	118,918,053	
(2)投資その他の資産		
出資金	5,000	
投資その他の資産計	5,000	
固定資産合計		118,923,053
資産合計		177,971,767
II 負債の部		
1. 流動負債		
前受金		
次年度事業助成金 前受金	2,638,010	
預り金		
社会保険・源泉所得税 預り金	841,010	
その他 預り金	50,000	
未払金		
人件費 次年度振込分	4,876,745	
クレジットカード 未払金	159,725	
その他 未払金	4,702,080	
未払消費税等	1,318,000	
未払法人税等	295,400	
流動負債合計		14,880,970
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		14,880,970
正味財産		163,090,797