

平成22年度

決算報告書

(第1期)

自 平成22年 4月 1日

至 平成23年 3月31日

公益財団法人自動車リサイクル促進センター

東京都港区芝大門一丁目1番30号
日本自動車会館11階

平成22年度 貸借対照表

平成23年3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	5,345,513,470
未収入金	7,380,841,957
仮払金	394,778
立替金	56,809
前払費用	6,636,503
貯蔵品	4,532,378
貸倒引当金	△ 5,145,006
流動資産合計	12,732,830,889
2. 固定資産	
(1)基本財産	
投資有価証券	99,396,996
基本財産引当預金	603,004
基本財産合計	100,000,000
(2)特定資産	
退職給付引当資産	60,908,732
再資源化預託金等特定資産	832,245,797,341
預り保証金特定資産	5,700,000
特定資産合計	832,312,406,073
(3)その他固定資産	
建物付属設備	13,146,925
什器備品	2,110,267
ソフトウェア	27,366,324
商標権	375,988
敷金	71,128,200
差入保証金	300,000
その他固定資産合計	114,427,704
固定資産合計	832,526,833,777
資産合計	845,259,664,666
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	1,384,088,042
前受金	3,163,995
仮受金	16,780
預り金	2,837,680
未払費用	2,401,894
1年以内に返済予定の長期借入金	140,000,000
賞与引当金	27,820,182
有価証券取得未払金	1,002,092,330
流動負債合計	2,562,420,903
2. 固定負債	
退職給付引当金	50,011,686
役員退職慰労引当金	10,897,046
長期預り金	1,532,439
再資源化等預託金	780,456,512,173
情報管理預託金	14,138,915,730
未払再資源化預託金等利息	42,884,747,928
預り保証金	5,700,000
預り預託金	6,000,000
固定負債合計	837,554,317,002
負債合計	840,116,737,905
III 正味財産の部	
1. 指定正味財産	
寄付金	100,000,000
指定正味財産合計	100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(-)
2. 一般正味財産	5,042,926,761
(うち基本財産への充当額)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)
正味財産合計	5,142,926,761
負債及び正味財産合計	845,259,664,666

平成22年度 貸借対照表内訳表

平成23年3月31日現在

(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 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	5,316,754,181	28,759,289		5,345,513,470
未収入金	7,393,053,602	667,557,916	△ 679,769,561	7,380,841,957
仮払金	394,778			394,778
立替金		56,809		56,809
前払費用	5,935,157	6,356,753	△ 5,655,407	6,636,503
貯蔵品	4,532,378			4,532,378
貸倒引当金	△ 5,145,006			△ 5,145,006
流動資産合計	12,715,525,090	702,730,767	△ 685,424,968	12,732,830,889
2. 固定資産				
(1)基本財産				
投資有価証券		99,396,996		99,396,996
基本財産引当預金		603,004		603,004
基本財産合計	-	100,000,000	-	100,000,000
(2)特定資産				
退職給付引当資産	46,553,251	14,355,481		60,908,732
再資源化預託金等特定資産	832,245,797,341			832,245,797,341
預り保証金特定資産	5,700,000			5,700,000
特定資産合計	832,298,050,592	14,355,481	-	832,312,406,073
(3)その他固定資産				
建物付属設備		13,146,925		13,146,925
什器備品	575,421	1,534,846		2,110,267
ソフトウェア	27,366,324			27,366,324
商標権		375,988		375,988
敷金		71,128,200		71,128,200
長期預け金	15,589,112		△ 15,589,112	-
差入保証金		300,000		300,000
その他固定資産合計	43,530,857	86,485,959	△ 15,589,112	114,427,704
固定資産合計	832,341,581,449	200,841,440	△ 15,589,112	832,526,833,777
資産合計	845,057,106,539	903,572,207	△ 701,014,080	845,259,664,666
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	1,391,346,804	672,510,799	△ 679,769,561	1,384,088,042
前受金	3,163,995	5,655,407	△ 5,655,407	3,163,995
仮受金	16,780			16,780
預り金	21,800	2,815,880		2,837,680
未払費用		2,401,894		2,401,894
1年以内に返済予定の長期借入金	140,000,000			140,000,000
賞与引当金	27,820,182			27,820,182
有価証券取得未払金	1,002,092,330			1,002,092,330
流動負債合計	2,564,461,891	683,383,980	△ 685,424,968	2,562,420,903
2. 固定負債				
退職給付引当金	37,950,320	12,061,366		50,011,686
役員退職慰労引当金	8,602,931	2,294,115		10,897,046
長期預り金	1,532,439	15,589,112	△ 15,589,112	1,532,439
再資源化等預託金	780,456,512,173			780,456,512,173
情報管理預託金	14,138,915,730			14,138,915,730
未払再資源化預託金等利息	42,884,747,928			42,884,747,928
預り保証金	5,700,000			5,700,000
預り預託金	6,000,000			6,000,000
固定負債合計	837,539,961,521	29,944,593	△ 15,589,112	837,554,317,002
負債合計	840,104,423,412	713,328,573	△ 701,014,080	840,116,737,905
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金		100,000,000		100,000,000
指定正味財産合計	-	100,000,000	-	100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(-)	(100,000,000)	(-)	(100,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	4,952,683,127	90,243,634	-	5,042,926,761
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	4,952,683,127	190,243,634	-	5,142,926,761
負債及び正味財産合計	845,057,106,539	903,572,207	△ 701,014,080	845,259,664,666

平成22年度 正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
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	
基本財産受取利息	874,717
② 受取会費	
賛助会員受取会費	53,000,000
③ 事業収益	
資金管理料金収益	1,876,027,900
輸出取戻し手数料収益	407,786,810
1号業務受託収益	327,377,869
2号業務再資源化料金等受入収益	329,978,901
情報管理料金等収益	706,182,720
書面利用移動報告手数料収益	3,048,195
書類等交付手数料収益	278,397
移動報告事項送信手数料収益	9,273,372
業務受託収益	76,349,977
事業収益計	3,736,304,141
④ 受取補助金等	
承認済特定再資源化預託金等充当金	53,814,180
承認済特定再資源化預託金等えん金	149,989,766
受取補助金等計	203,803,946
⑤ 受取負担金	
自動車製造業者及び日本自動車輸入組合からの受取負担金	1,893,248,636
国からの受取負担金	2,767,575
受取負担金計	1,896,016,211
⑥ 雑収益	
受取利息	51,989
有価証券運用益	2,982,667
還付消費税	37,053,135
その他収益	81,440
雑収益計	40,169,231
経常収益計	5,930,168,246
(2) 経常費用	
① 事業費	
普及啓発事業費	824,145
情報提供事業費	1,251,600
関係機関との交流・協力費	265,239
新車購入時預託関連費	828,177,765
引取時預託関連費	87,356,566
輸出取戻し事業費	399,010,998
システム関連費	944,289,954
サポート業務運営委託費	2,014,605,283
理解普及活動費	7,995,033
資金運用管理費	2,913,750
1号業務事業費	294,214,278
2号業務事業費	187,728,007
3-5号業務事業費	112,546,483
書面利用移動報告事業費	681,977
書類等交付事業費	116,587
移動報告事項送信事業費	9,123,444
広報告知事業費	2,285,010
対応窓口運営事業費	15,065,371
調査報告事業費	168,000
その他の事業費	838,192,986
役員報酬	50,121,965
給料手当	429,690,248
退職給付費用	12,938,645
福利厚生費	39,966,096
旅費交通費	1,306,675
委員会運営費	4,076,553
登録情報取得費	134,617,833
事業管理費	165,474,971
減価償却費	22,897,510
事業費計	5,769,709,986

科 目	金 額
② 管理費	
役員報酬	7,228,035
給料手当	9,038,092
退職給付費用	4,829,625
福利厚生費	10,597,277
会議費	100,976
旅費交通費	43,304
通信運搬費	3,081,539
減価償却費	2,054,399
消耗品費	919,975
印刷製本費	163,555
新聞図書費	88,256
光熱水料費	394,093
リース料	2,042,674
賃借料	8,429,741
事務所清掃料	222,456
修繕費	351,381
保険料	321,776
諸謝金	2,990,044
租税公課	204,116
支払手数料	217,664
業務研修費	554,400
諸会費	120,000
雑費	20,773
管理費計	54,014,151
経常費用 計	5,823,724,137
当期経常増減額	106,444,109
2. 経常外増減の部	
(1) 経常外収益	
① 受取補助金等	
承認済特定再資源化預託金等出えん金	60,000,000
経常外収益 計	60,000,000
(2) 経常外費用	
経常外費用 計	-
当期経常外増減額	60,000,000
当期一般正味財産増減額	166,444,109
一般正味財産期首残高	4,876,482,652
一般正味財産期末残高	5,042,926,761
II 指定正味財産増減の部	
① 基本財産運用益	
基本財産受取利息	874,717
② 一般正味財産への振替額	
一般正味財産への振替額	874,717
当期指定正味財産増減額	-
指定正味財産期首残高	100,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000
III 正味財産期末残高	5,142,926,761

平成22年度 正味財産増減計算書内訳表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計						小計	法人会計	合計
	自動車リサイクルに関する事業				【公5】二輪車リサイクルに関する事業	共通			
	【公1】自動車リサイクルの促進に関する事業	自動車リサイクル法に基づく指定法人業務に関する事業							
		【公2】資金管理業務に関する事業	【公3】再資源化等業務に関する事業	【公4】情報管理業務に関する事業					
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									
基本財産受取利息							-	874,717	874,717
② 受取会費									
賛助会員受取会費	2,340,984						2,340,984	50,659,016	53,000,000
③ 事業収益									
資金管理料金収益		1,876,027,900					1,876,027,900		1,876,027,900
輸出取戻し手数料収益		407,786,810					407,786,810		407,786,810
1号業務受託収益			327,377,869				327,377,869		327,377,869
2号業務再資源化料金等受入収益			329,978,901				329,978,901		329,978,901
情報管理料金等収益				706,182,720			706,182,720		706,182,720
書面利用移動報告手数料収益				3,048,195			3,048,195		3,048,195
書類等交付手数料収益				278,397			278,397		278,397
移動報告事項送信手数料収益				9,273,372			9,273,372		9,273,372
業務受託収益					43,017,855	33,332,122	76,349,977		76,349,977
事業収益計	-	2,283,814,710	657,356,770	718,782,684	43,017,855	33,332,122	3,736,304,141	-	3,736,304,141
④ 受取補助金等									
承認済特定再資源化預託金等充当金		53,814,180					53,814,180		53,814,180
承認済特定再資源化預託金等出えん金			149,989,766				149,989,766		149,989,766
受取補助金等計	-	53,814,180	149,989,766	-	-	-	203,803,946	-	203,803,946
⑤ 受取負担金									
自動車製造業者及び日本自動車輸入組合からの受取負担金		1,189,701,865		702,640,150		906,621	1,893,248,636		1,893,248,636
国からの受取負担金				2,767,575			2,767,575		2,767,575
受取負担金計	-	1,189,701,865	-	705,407,725	-	906,621	1,896,016,211	-	1,896,016,211
⑥ 雑収益									
受取利息							-	51,989	51,989
有価証券運用益		2,982,667					2,982,667		2,982,667
還付消費税		29,740,859		6,664,708			36,405,567	647,568	37,053,135
その他収益							-	81,440	81,440
雑収益計	-	32,723,526	-	6,664,708	-	-	39,388,234	780,997	40,169,231
経常収益計	2,340,984	3,560,054,281	807,346,536	1,430,855,117	43,017,855	34,238,743	5,877,853,516	52,314,730	5,930,168,246
(2) 経常費用									
① 事業費									
普及啓発事業費	824,145						824,145		824,145
情報提供事業費	1,251,600						1,251,600		1,251,600
関係機関との交流・協力費	265,239						265,239		265,239
新車購入時預託関連費		828,177,765					828,177,765		828,177,765
引取時預託関連費		87,356,566					87,356,566		87,356,566
輸出取戻し事業費		399,010,998					399,010,998		399,010,998
システム関連費		618,987,528	15,708,685	309,593,741			944,289,954		944,289,954
サポート業務運営委託費		1,239,429,063	27,639,027	747,537,193			2,014,605,283		2,014,605,283
理解普及活動費		7,296,596	7,500	690,937			7,995,033		7,995,033
資金運用管理費		2,913,750					2,913,750		2,913,750
1号業務事業費			294,214,278				294,214,278		294,214,278
2号業務事業費			187,728,007				187,728,007		187,728,007
3-5号業務事業費			112,546,483				112,546,483		112,546,483
書面利用移動報告事業費				681,977			681,977		681,977
書類等交付事業費				116,587			116,587		116,587
移動報告事項送信事業費				9,123,444			9,123,444		9,123,444
広報告知事業費					2,285,010		2,285,010		2,285,010
対応窓口運営事業費					15,065,371		15,065,371		15,065,371
調査報告事業費					168,000		168,000		168,000

科 目	公益目的事業会計							法人会計	合計
	自動車リサイクルに関する事業				【公5】二輪車リサイクルに関する事業	共通	小計		
	【公1】自動車リサイクルの促進に関する事業	自動車リサイクル法に基づく指定法人業務に関する事業							
		【公2】資金管理業務に関する事業	【公3】再資源化等業務に関する事業	【公4】情報管理業務に関する事業					
その他の事業費		455,165,080	128,610,650	193,879,444	25,687,723	34,850,089	838,192,986		838,192,986
役員報酬		26,744,519	5,066,563	14,852,444	897,566	2,560,873	50,121,965		50,121,965
給料手当		188,293,019	82,608,013	122,793,594	18,109,668	17,885,954	429,690,248		429,690,248
退職給付費用		6,393,285	2,439,030	2,588,140		1,518,190	12,938,645		12,938,645
福利厚生費		18,246,710	7,818,182	11,264,362	858,635	1,778,207	39,966,096		39,966,096
旅費交通費				1,306,675			1,306,675		1,306,675
委員会運営費		4,076,553					4,076,553		4,076,553
登録情報等取得費		134,617,833					134,617,833		134,617,833
事業管理費		76,793,161	30,678,862	41,074,229	5,821,854	11,106,865	165,474,971		165,474,971
減価償却費	341,712	16,350,154	456,446	5,583,804	79,343	86,051	22,897,510		22,897,510
事業費計	2,682,696	3,654,687,500	766,911,076	1,267,207,127	43,285,447	34,936,140	5,769,709,986	-	5,769,709,986
② 管理費									
役員報酬							-	7,228,035	7,228,035
給料手当							-	9,038,092	9,038,092
退職給付費用							-	4,829,625	4,829,625
福利厚生費							-	10,597,277	10,597,277
会議費							-	100,976	100,976
旅費交通費							-	43,304	43,304
通信運搬費							-	3,081,539	3,081,539
減価償却費							-	2,054,399	2,054,399
消耗品費							-	919,975	919,975
印刷製本費							-	163,555	163,555
新聞図書費							-	88,256	88,256
光熱水料費							-	394,093	394,093
リース料							-	2,042,674	2,042,674
賃借料							-	8,429,741	8,429,741
事務所清掃料							-	222,456	222,456
修繕費							-	351,381	351,381
保険料							-	321,776	321,776
諸謝金							-	2,990,044	2,990,044
租税公課							-	204,116	204,116
支払手数料							-	217,664	217,664
業務研修費							-	554,400	554,400
諸会費							-	120,000	120,000
雑費							-	20,773	20,773
管理費計	-	-	-	-	-	-	-	54,014,151	54,014,151
経常費用計	2,682,696	3,654,687,500	766,911,076	1,267,207,127	43,285,447	34,936,140	5,769,709,986	54,014,151	5,823,724,137
当期経常増減額	△341,712	△94,633,219	40,435,460	163,647,990	△267,592	△697,397	108,143,530	△1,699,421	106,444,109
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
① 受取補助金等									
承認済特定再資源化預託金等出えん金				60,000,000			60,000,000		60,000,000
経常外収益計	-	-	-	60,000,000	-	-	60,000,000	-	60,000,000
(2) 経常外費用									
経常外費用計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-	60,000,000	-	-	60,000,000	-	60,000,000
当期一般正味財産増減額	△341,712	△94,633,219	40,435,460	223,647,990	△267,592	△697,397	168,143,530	△1,699,421	166,444,109
一般正味財産期首残高	1,062,033	4,488,879,136	368,710,702	△69,942,366	132,635	△4,302,543	4,784,539,597	91,943,055	4,876,482,652
一般正味財産期末残高	720,321	4,394,245,917	409,146,162	153,705,624	△134,957	△4,999,940	4,952,683,127	90,243,634	5,042,926,761
II 指定正味財産増減の部									
① 基本財産運用益									
基本財産受取利息							-	874,717	874,717
② 一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額							-	874,717	874,717
当期指定正味財産増減額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000	100,000,000
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000	100,000,000
III 正味財産期末残高	720,321	4,394,245,917	409,146,162	153,705,624	△134,957	△4,999,940	4,952,683,127	190,243,634	5,142,926,761

平成22年度 キャッシュ・フロー計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	
1. 事業活動収入	
① 基本財産運用収入	
基本財産利息収入	950,000
② 特定資産運用収入	
再資源化預託金等特定資産運用収入	11,095,222,747
③ 会費収入	
賛助会員会費収入	53,000,000
④ 事業収入	
資金管理料金収入	1,973,705,360
書面利用移動報告手数料収入	3,091,277
書類等交付手数料収入	284,047
移動報告事項送信手数料収入	9,273,372
業務受託収入	79,084,220
事業収入計	2,065,438,276
⑤ 負担金収入	
自動車製造業者及び日本自動車輸入組合からの負担金収入	1,921,344,360
国からの負担金収入	2,045,324
負担金収入計	1,923,389,684
⑥ 預託金預り収入	
再資源化等預託金預り収入	55,201,635,388
情報管理預託金預り収入	1,141,245,360
預託金預り収入計	56,342,880,748
⑦ 預り保証金収入	
預り保証金預り収入	500,000
⑧ 雑収入	
有価証券運用収入	30,854,467
受取利息収入	51,989
還付消費税収入	49,537,738
その他収入	82,940
雑収入計	80,527,134
事業活動収入計	71,561,908,589
2. 事業活動支出	
① 事業費支出	
普及啓発活動支出	246,645
情報提供事業支出	878,850
関係機関との交流・協力費支出	242,629
新車購入時預託関連費支出	871,828,990
引取時預託関連費支出	83,767,854
輸出取戻し事業費支出	398,414,322
システム関連費支出	994,318,562
サポート業務運営委託費支出	2,040,797,054
理解普及活動費支出	4,017,548
資金運用管理費支出	2,913,750
1号業務事業費支出	294,169,909
2号業務事業費支出	187,578,791
3-5号業務事業費支出	126,775,432
書面利用移動報告事業費支出	674,108
書類等交付事業費支出	119,187
移動報告事項送信事業費支出	9,109,794
広報告知事業費支出	3,743,595
対応窓口運営事業費支出	15,033,818
調査報告事業費支出	1,742,968
その他の事業費支出	
役員報酬/給料手当支出	478,787,427
福利厚生費支出	39,828,905
旅費交通費支出	1,306,675
委員会運営費支出	4,074,143
登録情報取得費支出	140,286,302
事業管理費支出	159,949,447
その他の事業費支出計	824,232,899
事業費支出計	5,860,606,705
② 管理費支出	
役員報酬/給与手当支出	15,295,733
福利厚生費支出	10,578,377
会議費支出	249,076
旅費交通費支出	42,734
通信運搬費支出	3,624,962
消耗品費支出	962,314
印刷製本費支出	217,766
新聞図書費支出	84,756
光熱水料費支出	391,562

リース料支出	2,279,532
賃借料支出	8,430,739
事務所清掃料支出	221,616
修繕費支出	410,484
保険料支出	320,337
諸謝金支出	2,990,044
租税公課支出	273,516
支払手数料支出	216,820
業務研修費支出	344,400
諸会費支出	120,000
雑支出	10,773
管理費支出計	47,065,541
③ 預託金払渡支出	
再資源化等預託金払渡支出	33,310,061,025
未払再資源化預託金等利息支払支出	1,540,898,247
預託金払渡支出計	34,850,959,272
④ 預託金輸出返還支出	
再資源化預託金等輸出返還支出	9,684,746,600
未払再資源化預託金等利息支払支出	433,024,881
預託金輸出返還支出計	10,117,771,481
⑤ 預り保証金支出	
預り保証金返還支出	400,000
事業活動支出計	50,876,802,999
小計	20,685,105,590
法人税等の支払額	10,154,300
事業活動によるキャッシュ・フロー	20,674,951,290
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
1. 投資活動収入	
① 有価証券償還収入	
有価証券償還収入	2,460,000,000
② 基本財産取崩収入	
投資有価証券償還収入	100,000,000
基本財産引当預金取崩収入	134,854
基本財産取崩収入計	100,134,854
③ 特定資産取崩収入	
退職給付引当資産取崩収入	2,102,160
再資源化預託金等特定資産取崩収入	47,103,570,720
承認・認可済特定再資源化預託金等特定資産取崩収入	263,803,946
預り保証金特定資産取崩収入	400,000
特定資産取崩収入計	47,369,876,826
④ 敷金・保証金戻り収入	
差入保証金戻り収入	187,287
投資活動収入計	49,930,198,967
2. 投資活動支出	
① 有価証券購入支出	
有価証券購入支出	2,487,871,800
② 基本財産取得支出	
投資有価証券購入支出	99,357,547
基本財産引当預金支出	642,453
基本財産取得支出計	100,000,000
③ 特定資産取得支出	
退職給付引当資産取得支出	17,768,270
再資源化預託金等特定資産組入支出	67,304,536,242
承認・認可済特定再資源化預託金等特定資産組入支出	263,803,946
預り保証金特定資産取得支出	500,000
特定資産取得支出計	67,586,608,458
④ 固定資産取得支出	
ソフトウェア取得支出	5,975,011
投資活動支出計	70,180,455,269
投資活動によるキャッシュ・フロー	△20,250,256,302
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
1. 財務活動収入	
財務活動収入計	-
2. 財務活動支出	
① 借入金返済支出	
長期借入金返済支出	235,000,000
財務活動支出計	235,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△235,000,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	189,694,988
V 現金及び現金同等物の期首残高	5,155,818,482
VI 現金及び現金同等物の期末残高	5,345,513,470

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財務諸表に対する注記

1. 会計基準

「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。

2. 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 償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 取得価額により表示している。但し、時価が取得価額より下落した場合には、時価をもって貸借対照表価額とする。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法によっている。

無形固定資産 定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

賞与引当金 職員に対する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する負担額を計上している。

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当期末の退職給付債務の見込額に基づき計上している。

役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく当期末要支給額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引の会計処理

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 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、次のとおりである。

(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				
投資有価証券	99,904,595	99,492,401	100,000,000	99,396,996
基本財産引当預金	95,405	642,453	134,854	603,004
小 計	100,000,000	100,134,854	100,134,854	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	45,242,622	17,768,270	2,102,160	60,908,732
再資源化預託金等特定資産	813,227,286,781	66,847,160,560	47,828,650,000	832,245,797,341
承認・認可済特定再資源化 預託金等特定資産	-	263,803,946	263,803,946	-
預り保証金特定資産	5,600,000	500,000	400,000	5,700,000
小 計	813,278,129,403	67,129,232,776	48,094,956,106	832,312,406,073
合 計	813,378,129,403	67,229,367,630	48,195,090,960	832,412,406,073

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
投資有価証券	99,396,996	(99,396,996)	(-)	(-)
基本財産引当預金	603,004	(603,004)	(-)	(-)
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(-)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	60,908,732	(-)	(-)	(60,908,732)
再資源化預託金等特定資産	832,245,797,341	(-)	(-)	(832,245,797,341)
預り保証金特定資産	5,700,000	(-)	(-)	(5,700,000)
小 計	832,312,406,073	(-)	(-)	(832,312,406,073)
合 計	832,412,406,073	(100,000,000)	(-)	(832,312,406,073)

5. 固定資産の取得価額、減価償却額累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却額累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	24,426,906	11,279,981	13,146,925
什器備品	8,249,683	6,139,416	2,110,267
合 計	32,676,589	17,419,397	15,257,192

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(1) 基本財産(法人会計)

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
利付国庫債券(5年)第52回	99,396,996	99,340,000	△ 56,996
合 計(1銘柄)	99,396,996	99,340,000	△ 56,996

(2) 特定資産(公益目的事業会計)

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
利付国庫債券(10年)第284回	22,563,376,497	23,961,630,000	1,398,253,503
利付国庫債券(10年)第310回	19,642,892,756	19,313,976,000	△ 328,916,756
利付国庫債券(10年)第299回	19,606,735,918	20,053,303,200	446,567,282
その他の国債(63銘柄)	559,015,496,749	575,681,658,200	16,666,161,451
小 計(66銘柄)	620,828,501,920	639,010,567,400	18,182,065,480
地方債			
福岡県平成22年第1回	1,510,075,228	1,495,200,000	△ 14,875,228
栃木県平成22年第1回	1,399,191,365	1,363,600,000	△ 35,591,365
その他の地方債(166銘柄)	46,622,664,571	47,979,143,759	1,356,479,188
小 計(168銘柄)	49,531,931,164	50,837,943,759	1,306,012,595
政府保証債			
地方公共団体金融機構債券第11回	1,881,289,643	1,895,056,300	13,766,657
日本高速保有・債務返済債券第27回	1,596,890,102	1,649,975,000	53,084,898
その他の政府保証債(138銘柄)	61,411,343,454	63,359,931,500	1,948,588,046
小 計(140銘柄)	64,889,523,199	66,904,962,800	2,015,439,601
その他の有価証券(214銘柄)	86,340,522,940	88,845,917,000	2,505,394,060
合 計(588銘柄)	821,590,479,223	845,599,390,959	24,008,911,736

(注) 当財団にて購入・運用している国債等の債券は、満期時に債券額面による償還を受けることを予定していることから、満期保有目的の債券としての会計処理である償却原価法(定額法)により評価している。

上記表に記載した「評価損益」は、期末時点の償却原価法にもとづく帳簿価額と時価との差額であり、満期時に債券額面による償還を受ける場合に見込まれる損益を示すものではない。

7. リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりである。

① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	什器備品	ソフトウェア	合 計
取得価額相当額	12,804,700	4,005,300	16,810,000
減価償却累計額相当額	12,804,700	4,005,300	16,810,000
期末残高相当額	-	-	-

② 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額	-	-	-

③ 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	3,325,200
減価償却費相当額	1,966,992
支払利息相当額	232,793

④ 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

⑤ 利息相当額の算定方法は、リース料総額と取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

(2)オペレーティング・リース取引関係

未経過リース料

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料	-	-	-

8. 退職給付関係

(1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2)退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

①退職給付債務	50,011,686
②退職給付引当金	50,011,686

(3)退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	13,180,040
②退職給付費用	13,180,040

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を退職給付債務としている。

9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	874,717
合計	874,717

10. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

現金預金勘定	<u>5,345,513,470円</u>
現金及び預金同等物	5,345,513,470円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

再資源化預託金等特定資産(預金)から、有価証券の購入に伴い再資源化預託金等特定資産(有価証券)に振り替えたものが 101,005,802,242 円あり、再資源化預託金等特定資産(有価証券)から、有価証券の償還に伴い再資源化預託金等特定資産(預金)に振り替えたものが 77,898,000,000 円ある。

11. 特定再資源化預託金等の額

固定負債の勘定科目である再資源化等預託金、情報管理預託金及び未払再資源化預託金等利息の残高に含まれる特定再資源化預託金等の額は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	期末残高	うち特定再資源化預託金等の額
再資源化等預託金	780,456,512,173	7,092,626,440
情報管理預託金	14,138,915,730	33,011,380
未払再資源化預託金等利息	42,884,747,928	339,196,533
合 計	837,480,175,831	7,464,834,353

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券	99,904,595	99,492,401	100,000,000	99,396,996
	基本財産引当預金	95,405	642,453	134,854	603,004
	基本財産計	100,000,000	100,134,854	100,134,854	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	45,242,622	17,768,270	2,102,160	60,908,732
	再資源化預託金等特定資産	813,227,286,781	66,847,118,410	47,828,607,850	832,245,797,341
	承認・認可済特定再資源化 預託金等特定資産	-	263,803,946	263,803,946	-
	預り保証金特定資産	5,600,000	500,000	400,000	5,700,000
	特定資産計	813,278,129,403	67,129,190,626	48,094,913,956	832,312,406,073

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額		期末帳簿価額
			目的使用	その他	
貸倒引当金	8,341,256	743,690	3,939,940	-	5,145,006
賞与引当金	26,035,396	27,820,182	26,035,396	-	27,820,182
退職給付引当金	38,933,806	8,975,720	2,102,160	-	50,011,686
役員慰労退職引当金	6,308,816	4,588,230	-	-	10,897,046

財 産 目 録

平成23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	普通預金 三井住友銀行 東京公務部 みずほコーポレート銀行 本店 りそな銀行 芝支店 振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店 ゆうちょ銀行 芝大門口	}	4,432,826,067		
			883,215,679		
			938,083		
			26,885,490		
			1,648,151		
	未収入金	再資源化預託金等の未収額	自動車所有者が再資源化等預託金及び情報管理預託金(以下、再資源化預託金等)として預託した金銭の未収分	4,971,760,059	
		資金管理料金の未収額	自動車所有者が資金管理料金として預託した金銭の未収分	175,394,126	
		有価証券未収利息	特定資産の満期保有目的債券の利息の未収分	1,894,151,533	
			基本財産(国債)の利息の未収分	9,041	
		還付消費税	財団全体の消費税の還付額	29,670,077	
		自動車製造業者に対する未収額	}	296,535,796	
		日本自動車輸入組合に対する未収額		自動車リサイクル運営負担金の未収分	5,928,916
		二輪車製造業者に対する未収額		二輪車リサイクル事業業務受託収入の未収分	6,478,204
		三井物産メタルズ(株)に対する未収額		1号業務及び2号業務の業務委託手数料精算金の未収分	710,776
		その他			203,429
		仮払金		次月振込分	394,778
		立替金	雇用保険料 他	雇用保険料個人負担分の立替分 他	56,809
		前払費用	(株)NBFオフィスマネジメントに対する前払費用	事務所賃借料の前払い分	6,224,333
その他			412,170		
貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	3,676,208		
	スマートピットカード	スマートピットカードの未使用分	856,170		
貸倒引当金		資金管理業務における債権回収不能時に対する引当金	△ 5,145,006		
流動資産合計			12,732,830,889		
(固定資産)					
基本財産	投資有価証券	国債 第92回利付国庫債券(5年)	99,396,996		
	基本財産引当預金	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	603,004		
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	50,011,686		

			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	10,897,046	
再資源化預託金等特定資産	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	}	自動車所有者が再資源化預託金等として預託・入金した金銭を、特定資産の銀行預金として管理しているもの	7,716,363,979	
				普通預金 みずほコーポレート銀行 本店	1,198,215,409
				郵便貯金 振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店	10,562,477
				資産管理サービス信託銀行 本店 有価証券	821,590,479,223
				資産管理サービス信託銀行 本店 ファンドロ	1,730,176,253
	預り保証金特定資産	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	1号業務において債権回収不能時に備えた預り保証金の特定資産	5,700,000	
	その他固定資産	建物付属設備	東京都港区芝大門1-1-30 日本自動車会館11階 事務所パーテーション間仕切り 他	公益目的事業に必要な管理業務等の用に供する財産	13,146,925
		什器備品	キャラクタースーツ	公益目的保有財産であり、自動車リサイクル等の広報活動に供するもの	575,421
			事務所備え付け書庫 他	公益目的事業に必要な管理業務等の用に供する財産	1,534,846
		ソフトウェア	データセンター・ソフトウェア	公益目的保有財産であり、リサイクルシステムの運営に使用しているもの	25,231,676
会計システム・ソフトウェア			公益目的保有財産であり、経理業務に使用しているもの	1,989,748	
画像処理ソフトウェア			公益目的保有財産であり、自動車リサイクル等の広報活動に供するもの	144,900	
商標権		自動車リサイクルシステムロゴマーク	}	公益目的事業に必要な管理業務等の用に供する財産	375,988
敷金		三菱UFJ信託銀行(株)		71,128,200	
差入保証金		東京四社営業委員会		300,000	
固定資産合計				832,526,833,777	
資産合計				845,259,664,666	
(流動負債)	未払金	中古自動車輸出に伴う自動車所有者に対する未払額	自動車所有者が当該自動車を輸出したことにより取戻し請求した再資源化預託金等の未払い分	790,470,539	
		1号メーカー・インポーターに対する未払額	1号業務委託料金等の精算金の未払い分	88,930,027	
		事業者委託手数料(預託関連)	リサイクル料金を預託するにあたり、事業者に対し手続きを委託した手数料の未払い分	71,410,855	

	日本IBM(株)に対する未払額	システム維持・運用支援費用、輸出返還業務に関する業務委託費用等の未払い分	184,447,032
	(株)日立製作所に対する未払額	システム運用支援・アプリケーション保守サービス費用等の未払い分	153,680,769
	アビームコンサルティング(株)に対する未払額	コンタクトセンター入札支援費用、データセンター刷新に係る業務費用の未払い分	29,789,115
	(財)自動車検査登録情報協会に対する未払額	登録情報提供料金、回線伝送費、国手数料相当額の未払い分	16,017,245
	軽自動車検査協会に対する未払額	軽自動車検査情報提供料金の未払い分	14,115,822
	新日本有限責任監査法人に対する未払額	平成22年度保証業務契約の未払い分	10,529,400
	大日本印刷(株)に対する未払額	コールセンター委託費用の未払い分	3,661,655
	(株)インフォ・クリエイツに対する未払額	ホームページの改訂及びメンテナンス費用の未払い分	2,646,000
	一般社団法人自動車再資源化協力機構に対する未払額	平成22年度システム関連業務受託収入の精算額	2,258,824
	三井物産メタルズ(株)に対する未払額	平成22年度システム関連業務受託収入の精算額	1,131,226
		ARTアライアンス費用の未払い分	1,202,777
	日本カーライフアシスト(株)に対する未払額	インフォマーシャル発注費用の未払い分	1,680,000
	豊通リサイクル(株)に対する未払額	平成22年度システム関連業務受託収入の精算額	1,075,026
	その他	アンケート調査実施費用の未払い分他	11,041,730
前受金	一般社団法人自動車再資源化協力機構からの前受金	} 平成23年度システム関連業務受託収入の前受金	1,593,464
	豊通リサイクル(株)からの前受金		776,982
	三井物産メタルズ(株)からの前受金		793,549
仮受金		並行輸入業者より誤入金された金額 他	16,780
預り金	源泉所得税預り金	源泉所得税の預り分	1,025,521
	住民税預り金	住民税の預り分	1,623,000
	社会保険料預り金	社会保険料の預り分	189,159
未払費用	社会保険料	社会保険料事業所負担分の未払い分	2,401,894
1年以内に返済予定の長期借入金	みずほコーポレート銀行からの借入金	情報管理業務にかかる長期借入金	140,000,000
賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支給に備えたもの	27,820,182
有価証券取得未払金		特定資産の満期保有目的債券の約定後の未決済分	1,002,092,330
流動負債合計			2,562,420,903

(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支給に備えたもの	50,011,686
	役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員に対する退職慰労金の支給に備えたもの	10,897,046
	長期預り金	外部運用法人3社からの長期預り金	事務所敷金負担額の預り	1,207,521
		二輪車製造業者4社からの長期預り金		324,918
	再資源化等預託金		自動車製造業者等が使用済自動車のシュレッダーダスト、エアバッグ類及びフロン類の再資源化等を行うために必要な料金として自動車所有者が預託した額	780,456,512,173
	情報管理預託金		使用済自動車の情報管理を行うために必要な料金として自動車所有者が預託した額	14,138,915,730
	未払再資源化預託金等利息		自動車所有者が再資源化預託金等として預託した金銭を特定資産で運用して得た利息等の額	42,884,747,928
	預り保証金	1号メーカー・インポーターからの預り保証金	債権回収不能時に備えたもの	5,700,000
預り預託金	二輪車製造業者4社からの預り預託金	運転資金として備えたもの	6,000,000	
固定負債合計				837,554,317,002
負債合計				840,116,737,905
正味財産				5,142,926,761