

平成29年2月24日
資金管理センター

**平成28年度第3四半期
資金管理料金特別会計
決算報告書(案)**

(財務諸表等及び収支計算書)

自 平成28年 4月 1日
至 平成28年12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11F

資金管理料金特別会計 貸借対照表(案)

平成28年12月31日現在

(単位:円)

科 目	当第3四半期会計期間末 (平成28年12月31日現在)	前会計年度末 (平成28年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	8,272,122,735	8,381,715,432	△ 109,592,697
未収入金	357,622,961	514,711,481	△ 157,088,520
前払費用	9,952,550	8,772,205	1,180,345
仮払金	7,382,830	20,010	7,362,820
貯蔵品	3,331,124	6,474,227	△ 3,143,103
貸倒引当金	△ 48,135	0	△ 48,135
流動資産合計	8,650,364,065	8,911,693,355	△ 261,329,290
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	36,630,156	△ 36,630,156
情報システム刷新準備資金	1,820,961,952	1,819,267,048	1,694,904
特定資産合計	1,820,961,952	1,855,897,204	△ 34,935,252
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	874,077	1,800,861	△ 926,784
長期預け金	7,605,053	7,605,053	0
その他固定資産合計	8,479,130	9,405,914	△ 926,784
固定資産合計	1,829,441,082	1,865,303,118	△ 35,862,036
資産合計	10,479,805,147	10,776,996,473	△ 297,191,326
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	210,538,873	318,988,061	△ 108,449,188
仮受金	22,750	0	22,750
預り金	4,369,668,591	4,747,579,090	△ 377,910,499
賞与引当金	2,591,006	10,544,674	△ 7,953,668
流動負債合計	4,582,821,220	5,077,111,825	△ 494,290,605
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	34,909,570	△ 34,909,570
役員退職慰労引当金	0	1,720,586	△ 1,720,586
固定負債合計	0	36,630,156	△ 36,630,156
負債合計	4,582,821,220	5,113,741,981	△ 530,920,761
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	5,896,983,927	5,663,254,492	233,729,435
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,820,961,952)	(1,819,267,048)	(1,694,904)
正味財産合計	5,896,983,927	5,663,254,492	233,729,435
負債及び正味財産合計	10,479,805,147	10,776,996,473	△ 297,191,326

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

平成28年4月1日から平成28年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当第3四半期累計期間 〔平成28年 4月 1日から 平成28年 12月31日まで〕	前第3四半期累計期間 〔平成27年 4月 1日から 平成27年 12月31日まで〕	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 特定資産運用益			
情報システム刷新準備資金受取利息	1,694,904	1,603,105	91,799
② 事業収益			
資金管理料金収益	1,353,577,800	1,346,976,500	6,601,300
輸出取戻し手数料収益	340,910,390	379,701,270	△ 38,790,880
事業収益計	1,694,488,190	1,726,677,770	△ 32,189,580
③ 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	568,757,840	580,225,770	△ 11,467,930
④ 雑収益			
受取利息	6,807	0	6,807
有価証券運用益	0	89,569	△ 89,569
雑収益計	6,807	89,569	△ 82,762
経常収益計	2,264,947,741	2,308,596,214	△ 43,648,473
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	636,522,985	637,351,549	△ 828,564
引取時預託関連費	24,613,369	27,916,216	△ 3,302,847
輸出取戻し事業費	308,598,658	371,474,593	△ 62,875,935
システム関連費	389,409,696	405,866,624	△ 16,456,928
サポート業務運営委託費	350,600,868	344,873,010	5,727,858
理解普及活動費	22,557,061	19,121,531	3,435,530
資金運用管理費	2,328,524	2,245,320	83,204
その他の事業費	209,745,894	215,252,135	△ 5,506,241
減価償却費	837,639	837,639	0
事業費計	1,945,214,694	2,024,938,617	△ 79,723,923
② 管理費			
会議費	0	4,968	△ 4,968
旅費交通費	879,178	200,374	678,804
通信運搬費	332,555	326,957	5,598
減価償却費	89,145	89,145	0
消耗品費	478,370	1,027,100	△ 548,730
印刷製本費	7,938	10,410	△ 2,472
新聞図書費	301,977	242,598	59,379
光熱水料費	386,907	468,879	△ 81,972
リース料	215,170	206,125	9,045
賃借料	16,660,236	16,066,043	594,193
事務所清掃料	440,838	451,098	△ 10,260
修繕費	1,212,060	690,536	521,524
保険料	50,973	83,080	△ 32,107
租税公課	3,476,175	624,255	2,851,920
支払手数料	139,192	159,451	△ 20,259
業務研修費	71,560	622,872	△ 551,312
委託費	4,658,875	3,912,508	746,367
監査費用	8,852,694	8,852,707	△ 13
顧問料	2,601,757	2,055,843	545,914
財団運営費	45,145,874	38,625,467	6,520,407
雑費	2,138	9,171	△ 7,033
管理費計	86,003,612	74,729,587	11,274,025
経常費用計	2,031,218,306	2,099,668,204	△ 68,449,898
当期経常増減額	233,729,435	208,928,010	24,801,425
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	233,729,435	208,928,010	24,801,425
一般正味財産期首残高	5,663,254,492	5,369,526,456	293,728,036
一般正味財産期末残高	5,896,983,927	5,578,454,466	318,529,461
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	5,896,983,927	5,578,454,466	318,529,461

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成28年12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	運転資金として		
		三井住友銀行 東京公務部		7,470,191,373	
		三菱東京UFJ銀行 東京公務部		299,996,004	
		三菱UFJ信託銀行 本店		8,933	
		みずほ銀行 本店		3,758	
		振替貯金			
		ゆうちょ銀行 芝店		1,922,667	
	定期預金	三菱UFJ信託銀行 本店		500,000,000	
		未収入金	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資金管理法人に預託した金銭の未収分	153,285,380
	法人管理業務に関する会計 未収入金		事務統括部に対する未収分	133,716,884	
	再資源化預託金等特別会計 未収入金		自動車所有者が資金管理法人に納める輸取出戻し手数料のうち、再資源化預託金等特別会計の銀行預金口座から資金移動が未了の分	64,362,496	
	システム関連業務に関する事業会計 未収入金		システム部に対する未収分	6,258,201	
	前払費用	(株)日立製作所に対する前払費用	NWサービス費用の前払い分	2,492,310	
		システム関連業務に関する事業会計 前払費用	システム部の運営にあたり資金管理センターが負担する費用の前払い分	5,352,340	
		法人管理業務に関する会計 前払費用	事務統括部に対する前払い分	1,875,700	
		その他		232,200	
	仮払金	法人管理業務に関する会計 仮払金	事務統括部に対する仮払い分	7,373,600	
		その他		9,230	
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	2,786,384	
		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	544,740	
	貸倒引当金		債権回収不能時に対する引当金	△ 48,135	
	流動資産合計				8,650,364,065
(固定資産)	特定資産	情報システム刷新準備資金	情報システムの刷新を実施するための積立資産(特定費用準備資金)	1,463,534,446	
		普通預金		356,612,622	
		三井住友銀行 東京公務部			
	その他固定資産	有価証券未収利息		814,884	
		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	558,429
			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	315,648
		長期預け金	法人管理業務に関する会計 長期預け金	事務所敷金の資金管理センター負担分	5,033,622
	システム関連業務に関する事業会計 長期預け金		事務所敷金のシステム部負担額のうち資金管理センター負担分	2,571,431	
固定資産合計				1,829,441,082	
資産合計				10,479,805,147	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	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	63,648,420
		日本コンセントリクス(株)に対する未払額	輸出返還業務に関する業務委託費用の未払い分	31,867,992
		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	11,684,880
		(一財)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	8,817,320
		(株)毎日広告社に対する未払額	エコプロ2016展示、運営費の未払い分 他	4,917,800
		大日本印刷(株)に対する未払額	リサイクル券増刷費用の未払い分	1,087,285
		(株)トヨタ名古屋教育センター中部日本自動車学校に対する未払額	自動車教習所教本への広告掲載費用の未払い分	1,181,561
		法人管理業務に関する会計 未払金	事務統括部に対する未払い分	82,065,345
		再資源化預託金等特別会計 未払金	再資源化預託金等特別会計に補填する金額の未払い分	472,505
		消費税	資金管理法において計算した消費税	3,449,495
		その他	債券管理システム保守費用の未払い分 他	1,346,270
	仮受金			22,750
	預り金	再資源化預託金等特別会計 預り金	自動車所有者が再資源化預託金等として資金管理法に預託した金銭であって、再資源化預託金等特別会計の銀行預金口座への資金移動が未了の分	4,369,668,591
	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	2,591,006
流動負債合計				4,582,821,220
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				4,582,821,220
正味財産				5,896,983,927

資金管理料金特別会計 収支計算書(案)

平成28年4月1日から平成28年12月31日まで

(単位:円)

科 目	年度予算額	第3四半期決算額	差 異	備 考
	(平成28年 4月 1日から 平成29年 3月31日まで)	(平成28年 4月 1日から 平成28年 12月31日まで)		
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 特定資産運用収入				
情報システム刷新準備資金利息収入	3,114,000	2,206,386	907,614	
② 事業収入				
資金管理料金収入	1,972,672,000	1,353,577,800	619,094,200	
輸出取戻し手数料収入	516,150,000	340,910,390	175,239,610	
事業収入計	2,488,822,000	1,694,488,190	794,333,810	
③ 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	840,609,000	568,757,840	271,851,160	
④ 雑収入				
受取利息収入	1,313,000	6,807	1,306,193	
事業活動収入計	3,333,858,000	2,265,459,223	1,068,398,777	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
新車購入時預託関連費支出	935,542,000	633,389,890	302,152,110	
引取時預託関連費支出	44,609,000	24,603,361	20,005,639	
輸出取戻し事業費支出	476,685,000	308,598,658	168,086,342	
システム関連費支出	543,531,000	389,409,696	154,121,304	
サポート業務運営委託費支出	520,364,000	350,600,868	169,763,132	
理解普及活動費支出	32,400,000	22,557,061	9,842,939	
資金運用管理費支出	2,998,000	2,328,524	669,476	
その他の事業費支出	304,676,000	216,180,190	88,495,810	
事業費支出計	2,860,805,000	1,947,668,248	913,136,752	
② 管理費支出				
会議費支出	65,000	0	65,000	
旅費交通費支出	1,200,000	879,178	320,822	(注1)
通信運搬費支出	489,000	332,555	156,445	
消耗品費支出	1,907,000	478,370	1,428,630	(注1)
印刷製本費支出	13,000	7,938	5,062	
新聞図書費支出	332,000	301,977	30,023	(注1)
光熱水料費支出	677,000	386,907	290,093	
リース料支出	451,000	215,170	235,830	
賃借料支出	22,178,000	16,660,236	5,517,764	
事務所清掃料支出	617,000	440,838	176,162	
修繕費支出	2,026,000	1,212,060	813,940	
保険料支出	54,000	50,973	3,027	
租税公課支出	9,442,000	3,476,175	5,965,825	
支払手数料支出	300,000	139,192	160,808	
業務研修費支出	1,757,000	71,560	1,685,440	
委託費支出	6,840,000	4,658,875	2,181,125	
監査費用支出	14,931,000	8,852,694	6,078,306	
顧問料支出	2,665,000	2,601,757	63,243	
財団運営費支出	73,787,000	46,665,246	27,121,754	
雑支出	30,000	2,138	27,862	
管理費支出計	139,761,000	87,433,839	52,327,161	
事業活動支出計	3,000,566,000	2,035,102,087	965,463,913	
事業活動収支差額	333,292,000	230,357,136	102,934,864	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	

科 目	年度予算額	第3四半期決算額	差 異	備 考
	(平成28年 4月 1日から 平成29年 3月31日まで)	(平成28年 4月 1日から 平成28年 12月31日まで)		
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
情報システム刷新準備資金積立支出	450,000,000	2,206,386	447,793,614	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	13,112,000	0	13,112,000	
投資活動支出計	463,112,000	2,206,386	460,905,614	
投資活動収支差額	△463,112,000	△2,206,386	△ 460,905,614	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
Ⅳ 予備費支出	100,000,000	0	100,000,000	
当期収支差額	△ 229,820,000	228,150,750	△ 457,970,750	
前期繰越収支差額	3,846,715,000	3,838,651,977	8,063,023	
次期繰越収支差額	3,616,895,000	4,066,802,727	△ 449,907,727	

(注1) 管理費支出の消耗品費支出より550,000円を管理費支出の旅費交通費支出及び新聞図書費支出に流用した。

収支計算書に対する注記(案)

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、前払費用、仮払金、貸倒引当金、未払金、仮受金及び預り金を含めている。

なお、前会計年度末及び当第3四半期会計期間末残高は、下記2. に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前会計年度末残高 (平成28年3月31日現在)	当第3四半期会計期間末残高 (平成28年12月31日現在)
現金預金	8,381,715,432	8,272,122,735
未収入金	514,711,481	357,622,961
前払費用	8,772,205	9,952,550
仮払金	20,010	7,382,830
貸倒引当金	0	△ 48,135
合 計	8,905,219,128	8,647,032,941
未払金	318,988,061	210,538,873
仮受金	0	22,750
預り金	4,747,579,090	4,369,668,591
合 計	5,066,567,151	4,580,230,214
次期繰越収支差額	3,838,651,977	4,066,802,727

3. 科目間の流用及び予備費の使用について

管理費支出の消耗品費支出より550,000円を管理費支出の旅費交通費支出及び新聞図書費支出に流用した。(注1)

(単位:円)

科 目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
管理費支出－消耗品費支出	2,457,000	△ 550,000	1,907,000
管理費支出－旅費交通費支出	700,000	500,000	1,200,000
管理費支出－新聞図書費支出	282,000	50,000	332,000

4. 収支計算書作成の基礎

本収支計算書は、使用済自動車の再資源化等に関する法律等に規定される目的により作成するものであり、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。

また、本収支計算書は、「公益法人会計における内部管理事項について」(平成17年3月23日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)及び公益財団法人自動車リサイクル促進センターの会計規程(以下、「会計規程」という。)に準拠して作成している。当該会計規程においては、本財団における会計単位ごとに決算を行う旨(第4条)、及び資金管理業務に係る会計単位については四半期ごとに決算を行う旨(第39条)を規定している。