

平成17年度

# 資金管理料金特別会計

## 四半期計算書類

### 第2四半期分

自 平成17年4月 1日  
至 平成17年9月30日

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収支計算書

平成17年4月1日から平成17年9月30日まで

(単位:円)

| 科 目                     | 予算額(a)           | 決算額 (b)          | 差異(a)-(b)        | 備 考 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-----|
| <b>I 収入の部</b>           |                  |                  |                  |     |
| 1 事業収入                  | (21,491,028,000) | (10,120,080,997) | (11,370,947,003) |     |
| 資金管理料金収入                | 19,303,040,000   | 9,172,253,240    | 10,130,786,760   |     |
| 自動車製造業者及び日本自動車輸入組合からの収入 | 2,078,688,000    | 946,000,057      | 1,132,687,943    |     |
| 輸出取戻し手数料収入              | 109,300,000      | 1,827,700        | 107,472,300      |     |
| 2 雑収入                   | (5,000)          | (27,314)         | (△22,314)        |     |
| 受取利息                    | 5,000            | 27,314           | △22,314          |     |
| 当期収入合計 (A)              | 21,491,033,000   | 10,120,108,311   | 11,370,924,689   |     |
| 前期繰越収支差額                | 2,028,977,934    | 2,028,977,934    | 0                |     |
| 収入合計(B)                 | 23,520,010,934   | 12,149,086,245   | 11,370,924,689   |     |
| <b>II 支出の部</b>          |                  |                  |                  |     |
| 1 事業費                   | (16,098,016,000) | (7,100,994,431)  | (8,997,021,569)  |     |
| 新車購入時預託関連費              | 1,531,753,000    | 693,075,592      | 838,677,408      |     |
| 継続検査時等預託関連費             | 9,154,778,000    | 4,178,827,454    | 4,975,950,546    |     |
| 引取時預託関連費                | 1,168,689,000    | 368,457,888      | 800,231,112      |     |
| 輸出取戻し事業費                | 138,737,000      | 46,390,952       | 92,346,048       |     |
| システム関連費                 | 670,259,000      | 426,134,817      | 244,124,183      |     |
| サポート業務運営委託費             | 1,838,356,000    | 741,867,829      | 1,096,488,171    |     |
| 理解普及活動費                 | 1,071,000,000    | 441,650,146      | 629,349,854      |     |
| 資金運用管理費                 | 13,031,000       | 1,459,080        | 11,571,920       |     |
| その他の事業費                 | 511,413,000      | 203,130,673      | 308,282,327      |     |
| 2 管理費                   | (345,501,000)    | (181,726,038)    | (163,774,962)    |     |
| 会議費                     | 500,000          | 255,265          | 244,735          |     |
| 旅費交通費                   | 2,332,000        | 1,986,510        | 345,490          |     |
| 通信運搬費                   | 2,076,000        | 1,411,630        | 664,370          |     |
| 消耗品費                    | 3,073,000        | 2,099,668        | 973,332          |     |
| 印刷製本費                   | 300,000          | 39,270           | 260,730          |     |
| 新聞図書費                   | 300,000          | 39,578           | 260,422          |     |
| 光熱水料費                   | 1,836,000        | 774,250          | 1,061,750        |     |
| リース料                    | 6,715,000        | 1,985,354        | 4,729,646        |     |
| 賃借料                     | 19,274,000       | 8,496,682        | 10,777,318       |     |
| 事務所清掃料                  | 645,000          | 272,080          | 372,920          |     |
| 修繕費                     | 1,500,000        | 271,745          | 1,228,255        |     |
| 保険料                     | 2,000,000        | 0                | 2,000,000        |     |
| 諸謝金                     | 24,733,000       | 10,678,780       | 14,054,220       |     |
| 租税公課                    | 263,376,000      | 142,079,935      | 121,296,065      |     |
| 支払手数料                   | 1,154,000        | 634,978          | 519,022          |     |
| 支払利息                    | 14,687,000       | 10,285,313       | 4,401,687        |     |
| 業務研修費                   | 1,000,000        | 415,000          | 585,000          |     |
| 3 固定資産取得支出              | (3,000,000)      | (0)              | (3,000,000)      |     |
| 固定資産取得支出                | 3,000,000        | 0                | 3,000,000        |     |
| 4 敷金保証金支出               | (11,700,000)     | (2,614,600)      | (9,085,400)      |     |
| 敷金差入支出                  | 0                | 1,614,600        | 85,400           | (注) |
| 差入保証金支出                 | 1,700,000        | 0                | 1,700,000        |     |
| 差入保証金支出                 | 0                | 1,000,000        | 9,000,000        | (注) |
| 差入保証金支出                 | 10,000,000       | 0                | 10,000,000       |     |
| 5 長期未払金支払支出             | (91,072,000)     | (42,833,772)     | (48,238,228)     |     |
| 長期未払金支払支出               | 91,072,000       | 42,833,772       | 48,238,228       |     |
| 6 借入金返済支出               | (4,000,000,000)  | (2,000,000,000)  | (2,000,000,000)  |     |
| 長期借入金返済支出               | 4,000,000,000    | 2,000,000,000    | 2,000,000,000    |     |
| 7 特定預金支出                | (8,378,000)      | (5,733,548)      | (2,644,452)      |     |
| 退職給与引当預金支出              | 8,378,000        | 5,733,548        | 2,644,452        |     |
| 8 予備費                   | (788,300,000)    | (-)              | (788,300,000)    | (注) |
| 予備費                     | 800,000,000      | -                | 788,300,000      |     |
| 予備費                     | △11,700,000      | 0                | 11,700,000       |     |
| 当期支出合計(C)               | 21,345,967,000   | 9,333,902,389    | 12,012,064,611   |     |
| 当期収支差額(A)-(C)           | 145,066,000      | 786,205,922      | △641,139,922     |     |
| 次期繰越収支差額(B)-(C)         | 2,174,043,934    | 2,815,183,856    | △641,139,922     |     |

※予算額 (a) は年間の予算である。

(注) 予備費△11,700,000は、理事長の承認を得て敷金保証金支出の敷金差入支出1,700,000差入保証金支出10,000,000に充当使用している。  
使用額はそれぞれの科目の予算額の中に含まれている。

# 資金管理料金特別会計正味財産計算書

平成17年4月1日から平成17年9月30日まで

(単位:円)

| 科 目 |             | 金 額           |               |                 |
|-----|-------------|---------------|---------------|-----------------|
| I   | 増加の部        |               |               |                 |
|     | 1 資産増加額     |               |               |                 |
|     | 当期収支差額      | 786,205,922   |               |                 |
|     | 敷金増加額       | 1,614,600     |               |                 |
|     | 保証金増加額      | 1,000,000     |               |                 |
|     | 貯蔵品増加額      | 30,434,844    |               |                 |
|     | 退職給与引当預金増加額 | 5,733,548     | 824,988,914   |                 |
|     | 2 負債減少額     |               |               |                 |
|     | 長期未払金減少額    | 42,833,772    |               |                 |
|     | 長期借入金減少額    | 2,000,000,000 | 2,042,833,772 |                 |
|     | 増加額合計       |               |               | 2,867,822,686   |
| II  | 減少の部        |               |               |                 |
|     | 1 資産減少額     |               |               |                 |
|     | ソフトウェア減価償却額 | 34,267,018    |               |                 |
|     | 貯蔵品減少額      | 4,634,203     | 38,901,221    |                 |
|     | 2 負債増加額     |               |               |                 |
|     | 退職給与引当金繰入額  | 5,733,548     | 5,733,548     |                 |
|     | 減少額合計       |               |               | 44,634,769      |
|     | 当期正味財産増加額   |               |               | 2,823,187,917   |
|     | 前期繰越正味財産額   |               |               | △ 1,981,229,061 |
|     | 期末正味財産合計額   |               |               | 841,958,856     |

# 資金管理料金特別会計貸借対照表

平成17年9月30日現在

(単位:円)

| 科 目               | 金 額           |               |                 |
|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <b>I 資産の部</b>     |               |               |                 |
| 1 流動資産            |               |               |                 |
| 現金預金              | 2,777,279,784 |               |                 |
| 未収入金              | 2,839,397,180 |               |                 |
| 立替金               | 272,550       |               |                 |
| 前払費用              | 39,817,944    |               |                 |
| 仮払金               | 185,054       |               |                 |
| 貯蔵品               | 30,434,844    |               |                 |
| 貸倒引当金             | △ 11,892,530  |               |                 |
| 流動資産合計            |               | 5,675,494,826 |                 |
| 2 固定資産            |               |               |                 |
| その他固定資産           |               |               |                 |
| ソフトウェア            | 293,561,960   |               |                 |
| 敷金                | 1,614,600     |               |                 |
| 差入保証金             | 1,000,000     |               |                 |
| 退職給与引当預金          | 6,146,578     |               |                 |
| その他固定資産合計         | 302,323,138   |               |                 |
| 固定資産合計            |               | 302,323,138   |                 |
| 資産合計              |               |               | 5,977,817,964   |
| <b>II 負債の部</b>    |               |               |                 |
| 1 流動負債            |               |               |                 |
| 1年以内に返済予定の長期借入金   | 2,000,000,000 |               |                 |
| 未払金               | 2,137,801,470 |               |                 |
| 1年以内に返済予定の長期未払金   | 85,667,544    |               |                 |
| 預り金               | 691,588,955   |               |                 |
| 仮受金               | 485,701       |               |                 |
| 流動負債合計            |               | 4,915,543,670 |                 |
| 2 固定負債            |               |               |                 |
| 長期未払金             | 214,168,860   |               |                 |
| 退職給与引当金           | 6,146,578     |               |                 |
| 固定負債合計            |               | 220,315,438   |                 |
| 負債合計              |               |               | 5,135,859,108   |
| <b>III 正味財産の部</b> |               |               |                 |
| 正味財産              |               |               | 841,958,856     |
| (うち当期正味財産増加額)     |               |               | (2,823,187,917) |
| 負債及び正味財産合計        |               |               | 5,977,817,964   |

# 資金管理料金特別会計財産目録

平成17年9月30日現在

(単位:円)

| 科 目 ・ 摘 要       |                        | 金 額           |               |               |
|-----------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ⅰ 資産の部          |                        |               |               |               |
| 1 流動資産          |                        |               |               |               |
| 現金預金            | 現金手許有高                 | 289,403       |               |               |
|                 | 普通預金 三井住友銀行 東京公務部      | 979,647,073   |               |               |
|                 | 普通預金 みずほコーポレート銀行 本店    | 1,716,519,984 |               |               |
|                 | 普通預金 りそな銀行 芝支店         | 1,206,418     |               |               |
|                 | 郵便貯金 一般振替口座 芝郵便局       | 79,615,931    |               |               |
|                 | 郵便貯金 通常貯金 芝郵便局         | 975           |               |               |
| 未収入金            | メーカー徴収                 | 214,910,520   |               |               |
|                 | 車検場徴収                  | 414,674,111   |               |               |
|                 | 口座引落徴収                 | 1,620,081,817 |               |               |
|                 | SPC徴収                  | 11,652,777    |               |               |
|                 | セブンイレブン徴収              | 5,903,987     |               |               |
|                 | 払込郵送型徴収                | 6,460         |               |               |
|                 | 自治体徴収                  | 528,000       |               |               |
|                 | 自動車製造業者                | 447,026,335   |               |               |
|                 | 日本自動車輸入組合              | 17,996,379    |               |               |
|                 | 再資源化預託金等特別会計 未収入金      | 963,590       |               |               |
|                 | 輸出返還手数料                | 96,110        |               |               |
|                 | 一般会計未収入金               | 105,130,524   |               |               |
|                 | その他                    | 426,570       |               |               |
| 立替金             | 自動車製造業者等               | 272,550       |               |               |
| 前払費用            | システム部特別会計 システム維持運用費    | 14,309,094    |               |               |
|                 | データセンターソフトウェア年額料金      | 14,085,610    |               |               |
|                 | 平成17年度 監査報酬            | 4,705,155     |               |               |
|                 | 平成17年度 税務顧問料           | 1,146,600     |               |               |
|                 | 会計システム保守料              | 395,493       |               |               |
|                 | 約定システム保守料              | 4,558,750     |               |               |
|                 | (株)博報堂 VPモデル契約延長料      | 301,872       |               |               |
|                 | 事務所賃借料 10月分            | 290,695       |               |               |
|                 | 電源 電力設備賃借料 10月分        | 13,335        |               |               |
|                 | その他                    | 11,340        |               |               |
| 仮払金             | リサイクル料金返金              | 100,054       |               |               |
|                 | 出張旅費                   | 85,000        |               |               |
| 貯蔵品             | 収入印紙                   | 15,000        |               |               |
|                 | リサイクル券                 | 29,272,068    |               |               |
|                 | スマートビットカード             | 1,147,776     |               |               |
| 貸倒引当金           |                        | △ 11,892,530  |               |               |
|                 | 流動資産合計                 |               | 5,675,494,826 |               |
| 2 固定資産          |                        |               |               |               |
| その他固定資産         |                        |               |               |               |
| ソフトウェア          | データセンターソフトウェア          | 293,561,960   |               |               |
| 敷金              | 事務所敷金                  | 1,614,600     |               |               |
| 差入保証金           | 供託金                    | 1,000,000     |               |               |
| 退職給与引当預金        | 普通預金 三井住友銀行 東京公務部      | 6,146,578     |               |               |
|                 | その他固定資産合計              | 302,323,138   |               |               |
|                 | 固定資産合計                 |               | 302,323,138   |               |
|                 | 資産合計                   |               |               | 5,977,817,964 |
| Ⅱ 負債の部          |                        |               |               |               |
| 1 流動負債          |                        |               |               |               |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 三井住友銀行 東京公務部           | 2,000,000,000 |               |               |
| 未払金             | 一般会計 未払金               | 376,625,992   |               |               |
|                 | 事業者委託手数料(車検場団体・整備事業者向) | 1,127,236,495 |               |               |
|                 | (株)博報堂                 | 303,150,750   |               |               |
|                 | 消費税                    | 142,079,935   |               |               |
|                 | 日立キャピタル(株)             | 23,672,139    |               |               |
|                 | 軽自動車検査協会               | 20,792,049    |               |               |
|                 | (財)自動車検査登録協力会          | 19,480,412    |               |               |
|                 | 日本IBM(株)               | 17,189,935    |               |               |
|                 | 大日本印刷(株)               | 7,145,498     |               |               |

|         |                          |             |               |               |
|---------|--------------------------|-------------|---------------|---------------|
|         | (株) J C B                | 6,016,650   |               |               |
|         | (株) 日立製作所                | 5,862,675   |               |               |
|         | その他                      | 88,548,940  |               |               |
|         | 1年以内に返済予定の長期未払金 日本IBM(株) | 85,667,544  |               |               |
| 預り金     | リース会社等預託実務代行預り金          | 340,599,920 |               |               |
|         | 再資源化預託金等特別会計 預り金         | 350,989,035 |               |               |
| 仮受金     | リサイクル料金口座引落徴収            | 485,701     |               |               |
|         | 流動負債合計                   |             | 4,915,543,670 |               |
| 2 固定負債  |                          |             |               |               |
| 長期未払金   | 日本IBM(株)                 | 214,168,860 |               |               |
| 退職給与引当金 |                          | 6,146,578   |               |               |
|         | 固定負債合計                   |             | 220,315,438   |               |
|         | 負債合計                     |             |               | 5,135,859,108 |
|         | 正味財産                     |             |               | 841,958,856   |

## 計算書類に対する注記

### 1 会計基準

財団法人の四半期決算に関する一般に公正妥当と認められた会計基準はないため、年度決算に関する一般に公正妥当と認められた公益法人会計の基準に準拠して作成しております。

### 2 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価方法

満期保有目的債券 償却原価法(定額法)によっております。

#### (2) たな資産の評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法によっております。

#### (3) 固定資産の減価償却について

定額法によっております。

#### (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おります。

退職給与引当金 退職給与の期末要支給額に相当する金額を計上しております。

#### (5) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、前払金、未収入金、立替金、前払費用、仮払金、貸倒引当金、未払金、未払費用、預り金、仮受金及び短期借入金を含めております。

尚、期末残高は、下記に記載するとおりであります。

#### (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おります。

四半期末における消費税等の計算については資金管理料金特別会計、再資源化預託金等特別会計、承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計を独立の納税主体とみなして計算しております。

### 3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりであります。

#### 資金管理料金特別会計

(単位:円)

| 科 目      | 前期末(H17年3月末)残高 | 当期末(H17年9月末)残高 |
|----------|----------------|----------------|
| 現金預金     | 2,423,958,236  | 2,777,279,784  |
| 未収入金     | 3,195,428,980  | 2,839,397,180  |
| 立替金      | 5,450,740      | 272,550        |
| 前払費用     | 32,977,976     | 39,817,944     |
| 仮払金      | 129,649        | 185,054        |
| 貸倒引当金    | -              | △ 11,892,530   |
| 合 計      | 5,657,945,581  | 5,645,059,982  |
| 未払金      | 2,152,374,986  | 2,137,801,470  |
| 預り金      | 1,476,588,861  | 691,588,955    |
| 仮受金      | 3,800          | 485,701        |
| 合 計      | 3,628,967,647  | 2,829,876,126  |
| 次期繰越収支差額 | 2,028,977,934  | 2,815,183,856  |

#### 再資源化預託金等特別会計

(単位:円)

| 科 目      | 前期末(H17年3月末)残高 | 当期末(H17年9月末)残高 |
|----------|----------------|----------------|
| 未収入金     | 62,783,557,838 | 46,677,875,408 |
| 仮払金      | -              | 1,040          |
| 合 計      | 62,783,557,838 | 46,677,876,448 |
| 未払金      | 61,758         | 419,389,543    |
| 合 計      | 61,758         | 419,389,543    |
| 次期繰越収支差額 | 62,783,496,080 | 46,258,486,905 |

#### 承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計

(単位:円)

| 科 目      | 前期末(H17年3月末)残高 | 当期末(H17年9月末)残高 |
|----------|----------------|----------------|
| 未収入金     | -              | 413,578,177    |
| 合 計      | -              | 413,578,177    |
| 合 計      | -              | 0              |
| 次期繰越収支差額 | -              | 413,578,177    |