

# 財務諸表及び収支計算書（案）

## 【資金管理料金特別会計】

平成20年度 第3四半期

自 平成20年 4月 1日  
至 平成20年12月31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 貸借対照表(案)**

(単位:円)

科 目	当年度 (平成20年12月31日現在)	前年度 (平成19年12月31日現在)	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	3,962,414,476	6,144,602,562	△ 2,182,188,086
未収入金	522,541,034	774,533,018	△ 251,991,984
立替金	-	87,789,116	△ 87,789,116
前払費用	14,889,173	49,964,238	△ 35,075,065
有価証券	2,607,075,824	-	2,607,075,824
貯蔵品	6,300,735	4,820,466	1,480,269
仮払金	189,650	301,620	△ 111,970
貸倒引当金	△ 16,741,698	△ 17,917,052	1,175,354
流動資産合計	7,096,669,194	7,044,093,968	52,575,226
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	4,885,340	5,723,170	△ 837,830
特定資産合計	4,885,340	5,723,170	△ 837,830
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	116,936,247	188,570,929	△ 71,634,682
長期前払費用	-	63,000	△ 63,000
敷金	-	126,000	△ 126,000
長期預け金	7,605,053	-	7,605,053
その他固定資産合計	124,541,300	188,759,929	△ 64,218,629
固定資産合計	129,426,640	194,483,099	△ 65,056,459
資産合計	7,226,095,834	7,238,577,067	△ 12,481,233
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	347,898,355	959,560,422	△ 611,662,067
一年以内に支払予定の長期未払金	21,416,886	85,667,544	△ 64,250,658
未払費用	-	-	-
預り金	2,003,379,801	1,004,883,480	998,496,321
仮受金	46,770	7,552,873	△ 7,506,103
賞与引当金	1,495,896	1,275,311	220,585
流動負債合計	2,374,237,708	2,058,939,630	315,298,078
2. 固定負債			
長期未払金	-	21,416,886	△ 21,416,886
退職給付引当金	4,885,340	5,723,170	△ 837,830
固定負債合計	4,885,340	27,140,056	△ 22,254,716
負債合計	2,379,123,048	2,086,079,686	293,043,362
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	4,846,972,786	5,152,497,381	△ 305,524,595
(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	4,846,972,786	5,152,497,381	△ 305,524,595
負債及び正味財産合計	7,226,095,834	7,238,577,067	△ 12,481,233

**資金管理料金特別会計 財産目録(案)**

平成20年12月31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			
現金手許有高		102,578	
普通預金	三井住友銀行 東京公務部	3,095,698,160	
普通預金	三井住友銀行 東京公務部 預託実務代行口	60,345,056	
普通預金	みずほコーポレート銀行 本店	801,643,228	
普通預金	りそな銀行 芝支店	448,739	
郵便貯金	一般振替口座 芝郵便局	4,175,737	
郵便貯金	通常貯金 芝郵便局	978	
未収入金	メーカー徴収	116,368,920	
	口座引落徴収	13,704,529	
	SPC徴収	1,689,937	
	セブンイレブン徴収	669,827	
	自治体徴収	32,640	
	防衛省徴収	150,720	
	自動車製造業者	211,675,744	
	日本自動車輸入組合	8,132,921	
	システム部特別会計	10,265,190	
	有価証券利息	13,804,931	
	未収消費税	32,581,865	
	再資源化預託金等特別会計	113,463,810	
前払費用	システム部特別会計 システム維持運営費	5,093,306	
	データセンターソフトウェア年額料金	9,165,445	
	日本情報システム(株)	104,321	
	大城税理士	457,101	
	その他	69,000	
有価証券	国債 利付国庫債券(10年)第210回	2,607,075,824	
仮払金	車台取違い	189,650	
貯蔵品	リサイクル券	5,392,485	
	スマートピットカード	908,250	
貸倒引当金		△ 16,741,698	
流動資産合計			7,096,669,194
2 固定資産			
(1) 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	4,885,340	
特定資産合計		4,885,340	
(2) 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	116,936,247	
長期預け金	敷金	7,605,053	
その他固定資産合計		124,541,300	
固定資産合計			129,426,640
資産合計			7,226,095,834

科 目		金 額	
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	一般会計	184,768,297	
	事業者委託手数料(車検場団体・整備事業者向)	54,430,523	
	第三者ソフトウェア(日本IBM(株))	5,385,630	
	軽自動車検査協会	11,744,154	
	(財)自動車検査登録協力会	11,640,552	
	日本IBM(株)	68,546,487	
	大日本印刷(株)	879,058	
	(株)JCB	287,252	
	新日本有限責任監査法人	5,532,100	
	再資源化預託金等特別会計	68,769	
	その他	4,615,533	
	1年以内に支払予定の長期未払金 日本IBM(株)	21,416,886	
預り金	再資源化預託金等特別会計	2,003,350,801	
	源泉所得税預り金	29,000	
仮受金	払込郵送型徴収	46,770	
賞与引当金		1,495,896	
流動負債合計			2,374,237,708
2 固定負債			
	退職給付引当金	4,885,340	
固定負債合計			4,885,340
負債合計			2,379,123,048
正味財産			4,846,972,786

**資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)**

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
	(平成20年 4月 1日から 平成20年12月31日まで)	(平成19年 4月 1日から 平成19年12月31日まで)	
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益			
資金管理料金収益	1,534,495,300	3,337,760,560	△ 1,803,265,260
輸出取戻し手数料収益	495,351,750	443,207,350	52,144,400
② 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	1,002,821,546	1,182,789,219	△ 179,967,673
③ 雑収益			
受取利息	2	4,216,081	△ 4,216,079
有価証券利息	7,395,660	-	7,395,660
貸倒配当収益	-	2,052	△ 2,052
還付消費税額	38,370,368	-	38,370,368
その他	-	1,631,165	△ 1,631,165
経常収益計	3,078,434,626	4,969,606,427	△ 1,891,171,801
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	632,872,566	727,742,237	△ 94,869,671
継続検査時等預託関連費	52,774,992	2,296,160,625	△ 2,243,385,633
引取時預託関連費	153,720,510	206,814,081	△ 53,093,571
輸出取戻し事業費	469,466,943	337,525,289	131,941,654
システム関連費	541,889,285	711,277,109	△ 169,387,824
サポート業務運営委託費	1,086,793,003	1,507,631,313	△ 420,838,310
理解普及活動費	1,332,117	4,783,177	△ 3,451,060
資金運用管理費	2,976,920	2,191,140	785,780
その他の事業費	226,196,372	337,595,920	△ 111,399,548
② 管理費			
会議費	-	198,870	△ 198,870
旅費交通費	73,400	752,580	△ 679,180
通信運搬費	4,681,431	6,037,247	△ 1,355,816
減価償却費	60,563,533	59,289,623	1,273,910
消耗品費	862,056	1,540,184	△ 678,128
印刷製本費	23,708	47,250	△ 23,542
新聞図書費	94,226	106,523	△ 12,297
光熱水料費	789,017	733,642	55,375
リース料	2,637,184	4,518,164	△ 1,880,980
賃借料	14,238,702	15,352,928	△ 1,114,226
事務所清掃料	404,229	501,667	△ 97,438
修繕費	544,624	404,997	139,627
保険料	95,849	113,122	△ 17,273
諸謝金	16,154,956	14,321,021	1,833,935
租税公課	4,000	175,690	△ 171,690
支払手数料	269,279	1,264,387	△ 995,108
業務研修費	49,500	149,500	△ 100,000
経常費用計	3,269,508,402	6,237,228,286	△ 2,967,719,884
当期経常増減額	△ 191,073,776	△ 1,267,621,859	1,076,548,083
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	-	-	-
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損			
ソフトウェア除却損	-	-	-
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	△ 191,073,776	△ 1,267,621,859	1,076,548,083
一般正味財産期首残高	5,038,046,562	6,420,119,240	△ 1,382,072,678
一般正味財産期末残高	4,846,972,786	5,152,497,381	△ 305,524,595
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	4,846,972,786	5,152,497,381	△ 305,524,595

**資金管理料金特別会計 収支計算書(案)**

平成20年4月1日から平成20年12月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 事業収入				
資金管理料金収入	2,172,410,000	1,534,495,300	637,914,700	
輸出取戻し手数料収入	635,492,000	495,351,750	140,140,250	
事業収入計	2,807,902,000	2,029,847,050	778,054,950	
② 補助金等収入				
承認済特定再資源化預託金等出えん収入	-	-	-	
③ 負担金収入				
自動車製造業者等からの負担金収入	1,544,846,000	1,002,821,546	542,024,454	
④ 保証金戻り収入				
差入保証金返還収入	1,000,000	-	1,000,000	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	-	2	△ 2	
有価証券利息収入	-	7,395,660	△ 7,395,660	
還付消費税	-	38,370,368	△ 38,370,368	
その他収入	-	-	-	
事業活動収入計	4,353,748,000	3,078,434,626	1,275,313,374	
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	962,888,000	634,294,623	328,593,377	
継続検査時等預託関連費支出	53,130,000	52,774,992	355,008	
引取時預託関連費支出	130,757,000	152,113,170	△ 21,356,170	
輸出取戻し事業費支出	580,618,000	469,466,943	111,151,057	
システム関連費支出	985,783,000	541,889,285	443,893,715	
サポート業務運営委託費支出	1,477,511,000	1,086,793,003	390,717,997	
理解普及活動費支出	105,810,000	1,332,117	104,477,883	
資金運用管理費支出	10,040,000	2,976,920	7,063,080	
その他の事業費支出	366,503,000	230,689,507	135,813,493	
事業費支出計	4,673,040,000	3,172,330,560	1,500,709,440	
② 管理費支出				
会議費支出	100,000	-	100,000	
旅費交通費支出	600,000	73,400	526,600	
通信運搬費支出	6,798,000	4,681,431	2,116,569	
消耗品費支出	2,400,000	862,056	1,537,944	
印刷製本費支出	60,000	23,708	36,292	
新聞図書費支出	190,000	94,226	95,774	
光熱水料費支出	840,000	789,017	50,983	
リース料支出	7,235,000	2,637,184	4,597,816	
賃借料支出	18,996,000	14,238,702	4,757,298	
事務所清掃料支出	720,000	404,229	315,771	
修繕費支出	89,000	544,624	△ 455,624	
保険料支出	130,000	95,849	34,151	
諸謝金支出	22,006,000	16,154,956	5,851,044	
租税公課支出	200,000	4,000	196,000	
支払手数料支出	1,882,000	269,279	1,612,721	
業務研修費支出	276,000	49,500	226,500	
雑支出	100,000	-	100,000	
管理費支出計	62,622,000	40,922,161	21,699,839	
③ 保証金支出				
差入保証金支出	1,000,000	-	1,000,000	
事業活動支出計	4,736,662,000	3,213,252,721	1,523,409,279	
事業活動収支差額	△ 382,914,000	△ 134,818,095	△ 248,095,905	

科 目	予算額	決算額	差異	備 考
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 敷金・保証金戻り収入				
敷金戻り収入	-	-	-	
② 特定資産取崩収入				
退職給付引当資産取崩収入	-	2,776,983	△ 2,776,983	
投資活動収入計	-	2,776,983	△ 2,776,983	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	2,511,000	1,804,983	706,017	
② 固定資産取得支出				
什器備品購入支出	-	-	-	
ソフトウェア購入支出	20,850,000	8,425,581	12,424,419	
③ 長期預け金支出				
長期預け金支出	7,606,000	7,605,053	947	
投資活動支出計	30,967,000	17,835,617	13,131,383	
投資活動収支差額	△ 30,967,000	△ 15,058,634	△ 15,908,366	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	-	-	-	
2. 財務活動支出				
① 長期未払金支払支出				
長期未払金支払支出	85,680,000	64,250,658	21,429,342	
財務活動支出計	85,680,000	64,250,658	21,429,342	
財務活動収支差額	△ 85,680,000	△ 64,250,658	△ 21,429,342	
Ⅳ 予備費支出				
300,000,000		-	300,000,000	
当期収支差額	△ 799,561,000	△ 214,127,387	△ 585,433,613	
前期繰越収支差額	3,927,529,000	4,953,170,920	△ 1,025,641,920	
次期繰越収支差額	3,127,968,000	4,739,043,533	△ 1,611,075,533	

※ 予算額は年間の予算である。

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

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

尚、前期末及び当期末残高は、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	前期末(H19年12月末)残高	当期末(H20年12月末)残高
現金預金	6,144,602,562	3,962,414,476
未収入金	774,533,018	522,541,034
立替金	87,789,116	-
前払費用	49,964,238	14,889,173
有価証券	-	2,607,075,824
仮払金	301,620	189,650
貸倒引当金	△ 17,917,052	△ 16,741,698
合 計	7,039,273,502	7,090,368,459
未払金	959,560,422	347,898,355
預り金	1,004,883,480	2,003,379,801
仮受金	7,552,873	46,770
合 計	1,971,996,775	2,351,324,926
次期繰越収支差額	5,067,276,727	4,739,043,533