

財務諸表等及び収支計算書(案)

【資金管理料金特別会計】

平成22年度第3四半期

自 平成22年 4月 1日
至 平成22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22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22年12月31日現在)
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	4,728,900,939
未収入金	439,023,300
前払費用	13,822,721
有価証券	2,466,754,210
貯蔵品	7,782,884
貸倒引当金	△ 7,199,132
流動資産合計	7,649,084,922
2. 固定資産	
(1) 特定資産	
退職給付引当資産	21,280,892
特定資産合計	21,280,892
(2) その他固定資産	
ソフトウェア	22,371,555
長期預け金	7,605,053
その他固定資産合計	29,976,608
固定資産合計	51,257,500
資産合計	7,700,342,422
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	314,584,051
前受金	2,679,256
仮受金	142,321
預り金	2,909,782,420
賞与引当金	2,584,031
流動負債合計	3,229,772,079
2. 固定負債	
退職給付引当金	13,251,490
役員退職慰労引当金	8,029,402
固定負債合計	21,280,892
負債合計	3,251,052,971
III 正味財産の部	
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	4,449,289,451
(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	4,449,289,451
負債及び正味財産合計	7,700,342,422

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

平成22年4月1日から平成22年12月31日まで

(単位:円)

科 目		当第3四半期累計期間 〔平成22年 4月 1日から 平成22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	1,417,434,440
	輸出取戻し手数料収益	308,260,930
	事業収益計	1,725,695,370
②	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
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	905,326,698
④	雑収益	
	有価証券運用益	2,046,849
	還付消費税	25,898,665
	雑収益計	27,945,514
	経常収益計	2,712,781,762
(2)	経常費用	
①	事業費	
	新車購入時預託関連費	621,058,772
	引取時預託関連費	70,677,043
	輸出取戻し事業費	303,123,500
	システム関連費	517,783,868
	サポート業務運営委託費	928,095,201
	理解普及活動費	1,101,927
	資金運用管理費	2,182,950
	その他の事業費	231,125,694
	減価償却費	11,312,780
	事業費計	2,686,461,735
②	管理費	
	会議費	3,018
	旅費交通費	105,000
	通信運搬費	4,876,137
	減価償却費	2,740,743
	消耗品費	996,774
	印刷製本費	25,221
	新聞図書費	164,531
	光熱水料費	836,924
	リース料	3,101,888
	賃借料	16,479,677
	事務所清掃料	440,109
	修繕費	631,537
	保険料	106,799
	諸謝金	15,553,608
	租税公課	457,171
	支払手数料	204,698
	業務研修費	311,550
	財団運営費	18,874,327
	管理費計	65,909,712
	経常費用計	2,752,371,447
	当期経常増減額	△ 39,589,685
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	
	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	△ 39,589,685
	一般正味財産期首残高	4,488,879,136
	一般正味財産期末残高	4,449,289,451
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	4,449,289,451

資金管理料金特別会計 貸借対照表(案)

参考－１

平成22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22年12月31日現在)	前会計年度末 (平成22年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	4,728,900,939	4,329,747,856	399,153,083
未収入金	439,023,300	591,816,905	△ 152,793,605
前払費用	13,822,721	6,040,161	7,782,560
有価証券	2,466,754,210	-	2,466,754,210
貯蔵品	7,782,884	3,940,193	3,842,691
貸倒引当金	△ 7,199,132	△ 8,341,256	1,142,124
流動資産合計	7,649,084,922	4,923,203,859	2,725,881,063
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	21,280,892	16,221,786	5,059,106
特定資産合計	21,280,892	16,221,786	5,059,106
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	22,371,555	32,785,698	△ 10,414,143
長期預け金	7,605,053	7,605,053	-
その他固定資産合計	29,976,608	40,390,751	△ 10,414,143
固定資産合計	51,257,500	56,612,537	△ 5,355,037
資産合計	7,700,342,422	4,979,816,396	2,720,526,026
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	314,584,051	451,737,772	△ 137,153,721
前受金	2,679,256	-	2,679,256
仮受金	142,321	11,780	130,541
預り金	2,909,782,420	12,902,110	2,896,880,310
賞与引当金	2,584,031	10,063,812	△ 7,479,781
流動負債合計	3,229,772,079	474,715,474	2,755,056,605
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,251,490	9,912,970	3,338,520
役員退職慰労引当金	8,029,402	6,308,816	1,720,586
固定負債合計	21,280,892	16,221,786	5,059,106
負債合計	3,251,052,971	490,937,260	2,760,115,711
III 正味財産の部			
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	4,449,289,451	4,488,879,136	△ 39,589,685
(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	4,449,289,451	4,488,879,136	△ 39,589,685
負債及び正味財産合計	7,700,342,422	4,979,816,396	2,720,526,026

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

参考－2

平成22年4月1日から平成22年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当第3四半期累計期間 平成22年 4月 1日から 平成22年12月31日まで	前第3四半期累計期間 平成21年 4月 1日から 平成21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 事業収益			
資金管理料金収益	1,417,434,440	1,410,327,700	7,106,740
輸出取戻し手数料収益	308,260,930	262,195,070	46,065,860
事業収益計	1,725,695,370	1,672,522,770	53,172,600
② 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
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	905,326,698	920,417,137	△ 15,090,439
④ 雑収益			
有価証券運用益	2,046,849	4,469,659	△ 2,422,810
還付消費税	25,898,665	32,660,278	△ 6,761,613
その他	-	4,032	△ 4,032
雑収益計	27,945,514	37,133,969	△ 9,188,455
経常収益計	2,712,781,762	2,630,073,876	82,707,886
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	621,058,772	614,896,771	6,162,001
引取時預託関連費	70,677,043	83,935,029	△ 13,257,986
輸出取戻し事業費	303,123,500	316,123,399	△ 12,999,899
システム関連費	517,783,868	513,905,354	3,878,514
サポート業務運営委託費	928,095,201	975,417,616	△ 47,322,415
理解普及活動費	1,101,927	1,767,459	△ 665,532
資金運用管理費	2,182,950	2,182,950	-
その他の事業費	231,125,694	237,440,013	△ 6,314,319
事業費計	2,675,148,955	2,745,668,591	△ 70,519,636
② 管理費			
会議費	3,018	-	3,018
旅費交通費	105,000	88,520	16,480
通信運搬費	4,876,137	4,885,625	△ 9,488
減価償却費	14,053,523	60,726,972	△ 46,673,449
消耗品費	996,774	701,309	295,465
印刷製本費	25,221	12,348	12,873
新聞図書費	164,531	99,749	64,782
光熱水料費	836,924	691,552	145,372
リース料	3,101,888	3,480,451	△ 378,563
賃借料	16,479,677	14,938,506	1,541,171
事務所清掃料	440,109	411,972	28,137
修繕費	631,537	957,283	△ 325,746
保険料	106,799	84,796	22,003
諸謝金	15,553,608	11,802,183	3,751,425
租税公課	457,171	40,872	416,299
支払手数料	204,698	189,629	15,069
業務研修費	311,550	49,500	262,050
財団運営費	18,874,327	-	18,874,327
管理費計	77,222,492	99,161,267	△ 21,938,775
経常費用計	2,752,371,447	2,844,829,858	△ 92,458,411
当期経常増減額	△ 39,589,685	△ 214,755,982	175,166,297
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			
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	△ 39,589,685	△ 214,755,982	175,166,297
一般正味財産期首残高	4,488,879,136	4,731,511,665	△ 242,632,529
一般正味財産期末残高	4,449,289,451	4,516,755,683	△ 67,466,232
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	4,449,289,451	4,516,755,683	△ 67,466,232

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成22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	三井住友銀行 東京公務部	運転資金として	3,846,200,668
		みずほコーポレート銀行 本店		875,828,561
		りそな銀行 芝支店		938,483
		振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		5,933,227
	未収入金	メーカー収納	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	108,203,860
		口座引落収納		9,591,310
		SPC収納		1,228,537
		セブンイレブン収納		672,327
		廃棄時収納(自治体車両)		25,440
		廃棄時収納(防衛省車両)		216,000
		個別登録		380
		有価証券未収利息	満期保有目的債券の利息の未収分	9,624,328
		還付消費税	資金管理法において計算した消費税の還付額	25,701,036
		一般会計 未収入金	事務統括部に対する未収入金	205,901,975
		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	68,435,698
		システム部特別会計 未収入金	システム部に対する未収入金	9,422,409
	前払費用	一般会計 前払費用	事務統括部に対する前払費用	1,786,977
		システム部特別会計 前払費用	システム部の運営にあたり資金管理法人が負担する費用の前払分	5,870,851
		その他	第三者ソフトウェアに対する保守管理料金の前払分	5,206,191
			会計システムに対する保守料管理料金の前払分	104,184
			その他	854,518
	有価証券	国債 利付国庫債券(10年) 第229回	余裕資金を満期保有目的で運用し、運用益を得ているもの	2,466,754,210
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	6,921,338
		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	861,546
	貸倒引当金		債権回収不能時に対する引当金	△ 7,199,132
流動資産合計				7,649,084,922

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産) 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	職員の退職給付に備えるための積立資産	13,251,490
	役員退職慰労引当資産	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	役員の退職慰労金の支給に備えるための積立資産	8,029,402
	その他固定資産	ソフトウェア	リサイクルシステム(ミドルウェア)	20,048,743
		会計システム	公益目的保有財産であり、会計業務に使用しているもの	2,322,812
		長期預け金	一般会計 長期預け金	5,033,622
		システム部特別会計 長期預け金	事務所の敷金の値上げ部分のうち、システム部分を資金管理法で負担した金額	2,571,431
固定資産合計				51,257,500
資産合計				7,700,342,422
(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分	48,761,901
		日本IBM(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分	32,053,497
		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分	9,268,128
		アビームコンサルティング(株)に対する未払額	データセンター刷新に係る最適化計画策定支援業務費用の未払分	9,000,000
		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分	8,048,720
		(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分	7,980,079
		新日本有限責任監査法人に対する未払額	平成22年度の保証業務契約の未払分	7,897,050
		一般会計 未払金	事務統括部に対する未払金	189,280,064
		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分	425,330
		その他		1,869,282
	前受金	自動車製造業者及び日本自動車輸入組合からの前受金	第三者ソフトウェアの保守料の前受分	2,679,256
	仮受金		並行輸入業者より誤入金された金額他	142,321
	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	2,909,763,020
		源泉所得税預り金	源泉所得税の預り分	19,400
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支出に備えたもの	2,584,031
流動負債合計				3,229,772,079
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給付に備えたもの	13,251,490
	役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員の退職慰労金の支給に備えたもの	8,029,402
固定負債合計				21,280,892
負債合計				3,251,052,971
正味財産				4,449,289,451

資金管理料金特別会計 収支計算書(案)

平成22年4月1日から平成22年12月31日まで

(単位:円)

科 目	年度予算額 (平成22年 4月 1日から 平成23年 3月31日まで)	第3四半期決算額 (平成22年 4月 1日から 平成22年12月31日まで)	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	1,982,412,000	1,417,434,440	564,977,560	
輸出取戻し手数料収入	362,880,000	308,260,930	54,619,070	
事業収入計	2,345,292,000	1,725,695,370	619,596,630	
② 補助金等収入				
承認済特定再資源化預託金等収入	53,815,000	53,814,180	820	
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	1,316,396,000	905,326,698	411,069,302	
④ 雑収入				
有価証券運用収入	2,520,000	2,046,849	473,151	
還付消費税	40,000,000	25,898,665	14,101,335	
雑収入計	42,520,000	27,945,514	14,574,486	
事業活動収入計	3,758,023,000	2,712,781,762	1,045,241,238	
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	864,875,000	624,918,389	239,956,611	
引取時預託関連費支出	115,693,000	70,660,117	45,032,883	
輸出取戻し事業費支出	527,362,000	303,123,500	224,238,500	
システム関連費支出	763,967,000	517,783,868	246,183,132	
サポート業務運営委託費支出	1,342,721,000	928,095,201	414,625,799	
理解普及活動費支出	24,800,000	1,101,927	23,698,073	
資金運用管理費支出	10,035,000	2,182,950	7,852,050	
その他の事業費支出	339,910,000	229,195,795	110,714,205	
事業費支出計	3,989,363,000	2,677,061,747	1,312,301,253	
② 管理費支出				
会議費支出	100,000	3,018	96,982	
旅費交通費支出	600,000	105,000	495,000	
通信運搬費支出	6,108,000	4,876,137	1,231,863	
消耗品費支出	1,487,000	996,774	490,226	
印刷製本費支出	40,000	25,221	14,779	
新聞図書費支出	164,000	164,531	△531	
光熱水料費支出	1,080,000	836,924	243,076	
リース料支出	4,577,000	3,101,888	1,475,112	
賃借料支出	20,167,000	16,479,677	3,687,323	
事務所清掃料支出	655,000	440,109	214,891	
修繕費支出	1,131,000	631,537	499,463	
保険料支出	90,000	106,799	△16,799	
諸謝金支出	28,964,000	15,553,608	13,410,392	
租税公課支出	10,000	457,171	△447,171	
支払手数料支出	309,000	204,698	104,302	
業務研修費支出	1,000,000	311,550	688,450	
財団運営費支出	30,529,000	23,223,031	7,305,969	
雑支出	100,000	-	100,000	
管理費支出計	97,111,000	67,517,673	29,593,327	
事業活動支出計	4,086,474,000	2,744,579,420	1,341,894,580	
事業活動収支差額	△328,451,000	△ 31,797,658	△296,653,342	

(単位:円)

科 目	年度予算額 (平成22年 4月 1日から 平成23年 3月31日まで)	第3四半期決算額 (平成22年 4月 1日から 平成22年12月31日まで)	差 異	備 考
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	-	-	-	
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	6,753,000	5,060,976	1,692,024	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	8,677,000	3,639,380	5,037,620	
投資活動支出計	15,430,000	8,700,356	6,729,644	
投資活動収支差額	△15,430,000	△8,700,356	△6,729,644	
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				
財務活動支出計	-	-	-	
財務活動収支差額	-	-	-	
Ⅳ 予備費支出	200,000,000	-	200,000,000	
当期収支差額	△543,881,000	△40,498,014	△503,382,986	
前期繰越収支差額	4,122,479,000	4,454,612,004	△332,133,004	
次期繰越収支差額	3,578,598,000	4,414,113,990	△835,515,990	

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、前払費用、有価証券、貸倒引当金、未払金、前受金、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22年3月31日現在)	当第3四半期会計期間末残高 (平成22年12月31日現在)
現金預金	4,329,747,856	4,728,900,939
未収入金	591,816,905	439,023,300
前払費用	6,040,161	13,822,721
有価証券	-	2,466,754,210
貸倒引当金	△ 8,341,256	△ 7,199,132
合 計	4,919,263,666	7,641,302,038
未払金	451,737,772	314,584,051
前受金	-	2,679,256
仮受金	11,780	142,321
預り金	12,902,110	2,909,782,420
合 計	464,651,662	3,227,188,048
次期繰越収支差額	4,454,612,004	4,414,113,990