

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23年度第2四半期

自 平成23年 4月 1日
至 平成23年 9月30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23年9月30日現在

(単位:円)

科 目	当第2四半期会計期間末 (平成23年9月30日現在)	前会計年度末 (平成23年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,223,259,593	4,482,474,553	△ 1,259,214,960
未収入金	507,539,707	477,575,626	29,964,081
前払費用	20,082,529	7,902,452	12,180,077
有価証券	2,302,647,379	-	2,302,647,379
仮払金	100,000	-	100,000
貯蔵品	11,414,086	4,532,378	6,881,708
貸倒引当金	△ 4,225,864	△ 5,145,006	919,142
流動資産合計	6,060,817,430	4,967,340,003	1,093,477,427
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	16,305,108	22,613,201	△ 6,308,093
特定資産合計	16,305,108	22,613,201	△ 6,308,093
(2) その他固定資産			
リース資産	1,754,873	-	1,754,873
ソフトウェア	16,881,040	20,074,924	△ 3,193,884
長期預け金	7,605,053	7,605,053	-
その他固定資産合計	26,240,966	27,679,977	△ 1,439,011
固定資産合計	42,546,074	50,293,178	△ 7,747,104
資産合計	6,103,363,504	5,017,633,181	1,085,730,323
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	508,821,509	368,825,603	139,995,906
前受金	5,029,643	-	5,029,643
仮受金	20,037	16,780	3,257
預り金	187,474,790	221,612,220	△ 34,137,430
リース債務	698,480	-	698,480
賞与引当金	10,386,128	10,319,460	66,668
有価証券取得未払金	1,066,349,400	-	1,066,349,400
流動負債合計	1,778,779,987	600,774,063	1,178,005,924
2. 固定負債			
リース債務	1,060,697	-	1,060,697
退職給付引当金	15,731,580	14,010,270	1,721,310
役員退職慰労引当金	573,528	8,602,931	△ 8,029,403
固定負債合計	17,365,805	22,613,201	△ 5,247,396
負債合計	1,796,145,792	623,387,264	1,172,758,528
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	4,307,217,712	4,394,245,917	△ 87,028,205
(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	4,307,217,712	4,394,245,917	△ 87,028,205
負債及び正味財産合計	6,103,363,504	5,017,633,181	1,085,730,323

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

平成23年4月1日から平成23年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当第2四半期累計期間 〔平成23年 4月 1日から 平成23年 9月30日まで〕	前第2四半期累計期間 〔平成22年 4月 1日から 平成22年 9月30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	782,529,740	1,043,748,980	△ 261,219,240
輸出入取戻し手数料収益	204,871,760	201,349,770	3,521,990
事業収益計	987,401,500	1,245,098,750	△ 257,697,250
② 受取補助金等			
承認済特定再資源化預託金等充当金	224,231,000	53,814,180	170,416,820
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	571,740,096	607,570,989	△ 35,830,893
④ 雑収益			
有価証券運用益	275,697	1,231,743	△ 956,046
還付消費税	26,834,525	15,636,106	11,198,419
雑収益計	27,110,222	16,867,849	10,242,373
経常収益計	1,810,482,818	1,923,351,768	△ 112,868,950
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	349,043,813	455,590,502	△ 106,546,689
引取時預託関連費	31,629,787	52,103,279	△ 20,473,492
輸出入取戻し事業費	177,356,699	203,880,044	△ 26,523,345
システム関連費	426,449,999	362,002,037	64,447,962
サポート業務運営委託費	677,110,287	624,871,484	52,238,803
理解普及活動費	2,263,493	518,295	1,745,198
資金運用管理費	1,455,300	1,455,300	-
その他の事業費	152,242,390	156,493,803	△ 4,251,413
減価償却費	2,765,976	7,139,393	△ 4,373,417
事業費計	1,820,317,744	1,864,054,137	△ 43,736,393
② 管理費			
会議費	21,483	840	20,643
旅費交通費	54,040	105,000	△ 50,960
通信運搬費	3,094,691	3,228,456	△ 133,765
減価償却費	778,884	1,827,162	△ 1,048,278
消耗品費	567,161	608,573	△ 41,412
印刷製本費	13,902	23,163	△ 9,261
新聞図書費	39,984	67,689	△ 27,705
光熱水料費	235,242	561,944	△ 326,702
リース料	1,585,069	2,294,240	△ 709,171
賃借料	11,247,286	11,088,728	158,558
事務所清掃料	296,664	292,146	4,518
修繕費	577,300	436,486	140,814
保険料	106,505	106,799	△ 294
諸謝金	9,385,451	12,464,160	△ 3,078,709
租税公課	50,871	457,171	△ 406,300
支払手数料	136,937	102,053	34,884
支払利息	9,656	-	9,656
業務研修費	270,350	278,550	△ 8,200
財団運営費	15,905,748	12,363,016	3,542,732
管理費計	44,377,224	46,306,176	△ 1,928,952
経常費用計	1,864,694,968	1,910,360,313	△ 45,665,345
当期経常増減額	△ 54,212,150	12,991,455	△ 67,203,605

科 目	当第2四半期累計期間 〔平成23年 4月 1日から 平成23年 9月30日まで〕	前第2四半期累計期間 〔平成22年 4月 1日から 平成22年 9月30日まで〕	増 減
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			
引取時預託関連費	32,816,055	-	32,816,055
経常外費用計	32,816,055	-	32,816,055
当期経常外増減額	△ 32,816,055	-	△ 32,816,055
当期一般正味財産増減額	△ 87,028,205	12,991,455	△ 100,019,660
一般正味財産期首残高	4,394,245,917	4,488,879,136	△ 94,633,219
一般正味財産期末残高	4,307,217,712	4,501,870,591	△ 194,652,879
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	4,307,217,712	4,501,870,591	△ 194,652,879

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成23年9月30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	運転資金として	2,323,928,104
		みずほコーポレート銀行 本店		893,444,668
		りそな銀行 芝支店		935,283
		振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		4,951,538
	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	174,944,400
		口座引落収納		7,757,376
		SPC収納		664,737
		セブンイレブン収納		415,307
		廃棄時収納(自治体車両)		10,560
		廃棄時収納(防衛省車両)		67,680
		有価証券未収利息	満期保有目的債券の利息の未収分	404,383
		還付消費税	資金管理法人において計算した消費税の還付額	26,500,452
		一般会計 未収入金	事務統括部に対する未収分	220,468,755
		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	71,118,880
		システム部特別会計 未収入金	システム部に対する未収分	4,653,554
		再資源化支援部特別会計 未収入金	再資源化支援部に対する未収分	533,623
	前払費用	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センターが負担する費用の前払分	5,757,506
		一般会計 前払費用	事務統括部に対する前払い分	2,794,829
		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	9,891,511
			会計システムに対する保守料管理料金の前払分	167,762
			その他	1,470,921
	有価証券	国債 利付国庫債券(5年) 第63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	1,236,297,979
		国債 利付国庫債券(10年) 第238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	1,066,349,400
	仮払金	その他		100,000
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	10,568,878
		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	845,208
	貸倒引当金		債権回収不能時に対する引当金	△ 4,225,864
流動資産合計				6,060,817,430

(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	退職預金 三井住友銀行 東京公務部	職員に対する退職金の支給に備えた積立資産	15,731,580
			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	573,528
その他固定資産	リース資産	ファイルサーバー	公益目的保有財産であり、データ管理の用に供するもの	1,754,873
	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	15,899,753
		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	981,287
	長期預け金	一般会計 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
		システム部特別会計 長期預け金	事務所の敷金のシステム部負担額のうち資金管理センターの負担分	2,571,431
固定資産合計				42,546,074
資産合計				6,103,363,504
(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	74,456,250
		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い分	21,555,959
		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	11,177,535
		大日本印刷(株)に対する未払額	リサイクル券発送費用の未払い分	9,765,893
		(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	9,506,237
		新日本有限責任監査法人に対する未払額	平成23年度の保証業務契約の未払い分	2,632,350
		一般会計 未払金	事務統括部に対する未払い分	377,583,761
		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	609,300
		その他		1,534,224
	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	5,029,643
	仮受金		並行輸入業者より誤入金された金額他	20,037
	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人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	187,455,390
		源泉所得税預り金	源泉所得税の預り分	19,400
		リース債務	芙蓉総合リース㈱に対するリース債務	一年以内に返済予定のファイルサーバー・リース料の元本返済額残高
	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	10,386,128
	有価証券取得未払金	SMBC日興証券㈱に対する未払額	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の未決済分	533,174,700
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券㈱に対する未払額	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の未決済分	533,174,700
流動負債合計				1,778,779,987

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定負債)	リース債務	芙蓉総合リース㈱に対するリース債務	一年を超えて返済予定のファイルサーバー・リース料の元本返済額残高	1,060,697
	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	15,731,580
	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	573,528
固定負債合計				17,365,805
負債合計				1,796,145,792
正味財産				4,307,217,712

資金管理料金特別会計 収支計算書(案)

平成23年4月1日から平成23年9月30日まで

(単位:円)

科 目	年度予算額	第2四半期決算額	差 異	備 考
	(平成23年 4月 1日から 平成24年 3月31日まで)	(平成23年 4月 1日から 平成23年 9月30日まで)		
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	1,810,000,000	782,529,740	1,027,470,260	
輸出取戻し手数料収入	429,880,000	204,871,760	225,008,240	
事業収入計	2,239,880,000	987,401,500	1,252,478,500	
② 補助金等収入				
承認済特定再資源化預託金等収入	2,143,000,000	224,231,000	1,918,769,000	
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	1,268,186,000	571,740,096	696,445,904	
④ 雑収入				
有価証券運用収入	3,960,000	275,697	3,684,303	
還付消費税収入	50,000,000	26,834,525	23,165,475	
雑収入計	53,960,000	27,110,222	26,849,778	
事業活動収入計	5,705,026,000	1,810,482,818	3,894,543,182	
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	809,946,000	355,936,483	454,009,517	
引取時預託関連費支出	1,538,407,000	64,434,880	1,473,972,120	
輸出取戻し事業費支出	360,334,000	177,356,699	182,977,301	
システム関連費支出	1,092,551,000	426,449,999	666,101,001	
サポート業務運営委託費支出	1,556,004,000	677,110,287	878,893,713	
理解普及活動費支出	22,212,000	2,263,493	19,948,507	
資金運用管理費支出	5,191,000	1,455,300	3,735,700	
その他の事業費支出	342,446,000	158,483,814	183,962,186	
事業費支出計	5,727,091,000	1,863,490,955	3,863,600,045	
② 管理費支出				
会議費支出	120,000	21,483	98,517	
旅費交通費支出	600,000	54,040	545,960	
通信運搬費支出	6,480,000	3,094,691	3,385,309	
消耗品費支出	1,765,000	567,161	1,197,839	
印刷製本費支出	12,000	13,902	△ 1,902	
新聞図書費支出	264,000	39,984	224,016	
光熱水料費支出	986,000	235,242	750,758	
リース料支出	3,378,000	1,585,069	1,792,931	
賃借料支出	22,127,000	11,247,286	10,879,714	
事務所清掃料支出	624,000	296,664	327,336	
修繕費支出	1,460,000	577,300	882,700	
保険料支出	130,000	106,505	23,495	
諸謝金支出	21,929,000	9,385,451	12,543,549	
租税公課支出	1,019,000	50,871	968,129	
支払手数料支出	376,000	136,937	239,063	
支払利息支出	36,000	9,656	26,344	
業務研修費支出	1,200,000	270,350	929,650	
財団運営費支出	33,156,000	15,905,749	17,250,251	
管理費支出計	95,662,000	43,598,341	52,063,659	
事業活動支出計	5,822,753,000	1,907,089,296	3,915,663,704	
事業活動収支差額	△ 117,727,000	△ 96,606,478	△ 21,120,522	

(単位:円)

科 目	年度予算額	第2四半期決算額	差 異	備 考
	(平成23年 4月 1日から 平成24年 3月31日まで)	(平成23年 4月 1日から 平成23年 9月30日まで)		
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
退職給付引当資産取崩収入	9,177,000	9,550,460	△ 373,460	
投資活動収入計	9,177,000	9,550,460	△ 373,460	
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	6,481,000	3,242,367	3,238,633	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	343,000	-	343,000	
投資活動支出計	6,824,000	3,242,367	3,581,633	
投資活動収支差額	2,353,000	6,308,093	△ 3,955,093	
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 リース債務返済支出				
リース債務返済支出	705,000	346,672	358,328	
財務活動支出計	705,000	346,672	358,328	
財務活動収支差額	△ 705,000	△ 346,672	△ 358,328	
Ⅳ 予備費支出	200,000,000	-	200,000,000	
当期収支差額	△ 316,079,000	△ 90,645,057	△ 225,433,943	
前期繰越収支差額	4,372,353,022	4,372,353,022	-	
次期繰越収支差額	4,056,274,022	4,281,707,965	△ 225,433,943	

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、仮払金、貸倒引当金、未払金、前受金、仮受金、預り金及び有価証券取得未払金を含めている。
 なお、前会計年度末及び当第2四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23年3月31日現在)	当第2四半期会計期間末残高 (平成23年9月30日現在)
現金預金	4,482,474,553	3,223,259,593
未収入金	477,575,626	507,539,707
前払費用	7,902,452	20,082,529
有価証券	－	2,302,647,379
仮払金	－	100,000
貸倒引当金	△ 5,145,006	△ 4,225,864
合 計	4,962,807,625	6,049,403,344
未払金	368,825,603	508,821,509
前受金	－	5,029,643
仮受金	16,780	20,037
預り金	221,612,220	187,474,790
有価証券取得未払金	－	1,066,349,400
合 計	590,454,603	1,767,695,379
次期繰越収支差額	4,372,353,022	4,281,707,965