

**平成25年度第2四半期
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25年 4月 1日
至 平成25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25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25年9月30日現在)	前会計年度末 (平成25年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,394,333,955	4,463,647,795	△ 3,069,313,840
未収入金	430,814,180	603,114,099	△ 172,299,919
前払費用	10,564,076	11,083,702	△ 519,626
有価証券	3,035,774,153	-	3,035,774,153
貯蔵品	5,631,225	4,681,622	949,603
貸倒引当金	△ 417,947	△ 433,747	15,800
流動資産合計	4,876,699,642	5,082,093,471	△ 205,393,829
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	28,645,448	27,948,061	697,387
特定資産合計	28,645,448	27,948,061	697,387
(2) その他固定資産			
リース資産	350,969	701,945	△ 350,976
ソフトウェア	4,446,434	12,692,747	△ 8,246,313
長期預け金	7,605,053	7,605,053	-
その他固定資産合計	12,402,456	20,999,745	△ 8,597,289
固定資産合計	41,047,904	48,947,806	△ 7,899,902
資産合計	4,917,747,546	5,131,041,277	△ 213,293,731
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	230,789,097	594,354,803	△ 363,565,706
仮受金	124,458	255,065	△ 130,607
預り金	7,898,293	9,494,409	△ 1,596,116
リース債務	355,307	708,870	△ 353,563
賞与引当金	11,059,724	11,059,720	4
流動負債合計	250,226,879	615,872,867	△ 365,645,988
2. 固定負債			
退職給付引当金	23,483,690	23,933,360	△ 449,670
役員退職慰労引当金	5,161,758	4,014,701	1,147,057
固定負債合計	28,645,448	27,948,061	697,387
負債合計	278,872,327	643,820,928	△ 364,948,601
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	4,638,875,219	4,487,220,349	151,654,870
(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	4,638,875,219	4,487,220,349	151,654,870
負債及び正味財産合計	4,917,747,546	5,131,041,277	△ 213,293,731

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

平成25年4月1日から平成25年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当第2四半期累計期間 〔平成25年 4月 1日から 平成25年 9月30日まで〕	前第2四半期累計期間 〔平成24年 4月 1日から 平成24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	998,075,780	1,023,104,400	△ 25,028,620
輸出取戻し手数料収益	283,288,080	237,698,780	45,589,300
事業収益計	1,281,363,860	1,260,803,180	20,560,680
② 受取補助金等			
承認済特定再資源化預託金等充当金	101,849,603	504,014,535	△ 402,164,932
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	491,481,805	605,772,733	△ 114,290,928
④ 雑収益			
有価証券運用益	844,182	1,249,490	△ 405,308
還付消費税	6,429,929	8,656,603	△ 2,226,674
その他収益	213	-	213
雑収益計	7,274,324	9,906,093	△ 2,631,769
経常収益計	1,881,969,592	2,380,496,541	△ 498,526,949
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	454,691,050	464,232,377	△ 9,541,327
引取時預託関連費	26,172,180	30,597,950	△ 4,425,770
輸出取戻し事業費	230,532,551	205,000,046	25,532,505
システム関連費	332,018,306	315,087,336	16,930,970
サポート業務運営委託費	475,400,073	642,491,770	△ 167,091,697
理解普及活動費	5,296,164	475,109	4,821,055
資金運用管理費	1,455,300	1,455,300	-
その他の事業費	145,934,067	142,796,753	3,137,314
減価償却費	1,316,958	3,045,189	△ 1,728,231
事業費計	1,672,816,649	1,805,181,830	△ 132,365,181
② 管理費			
旅費交通費	1,920	52,400	△ 50,480
通信運搬費	3,424,434	3,360,675	63,759
減価償却費	437,058	455,514	△ 18,456
消耗品費	519,811	457,281	62,530
印刷製本費	7,152	10,290	△ 3,138
新聞図書費	60,090	48,474	11,616
光熱水料費	328,079	240,185	87,894
リース料	366,642	286,566	80,076
賃借料	11,167,832	10,434,669	733,163
事務所清掃料	300,120	274,560	25,560
修繕費	540,888	1,072,827	△ 531,939
保険料	74,820	94,535	△ 19,715
諸謝金	-	8,459,561	△ 8,459,561
租税公課	17,600	18,937	△ 1,337
支払手数料	113,798	117,192	△ 3,394
支払利息	2,767	6,230	△ 3,463
業務研修費	246,102	693,681	△ 447,579
委託費	439,992	454,955	△ 14,963
監査費用	5,859,000	-	5,859,000
顧問料	1,472,519	-	1,472,519
財団運営費	27,613,176	25,869,352	1,743,824
雑費	6,190	3,150	3,040
管理費計	52,999,990	52,411,034	588,956
経常費用計	1,725,816,639	1,857,592,864	△ 131,776,225
当期経常増減額	156,152,953	522,903,677	△ 366,750,724

科 目	当第2四半期累計期間 〔平成25年 4月 1日から 平成25年 9月30日まで〕	前第2四半期累計期間 〔平成24年 4月 1日から 平成24年 9月30日まで〕	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 承認済特定再資源化預託金等充当金	9,375,900	35,216,946	△ 25,841,046
経常外収益計	9,375,900	35,216,946	△ 25,841,046
(2) 経常外費用			
① 引取時預託関連費	7,030,710	21,393,262	△ 14,362,552
② ソフトウェア除却損	6,843,273	-	6,843,273
経常外費用計	13,873,983	21,393,262	△ 7,519,279
当期経常外増減額	△ 4,498,083	13,823,684	△ 18,321,767
当期一般正味財産増減額	151,654,870	536,727,361	△ 385,072,491
一般正味財産期首残高	4,487,220,349	4,361,832,198	125,388,151
一般正味財産期末残高	4,638,875,219	4,898,559,559	△ 259,684,340
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	4,638,875,219	4,898,559,559	△ 259,684,340

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成25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	1,277,977,346
		みずほ銀行 本店		113,361,045
		振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		2,995,564
	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	198,124,020
		口座引落収納		3,321,600
		SPC収納		423,700
		セブンイレブン収納		364,320
		廃棄時収納(自治体車両)		5,280
		有価証券未収利息	満期保有目的債券の利息の未収分	3,347,397
		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	6,360,375
		一般会計 未収入金	事務統括部に対する未収分	128,110,921
		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出取戻し手数料のうち、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	87,759,340
		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	2,997,227
	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い分	5,682,366
		一般会計 前払費用	事務統括部に対する前払い分	2,793,601
		その他	データセンターソフトウェアに対する保守管理料金の前払い分	836,788
			会計システムに対する保守管理料金の前払い分	163,604
			その他	1,087,717
	有価証券	国債 利付国庫債券(20年)第25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	3,035,774,153
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	4,820,835
		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	810,390
	貸倒引当金		債権回収不能時に対する引当金	△ 417,947
流動資産合計				4,876,699,642

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	職員に対する退職金の支給に備えた積立資産	23,483,690	
			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	5,161,758	
	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	350,969
		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	4,188,195
			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	258,239
			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
		システム部特別会計 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				41,047,904	
資産合計				4,917,747,546	
(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	82,557,548	
		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	26,113,703	
		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	13,572,819	
		(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	9,255,491	
		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	1,231,454	
		新日本有限責任監査法人に対する未払額	平成25年度の保証業務契約の未払い分	1,680,000	
		一般会計 未払金	事務統括部に対する未払い分	88,189,122	
		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	6,296,898	
		その他	約定管理システムに対する保守料他	1,892,062	
		仮受金	自動車メーカーより誤入金された金額他	124,458	
	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	7,889,480	
		源泉所得税預り金	源泉所得税の預り分	8,813	
		リース債務	芙蓉総合リース(株)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	355,307
	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	11,059,724	
	流動負債合計				250,226,879

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定負債)	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	23,483,690
	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	5,161,758
固定負債合計				28,645,448
負債合計				278,872,327
正味財産				4,638,875,219

資金管理料金特別会計 収支計算書(案)

平成25年4月1日から平成25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25年 4月 1日から 平成26年 3月31日まで)	(平成25年 4月 1日から 平成25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	1,870,320,000	998,075,780	872,244,220	
輸出取戻し手数料収入	481,076,000	283,288,080	197,787,920	
事業収入計	2,351,396,000	1,281,363,860	1,070,032,140	
② 補助金等収入				
承認済特定再資源化預託金等収入	136,591,000	111,225,503	25,365,497	
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	997,161,000	491,481,805	505,679,195	
④ 雑収入				
有価証券運用収入	1,800,000	844,182	955,818	
還付消費税収入	7,410,000	6,429,929	980,071	
その他収入	-	213	△ 213	
雑収入計	9,210,000	7,274,324	1,935,676	
事業活動収入計	3,494,358,000	1,891,345,492	1,603,012,508	
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	854,343,000	455,648,255	398,694,745	
引取時預託関連費支出	90,185,000	33,195,288	56,989,712	
輸出取戻し事業費支出	403,851,000	230,532,551	173,318,449	
システム関連費支出	678,155,000	332,018,306	346,136,694	
サポート業務運営委託費支出	800,418,000	475,400,073	325,017,927	
理解普及活動費支出	21,100,000	5,296,164	15,803,836	
資金運用管理費支出	3,489,000	1,455,300	2,033,700	
その他の事業費支出	299,260,000	143,728,128	155,531,872	
事業費支出計	3,150,801,000	1,677,274,065	1,473,526,935	
② 管理費支出				
会議費支出	120,000	-	120,000	
旅費交通費支出	700,000	1,920	698,080	
通信運搬費支出	7,205,000	3,424,434	3,780,566	
消耗品費支出	4,621,000	519,811	4,101,189	
印刷製本費支出	36,000	7,152	28,848	
新聞図書費支出	153,000	60,090	92,910	
光熱水料費支出	524,000	328,079	195,921	
リース料支出	861,000	366,642	494,358	
賃借料支出	22,178,000	11,167,832	11,010,168	
事務所清掃料支出	614,000	300,120	313,880	
修繕費支出	1,386,000	540,888	845,112	
保険料支出	71,000	74,820	△ 3,820	
租税公課支出	128,000	17,600	110,400	
支払手数料支出	259,000	113,798	145,202	
支払利息支出	5,000	2,767	2,233	
業務研修費支出	2,087,000	246,102	1,840,898	
委託費支出	995,000	439,992	555,008	
監査費用支出	13,929,000	5,859,000	8,070,000	
顧問料支出	2,528,000	1,472,519	1,055,481	
財団運営費支出	58,570,000	27,613,174	30,956,826	
雑支出	74,000	6,190	67,810	
管理費支出計	117,044,000	52,562,930	64,481,070	
事業活動支出計	3,267,845,000	1,729,836,995	1,538,008,005	
事業活動収支差額	226,513,000	161,508,497	65,004,503	

科 目	年度予算額	第2四半期決算額	差 異	備 考
	(平成25年 4月 1日から 平成26年 3月31日まで)	(平成25年 4月 1日から 平成25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	3,278,000	3,277,120	880	
投資活動収入計	3,278,000	3,277,120	880	
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	8,854,000	5,483,057	3,370,943	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	189,000	-	189,000	
投資活動支出計	9,043,000	5,483,057	3,559,943	
投資活動収支差額	△5,765,000	△2,205,937	△ 3,559,063	
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	709,000	353,563	355,437	
財務活動支出計	709,000	353,563	355,437	
財務活動収支差額	△ 709,000	△ 353,563	△ 355,437	
Ⅳ 予備費支出	200,000,000	-	200,000,000	
当期収支差額	20,039,000	158,948,997	△ 138,909,997	
前期繰越収支差額	4,461,690,000	4,473,307,572	△ 11,617,572	
次期繰越収支差額	4,481,729,000	4,632,256,569	△ 150,527,569	

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、有価証券、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25年3月31日現在)	当第2四半期会計期間末残高 (平成25年9月30日現在)
現金預金	4,463,647,795	1,394,333,955
未収入金	603,114,099	430,814,180
前払費用	11,083,702	10,564,076
有価証券	-	3,035,774,153
貸倒引当金	△ 433,747	△ 417,947
合 計	5,077,411,849	4,871,068,417
未払金	594,354,803	230,789,097
仮受金	255,065	124,458
預り金	9,494,409	7,898,293
合 計	604,104,277	238,811,848
次期繰越収支差額	4,473,307,572	4,632,256,569