

平成26年度第3四半期
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26年 4月 1日
至 平成26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26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26年12月31日現在)	前会計年度末 (平成26年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,354,695,767	3,707,954,436	△ 353,258,669
未収入金	396,965,552	533,844,428	△ 136,878,876
前払費用	9,590,612	8,596,260	994,352
有価証券	2,487,303,271	-	2,487,303,271
仮払金	5,759,400	-	5,759,400
貯蔵品	8,116,790	4,765,111	3,351,679
貸倒引当金	△ 150,067	△ 688,145	538,078
流動資産合計	6,262,281,325	4,254,472,090	2,007,809,235
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	35,125,673	29,951,766	5,173,907
情報システム刷新準備資金	1,065,831,663	1,065,000,000	831,663
特定資産合計	1,100,957,336	1,094,951,766	6,005,570
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	2,955,175	3,866,155	△ 910,980
長期預け金	7,605,053	7,605,053	-
その他固定資産合計	10,560,228	11,471,208	△ 910,980
固定資産合計	1,111,517,564	1,106,422,974	5,094,590
資産合計	7,373,798,889	5,360,895,064	2,012,903,825
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	227,349,078	310,043,206	△ 82,694,128
仮受金	32,492	11,253	21,239
預り金	1,837,121,028	8,571,287	1,828,549,741
賞与引当金	2,532,796	10,455,556	△ 7,922,760
流動負債合計	2,067,035,394	329,081,302	1,737,954,092
2. 固定負債			
退職給付引当金	27,096,270	23,642,950	3,453,320
役員退職慰労引当金	8,029,403	6,308,816	1,720,587
固定負債合計	35,125,673	29,951,766	5,173,907
負債合計	2,102,161,067	359,033,068	1,743,127,999
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			
(うち基本財産への充当額)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(1,065,831,663)	(1,065,000,000)	(831,663)
正味財産合計	5,271,637,822	5,001,861,996	269,775,826
負債及び正味財産合計	7,373,798,889	5,360,895,064	2,012,903,825

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

平成26年4月1日から平成26年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当第3四半期累計期間 〔平成26年 4月 1日から 平成26年 12月31日まで〕	前第3四半期累計期間 〔平成25年 4月 1日から 平成25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 特定資産運用益			
情報システム刷新準備資金運用益	1,413,580	-	1,413,580
② 事業収益			
資金管理料金収益	1,451,633,240	1,508,075,640	△ 56,442,400
輸出取戻し手数料収益	395,115,050	433,533,540	△ 38,418,490
事業収益計	1,846,748,290	1,941,609,180	△ 94,860,890
③ 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	△ 101,849,603
④ 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	587,472,071	696,927,124	△ 109,455,053
⑤ 雑収益			
有価証券運用益	1,102,303	1,633,091	△ 530,788
還付消費税	-	3,085,604	△ 3,085,604
その他収益	-	426	△ 426
雑収益計	1,102,303	4,719,121	△ 3,616,818
経常収益計	2,436,736,244	2,745,105,028	△ 308,368,784
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	688,856,153	689,204,254	△ 348,101
引取時預託関連費	34,221,902	38,860,302	△ 4,638,400
輸出取戻し事業費	379,488,978	338,495,507	40,993,471
システム関連費	386,276,497	455,662,422	△ 69,385,925
サポート業務運営委託費	366,957,374	606,647,790	△ 239,690,416
理解普及活動費	10,221,997	8,725,262	1,496,735
資金運用管理費	2,245,320	2,182,950	62,370
その他の事業費	206,535,726	217,012,243	△ 10,476,517
減価償却費	837,639	1,596,171	△ 758,532
事業費計	2,075,641,586	2,358,386,901	△ 282,745,315
② 管理費			
旅費交通費	263,023	535,710	△ 272,687
通信運搬費	5,114,049	5,133,506	△ 19,457
減価償却費	73,341	646,238	△ 572,897
消耗品費	963,438	2,887,988	△ 1,924,550
印刷製本費	9,525	8,181	1,344
新聞図書費	287,438	85,335	202,103
光熱水料費	501,922	487,990	13,932
リース料	513,093	549,963	△ 36,870
賃借料	15,695,117	16,603,643	△ 908,526
事務所清掃料	440,474	450,180	△ 9,706
修繕費	1,239,489	887,418	352,071
保険料	83,080	74,820	8,260
租税公課	4,629,092	25,800	4,603,292
支払手数料	173,858	173,642	216
支払利息	-	3,495	△ 3,495
業務研修費	686,488	1,414,288	△ 727,800
委託費	6,790,529	728,447	6,062,082
監査費用	8,748,307	8,606,798	141,509
顧問料	2,038,199	1,999,877	38,322
財団運営費	42,303,060	41,787,107	515,953
雑費	3,100	14,590	△ 11,490
管理費計	90,556,622	83,105,016	7,451,606
経常費用計	2,166,198,208	2,441,491,917	△ 275,293,709
当期経常増減額	270,538,036	303,613,111	△ 33,075,075

科 目	当第3四半期累計期間 〔平成26年 4月 1日から 平成26年 12月31日まで〕	前第3四半期累計期間 〔平成25年 4月 1日から 平成25年 12月31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	△ 9,375,900
経常外収益計	-	9,375,900	△ 9,375,900
(2) 経常外費用			
① 引取時預託関連費	762,210	8,997,400	△ 8,235,190
② ソフトウェア除却損	-	6,992,839	△ 6,992,839
経常外費用計	762,210	15,990,239	△ 15,228,029
当期経常外増減額	△ 762,210	△ 6,614,339	5,852,129
当期一般正味財産増減額	269,775,826	296,998,772	△ 27,222,946
一般正味財産期首残高	5,001,861,996	4,487,220,349	514,641,647
一般正味財産期末残高	5,271,637,822	4,784,219,121	487,418,701
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	5,271,637,822	4,784,219,121	487,418,701

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成26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	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	}	3,229,549,072	
		みずほ銀行 本店		122,981,650	
		振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		2,165,045	
	未収入金	メーカー収納	}	162,271,780	
		口座引落収納		2,604,000	
		SPC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	438,160
		セブンイレブン収納		318,380	
		廃棄時収納(自治体車両)		960	
		有価証券未収利息		満期保有目的債券の利息の未収分	3,986,026
		一般会計 未収入金		事務統括部に対する未収分	150,877,963
	前払費用	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	70,670,150	
		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	5,798,133	
		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	6,307,198	
		一般会計 前払費用	事務統括部に対する前払い分	1,916,276	
		その他	会計システムに対する保守管理料金の前払い分	74,308	
	有価証券	国債 利付国債(5年)第88回	}	その他	1,292,830
				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	2,487,303,271
	仮払金	一般会計 仮払金	事務統括部に対する仮払い分	5,759,400	
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	7,326,515	
		スマートビットカード	スマートビットカードの未使用分	790,275	
貸倒引当金		債権回収不能時に対する引当金	△ 150,067		
流動資産合計			6,262,281,325		

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	27,096,270	
			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	8,029,403	
	情報システム刷新準備資金	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	情報システムの刷新を実施するための積立資産(特定費用準備資金)	3,612,378	
		利付国債(5年)第117回		1,062,219,285	
	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	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	2,792,131
			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	163,044
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				1,111,517,564	
資産合計				7,373,798,889	
(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	69,516,889	
		日本コンセントリクス(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	35,024,864	
		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	13,904,352	
		(一財)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	8,557,927	
		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	8,055,047	
		(株)トヨタ名古屋教育センター中部日本自動車学校に対する未払額	自動車教習所教本への広告掲載費用の未払い分	1,152,597	
		一般会計 未払金	事務統括部に対する未払い分	83,942,921	
		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	677,573	
		納付消費税	資金管理法人において計算した消費税の納付額	4,602,492	
		その他	債券管理システム保守費用の未払い分他	1,914,416	
		仮受金	自動車メーカーより誤入金された金額他	32,492	
		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	1,837,112,215
			源泉所得税預り金	源泉所得税の預り分	8,813
		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	2,532,796
	流動負債合計				2,067,035,394

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	27,096,270
	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	8,029,403
固定負債合計				35,125,673
負債合計				2,102,161,067
正味財産				5,271,637,822

資金管理料金特別会計 収支計算書(案)

平成26年4月1日から平成26年12月31日まで

(単位:円)

科 目	年度予算額 (平成26年 4月 1日から 平成27年 3月31日まで)	第3四半期決算額 (平成26年 4月 1日から 平成26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 特定資産運用収入				
情報システム刷新準備資金運用収入	-	1,449,175	△1,449,175	
② 事業収入				
資金管理料金収入	1,803,640,000	1,451,633,240	352,006,760	
輸出取戻し手数料収入	445,065,000	395,115,050	49,949,950	
事業収入計	2,248,705,000	1,846,748,290	401,956,710	
③ 補助金等収入				
承認済特定再資源化預託金等収入	6,587,000	-	6,587,000	
④ 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	875,224,000	587,472,071	287,751,929	
⑤ 雑収入				
有価証券運用収入	3,890,000	1,102,303	2,787,697	
事業活動収入計	3,134,406,000	2,436,771,839	697,634,161	
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	853,540,000	692,221,311	161,318,689	
引取時預託関連費支出	60,528,000	34,970,633	25,557,367	
輸出取戻し事業費支出	401,815,000	379,488,978	22,326,022	
システム関連費支出	596,115,000	386,276,497	209,838,503	
サポート業務運営委託費支出	543,622,000	366,957,374	176,664,626	
理解普及活動費支出	32,400,000	10,221,997	22,178,003	
資金運用管理費支出	2,998,000	2,245,320	752,680	
その他の事業費支出	283,561,000	207,597,131	75,963,869	
事業費支出計	2,774,579,000	2,079,979,241	694,599,759	
② 管理費支出				
会議費支出	60,000	-	60,000	
旅費交通費支出	500,000	263,023	236,977	
通信運搬費支出	6,057,000	5,114,049	942,951	
消耗品費支出	1,957,000	963,438	993,562	(注1)
印刷製本費支出	20,000	9,525	10,475	
新聞図書費支出	336,000	287,438	48,562	
光熱水料費支出	657,000	501,922	155,078	
リース料支出	674,000	513,093	160,907	
賃借料支出	21,555,000	15,695,117	5,859,883	
事務所清掃料支出	595,000	440,474	154,526	
修繕費支出	1,331,000	1,239,489	91,511	
保険料支出	84,000	83,080	920	(注1)
租税公課支出	17,127,000	4,629,092	12,497,908	
支払手数料支出	263,000	173,858	89,142	
業務研修費支出	2,107,000	686,488	1,420,512	
委託費支出	9,746,000	6,790,529	2,955,471	
監査費用支出	14,882,000	8,748,307	6,133,693	
顧問料支出	2,604,000	2,038,199	565,801	
財団運営費支出	64,259,000	43,990,508	20,268,492	
雑支出	30,000	3,100	26,900	
管理費支出計	144,844,000	92,170,729	52,673,271	
事業活動支出計	2,919,423,000	2,172,149,970	747,273,030	
事業活動収支差額	214,983,000	264,621,869	△ 49,638,869	

科 目	年度予算額	第3四半期決算額	差 異	備 考
	(平成26年 4月 1日から 平成27年 3月31日まで)	(平成26年 4月 1日から 平成26年 12月31日まで)		
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	7,438,000	5,173,907	2,264,093	
情報システム刷新準備資金積立支出	400,000,000	867,258	399,132,742	
特定資産取得支出計	407,438,000	6,041,165	401,396,835	
投資活動支出計	407,438,000	6,041,165	401,396,835	
投資活動収支差額	△407,438,000	△6,041,165	△ 401,396,835	
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	90,000,000	-	90,000,000	
当期収支差額	△ 282,455,000	258,580,704	△ 541,035,704	
前期繰越収支差額	3,955,840,000	3,931,081,233	24,758,767	
次期繰越収支差額	3,673,385,000	4,189,661,937	△ 516,276,937	

(注1) 管理費支出の消耗品費支出より18,000円を管理費支出の保険料支出に流用した。

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、仮払金、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26年3月31日現在)	当第3四半期会計期間末残高 (平成26年12月31日現在)
現金預金	3,707,954,436	3,354,695,767
未収入金	533,844,428	396,965,552
前払費用	8,596,260	9,590,612
有価証券	-	2,487,303,271
仮払金	-	5,759,400
貸倒引当金	△ 688,145	△ 150,067
合 計	4,249,706,979	6,254,164,535
未払金	310,043,206	227,349,078
仮受金	11,253	32,492
預り金	8,571,287	1,837,121,028
合 計	318,625,746	2,064,502,598
次期繰越収支差額	3,931,081,233	4,189,661,937

3. 科目間の流用について

管理費支出の消耗品費支出より18,000円を管理費支出の保険料支出に流用した。(注1)

(単位:円)

科 目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
管理費支出－消耗品費支出	1,975,000	△ 18,000	1,957,000
管理費支出－保険料支出	66,000	18,000	84,000