

**平成26年度
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27年 3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27年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,716,145,132	3,707,954,436	8,190,696
未収入金	532,841,511	533,844,428	△ 1,002,917
前払費用	7,699,102	8,596,260	△ 897,158
仮払金	40,000	-	40,000
貯蔵品	3,981,297	4,765,111	△ 783,814
貸倒引当金	△ 1,567	△ 688,145	686,578
流動資産合計	4,260,705,475	4,254,472,090	6,233,385
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	36,756,452	29,951,766	6,804,686
情報システム刷新準備資金	1,464,949,024	1,065,000,000	399,949,024
特定資産合計	1,501,705,476	1,094,951,766	406,753,710
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	3,036,577	3,866,155	△ 829,578
長期預け金	7,605,053	7,605,053	-
その他固定資産合計	10,641,630	11,471,208	△ 829,578
固定資産合計	1,512,347,106	1,106,422,974	405,924,132
資産合計	5,773,052,581	5,360,895,064	412,157,517
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	353,007,894	310,043,206	42,964,688
仮受金	4,840	11,253	△ 6,413
預り金	3,672,163	8,571,287	△ 4,899,124
賞与引当金	10,084,776	10,455,556	△ 370,780
流動負債合計	366,769,673	329,081,302	37,688,371
2. 固定負債			
退職給付引当金	28,153,520	23,642,950	4,510,570
役員退職慰労引当金	8,602,932	6,308,816	2,294,116
固定負債合計	36,756,452	29,951,766	6,804,686
負債合計	403,526,125	359,033,068	44,493,057
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)	5,369,526,456	5,001,861,996	367,664,460
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(1,464,949,024)	(1,065,000,000)	(399,949,024)
正味財産合計	5,369,526,456	5,001,861,996	367,664,460
負債及び正味財産合計	5,773,052,581	5,360,895,064	412,157,517

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27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	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受取利息	1,942,631	-	1,942,631
② 事業収益			
資金管理料金収益	2,061,024,300	2,219,269,020	△ 158,244,720
輸出取戻し手数料収益	531,764,320	591,999,600	△ 60,235,280
事業収益計	2,592,788,620	2,811,268,620	△ 218,480,000
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	809,146,116	893,304,527	△ 84,158,411
⑤ 雑収益			
有価証券運用益	1,607,423	2,812,632	△ 1,205,209
還付消費税	-	69,554	△ 69,554
その他収益	-	926	△ 926
雑収益計	1,607,423	2,883,112	△ 1,275,689
経常収益計	3,405,484,790	3,809,305,862	△ 403,821,072
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	976,804,225	1,018,170,033	△ 41,365,808
引取時預託関連費	44,207,256	50,244,846	△ 6,037,590
輸出取戻し事業費	506,333,492	449,684,612	56,648,880
システム関連費	567,615,343	601,823,951	△ 34,208,608
サポート業務運営委託費	495,246,321	733,859,719	△ 238,613,398
理解普及活動費	31,890,105	20,866,647	11,023,458
資金運用管理費	2,996,991	2,913,750	83,241
その他の事業費	285,878,396	294,557,938	△ 8,679,542
減価償却費	1,116,851	1,875,383	△ 758,532
事業費計	2,912,088,980	3,173,996,879	△ 261,907,899
② 管理費			
旅費交通費	311,978	585,710	△ 273,732
通信運搬費	5,750,785	6,866,792	△ 1,116,007
減価償却費	118,051	849,315	△ 731,264
消耗品費	1,422,423	3,088,224	△ 1,665,801
印刷製本費	12,700	8,181	4,519
新聞図書費	305,867	100,050	205,817
光熱水料費	637,190	624,802	12,388
リース料	669,781	735,235	△ 65,454
賃借料	20,838,031	22,046,846	△ 1,208,815
事務所清掃料	586,547	599,505	△ 12,958
修繕費	1,369,078	1,106,865	262,213
保険料	83,080	74,820	8,260
租税公課	10,434,000	7,310,674	3,123,326
支払手数料	249,588	256,577	△ 6,989
支払利息	-	3,786	△ 3,786
業務研修費	1,110,301	1,640,000	△ 529,699
委託費	8,029,039	948,443	7,080,596
監査費用	14,824,283	14,102,397	721,886
顧問料	2,578,326	2,586,922	△ 8,596
財団運営費	57,763,927	57,813,396	△ 49,469
雑費	3,100	37,470	△ 34,370
管理費計	127,098,075	121,386,010	5,712,065
経常費用計	3,039,187,055	3,295,382,889	△ 256,195,834
当期経常増減額	366,297,735	513,922,973	△ 147,625,238

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 事業収益			
承認済特定再資源化預託金等充当金	2,393,165	19,230,793	△ 16,837,628
経常外収益計	2,393,165	19,230,793	△ 16,837,628
(2) 経常外費用			
① 事業費			
引取時預託関連費	1,026,440	11,519,280	△ 10,492,840
② 固定資産除却損			
ソフトウェア除却損	-	6,992,839	△ 6,992,839
経常外費用計	1,026,440	18,512,119	△ 17,485,679
当期経常外増減額	1,366,725	718,674	648,051
当期一般正味財産増減額	367,664,460	514,641,647	△ 146,977,187
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	5,369,526,456	5,001,861,996	367,664,460
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	5,369,526,456	5,001,861,996	367,664,460

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成27年3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	運転資金として	3,586,602,827
		みずほ銀行 本店		126,355,269
		振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		3,187,036
	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	261,086,220
		口座引落収納		2,774,400
		SPC収納		410,360
		セブンイレブン収納		246,980
		廃棄時収納(自治体車両)		2,880
		一般会計 未収入金		178,077,020
		再資源化預託金等特別会計 未収入金		84,351,920
		システム部特別会計 未収入金		5,891,731
	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	5,415,849
		一般会計 前払費用	事務統括部に対する前払い分	1,954,703
		その他		328,550
	仮払金	その他		40,000
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	3,195,515
		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	785,782
	貸倒引当金		債権回収不能時に対する引当金	△ 1,567
流動資産合計				4,260,705,475

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	28,153,520	
			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	8,602,932	
その他固定資産	情報システム刷新準備資金	国債 第117回利付国債(5年)	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)	1,062,203,904	
		普通預金 三井住友銀行 東京公務部		402,681,110	
		有価証券未収利息		64,010	
	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	2,512,919	
		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	523,658	
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				1,512,347,106	
資産合計				5,773,052,581	
(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	110,643,134	
		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	35,259,980	
		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	21,145,952	
		(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	13,486,046	
		(株)ジェ・エー・エフ・メイト社に対する未払額	JAFメイトへの広告掲載費用の未払い分	6,048,000	
		(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他	2,086,165	
		ネクセリア東日本(株)に対する未払額	ポスター掲示費用の未払い分	1,749,600	
		日本カーライフアシスト(株)に対する未払額	自動車教習所での小冊子配付料及び動画放映料の未払い分	1,728,000	
		新日本有限責任監査法人に対する未払額	平成26年度の保証業務契約の未払い分	1,728,000	
		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	1,354,524	
		楽天リサーチ(株)に対する未払額	アンケート調査費用の未払い分	1,026,000	
		一般会計 未払金	事務統括部に対する未払い分	150,969,251	
		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	1,301,691	
		その他	自動車リサイクルに関する短編映像用台本作成費用の未払い分他	4,481,551	
	仮受金		自動車所有者より誤入金された金額	4,840	
	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	3,663,350	
		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	10,084,776
	流動負債合計				366,769,673

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	28,153,520
	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	8,602,932
固定負債合計				36,756,452
負債合計				403,526,125
正味財産				5,369,526,456

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27年3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 特定資産運用収入				
情報システム刷新準備資金利息収入	-	1,993,607	△1,993,607	
② 事業収入				
資金管理料金収入	1,803,640,000	2,061,024,300	△257,384,300	
輸出取戻し手数料収入	445,065,000	531,764,320	△86,699,320	
事業収入計	2,248,705,000	2,592,788,620	△344,083,620	
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	2,393,165	4,193,835	
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	809,146,116	66,077,884	
⑤ 雑収入				
有価証券運用収入	3,890,000	1,607,423	2,282,577	
事業活動収入計	3,134,406,000	3,407,928,931	△273,522,931	
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	976,038,383	△ 122,498,383	
引取時預託関連費支出	60,528,000	45,215,724	15,312,276	
輸出取戻し事業費支出	423,315,000	506,333,492	△ 83,018,492	(注3)
システム関連費支出	596,115,000	567,615,343	28,499,657	
サポート業務運営委託費支出	543,622,000	495,246,321	48,375,679	
理解普及活動費支出	32,400,000	31,890,105	509,895	
資金運用管理費支出	2,998,000	2,996,991	1,009	
その他の事業費支出	283,561,000	279,368,478	4,192,522	
事業費支出計	2,796,079,000	2,904,704,837	△ 108,625,837	
② 管理費支出				
会議費支出	60,000	-	60,000	
旅費交通費支出	500,000	311,978	188,022	
通信運搬費支出	6,057,000	5,750,785	306,215	
消耗品費支出	1,957,000	1,422,423	534,577	(注1)
印刷製本費支出	20,000	12,700	7,300	
新聞図書費支出	336,000	305,867	30,133	
光熱水料費支出	657,000	637,190	19,810	
リース料支出	674,000	669,781	4,219	
賃借料支出	21,555,000	20,838,031	716,969	
事務所清掃料支出	595,000	586,547	8,453	
修繕費支出	1,370,000	1,369,078	922	(注2)
保険料支出	84,000	83,080	920	(注1)
租税公課支出	17,088,000	10,434,000	6,654,000	(注2)
支払手数料支出	263,000	249,588	13,412	
業務研修費支出	2,107,000	1,110,301	996,699	
委託費支出	9,746,000	8,029,039	1,716,961	
監査費用支出	14,882,000	14,824,283	57,717	
顧問料支出	2,604,000	2,578,326	25,674	
財団運営費支出	64,259,000	57,839,939	6,419,061	
雑支出	30,000	3,100	26,900	
管理費支出計	144,844,000	127,056,036	17,787,964	
事業活動支出計	2,940,923,000	3,031,760,873	△90,837,873	
事業活動収支差額	193,483,000	376,168,058	△ 182,685,058	

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				
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	6,804,686	633,314	
情報システム刷新準備資金積立支出	400,000,000	400,000,000	-	
特定資産取得支出計	407,438,000	406,804,686	633,314	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	406,000	405,324	676	(注3)
投資活動支出計	407,844,000	407,210,010	633,990	
投資活動収支差額	△407,844,000	△407,210,010	△ 633,990	
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	-	68,094,000	
	△21,906,000			(注3)
当期収支差額	△ 282,455,000	△31,041,952	△ 251,413,048	
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	3,900,039,281	△ 226,654,281	

(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。

(注2) 管理費支出の租税公課支出より39,000円を管理費支出の修繕費支出に流用した。

(注3) 予備費支出△21,906,000円は事業費支出の輸出取戻し事業費支出及び固定資産取得支出のソフトウェア購入支出に充当使用した額である。

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、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	前期末残高	当期末残高
現金預金	3,707,954,436	3,716,145,132
未収入金	533,844,428	532,841,511
前払費用	8,596,260	7,699,102
仮払金	-	40,000
貸倒引当金	△ 688,145	△ 1,567
合 計	4,249,706,979	4,256,724,178
未払金	310,043,206	353,007,894
仮受金	11,253	4,840
預り金	8,571,287	3,672,163
合 計	318,625,746	356,684,897
次期繰越収支差額	3,931,081,233	3,900,039,281

3. 科目間の流用及び予備費の使用について

(1)科目間の流用

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

管理費支出の租税公課支出より 39,000 円を管理費支出の修繕費支出に流用した。(注2)

(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－租税公課支出	17,127,000	△ 39,000	17,088,000
管理費支出－修繕費支出	1,331,000	39,000	1,370,000

(2) 予備費の使用

予備費支出△21,906,000 円は事業費支出の輸出取戻し事業費支出及び固定資産取得支出のソフトウェア購入支出に充当使用し、当該予算科目の予算額に含めて表示している。(注3)

(単位:円)

科 目	当初予算額	予備費使用額	使用後予算額
事業費支出－輸出取戻し事業費支出	401,815,000	21,500,000	423,315,000
固定資産取得支出－ソフトウェア購入支出	-	406,000	406,000
予備費支出	90,000,000	△ 21,906,000	68,094,000