

平成27年度第1四半期
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27年 4月 1日
至 平成27年 6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27年6月30日現在

(単位:円)

科 目	当第1四半期会計期間末 (平成27年6月30日現在)	前会計年度末 (平成27年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,315,656,939	3,716,145,132	△ 2,400,488,193
未収入金	344,883,287	532,841,511	△ 187,958,224
前払費用	10,276,486	7,699,102	2,577,384
有価証券	2,486,045,740	-	2,486,045,740
仮払金	16,475,894	40,000	16,435,894
貯蔵品	10,133,398	3,981,297	6,152,101
貸倒引当金	-	△ 1,567	1,567
流動資産合計	4,183,471,744	4,260,705,475	△ 77,233,731
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	38,820,827	36,756,452	2,064,375
情報システム刷新準備資金	1,465,457,117	1,464,949,024	508,093
特定資産合計	1,504,277,944	1,501,705,476	2,572,468
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	2,727,649	3,036,577	△ 308,928
長期預け金	7,605,053	7,605,053	-
その他固定資産合計	10,332,702	10,641,630	△ 308,928
固定資産合計	1,514,610,646	1,512,347,106	2,263,540
資産合計	5,698,082,390	5,773,052,581	△ 74,970,191
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	215,802,112	353,007,894	△ 137,205,782
仮受金	-	4,840	△ 4,840
預り金	3,907,149	3,672,163	234,986
賞与引当金	17,660,859	10,084,776	7,576,083
流動負債合計	237,370,120	366,769,673	△ 129,399,553
2. 固定負債			
退職給付引当金	29,453,190	28,153,520	1,299,670
役員退職慰労引当金	9,367,637	8,602,932	764,705
固定負債合計	38,820,827	36,756,452	2,064,375
負債合計	276,190,947	403,526,125	△ 127,335,178
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	5,421,891,443	5,369,526,456	52,364,987
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(1,465,457,117)	(1,464,949,024)	(508,093)
正味財産合計	5,421,891,443	5,369,526,456	52,364,987
負債及び正味財産合計	5,698,082,390	5,773,052,581	△ 74,970,191

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

平成27年4月1日から平成27年6月30日まで

(単位:円)

科 目	当第1四半期累計期間 〔平成27年 4月 1日から 平成27年 6月30日まで〕	前第1四半期累計期間 〔平成26年 4月 1日から 平成26年 6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 特定資産運用益			
情報システム刷新準備資金受取利息	508,093	374,669	133,424
② 事業収益			
資金管理料金収益	429,962,600	459,025,180	△ 29,062,580
輸出取戻し手数料収益	129,066,840	137,734,800	△ 8,667,960
事業収益計	559,029,440	596,759,980	△ 37,730,540
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	174,863,787	179,898,378	△ 5,034,591
④ 雑収益			
有価証券運用益	-	322,463	△ 322,463
経常収益計	734,401,320	777,355,490	△ 42,954,170
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	205,749,691	214,991,083	△ 9,241,392
引取時預託関連費	10,099,967	12,530,937	△ 2,430,970
輸出取戻し事業費	129,787,357	125,827,969	3,959,388
システム関連費	118,917,850	122,634,227	△ 3,716,377
サポート業務運営委託費	115,932,065	123,301,973	△ 7,369,908
理解普及活動費	1,621,061	2,137,144	△ 516,083
資金運用管理費	748,440	748,440	-
その他の事業費	72,618,155	69,932,611	2,685,544
減価償却費	279,213	279,213	-
事業費計	655,753,799	672,383,597	△ 16,629,798
② 管理費			
旅費交通費	560	-	560
通信運搬費	106,394	1,687,142	△ 1,580,748
減価償却費	29,715	24,447	5,268
消耗品費	143,377	130,729	12,648
印刷製本費	5,119	1,058	4,061
新聞図書費	119,646	168,626	△ 48,980
光熱水料費	156,115	156,039	76
リース料	66,177	232,655	△ 166,478
賃借料	5,540,279	5,416,041	124,238
事務所清掃料	150,222	147,344	2,878
修繕費	306,535	612,689	△ 306,154
保険料	53,080	53,080	-
租税公課	6,200	922,655	△ 916,455
支払手数料	45,483	40,494	4,989
業務研修費	229,428	115,824	113,604
委託費	1,444,666	423,291	1,021,375
監査費用	3,758,400	4,194,000	△ 435,600
顧問料	971,775	540,132	431,643
財団運営費	13,062,132	13,778,213	△ 716,081
雑費	87,231	-	87,231
管理費計	26,282,534	28,644,459	△ 2,361,925
経常費用計	682,036,333	701,028,056	△ 18,991,723
当期経常増減額	52,364,987	76,327,434	△ 23,962,447
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			
① 事業費			
引取時預託関連費	-	686,930	△ 686,930
経常外費用計	-	686,930	△ 686,930
当期経常外増減額	-	△ 686,930	686,930
当期一般正味財産増減額	52,364,987	75,640,504	△ 23,275,517
一般正味財産期首残高	5,369,526,456	5,001,861,996	367,664,460
一般正味財産期末残高	5,421,891,443	5,077,502,500	344,388,943

科 目	当第1四半期累計期間 〔平成27年 4月 1日から 平成27年 6月30日まで〕	前第1四半期累計期間 〔平成26年 4月 1日から 平成26年 6月30日まで〕	増 減
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	5,421,891,443	5,077,502,500	344,388,943

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成27年6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	1,180,458,374		
	みずほ銀行 本店		131,973,677		
	振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		3,224,888		
	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	168,447,540	
		口座引落収納		2,577,120	
		SPC収納		413,660	
		セブンイレブン収納		203,860	
		廃棄時収納(自治体車両)		1,920	
		有価証券未収利息		満期保有目的債券の利息の未収分	6,525,204
		その他		677,469	
	法人管理業務に関する会計 未収入金	事務統括部に対する未収分	116,084,720		
	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	46,491,670		
	システム関連業務に関する事業会計 未収入金	システム部に対する未収分	3,460,124		
	前払費用	システム関連業務に関する事業会計 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	5,415,846	
		法人管理業務に関する会計 前払費用	事務統括部に対する前払い分	1,873,756	
		その他	2,986,884		
	有価証券	国債 第277回利付国債(10年) 他1件	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	2,486,045,740	
	仮払金	法人管理業務に関する会計 仮払金	事務統括部に対する仮払い分	16,425,894	
		その他	50,000		
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	9,351,158	
		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	782,240	
流動資産合計			4,183,471,744		
(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	29,453,190	
			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	9,367,637	
	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)	1,464,557,410	
		普通預金 三井住友銀行 東京公務部		82,644	
		有価証券未収利息		817,063	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
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	2,233,706
		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	493,943
	長期預け金	法人管理業務に関する会計 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
		システム関連業務に関する事業会計 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				1,514,610,646
資産合計				5,698,082,390
(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	72,017,034
		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	37,261,486
		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	13,419,756
		(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	9,493,032
		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	1,281,598
		プラスカーゴサービス(株)	輸出返還業務に関する運送費用の未払い分	1,127,314
		法人管理業務に関する会計 未払金	事務統括部に対する未払い分	76,595,422
		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	627,760
		その他	債券管理システム保守費用の未払い分 他	2,250,710
	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	3,897,100
		源泉所得税預り金	源泉所得税の預り分	10,049
	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	17,660,859
流動負債合計				237,370,120
(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	29,453,190
	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	9,367,637
固定負債合計				38,820,827
負債合計				276,190,947
正味財産				5,421,891,443

資金管理料金特別会計 収支計算書(案)

平成27年4月1日から平成27年6月30日まで

(単位:円)

科 目	年度予算額	第1四半期決算額	差 異	備 考
	(平成27年 4月 1日から 平成28年 3月31日まで)	(平成27年 4月 1日から 平成27年 6月30日まで)		
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	2,244,000	678,587	1,565,413	
② 事業収入				
資金管理料金収入	2,131,816,000	429,962,600	1,701,853,400	
輸出取戻し手数料収入	516,150,000	129,066,840	387,083,160	
事業収入計	2,647,966,000	559,029,440	2,088,936,560	
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	870,949,000	174,863,787	696,085,213	
④ 雑収入				
有価証券運用収入	20,000	-	20,000	
事業活動収入計	3,521,179,000	734,571,814	2,786,607,186	
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	1,018,934,000	211,905,334	807,028,666	
引取時預託関連費支出	48,897,000	10,096,425	38,800,575	
輸出取戻し事業費支出	614,429,000	129,787,357	484,641,643	
システム関連費支出	569,947,000	118,917,850	451,029,150	
サポート業務運営委託費支出	521,868,000	115,932,065	405,935,935	
理解普及活動費支出	32,400,000	1,621,061	30,778,939	
資金運用管理費支出	2,998,000	748,440	2,249,560	
その他の事業費支出	299,823,000	64,596,569	235,226,431	
事業費支出計	3,109,296,000	653,605,101	2,455,690,899	
② 管理費支出				
会議費支出	60,000	-	60,000	
旅費交通費支出	900,000	560	899,440	
通信運搬費支出	444,000	106,394	337,606	
消耗品費支出	1,186,000	143,377	1,042,623	
印刷製本費支出	13,000	5,119	7,881	
新聞図書費支出	263,000	119,646	143,354	
光熱水料費支出	707,000	156,115	550,885	
リース料支出	287,000	66,177	220,823	
賃借料支出	21,443,000	5,540,279	15,902,721	
事務所清掃料支出	634,000	150,222	483,778	
修繕費支出	761,000	306,535	454,465	
保険料支出	84,000	53,080	30,920	
租税公課支出	3,416,000	6,200	3,409,800	
支払手数料支出	300,000	45,483	254,517	
業務研修費支出	2,367,000	229,428	2,137,572	
委託費支出	5,377,000	1,444,666	3,932,334	
監査費用支出	15,977,000	3,758,400	12,218,600	
顧問料支出	2,599,000	971,775	1,627,225	
財団運営費支出	62,123,000	11,443,260	50,679,740	
雑支出	30,000	87,231	△57,231	
管理費支出計	118,971,000	24,633,947	94,337,053	
事業活動支出計	3,228,267,000	678,239,048	2,550,027,952	
事業活動収支差額	292,912,000	56,332,766	236,579,234	
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	9,368,000	-	9,368,000	
投資活動収入計	9,368,000	-	9,368,000	

科 目	年度予算額	第1四半期決算額	差 異	備 考
	(平成27年 4月 1日から 平成28年 3月31日まで)	(平成27年 4月 1日から 平成27年 6月30日まで)		
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	7,751,000	2,064,375	5,686,625	
情報システム刷新準備資金積立支出	450,000,000	678,587	449,321,413	
特定資産取得支出計	457,751,000	2,742,962	455,008,038	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	53,200,000	-	53,200,000	
投資活動支出計	510,951,000	2,742,962	508,208,038	
投資活動収支差額	△501,583,000	△2,742,962	△ 498,840,038	
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	100,000,000	-	100,000,000	
当期収支差額	△ 308,671,000	53,589,804	△ 362,260,804	
前期繰越収支差額	3,953,544,000	3,900,039,281	53,504,719	
次期繰越収支差額	3,644,873,000	3,953,629,085	△ 308,756,085	

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1四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27年3月31日現在)	当第1四半期会計期間末残高 (平成27年6月30日現在)
現金預金	3,716,145,132	1,315,656,939
未収入金	532,841,511	344,883,287
前払費用	7,699,102	10,276,486
有価証券	-	2,486,045,740
仮払金	40,000	16,475,894
貸倒引当金	△ 1,567	-
合 計	4,256,724,178	4,173,338,346
未払金	353,007,894	215,802,112
仮受金	4,840	-
預り金	3,672,163	3,907,149
合 計	356,684,897	219,709,261
次期繰越収支差額	3,900,039,281	3,953,629,085

3. 収支計算書作成の基礎

収支計算書は、「公益法人会計における内部管理事項について」(平成17年3月23日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)及び公益財団法人自動車リサイクル促進センターの会計規程(以下、「会計規程」という。)に準拠して作成している。

また、会計規程においては、本財団における会計単位ごとに決算を行う旨(第4条)、及び資金管理業務に係る会計単位については四半期ごとに決算を行う旨(第39条)を規定している。