資料３－１

平成27年度第2四半期
再資源化預託金等特別会計
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 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

再資源化預託金等特別会計 貸借対照表（案）

平成２７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27年9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			
未収入金	6,788,123,133	9,034,462,460	△ 2,246,339,327
仮払金	－	353,074	△ 353,074
流動資産合計	6,788,123,133	9,034,815,534	△ 2,246,692,401
２．固定資産			
（1）特定資産			
再資源化預託金等特定資産	909,466,028,271	906,288,040,467	3,177,987,804
特定資産合計	909,466,028,271	906,288,040,467	3,177,987,804
固定資産合計	909,466,028,271	906,288,040,467	3,177,987,804
資産合計	916,254,151,404	915,322,856,001	931,295,403
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払金	1,178,287,425	1,665,077,676	△ 486,790,251
有価証券取得未払金	231,529,500	290,638,000	△ 59,108,500
流動負債合計	1,409,816,925	1,955,715,676	△ 545,898,751
２．固定負債			
再資源化等預託金	826,024,989,248	826,621,164,540	△ 596,175,292
情報管理預託金	14,160,203,400	14,276,710,240	△ 116,506,840
未払再資源化預託金等利息	74,659,141,831	72,469,265,545	2,189,876,286
固定負債合計	914,844,334,479	913,367,140,325	1,477,194,154
負債合計	916,254,151,404	915,322,856,001	931,295,403
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）	(－)	(－)	(－)
正味財産合計	－	－	－
負債及び正味財産合計	916,254,151,404	915,322,856,001	931,295,403

再資源化預託金等特別会計 正味財産増減計算書（案）

平成２７年４月１日から平成２７年９月３０日まで

（単位：円）

科　　目	当第2四半期累計期間 （平成27年 4月 1日から 平成27年 9月30日まで）	前第2四半期累計期間 （平成26年 4月 1日から 平成26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　特定資産運用益			
再資源化預託金等特定資産運用益	4,894,649,216	5,303,166,539	△ 408,517,323
②　承認・認可済特定再資源化預託金等支出のための負債の減少額			
承認・認可済特定再資源化預託金等出えんのための再資源化預託金等の減少額	118,519,310	137,779,050	△ 19,259,740
承認・認可済特定再資源化預託金等出えんのための未払再資源化預託金等利息の減少額	13,480,609	14,181,399	△ 700,790
承認・認可済特定再資源化預託金等支出のための負債の減少額計	131,999,919	151,960,449	△ 19,960,530
経常収益計	5,026,649,135	5,455,126,988	△ 428,477,853
（2）経常費用			
①　事業費			
支払再資源化預託金等利息	4,894,649,216	5,303,166,539	△ 408,517,323
②　他会計への繰出額			
承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計への繰出額（元本分）	118,519,310	137,779,050	△ 19,259,740
承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計への繰出額（利息分）	13,480,609	14,181,399	△ 700,790
他会計への繰出額計	131,999,919	151,960,449	△ 19,960,530
経常費用計	5,026,649,135	5,455,126,988	△ 428,477,853
当期経常増減額	－	－	－
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			
経常外費用計	－	－	－
当期経常外増減額	－	－	－
当期一般正味財産増減額	－	－	－
一般正味財産期首残高	－	－	－
一般正味財産期末残高	－	－	－
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	－	－	－

再資源化預託金等特別会計 財産目録（案）

平成27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）				
	未収入金	メーカー収納	自動車所有者が再資源化等預託金及び情報管理預託金（以下「再資源化預託金等」という。）として資金管理法人に預託した金銭の未収分	5,014,049,540
		口座引落収納		19,837,630
		SPC収納		4,070,530
		セブンイレブン収納		2,287,310
		廃棄時収納（自治体車両）		156,990
		有価証券未収利息	特定資産の満期保有目的債券の利息の未収分	1,744,094,532
		資金管理料金特別会計　未収入金	主に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、資金管理料金特別会計の銀行預金口座に入金されているが、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	3,626,601
流動資産合計				6,788,123,133
（固定資産）				
特定資産	再資源化預託金等特定資産	普通預金 三井住友銀行　東京公務部	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・入金した金銭を、資金管理法人が特定資産の銀行預金として管理しているもの	3,606,731,620
		普通預金 みずほ銀行　本店		202,179,218
		郵便貯金 振替貯金　ゆうちょ銀行　芝店		18,764,623
		有価証券 資産管理サービス信託銀行　本店	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・入金した金銭等を、資金管理法人が特定資産の満期保有目的債券として運用し、信託銀行の特定包括信託として管理しているもの	900,877,946,657
		別段預金 資産管理サービス信託銀行　本店	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・入金した金銭等を、資金管理法人が特定資産の信託銀行の特定包括信託として管理しているもの	4,760,406,153
固定資産合計				909,466,028,271
資産合計				916,254,151,404
（流動負債）				
	未払金	中古自動車輸出に伴う自動車所有者に対する未払額	自動車所有者が当該自動車を輸出したことにより資金管理法人に取戻し請求した再資源化預託金等の未払い分	1,146,082,435
		マニフェスト発行取消しに伴う自動車所有者に対する未払額	マニフェスト発行取消しにより資金管理法人が自動車所有者へ返金する再資源化預託金等の未払い分	14,380
		資金管理料金特別会計　未払金	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、資金管理料金特別会計の銀行預金口座への資金移動が未了の分	32,106,740
		その他		83,870
	有価証券取得未払金		特定資産の満期保有目的債券の約定後の未決済分	231,529,500
流動負債合計				1,409,816,925

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
（固定負債）				
	再資源化等預託金		自動車製造業者等が使用済自動車のシュレッダーダスト、エアバッグ類及びフロン類の再資源化等を行うために必要な料金として、自動車所有者が資金管理法人に預託した金銭。主に当該再資源化等が行われるときに資金管理法人が自動車製造業者等へ払渡すもの	826,024,989,248
	情報管理預託金		情報管理センターが使用済自動車の情報管理を行うために必要な料金として、自動車所有者が資金管理法人に預託した金銭。主に当該情報管理が行われるときに資金管理法人が情報管理センターへ払渡すもの	14,160,203,400
	未払再資源化預託金等利息		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を特定資産で運用して得た利息等。主に資金管理法人が自動車製造業者等及び情報管理センターに払渡す再資源化預託金等に付すもの	74,659,141,831
固定負債合計				914,844,334,479
負債合計				916,254,151,404
正味財産				－

再資源化預託金等特別会計 収支計算書(案)

平成27年4月1日から平成27年9月30日まで

（単位：円）

科　　目	年度予算額 （平成27年 4月 1日から 平成28年 3月31日まで）	第2四半期決算額 （平成27年 4月 1日から 平成27年 9月30日まで）	差 異	備 考
Ⅰ 事業活動収支の部				
1． 事業活動収入				
① 預託金預り収入				
再資源化等預託金預り収入	56,750,104,000	24,272,411,645	32,477,692,355	
情報管理預託金預り収入	722,384,000	306,350,040	416,033,960	
預託金預り収入計	57,472,488,000	24,578,761,685	32,893,726,315	
② 特定資産運用収入				
再資源化預託金等特定資産運用収入	10,432,590,000	5,314,940,263	5,117,649,737	
事業活動収入計	67,905,078,000	29,893,701,948	38,011,376,052	
2． 事業活動支出				
① 預託金払渡支出				
再資源化等預託金払渡支出	31,543,880,000	16,377,701,267	15,166,178,733	
情報管理預託金払渡支出	538,520,000	285,963,750	252,556,250	
未払再資源化預託金等利息支払支出	3,631,517,000	1,896,248,117	1,735,268,883	
預託金払渡支出計	35,713,917,000	18,559,913,134	17,154,003,866	
② 預託金輸出返還支出				
再資源化預託金等輸出返還支出	17,097,120,000	8,509,259,490	8,587,860,510	
未払再資源化預託金等利息支払支出	1,744,545,000	795,044,204	949,500,796	
預託金輸出返還支出計	18,841,665,000	9,304,303,694	9,537,361,306	
③ 他会計への繰入金支出				
承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計への繰入金支出	118,519,391	118,519,310	81	（注）
未払再資源化預託金等利息支払支出	13,480,609	13,480,609	－	（注）
他会計への繰入金支出計	132,000,000	131,999,919	81	
事業活動支出計	54,687,582,000	27,996,216,747	26,691,365,253	
事業活動収支差額	13,217,496,000	1,897,485,201	11,320,010,799	
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				
再資源化預託金等特定資産取崩収入	54,572,127,000	28,506,576,549	26,065,550,451	
投資活動収入計	54,572,127,000	28,506,576,549	26,065,550,451	
2． 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
再資源化預託金等特定資産組入支出	68,362,468,000	32,163,963,900	36,198,504,100	
投資活動支出計	68,362,468,000	32,163,963,900	36,198,504,100	
投資活動収支差額	△ 13,790,341,000	△ 3,657,387,351	△ 10,132,953,649	
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	－	－	－	
当期収支差額	△ 572,845,000	△ 1,759,902,150	1,187,057,150	
前期繰越収支差額	8,248,698,000	7,369,737,858	878,960,142	
次期繰越収支差額	7,675,853,000	5,609,835,708	2,066,017,292	

（注） 他会計への繰入金支出の承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計への繰入金支出より13,480,609円を他会計への繰入金支出の未払再資源化預託金等利息支払支出に流用した。

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、未収入金、仮払金及び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27年3月31日現在）	当第2四半期会計期間末残高 （平成27年9月30日現在）
未収入金	9,034,462,460	6,788,123,133
仮払金	353,074	－
合　計	9,034,815,534	6,788,123,133
未払金	1,665,077,676	1,178,287,425
合　計	1,665,077,676	1,178,287,425
次期繰越収支差額	7,369,737,858	5,609,835,708

3．　科目間の流用について

他会計への繰入金支出の承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計への繰入金支出より13,480,609 円を他会計への繰入金支出の未払再資源化預託金等利息支払支出に流用した。

（注）

（単位：円）

科　目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
他会計への繰入金支出 －承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計への繰入金支出	132,000,000	△ 13,480,609	118,519,391
他会計への繰入金支出 －未払再資源化預託金等利息支払支出	－	13,480,609	13,480,609

4．　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。