

**平成27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27年 4月 1日
至 平成27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27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27年12月31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	5,483,934,290	3,716,145,132	1,767,789,158
未収入金	381,692,752	532,841,511	△ 151,148,759
前払費用	9,857,290	7,699,102	2,158,188
有価証券	2,475,348,580	-	2,475,348,580
仮払金	14,575,200	40,000	14,535,200
貯蔵品	3,551,975	3,981,297	△ 429,322
貸倒引当金	-	△ 1,567	1,567
流動資産合計	8,368,960,087	4,260,705,475	4,108,254,612
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	34,775,317	36,756,452	△ 1,981,135
情報システム刷新準備資金	1,466,552,129	1,464,949,024	1,603,105
特定資産合計	1,501,327,446	1,501,705,476	△ 378,030
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	2,109,793	3,036,577	△ 926,784
長期預け金	7,605,053	7,605,053	-
その他固定資産合計	9,714,846	10,641,630	△ 926,784
固定資産合計	1,511,042,292	1,512,347,106	△ 1,304,814
資産合計	9,880,002,379	5,773,052,581	4,106,949,798
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	196,222,189	353,007,894	△ 156,785,705
仮受金	-	4,840	△ 4,840
預り金	4,068,022,711	3,672,163	4,064,350,548
賞与引当金	2,527,696	10,084,776	△ 7,557,080
流動負債合計	4,266,772,596	366,769,673	3,900,002,923
2. 固定負債			
退職給付引当金	33,628,260	28,153,520	5,474,740
役員退職慰労引当金	1,147,057	8,602,932	△ 7,455,875
固定負債合計	34,775,317	36,756,452	△ 1,981,135
負債合計	4,301,547,913	403,526,125	3,898,021,788
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	5,578,454,466	5,369,526,456	208,928,010
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(1,466,552,129)	(1,464,949,024)	(1,603,105)
正味財産合計	5,578,454,466	5,369,526,456	208,928,010
負債及び正味財産合計	9,880,002,379	5,773,052,581	4,106,949,798

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12月31日まで

(単位:円)

科 目	当第3四半期累計期間 〔平成27年 4月 1日から 平成27年 12月31日まで〕	前第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〕	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	1,603,105	1,413,580	189,525
② 事業収益			
資金管理料金収益	1,346,976,500	1,451,633,240	△ 104,656,740
輸出取戻し手数料収益	379,701,270	395,115,050	△ 15,413,780
事業収益計	1,726,677,770	1,846,748,290	△ 120,070,520
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	580,225,770	587,472,071	△ 7,246,301
④ 雑収益			
有価証券運用益	89,569	1,102,303	△ 1,012,734
経常収益計	2,308,596,214	2,436,736,244	△ 128,140,030
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	637,351,549	688,856,153	△ 51,504,604
引取時預託関連費	27,916,216	34,221,902	△ 6,305,686
輸出取戻し事業費	371,474,593	379,488,978	△ 8,014,385
システム関連費	405,866,624	386,276,497	19,590,127
サポート業務運営委託費	344,873,010	366,957,374	△ 22,084,364
理解普及活動費	19,121,531	10,221,997	8,899,534
資金運用管理費	2,245,320	2,245,320	-
その他の事業費	215,252,135	206,535,726	8,716,409
減価償却費	837,639	837,639	-
事業費計	2,024,938,617	2,075,641,586	△ 50,702,969
② 管理費			
会議費	4,968	-	4,968
旅費交通費	200,374	263,023	△ 62,649
通信運搬費	326,957	5,114,049	△ 4,787,092
減価償却費	89,145	73,341	15,804
消耗品費	1,027,100	963,438	63,662
印刷製本費	10,410	9,525	885
新聞図書費	242,598	287,438	△ 44,840
光熱水料費	468,879	501,922	△ 33,043
リース料	206,125	513,093	△ 306,968
賃借料	16,066,043	15,695,117	370,926
事務所清掃料	451,098	440,474	10,624
修繕費	690,536	1,239,489	△ 548,953
保険料	83,080	83,080	-
租税公課	624,255	4,629,092	△ 4,004,837
支払手数料	159,451	173,858	△ 14,407
業務研修費	622,872	686,488	△ 63,616
委託費	3,912,508	6,790,529	△ 2,878,021
監査費用	8,852,707	8,748,307	104,400
顧問料	2,055,843	2,038,199	17,644
財団運営費	38,625,467	42,303,060	△ 3,677,593
雑費	9,171	3,100	6,071
管理費計	74,729,587	90,556,622	△ 15,827,035
経常費用計	2,099,668,204	2,166,198,208	△ 66,530,004
当期経常増減額	208,928,010	270,538,036	△ 61,610,026
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	-	762,210	△ 762,210
経常外費用計	-	762,210	△ 762,210
当期経常外増減額	-	△ 762,210	762,210
当期一般正味財産増減額	208,928,010	269,775,826	△ 60,847,816
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	5,578,454,466	5,271,637,822	306,816,644

科 目	当第3四半期累計期間	前第3四半期累計期間	増 減
	〔平成27年 4月 1日から 平成27年 12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 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	5,578,454,466	5,271,637,822	306,816,644

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成27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	運転資金として	5,464,611,240	
		みずほ銀行 本店		16,794,695	
		振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		2,528,355	
	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	139,283,680	
		口座引落収納		2,000,640	
		SPC収納		328,840	
		セブンイレブン収納		247,740	
	前払費用	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	6,397,259	
		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	142,716,741	
		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	85,342,400	
		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	5,374,492	
		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	1,908,316	
		その他		2,533,128	
		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	2,475,348,580
		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	14,575,200
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	2,776,647	
		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	775,328	
	流動資産合計				8,368,960,087
(固定資産)	特定資産	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	33,628,260	
			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	1,147,057	
	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)	1,464,216,422	
		普通預金 三井住友銀行 東京公務部		1,550,634	
		有価証券未収利息		785,073	
	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	1,675,280
			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	434,513
		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

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
		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				1,511,042,292
資産合計				9,880,002,379
(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	59,464,366
		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	29,549,345
		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	11,809,125
		(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	8,324,633
		(株)ティーブイエスネクスト	映像制作費用	3,110,400
		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	1,194,824
		(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	1,082,291
		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	1,031,647
		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	78,464,850
		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	459,290
		消費税	資金管理法において計算した消費税	603,255
		その他	債券管理システム保守費用の未払い分他	1,128,163
	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	4,068,013,280
		源泉所得税預り金	源泉所得税の預り分	9,431
	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	2,527,696
流動負債合計				4,266,772,596
(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	33,628,260
	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	1,147,057
固定負債合計				34,775,317
負債合計				4,301,547,913
正味財産				5,578,454,466

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12月31日まで

(単位:円)

科 目	年度予算額	第3四半期決算額	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 12月31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	2,114,587	129,413	
② 事業収入				
資金管理料金収入	2,131,816,000	1,346,976,500	784,839,500	
輸出取戻し手数料収入	516,150,000	379,701,270	136,448,730	
事業収入計	2,647,966,000	1,726,677,770	921,288,230	
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	580,225,770	290,723,230	
④ 雑収入				
有価証券運用収入	20,000	89,569	△ 69,569	
事業活動収入計	3,521,179,000	2,309,107,696	1,212,071,304	
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	636,932,681	382,001,319	
引取時預託関連費支出	48,897,000	27,905,762	20,991,238	
輸出取戻し事業費支出	614,429,000	371,474,593	242,954,407	
システム関連費支出	569,947,000	405,866,624	164,080,376	
サポート業務運営委託費支出	521,868,000	344,873,010	176,994,990	
理解普及活動費支出	32,400,000	19,121,531	13,278,469	
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	299,823,000	224,967,053	74,855,947	
事業費支出計	3,109,296,000	2,033,386,574	1,075,909,426	
② 管理費支出				
会議費支出	60,000	4,968	55,032	
旅費交通費支出	900,000	200,374	699,626	
通信運搬費支出	444,000	326,957	117,043	
消耗品費支出	1,186,000	1,027,100	158,900	
印刷製本費支出	13,000	10,410	2,590	
新聞図書費支出	263,000	242,598	20,402	
光熱水料費支出	707,000	468,879	238,121	
リース料支出	287,000	206,125	80,875	
賃借料支出	21,443,000	16,066,043	5,376,957	
事務所清掃料支出	634,000	451,098	182,902	
修繕費支出	761,000	690,536	70,464	
保険料支出	84,000	83,080	920	
租税公課支出	3,416,000	624,255	2,791,745	
支払手数料支出	300,000	159,451	140,549	
業務研修費支出	2,367,000	622,872	1,744,128	
委託費支出	5,377,000	3,912,508	1,464,492	
監査費用支出	15,977,000	8,852,707	7,124,293	
顧問料支出	2,599,000	2,055,843	543,157	
財団運営費支出	62,123,000	40,266,604	21,856,396	
雑支出	30,000	9,171	20,829	
管理費支出計	118,971,000	76,281,579	42,689,421	
事業活動支出計	3,228,267,000	2,109,668,153	1,118,598,847	
事業活動収支差額	292,912,000	199,439,543	93,472,457	
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	9,367,637	363	
投資活動収入計	9,368,000	9,367,637	363	

科 目	年度予算額	第3四半期決算額	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 12月31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	5,568,662	2,182,338	
情報システム刷新準備資金積立支出	450,000,000	2,114,587	447,885,413	
特定資産取得支出計	457,751,000	7,683,249	450,067,751	
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	7,683,249	503,267,751	
投資活動収支差額	△501,583,000	1,684,388	△ 503,267,388	
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	201,123,931	△ 509,794,931	
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	4,101,163,212	△ 456,290,212	

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27年3月31日現在)	当第3四半期会計期間末残高 (平成27年12月31日現在)
現金預金	3,716,145,132	5,483,934,290
未収入金	532,841,511	381,692,752
前払費用	7,699,102	9,857,290
有価証券	-	2,475,348,580
仮払金	40,000	14,575,200
貸倒引当金	△ 1,567	-
合 計	4,256,724,178	8,365,408,112
未払金	353,007,894	196,222,189
仮受金	4,840	-
預り金	3,672,163	4,068,022,711
合 計	356,684,897	4,264,244,900
次期繰越収支差額	3,900,039,281	4,101,163,212

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。