

平成27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27年 4月 1日
至 平成28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28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	8,381,715,432	3,716,145,132	4,665,570,300
未収入金	514,711,481	532,841,511	△ 18,130,030
前払費用	8,772,205	7,699,102	1,073,103
仮払金	20,010	40,000	△ 19,990
貯蔵品	6,474,227	3,981,297	2,492,930
貸倒引当金	0	△ 1,567	1,567
流動資産合計	8,911,693,355	4,260,705,475	4,650,987,880
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	36,630,156	36,756,452	△ 126,296
情報システム刷新準備資金	1,819,267,048	1,464,949,024	354,318,024
特定資産合計	1,855,897,204	1,501,705,476	354,191,728
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	1,800,861	3,036,577	△ 1,235,716
長期預け金	7,605,053	7,605,053	0
その他固定資産合計	9,405,914	10,641,630	△ 1,235,716
固定資産合計	1,865,303,118	1,512,347,106	352,956,012
資産合計	10,776,996,473	5,773,052,581	5,003,943,892
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	318,988,061	353,007,894	△ 34,019,833
仮受金	0	4,840	△ 4,840
預り金	4,747,579,090	3,672,163	4,743,906,927
賞与引当金	10,544,674	10,084,776	459,898
流動負債合計	5,077,111,825	366,769,673	4,710,342,152
2. 固定負債			
退職給付引当金	34,909,570	28,153,520	6,756,050
役員退職慰労引当金	1,720,586	8,602,932	△ 6,882,346
固定負債合計	36,630,156	36,756,452	△ 126,296
負債合計	5,113,741,981	403,526,125	4,710,215,856
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	5,663,254,492	5,369,526,456	293,728,036
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,819,267,048)	(1,464,949,024)	(354,318,024)
正味財産合計	5,663,254,492	5,369,526,456	293,728,036
負債及び正味財産合計	10,776,996,473	5,773,052,581	5,003,943,892

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28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	2,181,564	1,942,631	238,933
② 事業収益			
資金管理料金収益	1,914,145,120	2,061,024,300	△ 146,879,180
輸出取戻し手数料収益	509,846,690	531,764,320	△ 21,917,630
事業収益計	2,423,991,810	2,592,788,620	△ 168,796,810
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	788,118,805	809,146,116	△ 21,027,311
④ 雑収益			
有価証券運用益	18,730	1,607,423	△ 1,588,693
その他収益	23,225	0	23,225
雑収益計	41,955	1,607,423	△ 1,565,468
経常収益計	3,214,334,134	3,405,484,790	△ 191,150,656
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	904,739,242	976,804,225	△ 72,064,983
引取時預託関連費	37,162,851	44,207,256	△ 7,044,405
輸出取戻し事業費	493,632,489	506,333,492	△ 12,701,003
システム関連費	556,110,767	567,615,343	△ 11,504,576
サポート業務運営委託費	490,453,884	495,246,321	△ 4,792,437
理解普及活動費	31,886,750	31,890,105	△ 3,355
資金運用管理費	2,997,000	2,996,991	9
その他の事業費	293,622,761	285,878,396	7,744,365
減価償却費	1,116,851	1,116,851	0
事業費計	2,811,722,595	2,912,088,980	△ 100,366,385
② 管理費			
会議費	4,968	0	4,968
旅費交通費	366,808	311,978	54,830
通信運搬費	442,372	5,750,785	△ 5,308,413
減価償却費	118,865	118,051	814
消耗品費	1,531,354	1,422,423	108,931
印刷製本費	15,702	12,700	3,002
新聞図書費	259,227	305,867	△ 46,640
光熱水料費	619,892	637,190	△ 17,298
リース料	298,037	669,781	△ 371,744
賃借料	21,329,724	20,838,031	491,693
事務所清掃料	597,864	586,547	11,317
修繕費	894,253	1,369,078	△ 474,825
保険料	83,080	83,080	0
租税公課	5,133,819	10,434,000	△ 5,300,181
支払手数料	228,897	249,588	△ 20,691
業務研修費	1,496,036	1,110,301	385,735
委託費	5,146,429	8,029,039	△ 2,882,610
監査費用	14,928,683	14,824,283	104,400
顧問料	2,597,881	2,578,326	19,555
財団運営費	52,771,641	57,763,927	△ 4,992,286
雑費	17,971	3,100	14,871
管理費計	108,883,503	127,098,075	△ 18,214,572
経常費用計	2,920,606,098	3,039,187,055	△ 118,580,957
当期経常増減額	293,728,036	366,297,735	△ 72,569,699
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	0	2,393,165	△ 2,393,165
経常外収益計	0	2,393,165	△ 2,393,165
(2) 経常外費用			
① 事業費			
引取時預託関連費	0	1,026,440	△ 1,026,440
経常外費用計	0	1,026,440	△ 1,026,440
当期経常外増減額	0	1,366,725	△ 1,366,725
当期一般正味財産増減額	293,728,036	367,664,460	△ 73,936,424

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	5,663,254,492	5,369,526,456	293,728,036
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	5,663,254,492	5,369,526,456	293,728,036

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成28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	8,078,738,454		
			三菱東京UFJ銀行 東京公務部	300,000,000	
			みずほ銀行 本店	15,078	
			振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店	2,961,900	
	未収入金	資金管理料金の未収額	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	241,184,060	
		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	178,377,049	
		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	86,522,264	
		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	8,628,108	
		前払費用	(株)ピーアール・ライフに対する前払費用	CM制作及び放映費用の前払い分	1,080,000
	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	5,352,342	
		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	1,969,607	
		その他		370,256	
	仮払金	その他		20,010	
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	5,919,479	
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	554,748		
流動資産合計			8,911,693,355		
(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	34,909,570	
			役員に対する退職慰労金の支給に備えた積立資産	1,720,586	
	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)	1,464,045,928	
		普通預金 三井住友銀行 東京公務部		355,149,219	
		有価証券未収利息		71,901	
	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	1,396,068
			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	404,793
		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			1,865,303,118	
資産合計			10,776,996,473		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(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	100,678,743
		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	32,238,782
		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	19,289,076
		(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	13,065,714
		新日本有限責任監査法人に対する未払額	平成27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	1,458,024
		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	144,937,326
		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	1,314,940
		その他	債券管理システム保守費用の未払い分他	4,277,456
	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	4,747,579,090
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	10,544,674	
流動負債合計				5,077,111,825
(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	34,909,570
	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	1,720,586
固定負債合計				36,630,156
負債合計				5,113,741,981
正味財産				5,663,254,492

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28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	2,244,000	2,863,540	△619,540	
② 事業収入				
資金管理料金収入	2,131,816,000	1,914,145,120	217,670,880	
輸出取戻し手数料収入	516,150,000	509,846,690	6,303,310	
事業収入計	2,647,966,000	2,423,991,810	223,974,190	
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	788,118,805	82,830,195	
④ 雑収入				
有価証券運用収入	20,000	18,730	1,270	
その他収入	0	23,225	△23,225	
雑収入計	20,000	41,955	△21,955	
事業活動収入計	3,521,179,000	3,215,016,110	306,162,890	
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	907,463,206	111,470,794	
引取時預託関連費支出	48,897,000	36,931,817	11,965,183	
輸出取戻し事業費支出	614,429,000	493,632,489	120,796,511	
システム関連費支出	569,947,000	556,110,767	13,836,233	
サポート業務運営委託費支出	521,868,000	490,453,884	31,414,116	
理解普及活動費支出	32,400,000	31,886,750	513,250	
資金運用管理費支出	2,998,000	2,997,000	1,000	
その他の事業費支出	299,823,000	295,017,935	4,805,065	
事業費支出計	3,109,296,000	2,814,493,848	294,802,152	
② 管理費支出				
会議費支出	55,000	4,968	50,032	(注1)
旅費交通費支出	900,000	366,808	533,192	
通信運搬費支出	444,000	442,372	1,628	
消耗品費支出	1,636,000	1,531,354	104,646	(注2)
印刷製本費支出	18,000	15,702	2,298	(注1)
新聞図書費支出	263,000	259,227	3,773	
光熱水料費支出	707,000	619,892	87,108	
リース料支出	317,000	298,037	18,963	(注2)
賃借料支出	21,443,000	21,329,724	113,276	
事務所清掃料支出	634,000	597,864	36,136	
修繕費支出	961,000	894,253	66,747	(注2)
保険料支出	84,000	83,080	920	
租税公課支出	3,416,000	5,133,819	△1,717,819	
支払手数料支出	300,000	228,897	71,103	
業務研修費支出	2,367,000	1,496,036	870,964	
委託費支出	5,377,000	5,146,429	230,571	
監査費用支出	15,977,000	14,928,683	1,048,317	
顧問料支出	2,599,000	2,597,881	1,119	
財団運営費支出	62,123,000	52,860,705	9,262,295	
雑支出	30,000	17,971	12,029	
管理費支出計	119,651,000	108,853,702	10,797,298	
事業活動支出計	3,228,947,000	2,923,347,550	305,599,450	
事業活動収支差額	292,232,000	291,668,560	563,440	
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	予算額	決算額	差 異	備 考
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	7,423,501	327,499	
情報システム刷新準備資金積立支出	450,000,000	355,000,000	95,000,000	
特定資産取得支出計	457,751,000	362,423,501	95,327,499	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	53,200,000	0	53,200,000	
投資活動支出計	510,951,000	362,423,501	148,527,499	
投資活動収支差額	△501,583,000	△353,055,864	△ 148,527,136	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	100,000,000	0	99,320,000	
	△680,000			(注2)
当期収支差額	△ 308,671,000	△61,387,304	△ 247,283,696	
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	3,838,651,977	△ 193,778,977	

(注1) 管理費支出の会議費支出より5,000円を管理費支出の印刷製本費支出に流用した。

(注2) 予備費支出△680,000円は管理費支出の消耗品費支出、リース料支出及び修繕費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	3,716,145,132	8,381,715,432
未収入金	532,841,511	514,711,481
前払費用	7,699,102	8,772,205
仮払金	40,000	20,010
貸倒引当金	△ 1,567	0
合 計	4,256,724,178	8,905,219,128
未払金	353,007,894	318,988,061
仮受金	4,840	0
預り金	3,672,163	4,747,579,090
合 計	356,684,897	5,066,567,151
次期繰越収支差額	3,900,039,281	3,838,651,977

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

管理費支出の会議費支出より 5,000 円を管理費支出の印刷製本費支出に流用した。(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－会議費支出	60,000	△ 5,000	55,000
管理費支出－印刷製本費支出	13,000	5,000	18,000

(2) 予備費の使用

予備費支出△680,000 円は管理費支出の消耗品費支出、リース料支出及び修繕費支出に充当使用し、当該予算科目の予算額に含めて表示している。(注2)

(単位:円)

科 目	当初予算額	予備費使用額	使用后予算額
管理費支出－消耗品費支出	1,186,000	450,000	1,636,000
管理費支出－リース料支出	287,000	30,000	317,000
管理費支出－修繕費支出	761,000	200,000	961,000
予備費支出	100,000,000	△ 680,000	99,320,000

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。