

平成28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28年 4月 1日
至 平成29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29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	8,680,423,183	8,381,715,432	298,707,751
未収入金	506,111,654	514,711,481	△ 8,599,827
前払費用	3,167,044	8,772,205	△ 5,605,161
仮払金	7,860	20,010	△ 12,150
貯蔵品	5,839,062	6,474,227	△ 635,165
貸倒引当金	△ 48,135	0	△ 48,135
流動資産合計	9,195,500,668	8,911,693,355	283,807,313
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	36,630,156	△ 36,630,156
情報システム刷新準備資金	2,268,585,072	1,819,267,048	449,318,024
特定資産合計	2,268,585,072	1,855,897,204	412,687,868
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	13,030,854	1,800,861	11,229,993
長期預け金	7,605,053	7,605,053	0
その他固定資産合計	20,635,907	9,405,914	11,229,993
固定資産合計	2,289,220,979	1,865,303,118	423,917,861
資産合計	11,484,721,647	10,776,996,473	707,725,174
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	341,644,052	318,988,061	22,655,991
預り金	5,100,596,060	4,747,579,090	353,016,970
賞与引当金	10,364,025	10,544,674	△ 180,649
流動負債合計	5,452,604,137	5,077,111,825	375,492,312
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	34,909,570	△ 34,909,570
役員退職慰労引当金	0	1,720,586	△ 1,720,586
固定負債合計	0	36,630,156	△ 36,630,156
負債合計	5,452,604,137	5,113,741,981	338,862,156
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	6,032,117,510	5,663,254,492	368,863,018
(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)	(2,268,585,072)	(1,819,267,048)	(449,318,024)
正味財産合計	6,032,117,510	5,663,254,492	368,863,018
負債及び正味財産合計	11,484,721,647	10,776,996,473	707,725,174

資金管理料金特別会計 正味財産増減計算書(案)

平成28年4月1日から平成29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	2,253,411	2,181,564	71,847
② 事業収益			
資金管理料金収益	1,957,873,460	1,914,145,120	43,728,340
輸出取戻し手数料収益	459,649,050	509,846,690	△ 50,197,640
事業収益計	2,417,522,510	2,423,991,810	△ 6,469,300
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	790,922,528	788,118,805	2,803,723
④ 雑収益			
受取利息	64,176	0	64,176
有価証券運用益	0	18,730	△ 18,730
その他収益	426	23,225	△ 22,799
雑収益計	64,602	41,955	22,647
経常収益計	3,210,763,051	3,214,334,134	△ 3,571,083
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	921,776,503	904,739,242	17,037,261
引取時預託関連費	32,415,992	37,162,851	△ 4,746,859
輸出取戻し事業費	410,342,806	493,632,489	△ 83,289,683
システム関連費	522,145,105	556,110,767	△ 33,965,662
サポート業務運営委託費	504,792,953	490,453,884	14,339,069
理解普及活動費	30,719,058	31,886,750	△ 1,167,692
資金運用管理費	3,096,608	2,997,000	99,608
その他の事業費	286,491,755	293,622,761	△ 7,131,006
減価償却費	1,116,851	1,116,851	0
事業費計	2,712,897,631	2,811,722,595	△ 98,824,964
② 管理費			
会議費	0	4,968	△ 4,968
旅費交通費	1,027,956	366,808	661,148
通信運搬費	441,414	442,372	△ 958
減価償却費	118,865	118,865	0
消耗品費	1,896,944	1,531,354	365,590
印刷製本費	11,113	15,702	△ 4,589
新聞図書費	315,436	259,227	56,209
光熱水料費	494,605	619,892	△ 125,287
リース料	297,360	298,037	△ 677
賃借料	22,119,239	21,329,724	789,515
事務所清掃料	587,784	597,864	△ 10,080
修繕費	1,489,886	894,253	595,633
保険料	50,973	83,080	△ 32,107
租税公課	11,847,103	5,133,819	6,713,284
支払手数料	189,617	228,897	△ 39,280
業務研修費	606,160	1,496,036	△ 889,876
委託費	6,423,250	5,146,429	1,276,821
監査費用	14,928,682	14,928,683	△ 1
顧問料	2,601,757	2,597,881	3,876
財団運営費	63,552,120	52,771,641	10,780,479
雑費	2,138	17,971	△ 15,833
管理費計	129,002,402	108,883,503	20,118,899
経常費用計	2,841,900,033	2,920,606,098	△ 78,706,065
当期経常増減額	368,863,018	293,728,036	75,134,982
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	368,863,018	293,728,036	75,134,982
一般正味財産期首残高	5,663,254,492	5,369,526,456	293,728,036
一般正味財産期末残高	6,032,117,510	5,663,254,492	368,863,018
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	6,032,117,510	5,663,254,492	368,863,018

資金管理料金特別会計 財産目録(案)

平成29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 三菱東京UFJ銀行 東京公務部 三菱UFJ信託銀行 本店 みずほ銀行 本店	} 運転資金として	7,878,308,573		
			299,996,004		
			7,637		
			194		
			2,110,775		
			500,000,000		
	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	259,435,560	
		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	175,023,496	
		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	64,962,250	
		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	6,642,951	
		定期預金未収利息	流動資産の定期預金の利息の未収分	47,397	
		前払費用	(株)日立製作所に対する前払費用	NWサービス費用の前払い分	1,661,540
	仮払金	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	1,228,878	
		その他		276,626	
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	5,299,614	
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	539,448		
貸倒引当金		債権回収不能時に対する引当金	△ 48,135		
流動資産合計			9,195,500,668		
(固定資産)					
特定資産	情報システム刷新準備資金	国債 第117回利付国庫債券(5年)	1,463,363,952		
		普通預金 三井住友銀行 東京公務部	} 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)	805,141,012	
		有価証券未収利息		80,108	
	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	279,217
			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	12,751,637
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			2,289,220,979		
資産合計			11,484,721,647		

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	108,069,496
		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	29,306,426
		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	19,521,780
		(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	14,175,951
		ミツイワ(株)に対する未払額	JARCHP改訂に係る業務委託費用の未払い分	4,320,000
		新日本有限責任監査法人に対する未払額	平成28年度レビュー契約に係る費用の未払い分	1,728,000
		大日本印刷(株)に対する未払額	リサイクル券増刷費用の未払い分	1,446,628
		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	159,939,257
		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	556,058
		その他	債券管理システム保守費用の未払い分 他	2,580,456
	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	5,100,596,060
	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	10,364,025
流動負債合計				5,452,604,137
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				5,452,604,137
正味財産				6,032,117,510

資金管理料金特別会計 収支計算書(案)

平成28年4月1日から平成29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	3,114,000	2,935,387	178,613	
② 事業収入				
資金管理料金収入	1,972,672,000	1,957,873,460	14,798,540	
輸出取戻し手数料収入	516,150,000	459,649,050	56,500,950	
事業収入計	2,488,822,000	2,417,522,510	71,299,490	
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	840,609,000	790,922,528	49,686,472	
④ 雑収入				
受取利息収入	1,313,000	64,176	1,248,824	
その他収入	0	426	△ 426	
雑収入計	1,313,000	64,602	1,248,398	
事業活動収入計	3,333,858,000	3,211,445,027	122,412,973	
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	935,542,000	921,156,638	14,385,362	
引取時預託関連費支出	44,609,000	32,400,692	12,208,308	
輸出取戻し事業費支出	476,685,000	410,342,806	66,342,194	
システム関連費支出	543,531,000	522,145,105	21,385,895	
サポート業務運営委託費支出	520,364,000	504,792,953	15,571,047	
理解普及活動費支出	32,400,000	30,719,058	1,680,942	
資金運用管理費支出	3,148,000	3,096,608	51,392	(注2)
その他の事業費支出	304,676,000	286,803,209	17,872,791	
事業費支出計	2,860,955,000	2,711,457,069	149,497,931	
② 管理費支出				
会議費支出	65,000	0	65,000	
旅費交通費支出	1,200,000	1,027,956	172,044	(注1)
通信運搬費支出	489,000	441,414	47,586	
消耗品費支出	1,907,000	1,896,944	10,056	(注1)
印刷製本費支出	13,000	11,113	1,887	
新聞図書費支出	332,000	315,436	16,564	(注1)
光熱水料費支出	677,000	494,605	182,395	
リース料支出	451,000	297,360	153,640	
賃借料支出	22,178,000	22,119,239	58,761	
事務所清掃料支出	617,000	587,784	29,216	
修繕費支出	2,026,000	1,489,886	536,114	
保険料支出	54,000	50,973	3,027	
租税公課支出	9,442,000	11,847,103	△2,405,103	
支払手数料支出	300,000	189,617	110,383	
業務研修費支出	1,757,000	606,160	1,150,840	
委託費支出	6,840,000	6,423,250	416,750	
監査費用支出	14,931,000	14,928,682	2,318	
顧問料支出	2,665,000	2,601,757	63,243	
財団運営費支出	73,787,000	63,421,315	10,365,685	
雑支出	30,000	2,138	27,862	
管理費支出計	139,761,000	128,752,732	11,008,268	
事業活動支出計	3,000,716,000	2,840,209,801	160,506,199	
事業活動収支差額	333,142,000	371,235,226	△ 38,093,226	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	

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				
情報システム刷新準備資金積立支出	450,000,000	450,000,000	0	
② 固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	13,112,000	12,465,709	646,291	
投資活動支出計	463,112,000	462,465,709	646,291	
投資活動収支差額	△463,112,000	△462,465,709	△ 646,291	
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	99,850,000	
	△150,000			(注2)
当期収支差額	△ 229,820,000	△91,230,483	△ 138,589,517	
前期繰越収支差額	3,846,715,000	3,838,651,977	8,063,023	
次期繰越収支差額	3,616,895,000	3,747,421,494	△ 130,526,494	

(注1) 管理費支出の消耗品費支出より550,000円を管理費支出の旅費交通費支出及び新聞図書費支出に流用した。

(注2) 予備費支出△150,000円は事業費支出の資金運用管理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	8,381,715,432	8,680,423,183
未収入金	514,711,481	506,111,654
前払費用	8,772,205	3,167,044
仮払金	20,010	7,860
貸倒引当金	0	△ 48,135
合 計	8,905,219,128	9,189,661,606
未払金	318,988,061	341,644,052
預り金	4,747,579,090	5,100,596,060
合 計	5,066,567,151	5,442,240,112
次期繰越収支差額	3,838,651,977	3,747,421,494

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550,000円を管理費支出の旅費交通費支出及び新聞図書費支出に流用した。(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－消耗品費支出	2,457,000	△ 550,000	1,907,000
管理費支出－旅費交通費支出	700,000	500,000	1,200,000
管理費支出－新聞図書費支出	282,000	50,000	332,000

(2) 予備費の使用

予備費支出△150,000円は事業費支出の資金運用管理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	使用後予算額
事業費支出－資金運用管理費支出	2,998,000	150,000	3,148,000
予備費支出	100,000,000	△ 150,000	99,850,000

4. 収支計算書作成の基礎

本収支計算書は、使用済自動車の再資源化等に関する法律等に規定される目的により作成するものであり、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。

また、本収支計算書は、「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。当該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。