

平成29年度

**資金管理業務に関する
決算報告書**

(第15期 第1四半期)

自 平成29年 4月 1日

至 平成29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11階

資金管理業務に関する決算報告書 目次

1. 再資源化預託金等の管理に関する会計	1
貸借対照表	3
正味財産増減計算書	4
財産目録	5
収支計算書	7
収支計算書に対する注記	8
2. 承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計	9
貸借対照表	11
正味財産増減計算書	12
財産目録	13
収支計算書	14
収支計算書に対する注記	15
3. 資金管理業務に関する事業会計	17
貸借対照表	19
正味財産増減計算書	20
財産目録	22
収支計算書	24
収支計算書に対する注記	26
4. 財務諸表に対する注記	27
財務諸表に対する注記	28
5. 独立業務実施者のレビュー報告	33
財務諸表分	34
収支計算書分	36
＜参考資料＞ 前期比較をした収支計算書	39
再資源化預託金等の管理に関する会計 収支計算書	40
承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計 収支計算書	41
資金管理業務に関する事業会計 収支計算書	42

1. 再資源化預託金等の管理に関する会計

再資源化預託金等の管理に関する会計 貸借対照表

(単位：円)

科	目	当 期 末 (平成29年 6月30日)	前 期 末 (平成29年 3月31日)	増 減
I	資産の部			
1.	流動資産			
	未収入金	10,568,566,892	13,779,221,062	△3,210,654,170
	流動資産合計	10,568,566,892	13,779,221,062	△3,210,654,170
2.	固定資産			
(1)	特定資産			
	再資源化預託金等特定資産	925,099,967,254	920,854,795,870	4,245,171,384
	特定資産合計	925,099,967,254	920,854,795,870	4,245,171,384
	固定資産合計	925,099,967,254	920,854,795,870	4,245,171,384
	資産合計	935,668,534,146	934,634,016,932	1,034,517,214
II	負債の部			
1.	流動負債			
	未払金	1,354,017,096	1,340,186,895	13,830,201
	有価証券取得未払金	698,939,700	0	698,939,700
	流動負債合計	2,052,956,796	1,340,186,895	712,769,901
2.	固定負債			
	再資源化等預託金	839,439,294,567	839,332,136,917	107,157,650
	情報管理預託金	13,931,694,630	13,993,114,870	△61,420,240
	未払再資源化預託金等利息	80,244,588,153	79,968,578,250	276,009,903
	固定負債合計	933,615,577,350	933,293,830,037	321,747,313
	負債合計	935,668,534,146	934,634,016,932	1,034,517,214
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
2.	一般正味財産			
	正味財産合計	0	0	0
	負債及び正味財産合計	935,668,534,146	934,634,016,932	1,034,517,214

再資源化預託金等の管理に関する会計 正味財産増減計算書

(単位：円)

科 目	当 期 (自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	前 期 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	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	1,855,698,560	2,080,756,337	△225,057,777
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 えんのための負債の減少額	168,541,410	135,665,270	32,876,140
承認・認可済特定再資源化預託金等出 えんの未払再資源化等利息の減少額	23,458,585	17,334,621	6,123,964
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	191,999,995	152,999,891	39,000,104
経常収益計	2,047,698,555	2,233,756,228	△186,057,673
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払再資源化預託金等利息	1,855,698,560	2,080,756,337	△225,057,777
② 他会計への繰出額			
承認・認可済特定再資源化預託金等の 管理に関する会計への繰出額（元本分 ）	168,541,410	135,665,270	32,876,140
承認・認可済特定再資源化預託金等の 管理に関する会計への繰出額（利息分 ）	23,458,585	17,334,621	6,123,964
他会計への繰出額計	191,999,995	152,999,891	39,000,104
経常費用計	2,047,698,555	2,233,756,228	△186,057,673
当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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	0	0	0

再資源化預託金等の管理に関する会計 財産目録

平成29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)	未収入金	再資源化等預託金等の未収額	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	5,022,046,820
		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	1,633,468,110
		資金管理業務に関する事業会計 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、資金管理業務に関する事業会計の銀行預金口座に入金されているが、再資源化預託金等の管理に関する会計の銀行預金口座への資金移動が未了の分	3,913,051,962
流動資産合計				10,568,566,892
(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	4,511,763,117
		普通預金 みずほ銀行 本店		1,500,000,000
		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	918,385,652,721
		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	702,551,416
固定資産合計				925,099,967,254
資産合計				935,668,534,146
(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	1,271,141,116
		装備修正に伴う自動車製造業者等に対する未払額	装備修正により資金管理法人が自動車製造業者等へ返金する再資源化預託金等の未払い分	85,310
		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	6,610
		資金管理業務に関する事業会計 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、資金管理業務に関する事業会計の銀行預金口座への資金移動が未了の分	82,780,770
	その他			3,290
	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	698,939,700
流動負債合計				2,052,956,796

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人が自動車製造業者等へ払渡すもの	839,439,294,567
	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人が情報管理センターへ払渡すもの	13,931,694,630
	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	80,244,588,153
固定負債合計				933,615,577,350
負債合計				935,668,534,146
正味財産				0

再資源化預託金等の管理に関する会計 収支計算書

平成29年 4月 1日 から 平成29年 6月30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				
再資源化預託金等特定資産運用収入	9,260,750,000	2,325,094,949	6,935,655,051	
② 預託金預り収入				
再資源化等預託金預り収入	52,729,836,000	12,494,511,070	40,235,324,930	
情報管理預託金預り収入	660,322,000	159,359,720	500,962,280	
預託金預り収入計	53,390,158,000	12,653,870,790	40,736,287,210	
事業活動収入計	62,650,908,000	14,978,965,739	47,671,942,261	
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	29,499,000,000	8,265,549,860	21,233,450,140	
情報管理預託金払渡支出	499,430,000	155,791,980	343,638,020	
未払再資源化預託金等利息支払支出	4,021,937,000	1,131,032,785	2,890,904,215	
預託金払渡支出計	34,020,367,000	9,552,374,625	24,467,992,375	
② 預託金輸出返還支出				
再資源化預託金等輸出返還支出	14,875,940,000	4,018,250,130	10,857,689,870	
未払再資源化預託金等利息支払支出	1,575,844,000	425,197,287	1,150,646,713	
預託金輸出返還支出計	16,451,784,000	4,443,447,417	12,008,336,583	
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の管理に関する会計への繰入金支出	588,106,415	168,541,410	419,565,005	(注1)
未払再資源化預託金等利息支払支出	23,458,585	23,458,585	0	(注1)
他会計への繰入金支出計	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
事業活動支出計	51,083,716,000	14,187,822,037	36,895,893,963	
事業活動収支差額	11,567,192,000	791,143,702	10,776,048,298	
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	51,336,537,000	14,228,010,227	37,108,526,773	
投資活動収入計	51,336,537,000	14,228,010,227	37,108,526,773	
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	62,855,305,000	18,243,638,300	44,611,666,700	
投資活動支出計	62,855,305,000	18,243,638,300	44,611,666,700	
投資活動収支差額	△11,518,768,000	△4,015,628,073	△7,503,139,927	
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	
当期収支差額	48,424,000	△3,224,484,371	3,272,908,371	
前期繰越収支差額	11,770,877,000	12,439,034,167	△668,157,167	
次期繰越収支差額	11,819,301,000	9,214,549,796	2,604,751,204	

(注1) 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の管理に関する会計への繰入金支出より23,458,585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

1. 資金の範囲

資金の範囲には、未収入金及び未払金を含めている。

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29年3月31日現在)	当第1四半期会計期間末残高 (平成29年6月30日現在)
未収入金	13,779,221,062	10,568,566,892
合 計	13,779,221,062	10,568,566,892
未払金	1,340,186,895	1,354,017,096
合 計	1,340,186,895	1,354,017,096
次期繰越収支差額	12,439,034,167	9,214,549,796

3. 科目間の流用について

(1) 科目間の流用

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の管理に関する会計への繰入金支出より23,458,585 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1)

(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の 管理に関する会計への繰入金支出	611,565,000	△ 23,458,585	588,106,415
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	0	23,458,585	23,458,585

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より当法人の主務大臣等に提出する目的で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。

会計規程においては、本財団における会計単位ごとに資金収支計算を行う旨(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収支計算書及び収支計算書に対する注記を作成する旨(第39条)を規定している。

2. 承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計

承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計 貸借対照表

(単位：円)

科	目	当 期 末 (平成29年 6月30日)	前 期 末 (平成29年 3月31日)	増 減
I	資産の部			
	資産合計	0	0	0
II	負債の部			
	負債合計	0	0	0
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
2.	一般正味財産	0	0	0
	正味財産合計	0	0	0
	負債及び正味財産合計	0	0	0

承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計 正味財産増減計算書

(単位：円)

科 目	当 期 (自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	前 期 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	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 他事業会計からの繰入額			
再資源化預託金等の管理に関する会計からの繰入額	191,999,995	152,999,891	39,000,104
経常収益計	191,999,995	152,999,891	39,000,104
(2) 経常費用			
① 事業費			
承認・認可済特定再資源化預託金等出 えんのための費用	191,999,995	152,999,891	39,000,104
経常費用計	191,999,995	152,999,891	39,000,104
当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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	0	0	0

承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計 財産目録

平成29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)				
流動資産合計				0
(固定資産)				
固定資産合計				0
資産合計				0
(流動負債)				
流動負債合計				0
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				0
正味財産				0

承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計 収支計算書

平成29年 4月 1日 から 平成29年 6月30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 他会計からの繰入金収入 再資源化預託金等の管理に関する会計からの繰入金収入	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
事業活動収入計	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
2. 事業活動支出				
① 承認・認可済特定再資源化預託金等支出				
承認・認可済特定再資源化預託金等充当支出	248,900,000	0	248,900,000	
承認・認可済特定再資源化預託金等出えん支出	362,665,000	191,999,995	170,665,005	
承認・認可済特定再資源化預託金等支出計	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
事業活動支出計	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
事業活動収支差額	0	0	0	
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 承認・認可済特定再資源化預託金等特定資産取崩収入	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
投資活動収入計	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出 承認・認可済特定再資源化預託金等特定資産組入支出	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
投資活動支出計	611,565,000	191,999,995	419,565,005	
投資活動収支差額	0	0	0	
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	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、未収入金及び未払金を含めている。

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29年3月31日現在)	当第1四半期会計期間末残高 (平成29年6月30日現在)
未収入金	0	0
合 計	0	0
未払金	0	0
合 計	0	0
次期繰越収支差額	0	0

3. 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より当法人の主務大臣等に提出する目的で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。

会計規程においては、本財団における会計単位ごとに資金収支計算を行う旨(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収支計算書及び収支計算書に対する注記を作成する旨(第39条)を規定している。

3. 資金管理業務に関する事業会計

資金管理業務に関する事業会計 貸借対照表

(単位：円)

科 目	当 期 末 (平成29年 6月30日)	前 期 末 (平成29年 3月31日)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預貯金	7,461,149,147	8,680,423,183	△1,219,274,036
未収入金	279,758,305	506,111,654	△226,353,349
仮払金	117,423,235	7,860	117,415,375
前払費用	2,063,754	3,167,044	△1,103,290
貯蔵品	2,288,906	5,839,062	△3,550,156
貸倒引当金	△48,135	△48,135	0
流動資産合計	7,862,635,212	9,195,500,668	△1,332,865,456
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
情報システム刷新準備資金	2,268,414,578	2,268,585,072	△170,494
特定資産合計	2,268,414,578	2,268,585,072	△170,494
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	14,613,983	13,030,854	1,583,129
長期預け金	7,605,053	7,605,053	0
その他固定資産合計	22,219,036	20,635,907	1,583,129
固定資産合計	2,290,633,614	2,289,220,979	1,412,635
資産合計	10,153,268,826	11,484,721,647	△1,331,452,821
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	177,920,988	341,644,052	△163,723,064
預り金	3,912,467,660	5,100,596,060	△1,188,128,400
賞与引当金	10,319,229	10,364,025	△44,796
流動負債合計	4,100,707,877	5,452,604,137	△1,351,896,260
負債合計	4,100,707,877	5,452,604,137	△1,351,896,260
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
2. 一般正味財産			
(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)	(2,268,414,578)	(2,268,585,072)	(△170,494)
正味財産合計	6,052,560,949	6,032,117,510	20,443,439
負債及び正味財産合計	10,153,268,826	11,484,721,647	△1,331,452,821

資金管理業務に関する事業会計 正味財産増減計算書

(単位：円)

科 目	当 期 (自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	前 期 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	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	558,503	556,511	1,992
② 事業収益			
資金管理料金収益	359,030,060	419,940,040	△60,909,980
輸出取戻し手数料収益	120,743,490	111,723,680	9,019,810
事業収益計	479,773,550	531,663,720	△51,890,170
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	81,867,172	171,328,384	△89,461,212
④ 雑収益			
受取利息	8,040	0	8,040
経常収益計	562,207,265	703,548,615	△141,341,350
(2) 経常費用			
① 事業費			
新車購入時預託関連費	134,269,372	197,029,240	△62,759,868
引取時預託関連費	4,129,287	8,766,897	△4,637,610
輸出取戻し事業費	106,717,960	106,011,491	706,469
システム関連費	104,193,153	115,221,289	△11,028,136
サポート業務運営委託費	105,370,329	114,392,173	△9,021,844
理解普及活動費	11,551,959	4,830,445	6,721,514
資金運用管理費	764,640	764,640	0
その他の事業費	60,480,915	70,993,668	△10,512,753
減価償却費	279,217	279,213	4
事業費計	527,756,832	618,289,056	△90,532,224
② 管理費			
旅費交通費	98,032	219,593	△121,561
通信運搬費	91,729	108,749	△17,020
減価償却費	695,634	29,715	665,919
消耗品費	163,066	212,825	△49,759
印刷製本費	1,242	1,059	183
新聞図書費	143,473	173,274	△29,801
光熱水料費	79,062	141,799	△62,737
リース料	58,998	69,192	△10,194
賃借料	3,698,700	5,746,282	△2,047,582
事務所清掃料	113,901	146,946	△33,045
修繕費	914,957	518,949	396,008
保険料	24,223	50,973	△26,750
租税公課	627,063	75,958	551,105
支払手数料	47,164	42,013	5,151
業務研修費	10,748	63,560	△52,812
委託費	1,100,026	1,692,961	△592,935
監査費用	4,212,000	4,298,400	△86,400
顧問料	1,926,976	2,172,016	△245,040
財団運営費	0	16,059,469	△16,059,469
管理費計	14,006,994	31,823,733	△17,816,739
経常費用計	541,763,826	650,112,789	△108,348,963
当期経常増減額	20,443,439	53,435,826	△32,992,387
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

科 目	当 期	前 期	増 減
	(自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	(自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	20,443,439	53,435,826	△32,992,387
一般正味財産期首残高	6,032,117,510	5,663,254,492	368,863,018
一般正味財産期末残高	6,052,560,949	5,716,690,318	335,870,631
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	6,052,560,949	5,716,690,318	335,870,631

資金管理業務に関する事業会計 財産目録

平成29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)	現金預貯金	普通預金 三井住友銀行 東京公務部	運転資金として	6,658,766,867	
		三菱東京UFJ銀行 東京公務部		300,006,760	
		みずほ銀行 本店		13,390	
		三菱UFJ信託銀行 本店		7,840	
		振替貯金 ゆうちょ銀行 芝店		2,354,290	
		定期預金 三菱東京UFJ銀行 東京公務部		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
	再資源化預託金等の管理に関する会計未収入金		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、再資源化預託金等の管理に関する会計の銀行預金口座から資金移動が未了の分	82,780,770	
	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	54,897,796	
	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	728,997	
	定期預金未収利息		流動資産の定期預金の利息の未収分	5,342	
	仮払金		理解活動業務に関する事業会計 仮払金	広報・理解活動推進室への仮払い分	88,448,041
			法人管理業務に関する会計 仮払金	事務統括部への仮払い分	28,975,194
	前払費用	法人管理業務に関する会計 前払費用	事務統括部への前払い分	1,159,031	
		その他		904,723	
	貯蔵品	リサイクル券	リサイクル券の未使用分	1,756,598	
		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	532,308	
	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				7,862,635,212
	(固定資産)	特定資産	国債 第117回利付国庫債券(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)	1,463,193,458
			普通預金 三井住友銀行 東京公務部		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	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	14,613,983
		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				2,290,633,614	
資産合計				10,153,268,826	

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	42,264,611
		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	36,191,847
		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	13,797,248
		(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	9,750,422
		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	73,156,481
		再資源化預託金等の管理に関する会計 未払金	再資源化預託金等の管理に関する会計に補填する金額の未払い分	584,302
		消費税	資金管理法において計算した消費税	626,863
		その他	リサイクル券発送費用の未払い分他	1,549,214
	預り金	再資源化預託金等の管理に関する会計 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、再資源化預託金等の管理に関する会計の銀行預金口座への資金移動が未了の分	3,912,467,660
	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	10,319,229
流動負債合計				4,100,707,877
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				4,100,707,877
正味財産				6,052,560,949

資金管理業務に関する事業会計 収支計算書

平成29年 4月 1日 から 平成29年 6月30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	3,013,000	728,997	2,284,003	
② 事業収入				
資金管理料金収入	1,484,385,000	359,030,060	1,125,354,940	
輸出取戻し手数料収入	447,330,000	120,743,490	326,586,510	
事業収入計	1,931,715,000	479,773,550	1,451,941,450	
③ 補助金等収入				
承認済特定再資源化預託金等充当収入	248,900,000	0	248,900,000	
④ 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	559,710,000	81,867,172	477,842,828	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	220,000	8,040	211,960	
還付消費税収入	48,186,000	0	48,186,000	
雑収入計	48,406,000	8,040	48,397,960	
事業活動収入計	2,791,744,000	562,377,759	2,229,366,241	
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	556,597,000	130,726,356	425,870,644	
引取時預託関連費支出	16,829,000	4,122,147	12,706,853	
輸出取戻し事業費支出	408,483,000	106,717,960	301,765,040	
システム関連費支出	669,727,000	104,193,153	565,533,847	
サポート業務運営委託費支出	838,310,000	105,370,329	732,939,671	
理解普及活動費支出	248,900,000	11,551,959	237,348,041	
資金運用管理費支出	3,235,000	764,640	2,470,360	
その他の事業費支出	254,738,000	58,926,270	195,811,730	
事業費支出計	2,996,819,000	522,372,814	2,474,446,186	
② 管理費支出				
会議費支出	65,000	0	65,000	
旅費交通費支出	700,000	98,032	601,968	
通信運搬費支出	416,000	91,729	324,271	
消耗品費支出	736,000	163,066	572,934	
印刷製本費支出	13,000	1,242	11,758	
新聞図書費支出	322,000	143,473	178,527	
光熱水料費支出	322,000	79,062	242,938	
リース料支出	258,000	58,998	199,002	
賃借料支出	14,295,000	3,698,700	10,596,300	
事務所清掃料支出	387,000	113,901	273,099	
修繕費支出	2,148,000	914,957	1,233,043	
保険料支出	26,000	24,223	1,777	
租税公課支出	37,000	627,063	△590,063	
支払手数料支出	244,000	47,164	196,836	
業務研修費支出	1,712,000	10,748	1,701,252	
委託費支出	4,936,000	1,100,026	3,835,974	
監査費用支出	21,956,000	4,212,000	17,744,000	
顧問料支出	2,622,000	1,926,976	695,024	
雑支出	30,000	0	30,000	
管理費支出計	51,225,000	13,311,360	37,913,640	
③ 他会計への繰入金支出				
法人管理業務に関する会計への繰入金支出	6,398,000	1,599,441	4,798,559	

科	目	予 算 額	決 算 額	差 異	備考
	事業活動支出計	3,054,442,000	537,283,615	2,517,158,385	
	事業活動収支差額	△262,698,000	25,094,144	△287,792,144	
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	
2.	投資活動支出				
①	固定資産取得支出				
	ソフトウェア購入支出	2,843,000	2,557,980	285,020	
	投資活動支出計	2,843,000	2,557,980	285,020	
	投資活動収支差額	△2,843,000	△2,557,980	△285,020	
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	-	100,000,000	
	当期収支差額	△365,541,000	22,536,164	△388,077,164	
	前期繰越収支差額	3,734,356,000	3,747,421,494	△13,065,494	
	次期繰越収支差額	3,368,815,000	3,769,957,658	△401,142,658	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預貯金、未収入金、仮払金、前払費用、貸倒引当金、未払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29年3月31日現在)	当第1四半期会計期間末残高 (平成29年6月30日現在)
現金預貯金	8,680,423,183	7,461,149,147
未収入金	506,111,654	279,758,305
仮払金	7,860	117,423,235
前払費用	3,167,044	2,063,754
貸倒引当金	△ 48,135	△ 48,135
合 計	9,189,661,606	7,860,346,306
未払金	341,644,052	177,920,988
預り金	5,100,596,060	3,912,467,660
合 計	5,442,240,112	4,090,388,648
次期繰越収支差額	3,747,421,494	3,769,957,658

3. 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より当法人の主務大臣等に提出する目的で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。

会計規程においては、本財団における会計単位ごとに資金収支計算を行う旨(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収支計算書及び収支計算書に対する注記を作成する旨(第39条)を規定している。

4. 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 財務諸表作成の基礎

本財務諸表は、使用済自動車の再資源化等に関する法律等により当法人の主務大臣等に提出する目的で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、本財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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。

会計規程においては、本財団における会計単位ごとに正味財産計算及び財政状態計算を行う旨(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貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、財務諸表に対する注記を作成する旨(第39条)を規定している。したがって、キャッシュ・フロー計算書及び附属明細書の作成は要しない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品	取得原価により算出している。但し、時価が取得価額より下落した場合には、時価をもって貸借対照表価額とする。
-----	--

(3) 固定資産の減価償却方法

無形固定資産	定額法によっている。
--------	------------

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金	一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
-------	---

賞与引当金	職員に対する賞与の支出に備えるため、当第1四半期会計期間末における賞与支給の見込額に基づき計上している。
-------	--

退職給付引当金	職員の退職給付に備えるため、当第1四半期会計期間末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。
---------	--

役員退職慰労引当金	役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく当第1四半期会計期間末における要支給額を計上している。
-----------	---

退職給付引当資産、退職給付引当金及び役員退職慰労引当金は法人管理業務に関する会計で一括して管理している。なお、資金管理センターにおいて発生する役職員の退職に係る費用については、資金管理業務に関する事業会計で計上している。

(5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

四半期末における消費税等の計算については資金管理業務に関する事業会計、再資源化預託金等の管理に関する会計及び承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計を独立の納税主体とみなして計算している。

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

資金管理業務に関する事業会計

(単位:円)

科 目	前会計年度末残高 (平成28年度末)	当期増加額	当期減少額	当第1四半期 会計期間末残高 (平成29年6月末)
特定資産				
情報システム刷新準備資金	2,268,585,072	0	170,494	2,268,414,578
合 計	2,268,585,072	0	170,494	2,268,414,578

再資源化預託金等の管理に関する会計

(単位:円)

科 目	前会計年度末残高 (平成28年度末)	当期増加額	当期減少額	当第1四半期 会計期間末残高 (平成29年6月末)
特定資産				
再資源化預託金等特定資産	920,854,795,870	20,013,513,537	15,768,342,153	925,099,967,254
合 計	920,854,795,870	20,013,513,537	15,768,342,153	925,099,967,254

承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計

(単位:円)

科 目	前会計年度末残高 (平成28年度末)	当期増加額	当期減少額	当第1四半期 会計期間末残高 (平成29年6月末)
特定資産				
承認・認可済特定再資源化 預託金等特定資産	0	191,999,995	191,999,995	0
合 計	0	191,999,995	191,999,995	0

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

資金管理業務に関する事業会計

(単位:円)

科 目	当第1四半期 会計期間末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
特定資産				
情報システム刷新準備資金	2,268,414,578	(0)	(2,268,414,578)	(0)
合 計	2,268,414,578	(0)	(2,268,414,578)	(0)

再資源化預託金等の管理に関する会計

(単位:円)

科 目	当第1四半期 会計期間末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
特定資産				
再資源化預託金等特定資産	925,099,967,254	(0)	(0)	(925,099,967,254)
合 計	925,099,967,254	(0)	(0)	(925,099,967,254)

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(1) 特定資産

① 情報システム刷新準備資金（資金管理業務に関する事業会計）

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
利付国庫債券(5年)第117回	1,463,193,458	1,470,041,000	6,847,542
合 計(1銘柄)	1,463,193,458	1,470,041,000	6,847,542

② 再資源化預託金等特定資産（再資源化預託金等の管理に関する会計）

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
利付国庫債券(10年)第332回	23,486,111,370	24,552,472,000	1,066,360,630
利付国庫債券(10年)第341回	22,348,601,087	22,789,296,000	440,694,913
利付国庫債券(10年)第330回	22,039,991,800	23,017,760,000	977,768,200
その他の国債(72銘柄)	686,800,434,240	704,506,651,090	17,706,216,850
小 計(75銘柄)	754,675,138,497	774,866,179,090	20,191,040,593
地方債			
福岡県平成22年度1回	1,503,267,648	1,552,650,000	49,382,352
栃木県平成22年度1回	1,500,264,286	1,551,150,000	50,885,714
その他の地方債(46銘柄)	15,865,985,444	16,344,707,520	478,722,076
小 計(48銘柄)	18,869,517,378	19,448,507,520	578,990,142
政府保証債			
第279回日本高速道路保有・債務返済機構債券	2,332,103,125	2,303,960,400	△ 28,142,725
第309回日本高速道路保有・債務返済機構債券	2,000,000,000	1,994,800,000	△ 5,200,000
その他の政府保証債(144銘柄)	90,936,892,990	92,152,452,800	1,215,559,810
小 計(146銘柄)	95,268,996,115	96,451,213,200	1,182,217,085
その他の有価証券(76銘柄)	49,572,000,731	50,727,351,000	1,155,350,269
合 計(345銘柄)	918,385,652,721	941,493,250,810	23,107,598,089

（注）当財団にて購入・運用している国債等の債券は、満期時に債券額面による償還を受けることを予定していることから、満期保有目的の債券としての会計処理である償却原価法（定額法）により評価している。上記表に記載した「評価損益」は、期末時点の償却原価法に基づく帳簿価額と時価との差額であり、満期時に債券額面による償還を受ける場合に見込まれる損益を示すものではない。

6. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

① 再資源化預託金等の運用について

法第97条第1項に規定する運用方法の範囲内において、資金管理業務規程の別紙「再資源化預託金等の運用の基本方針」（以下、「運用の基本方針」という。）に基づき実施している。運用収益の獲得に関しては、元本確保を前提とし、その上で一定程度市場の金利動向を踏まえたものとしている。

② その他の資金運用について

当財団の「資金運用規程」「特定費用準備資金等取扱規程」に基づき実施している。運用収益の獲得に関しては、元本確保を前提としている。

(2) 金融商品の内容及びリスク

①再資源化預託金等

普通預金、国債、地方債、政府保証債、財投機関債及び社債による運用を実施している。普通預金は信用リスク、国債及び政府保証債は価格変動リスク、地方債、財投機関債及び社債は信用リスク及び価格変動リスクに晒されている。

②その他の資金

普通預金、定期預金、国債による運用を実施している。預金は信用リスク、国債は価格変動リスクに晒されている。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①再資源化預託金等の運用について

運用の基本方針に規定される「リスク管理のための対応及び業務管理体制」に基づき実施している。また、資金管理業務諮問委員会にて、年度運用計画を審議し、四半期及び年度の運用の状況を報告している。

預金は預入時に一定の格付けを有する金融機関に限定することでリスクを低減し、国債及び政府保証債については満期までの保有を原則とすることでリスクを低減している。地方債、財投機関債及び社債についても、購入時には一定の格付けを有するものに限定し、また、保有中に規定した格付より下落したものについては原則売却を行うことでリスクを低減している。なお、平成25年1月1日以降の債券取得は国債及び政府保証債に限定している。

②その他の資金運用について

「資金運用規程」「特定費用準備資金等取扱規程」に基づき実施している。また、資金運用状況については、定期的に監査室による内部監査を受けることとしている。

預金は預入時に一定の格付けを有する金融機関に限定することでリスクを低減し、国債については満期までの保有を原則とすることでリスクを低減している。

7. 特定再資源化預託金等の額

再資源化預託金等の管理に関する会計の固定負債の勘定科目である再資源化等預託金、情報管理預託金及び未払再資源化預託金等利息の残高に含まれる特定再資源化預託金等の額は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当第1四半期 会計期間末残高	うち特定再資源化 預託金等の額
再資源化等預託金	839,439,294,567	13,797,019,444
情報管理預託金	13,931,694,630	59,562,710
未払再資源化預託金等利息	80,244,588,153	1,855,089,192
合 計	933,615,577,350	15,711,671,346

5. 独立業務実施者のレビュー報告書

平成29年9月7日

公益財団法人 自動車リサイクル促進センター

理事長 郡 篤 孝 殿

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士
業務執行社員

仲澤孝宏

指定有限責任社員 公認会計士
業務執行社員

飯室進康

<財務諸表のレビュー>

当監査法人は、公益財団法人自動車リサイクル促進センターの平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度の第1四半期会計期間（平成29年4月1日から平成29年6月30日まで）及び第1四半期累計期間（平成29年4月1日から平成29年6月30日まで）に係る資金管理業務に関する事業会計、再資源化預託金等の管理に関する会計及び承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計に係る貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅠ-5（1）の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びに財務諸表に対する注記（以下、これらのレビュー対象書類を「財務諸表」という。）についてレビューを行った。

財務諸表に対する理事者の責任

理事者の責任は、財務諸表に対する注記の「財務諸表作成の基礎」に記載された我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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に準拠して財務諸表を作成することにある。また、財務諸表の作成に当たり適用される会計の基準及び規程が状況に照らして受入可能なものであるかどうかについて判断することにある。理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

業務実施者の責任

当監査法人の責任は、独立の立場から財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、日本公認会計士協会が公表した保証業務実務指針2400「財務諸表のレビュー業務」に準拠してレビューを行った。保証業務実務指針2400は、当監査法人に、全体としての財務諸表が、財務諸表に対する注記の「財務諸表作成の基礎」に記載された我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかったかどうかについて結論を表明することを求めている。また、保証業務実務指針2400は、当監査法人に職業倫理に関する規定を遵守することを求めている。

保証業務実務指針2400に準拠した財務諸表のレビューは、限定的保証業務である。レビューにおいては、主として理事者及びその他適切な者に対する質問並びに分析的手続が実施され、入手した証拠の評価が行われる。

レビュー手続は、一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される監査に比べて相当程度限定された手続であり、当監査法人は、上記の財務諸表に対して監査意見を表明しない。

結論

当監査法人が実施したレビューにおいて、上記の財務諸表が、財務諸表に対する注記の「財務諸表作成の基礎」に記載された我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

その他の事項

公益財団法人自動車リサイクル促進センターの平成29年3月31日をもって終了した平成28年度の第1四半期会計期間及び第1四半期累計期間に係る財務諸表並びに平成28年度の財務諸表は、それぞれ前任監査人によってレビューが実施されている。前任監査人は、当該平成28年度の第1四半期会計期間及び第1四半期累計期間に係る財務諸表に対して平成28年9月6日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該平成28年度の財務諸表に対して平成29年6月1日付けで無限定の結論を表明している。

＜財産目録のレビュー＞

当監査法人は、公益財団法人自動車リサイクル促進センターの平成29年6月30日現在の平成29年度に係る資金管理業務に関する事業会計、再資源化預託金等の管理に関する会計及び承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計の財産目録（「貸借対照表科目」及び「金額」の欄に限る。以下同じ。）についてレビューを行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財務諸表に対する注記の「財務諸表作成の基礎」に記載された我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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に準拠して財産目録を作成することにある。また、財産目録の作成に当たり適用される会計の基準及び規程が状況に照らして受入可能なものであるかどうかについて判断することにある。理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財産目録を作成するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

業務実施者の責任

当監査法人の責任は、独立の立場から財産目録に対する結論を表明することにある。当監査法人は、日本公認会計士協会が公表した保証業務実務指針2400「財務諸表のレビュー業務」に準拠してレビューを行った。保証業務実務指針2400は、当監査法人に、財産目録が、財務諸表に対する注記の「財務諸表作成の基礎」に記載された我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかったかどうかについて結論を表明することを求めている。また、保証業務実務指針2400は、当監査法人に職業倫理に関する規定を遵守することを求めている。

保証業務実務指針2400に準拠した財産目録のレビューは、限定的保証業務である。レビューにおいては、主として理事者及びその他適切な者に対する質問並びに分析的手続が実施され、入手した証拠の評価が行われる。

レビュー手続は、一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される監査に比べて相当程度限定された手続であり、当監査法人は、上記の財産目録に対して監査意見を表明しない。

結論

当監査法人が実施したレビューにおいて、上記の財産目録が、財務諸表に対する注記の「財務諸表作成の基礎」に記載された我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

財務諸表及び財産目録作成の基礎並びに利用制限

財務諸表及び財産目録は、使用済自動車の再資源化等に関する法律等により公益財団法人自動車リサイクル促進センターの主務大臣等に提出するために、財務諸表に対する注記の「財務諸表作成の基礎」に記載された我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準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に準拠して作成されており、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

本報告書は、公益財団法人自動車リサイクル促進センター及び主務大臣等のみを利用者として想定しており、公益財団法人自動車リサイクル促進センター及び主務大臣等以外に利用されるべきものではない。

利害関係

公益財団法人自動車リサイクル促進センターと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

独立業務実施者のレビュー報告書

平成29年9月7日

公益財団法人 自動車リサイクル促進センター

理事長 郡 篤 孝 殿

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士
業務執行社員

仲澤孝宏

指定有限責任社員 公認会計士
業務執行社員

飯室進康

当監査法人は、公益財団法人自動車リサイクル促進センターの平成29年4月1日から平成29年6月30日までの資金管理業務に関する事業会計、再資源化預託金等の管理に関する会計及び承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計に係る収支計算書及び収支計算書に対する注記（以下、「収支計算書」という。）についてレビューを行った。

収支計算書に対する理事者の責任

理事者の責任は、収支計算書に対する注記の「収支計算書作成の基礎」に記載された「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）（以下「内部管理事項」という。）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に準拠して収支計算書を作成することにある。また、収支計算書の作成に当たり適用される内部管理事項及び会計規程が状況に照らして受入可能なものであるかどうかについて判断することにある。理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない収支計算書を作成するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

業務実施者の責任

当監査法人の責任は、独立の立場から収支計算書に対する結論を表明することにある。当監査法人は、日本公認会計士協会が公表した保証業務実務指針2400「財務諸表のレビュー業務」に準拠してレビューを行った。保証業務実務指針2400は、当監査法人に、収支計算書が、収支計算書に対する注記の「収支計算書作成の基礎」に記載された内部管理事項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に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかったかどうかについて結論を表明することを求めている。また、保証業務実務指針2400は、当監査法人に職業倫理に関する規定を遵守することを求めている。

保証業務実務指針2400に準拠した収支計算書のレビューは、限定的保証業務である。レビューにおいては、主として理事者及びその他適切な者に対する質問並びに分析的手続が実施され、入手した証拠の評価が行われる。

レビュー手続は、一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される監査に比べて相当程度限定された手続であり、当監査法人は、上記の収支計算書に対して監査意見を表明しない。

結論

当監査法人が実施したレビューにおいて、上記の収支計算書が、「収支計算書作成の基礎」に記載された内部管理事項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に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

収支計算書作成の基礎並びに利用制限

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より公益財団法人自動車リサイクル促進センターの主務大臣等に提出するために、「収支計算書作成の基礎」に記載された内部管理事項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に準拠して作成されており、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

本報告書は、公益財団法人自動車リサイクル促進センター及び主務大臣等のみを利用者として想定しており、公益財団法人自動車リサイクル促進センター及び主務大臣等以外に利用されるべきものではない。

利害関係

公益財団法人自動車リサイクル促進センターと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

＜参考資料＞

前期比較をした収支計算書

再資源化預託金等の管理に関する会計 収支計算書

(単位：円)

科 目	当 期 (自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	前 期 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	増 減	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				
再資源化預託金等特定資産運用収入	2,325,094,949	2,324,045,683	1,049,266	
② 預託金預り収入				
再資源化等預託金預り収入	12,494,511,070	11,365,977,358	1,128,533,712	
情報管理預託金預り収入	159,359,720	142,174,920	17,184,800	
預託金預り収入計	12,653,870,790	11,508,152,278	1,145,718,512	
事業活動収入計	14,978,965,739	13,832,197,961	1,146,767,778	
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	8,265,549,860	8,147,832,224	117,717,636	
情報管理預託金払渡支出	155,791,980	149,640,730	6,151,250	
未払再資源化預託金等利息支払支出	1,131,032,785	1,038,345,907	92,686,878	
預託金払渡支出計	9,552,374,625	9,335,818,861	216,555,764	
② 預託金輸出返還支出				
再資源化預託金等輸出返還支出	4,018,250,130	3,716,603,220	301,646,910	
未払再資源化預託金等利息支払支出	425,197,287	366,594,578	58,602,709	
預託金輸出返還支出計	4,443,447,417	4,083,197,798	360,249,619	
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の管理に関する会計への繰入金支出	168,541,410	135,665,270	32,876,140	
未払再資源化預託金等利息支払支出	23,458,585	17,334,621	6,123,964	
他会計への繰入金支出計	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
事業活動支出計	14,187,822,037	13,572,016,550	615,805,487	
事業活動収支差額	791,143,702	260,181,411	530,962,291	
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	14,228,010,227	14,067,440,529	160,569,698	
投資活動収入計	14,228,010,227	14,067,440,529	160,569,698	
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	18,243,638,300	17,217,860,862	1,025,777,438	
投資活動支出計	18,243,638,300	17,217,860,862	1,025,777,438	
投資活動収支差額	△4,015,628,073	△3,150,420,333	△865,207,740	
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	
当期収支差額	△3,224,484,371	△2,890,238,922	△334,245,449	
前期繰越収支差額	12,439,034,167	11,482,362,025	956,672,142	
次期繰越収支差額	9,214,549,796	8,592,123,103	622,426,693	

承認・認可済特定再資源化預託金等の管理に関する会計 収支計算書

(単位：円)

科 目	当 期 (自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	前 期 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	増 減	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 他会計からの繰入金収入 再資源化預託金等の管理に関する会計からの繰入金収入	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
事業活動収入計	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
2. 事業活動支出				
① 承認・認可済特定再資源化預託金等支出 承認・認可済特定再資源化預託金等出えん支出	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
事業活動支出計	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
事業活動収支差額	0	0	0	
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 承認・認可済特定再資源化預託金等特定資産取崩収入	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
投資活動収入計	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出 承認・認可済特定再資源化預託金等特定資産組入支出	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
投資活動支出計	191,999,995	152,999,891	39,000,104	
投資活動収支差額	0	0	0	
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	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

資金管理業務に関する事業会計 収支計算書

(単位：円)

科 目	当 期 (自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	前 期 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	増 減	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	728,997	727,005	1,992	
② 事業収入				
資金管理料金収入	359,030,060	419,940,040	△60,909,980	
輸出取戻し手数料収入	120,743,490	111,723,680	9,019,810	
事業収入計	479,773,550	531,663,720	△51,890,170	
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	81,867,172	171,328,384	△89,461,212	
④ 雑収入				
受取利息収入	8,040	0	8,040	
事業活動収入計	562,377,759	703,719,109	△141,341,350	
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	130,726,356	200,771,198	△70,044,842	
引取時預託関連費支出	4,122,147	8,766,633	△4,644,486	
輸出取戻し事業費支出	106,717,960	106,011,491	706,469	
システム関連費支出	104,193,153	115,221,289	△11,028,136	
サポート業務運営委託費支出	105,370,329	114,392,173	△9,021,844	
理解普及活動費支出	11,551,959	4,830,445	6,721,514	
資金運用管理費支出	764,640	764,640	0	
その他の事業費支出	58,926,270	64,637,236	△5,710,966	
事業費支出計	522,372,814	615,395,105	△93,022,291	
② 管理費支出				
旅費交通費支出	98,032	219,593	△121,561	
通信運搬費支出	91,729	108,749	△17,020	
消耗品費支出	163,066	212,825	△49,759	
印刷製本費支出	1,242	1,059	183	
新聞図書費支出	143,473	173,274	△29,801	
光熱水料費支出	79,062	141,799	△62,737	
リース料支出	58,998	69,192	△10,194	
賃借料支出	3,698,700	5,746,282	△2,047,582	
事務所清掃料支出	113,901	146,946	△33,045	
修繕費支出	914,957	518,949	396,008	
保険料支出	24,223	50,973	△26,750	
租税公課支出	627,063	75,958	551,105	
支払手数料支出	47,164	42,013	5,151	
業務研修費支出	10,748	63,560	△52,812	
委託費支出	1,100,026	1,692,961	△592,935	
監査費用支出	4,212,000	4,298,400	△86,400	
顧問料支出	1,926,976	2,172,016	△245,040	
財団運営費支出	0	14,507,396	△14,507,396	
管理費支出計	13,311,360	30,241,945	△16,930,585	
③ 他会計への繰入金支出				
法人管理業務に関する会計への繰入金支出	1,599,441	0	1,599,441	
事業活動支出計	537,283,615	645,637,050	△108,353,435	
事業活動収支差額	25,094,144	58,082,059	△32,987,915	
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	当 期 (自 平成29年 4月 1日 至 平成29年 6月30日)	前 期 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日)	増 減	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	0	727,005	△727,005	
② 固定資産取得支出 ソフトウェア購入支出	2,557,980	0	2,557,980	
投資活動支出計	2,557,980	727,005	1,830,975	
投資活動収支差額	△2,557,980	△727,005	△1,830,975	
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	
当期収支差額	22,536,164	57,355,054	△34,818,890	
前期繰越収支差額	3,747,421,494	3,838,651,977	△91,230,483	
次期繰越収支差額	3,769,957,658	3,896,007,031	△126,049,373	

