

平成 27 事業年度

財 務 諸 表

自動車安全運転センター

目 次

平成 27 事業年度財務諸表

財 産 目 録	1
貸 借 対 照 表	3
損 益 計 算 書	4
キャッシュ・フロー計算書	5
重 要 な 会 計 方 針	6
注 記 事 項	8
(添付書類)	
利 益 処 分 計 算 書	10
附 属 明 細 書	11

平成27事業年度
自動車安全運転センター財産目録

平成28年3月31日現在

資 産 の 部				
区 分	摘 要	金 額	内 訳	
			証明業務等	研修業務
		円	円	円
流動資産		3,591,317,941	2,969,535,829	621,782,112
現金・預金		3,141,033,936	2,573,423,142	567,610,794
	手許現金	6,193,107	6,193,107	0
	普通預金			
	りそな銀行東京公務部等	1,428,674,813	861,064,019	567,610,794
	その他の預貯金			
	小樽貯金事務所等	5,706,416	5,706,416	0
	定期預金	1,700,459,600	1,700,459,600	0
商 品	売店棚卸額	1,875,101	0	1,875,101
貯 蔵 品	S D カ ー ド 等	29,731,380	22,110,118	7,621,262
前 払 費 用		13,710,389	10,948,415	2,761,974
	未経過保険料	765,379	98,505	666,874
	未経過賃借料	12,871,010	10,775,910	2,095,100
	その他前払費用	74,000	74,000	0
未 収 収 益		15,706,277	364,256	15,342,021
	定期預金利息	591,344	364,256	227,088
	有価証券利息	15,114,933	0	15,114,933
未 収 金		389,260,858	362,689,898	26,570,960
	証明書交付手数料等収入	340,638,713	340,638,713	0
	研修料収入	20,263,920	0	20,263,920
	施設貸付料収入	816,070	0	816,070
	地方公共団体補助金等収入	23,945,965	21,745,965	2,200,000
	雑 益	1,162,950	266,540	896,410
	物品販売業務収入	2,352,860	0	2,352,860
	そ の 他	80,380	38,680	41,700
固定資産		23,492,672,457	1,661,068,258	21,831,604,199
有形固定資産		13,226,524,717	266,418,110	12,960,106,607
建 物	管理本館等	2,684,383,055	16,755,338	2,667,627,717
構 築 物	外周フェンス等	682,953,325	442,115	682,511,210
機 械 ・ 装 置	ガソリンスタンド等	18,807,149	0	18,807,149
車 両 ・ 運 搬 具	レッカー車等	271,309,903	0	271,309,903
器 具 ・ 備 品	書 棚 等	274,011,285	249,220,657	24,790,628
立 木 竹	立 木	171.60㎡	2,651,000	0
土 地	宅 地	1,000,000.09㎡	9,292,409,000	0
無形固定資産		70,556,764	54,523,108	16,033,656
電話加入権	本部・中央研修所等	53事務所	12,341,960	10,771,664
ソフトウェア	本部・中央研修所	20件	58,214,804	43,751,444
投資その他の資産		10,195,590,976	1,340,127,040	8,855,463,936
敷金・保証金	事務所借上敷金等	56,972,440	52,757,440	4,215,000
退職給付引当資産	定期預金	1,399,540,400	1,287,369,600	112,170,800
建設積立資産	利付国庫債券等	8,738,617,386	0	8,738,617,386
その他の資産	車両リサイクル券	460,750	0	460,750
合 計		27,083,990,398	4,630,604,087	22,453,386,311

減価償却累計額 11,850,639,129 円

負債の部				
区分	摘要	金額	内訳	
			証明業務等	研修業務
流動負債		円	円	円
リース債務		1,038,529,327	911,777,586	126,751,741
未払金		157,039,122	151,001,508	6,037,614
		60,774,785	53,858,530	6,916,255
	一般業務費	30,974,657	30,974,657	0
	研修業務費	1,278,293	0	1,278,293
	施設管理費	4,395,600	0	4,395,600
	調査研究費	17,964,791	17,964,791	0
	一般管理費	5,000	5,000	0
	払戻金	5,732	5,732	0
	地方公共団体補助金	4,908,350	4,908,350	0
	物品販売業務費	1,242,362	0	1,242,362
未払法人税等		3,806,500	3,746,500	60,000
未払消費税等		10,925,500	0	10,925,500
未払費用		335,841,710	290,423,366	45,418,344
	一般業務費	165,861,175	158,611,636	7,249,539
	研修業務費	12,122,175	0	12,122,175
	一般管理費	157,858,360	131,811,730	26,046,630
預り金		18,985,917	16,470,459	2,515,458
前受収益		267,364,884	241,771,486	25,593,398
	平成28事業年度分手数料	241,771,486	241,771,486	0
	平成28事業年度分研修料	25,593,398	0	25,593,398
賞与引当金		183,790,909	154,505,737	29,285,172
固定負債		2,282,704,772	1,331,136,078	951,568,694
リース債務		53,754,732	43,766,478	9,988,254
退職給付引当金		1,399,540,400	1,287,369,600	112,170,800
資産見返補助金		294,061,011	0	294,061,011
資産見返寄付金		535,348,629	0	535,348,629
合計		3,321,234,099	2,242,913,664	1,078,320,435
正味財産		23,762,756,299	2,387,690,423	21,375,065,876

平成27事業年度
自動車安全運転センター貸借対照表
平成28年3月31日現在

資 産 の 部			
勘 定 科 目	金 額	内 訳	
		証明業務等	研修業務
	円	円	円
流動資産	3,591,317,941	2,969,535,829	621,782,112
現金・預金	3,141,033,936	2,573,423,142	567,610,794
商品	1,875,101	0	1,875,101
貯蔵品	29,731,380	22,110,118	7,621,262
前払費用	13,710,389	10,948,415	2,761,974
未収収益	15,706,277	364,256	15,342,021
未収金	389,260,858	362,689,898	26,570,960
固定資産	23,492,672,457	1,661,068,258	21,831,604,199
有形固定資産	13,226,524,717	266,418,110	12,960,106,607
建物	2,684,383,055	16,755,338	2,667,627,717
構築物	682,953,325	442,115	682,511,210
機械・装置	18,807,149	0	18,807,149
車両・運搬具	271,309,903	0	271,309,903
器具・備品	274,011,285	249,220,657	24,790,628
立木	2,651,000	0	2,651,000
土地	9,292,409,000	0	9,292,409,000
無形固定資産	70,556,764	54,523,108	16,033,656
電話加入権	12,341,960	10,771,664	1,570,296
ソフトウェア	58,214,804	43,751,444	14,463,360
投資その他の資産	10,195,590,976	1,340,127,040	8,855,463,936
敷金・保証金	56,972,440	52,757,440	4,215,000
退職給付引当資産	1,399,540,400	1,287,369,600	112,170,800
建設積立資産	8,738,617,386	0	8,738,617,386
その他の資産	460,750	0	460,750
資産合計	27,083,990,398	4,630,604,087	22,453,386,311
負 債 及 び 純 資 産 の 部			
勘 定 科 目	金 額	内 訳	
		証明業務等	研修業務
	円	円	円
流動負債	1,038,529,327	911,777,586	126,751,741
リース債務	157,039,122	151,001,508	6,037,614
未払金	60,774,785	53,858,530	6,916,255
未払法人税等	3,806,500	3,746,500	60,000
未払消費税等	10,925,500	0	10,925,500
未払費用	335,841,710	290,423,366	45,418,344
預り金	18,985,917	16,470,459	2,515,458
前受収益	267,364,884	241,771,486	25,593,398
賞与引当金	183,790,909	154,505,737	29,285,172
固定負債	2,282,704,772	1,331,136,078	951,568,694
リース債務	53,754,732	43,766,478	9,988,254
退職給付引当金	1,399,540,400	1,287,369,600	112,170,800
資産見返補助金	294,061,011	0	294,061,011
資産見返寄付金	535,348,629	0	535,348,629
(負債合計)	3,321,234,099	2,242,913,664	1,078,320,435
純資産	23,762,756,299	2,387,690,423	21,375,065,876
資本積立金(土地)	6,195,060,000	0	6,195,060,000
積立金	16,979,591,223	2,387,690,423	14,591,900,800
土地・建物等充当金	5,991,261,223	71,650,124	5,919,611,099
建設積立金	9,020,000,000	0	9,020,000,000
経営安定化積立金	1,500,000,000	1,500,000,000	0
積立金	468,330,000	816,040,299	△ 347,710,299
その他有価証券評価差額金	588,105,076	0	588,105,076
(純資産合計)	23,762,756,299	2,387,690,423	21,375,065,876
負債・純資産合計	27,083,990,398	4,630,604,087	22,453,386,311

(注) 1. 減価償却累計額 11,850,639,129 円
2. 純資産の部は、利益処分後の数値となっている。

平成 27 事業年度
自動車安全運転センター損益計算書
自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

収 益 の 部			
勘 定 科 目	金 額	内 訳	
		証明業務等	研修業務
経 常 収 益	6,135,776,339	4,788,707,735	1,347,068,604
事 業 収 入	5,839,402,626	4,664,231,840	1,175,170,786
証明書交付手数料等収入	4,660,928,210	4,660,928,210	0
研 修 料 収 入	1,088,047,723	0	1,088,047,723
入 場 料 等 収 入	754,760	0	754,760
施 設 貸 付 料 収 入	41,220,283	0	41,220,283
成 果 普 及 業 務 収 入	3,303,630	3,303,630	0
物 品 販 売 業 務 収 入	45,148,020	0	45,148,020
補 助 金 等 収 入			
地方公共団体補助金等収入	119,712,040	116,892,040	2,820,000
資 産 見 返 補 助 金 戻 入	16,250,763	0	16,250,763
資 産 見 返 寄 付 金 戻 入	33,159,300	0	33,159,300
事 業 外 収 益	127,251,610	7,583,855	119,667,755
受 取 利 息	10,531,384	2,387,837	8,143,547
有 価 証 券 利 息	87,281,482	1,153,915	86,127,567
雑 益	29,438,744	4,042,103	25,396,641
合 計	6,135,776,339	4,788,707,735	1,347,068,604
費 用 の 部			
勘 定 科 目	金 額	内 訳	
		証明業務等	研修業務
経 常 費 用	6,044,016,129	4,668,445,009	1,375,571,120
事 業 費 用	2,420,810,216	1,940,822,080	479,988,136
一 般 業 務 費	1,969,311,013	1,911,522,950	57,788,063
研 修 業 務 費	359,904,098	0	359,904,098
施 設 管 理 費	31,431,304	0	31,431,304
調 査 研 究 費	29,299,130	29,299,130	0
物 品 販 売 業 務 費	30,864,671	0	30,864,671
一 般 管 理 費	3,623,205,913	2,727,622,929	895,582,984
一 般 管 理 費	2,724,750,272	2,275,170,789	449,579,483
賞 与 引 当 金 繰 入	183,790,909	154,505,737	29,285,172
退 職 給 付 引 当 金 繰 入	123,039,700	110,701,700	12,338,000
減 価 償 却 費	591,625,032	187,244,703	404,380,329
特 別 損 失			
固 定 資 産 除 却 損	138,297	7	138,290
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	3,806,500	3,746,500	60,000
当 期 未 処 分 利 益	87,815,413	116,516,219	△ 28,700,806
合 計	6,135,776,339	4,788,707,735	1,347,068,604

平成 27 事業年度
自動車安全運転センター キャッシュ・フロー計算書
自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

(単位:円)

区 分	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
税 引 前 当 期 純 利 益	91,621,913
減 価 償 却 費	591,625,032
商 品 の 増 減 額 (△ は 増 加)	1,553,043
貯 蔵 品 の 増 減 額 (△ は 増 加)	974,435
賞 与 引 当 金 の 増 減 額 (△ は 減 少)	10,510,423
退 職 給 付 引 当 金 の 増 減 額 (△ は 減 少)	39,322,400
受 取 利 息	△ 97,812,866
前 払 費 用 の 増 減 額 (△ は 増 加)	△ 795,702
未 収 金 の 増 減 額 (△ は 増 加)	△ 19,338,930
未 払 金 の 増 減 額 (△ は 減 少)	△ 3,619,807
未 払 費 用 の 増 減 額 (△ は 減 少)	13,834,937
預 り 金 の 増 減 額 (△ は 減 少)	556,751
前 受 収 益 の 増 減 額 (△ は 減 少)	△ 16,641,016
固 定 資 産 除 却 損	138,297
固 定 資 産 売 却 益	△ 8,456,609
資 産 見 返 補 助 金 の 増 減 額 (△ は 減 少)	△ 16,250,763
資 産 見 返 寄 付 金 の 増 減 額 (△ は 減 少)	△ 33,159,300
未 払 消 費 税 等 の 増 減 額 (△ は 減 少)	△ 24,643,600
小 計	529,418,638
利 息 の 受 取 額	97,341,677
法 人 税 等 支 払 額	△ 3,806,500
業務活動によるキャッシュ・フロー	622,953,815
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有 形 固 定 資 産 の 取 得 に よ る 支 出	△ 243,161,562
有 形 固 定 資 産 の 売 却 に よ る 収 入	8,456,616
無 形 固 定 資 産 の 取 得 に よ る 支 出	△ 10,773,000
定 期 預 金 の 預 入 に よ る 支 出	△ 300,000,000
定 期 預 金 の 払 戻 に よ る 収 入	1,300,000,000
有 価 証 券 の 取 得 に よ る 支 出	△ 2,600,000,000
有 価 証 券 の 償 還 に よ る 収 入	2,600,000,000
建 設 積 立 資 産 の 償 還 に よ る 収 入	500,000,000
建 設 積 立 資 産 の 取 得 に よ る 支 出	△ 700,000,000
敷 金 ・ 保 証 金 の 支 払 に よ る 支 出	△ 1,130,000
そ の 他 の 資 産 の 取 得 に よ る 支 出	△ 236,190
投資活動によるキャッシュ・フロー	553,155,864
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
リ ー ス 債 務 の 返 済 に よ る 支 出	△ 167,410,056
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 167,410,056
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	
V 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	1,008,699,623
VI 現金及び現金同等物期首残高	2,031,874,713
VII 現金及び現金同等物期末残高	3,040,574,336

(間接法C/F)

○ 重要な会計方針（平成27事業年度）

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）を採用している。

(2) その他有価証券

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は個別法により算定）を採用している。

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）を採用している。

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

① リース資産以外の有形固定資産

定額法を採用している。

なお、主な耐用年数は、以下のとおりである。

建物	8年～47年
構築物	10年～60年
機械・装置	5年～17年
車両・運搬具	3年～6年
器具・備品	2年～20年

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用している。

(2) 無形固定資産

定額法を採用している。

なお、センター利用のソフトウェアについては、センターにおける利用可能期間（5年）に基づいている。

4 引当金の基準

(1) 賞与引当金

役職員の賞与の支払に備えて、支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

(2) 退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額（自己都合退職による当事業年度末要支給額）に基づき計上している。

5 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3カ月以内に償還期限の到来する短期投資からなる。

6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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る。

○注記事項

(貸借対照表関係)

- 1 有形固定資産の減価償却累計額 11,850,639,129円
- 2 資産見返補助金及び資産見返寄付金は、「自動車安全運転センター会計規程（昭和51年センター規程第4号。以下「会計規程」という。）」第5条に基づいている。
- 3 退職給付引当金は、会計規程第5条に基づき、役員を含めて表示している。

(損益計算書関係)

- 1 固定資産除却損の内容は、次のとおりである。

建物	3 円
構築物	138,287 円
機械・装置	0 円
車両・運搬具	0 円
器具・備品	7 円
計	138,297 円
- 2 資産見返補助金戻入及び資産見返寄付金戻入は、会計規程第5条に基づいている。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲載されている科目の金額との関係

現金預金勘定	3,141,033,936 円
預入期間が3カ月を超える定期預金	△ 100,459,600 円
現金及び現金同等物	3,040,574,336 円
- 2 重要な非資金取引の内容
当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ 14,534,640円である。

(金融商品関係)

- 1 金融商品の状況に関する事項
当センターの資金運用は、業務上必要な現金を除き、銀行その他の金融機関への預金等の確実かつ安全な方法により管理している。
余裕金については、元本回収の確実性及び運用資産としての効率性を確保しており、借入による資金調達は行っていない。
- 2 金融商品の時価等に関する事項
当事業年度末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金・預金	3,141,033,936	3,141,033,936	0
(2) 退職給付引当資産	1,399,540,400	1,405,874,926	6,334,526
(3) 建設積立資産	8,738,617,386	8,831,553,865	92,936,479

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金・預金

これらは短期間で決裁されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

(2) 退職給付引当資産

退職給付引当資産は定期預金であり、将来のキャッシュ・フローをリスクフリーレートで割り引いた現在価値により算出している。

(3) 建設積立資産

建設積立資産のうち、債券は取引所の価額によっており、定期預金は将来のキャッシュ・フローをリスクフリーレートで割り引いた現在価値により算出している。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はない。

(目的積立金関係)

1 建設積立金

建設積立金の計画額は、9,727百万円とする。

この額は、平成26年に策定した安全運転中央研修所施設整備基本計画に基づき算出した安全運転中央研修所の固定資産（建物、構築物、機械・装置等）の再取得に要する費用の所要見込額である。この額に対する平成27事業年度の積立額は、9,020百万円である。

なお、この額は、必要に応じて見直すものとする。

2 経営安定化積立金

経営安定化積立金は、1,500百万円とする。

この額は、平成26事業年度から平成30事業年度までの間の安定的な経営に資するための損失の補てん等に要する資金の所要見込額であり、消費税率の改正等、経営環境が著しく変化する場合を除き、5年ごとに経営状況を踏まえながら、見直すものとする。

利益処分計算書
(平成 28 年 3 月 31 日)

(単位:円)

勘定科目	当期首残高	当期期中増減額				利益処分前 当期末残高	利益処分量	利益処分後 当期末残高	
		固定資産の増加		固定資産の減少	当期末処分利益 (損益計算書計上額)				その他有価証券 評価差額金
		目的積立金取崩額	その他						
資本積立金(土地)	6,195,060,000						6,195,060,000	6,195,060,000	
積立金	16,891,775,810	0	125,855,196	△357,511,612			16,660,119,394	16,979,591,223	
土地・建物等充当金	6,103,537,673	119,379,966	125,855,196	△357,511,612			5,991,261,223	5,991,261,223	
建設積立金	8,820,000,000	△119,379,966					8,700,620,034	9,020,000,000	
経営安定化積立金	1,500,000,000						1,500,000,000	1,500,000,000	
積立金	468,238,137						468,238,137	468,330,000	
当期末処分利益	0		△125,855,196	357,511,612	87,815,413		319,471,829	0	
その他有価証券評価差額金	447,639,568					140,465,508	588,105,076	588,105,076	
純資産合計	23,534,475,378				87,815,413	140,465,508	23,762,756,299	23,762,756,299	

(注) 目的積立金取崩額は、会計規程第39条による安全運転中央研修所の給湯設備の改修に伴う建設積立金からの取崩額である。

平成27事業年度 自動車安全運転センター附属明細書

1 主な資産および負債の明細

(1) 拠出財産の明細

拠出者	拠出財産	期末残高	備 考
国	用地 666,666.68㎡	円 6,195,060,000	安全運転中央研修所(茨城県ひたちなか市所在)用地の一部

(2) 長期借入金の明細

該当なし

(3) 引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	173,280,486	183,790,909	173,280,486	183,790,909
退職給付引当金	1,360,218,000	123,039,700	83,717,300	1,399,540,400

(4) 有価証券等の明細

(単位：円)

区 分	件数	券面総額	取得総額	備 考
国債等公共債関係	9	6,500,000,000	6,450,512,310	
その他有価証券等関係	1	1,000,000,000	1,000,000,000	

(5) 現金及び預金、未収金その他の主な資産の明細

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
現金・預金	3,141,033,936	
未 収 金	389,260,858	手数料、研修料等

(注) 期末残高5,000万円以上のものを計上

(6) 短期借入金、未払金、未払費用その他の主な負債の明細

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
リース債務	210,793,854	各種システム運用経費等
未 払 金	60,774,785	事務所維持経費等
未 払 費 用	335,841,710	法定福利費等
前 受 収 益	267,364,884	手数料、研修料

(注) 期末残高5,000万円以上のものを計上

2 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(単位：円)

区 分	期首帳簿残高	当期増加額	当期減少額	期末償却額	期末帳簿残高
建 物	2,713,007,668	123,392,479	3	152,017,089	2,684,383,055
構 築 物	790,407,073	12,218,865	138,287	119,534,326	682,953,325
機 械・装 置	21,214,760	0	0	2,407,611	18,807,149
車 両・運 搬 具	274,153,419	107,315,279	7	110,158,788	271,309,903
器 具・備 品	447,243,726	16,843,179	7	190,075,613	274,011,285
電 話 加 入 権	12,341,960	0	0	0	12,341,960
ソ フ ト ウ ェ ア	64,873,409	10,773,000	0	17,431,605	58,214,804
				減価償却累計額	11,850,639,129

3 主な収益及び費用の明細等

(1) 補助金の明細

(単位：円)

補助金の名称	金額	備考
自動車安全運転センター 補助金等	119,712,040	・47都道府県 法第29条第1項第3号(累積点数の通知)の業務に対する補助等

(注) 法とは、自動車安全運転センター法(昭和50年法律第57号)をいう。

(2) 主な事業収入の明細

(単位：円)

区分	収入額	備考
研修料収入	1,088,047,723	・法第29条第1項第1号の業務
経歴証明手数料収入	3,155,760,580	・法第29条第1項第4号の業務
事故証明手数料収入	1,505,167,630	・法第29条第1項第5号の業務

(3) 役職員給与の明細

(単位：円)

区分	支出額	備考
役職員給与	2,341,668,962	
法定福利費	383,055,178	