

平成 28 事業年度

財 務 諸 表

自動車安全運転センター

目 次

平成 28 事業年度財務諸表

損 益 計 算 書	1
貸 借 対 照 表	2
財 産 目 録	3
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 28 事業年度
自動車安全運転センター損益計算書
自 平成 28 年 4 月 1 日
至 平成 29 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
	円	円	円
経 常 収 益	6,105,356,621	4,731,131,008	1,374,225,613
事 業 収 入	5,825,387,636	4,613,741,870	1,211,645,766
証明書交付手数料等収入	4,613,261,440	4,613,261,440	0
研 修 料 収 入	1,106,607,494	0	1,106,607,494
入 場 料 等 収 入	738,120	0	738,120
施 設 貸 付 料 収 入	63,130,412	0	63,130,412
成 果 普 及 業 務 収 入	480,430	480,430	0
物 品 販 売 業 務 収 入	41,169,740	0	41,169,740
補 助 金 等 収 入			
地方公共団体補助金等収入	114,314,748	111,556,748	2,758,000
資 産 見 返 補 助 金 戻 入	16,247,419	0	16,247,419
資 産 見 返 寄 付 金 戻 入	33,153,040	0	33,153,040
事 業 外 収 益	116,253,778	5,832,390	110,421,388
受 取 利 息	6,010,230	1,882,937	4,127,293
有 価 証 券 利 息	77,744,507	0	77,744,507
雑 益	32,499,041	3,949,453	28,549,588
合 計	6,105,356,621	4,731,131,008	1,374,225,613
費 用 の 部			
勘 定 科 目	金 額	内 訳	
		証明業務等	研修業務
	円	円	円
経 常 費 用	6,089,834,059	4,685,819,915	1,404,014,144
事 業 費 用	2,415,777,272	1,923,074,481	492,702,791
一 般 業 務 費	1,953,717,233	1,895,401,400	58,315,833
研 修 業 務 費	379,472,102	0	379,472,102
施 設 管 理 費	26,143,529	0	26,143,529
調 査 研 究 費	27,673,081	27,673,081	0
物 品 販 売 業 務 費	28,771,327	0	28,771,327
一 般 管 理 費	3,674,056,787	2,762,745,434	911,311,353
一 般 管 理 費	2,767,186,554	2,310,610,308	456,576,246
賞 与 引 当 金 繰 入	190,463,660	160,396,666	30,066,994
退 職 給 付 引 当 金 繰 入	114,537,900	101,746,500	12,791,400
減 価 償 却 費	601,868,673	189,991,960	411,876,713
特 別 損 失			
固 定 資 産 除 却 損	968,319	10,929	957,390
法人税、住民税及び事業税	3,806,500	3,746,500	60,000
当期末処分利益	10,747,743	41,553,664	△ 30,805,921
合 計	6,105,356,621	4,731,131,008	1,374,225,613

平成28事業年度
自動車安全運転センター貸借対照表

平成29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
流 動 資 産	3,803,518,641	3,048,762,001	754,756,640
現 金 ・ 預 金	3,349,060,148	2,640,671,693	708,388,455
商 貯 蔵 品	792,191	0	792,191
前 払 費 用	36,379,951	28,643,422	7,736,529
未 収 収 益	13,172,911	10,629,287	2,543,624
未 収 金	13,001,284	52,187	12,949,097
固 定 資 産	391,112,156	368,765,412	22,346,744
有 形 固 定 資 産	23,048,144,551	1,507,314,125	21,540,830,426
建 築 物	12,906,465,908	125,880,180	12,780,585,728
機 械 ・ 装 置	2,582,846,320	14,874,898	2,567,971,422
車 両 ・ 運 搬 具	616,431,903	373,214	616,058,689
器 具 ・ 備 品	16,399,538	0	16,399,538
立 木 竹	263,886,268	0	263,886,268
土 地	130,852,599	110,632,068	20,220,531
建 設 仮 勘 定	2,651,000	0	2,651,000
無 形 固 定 資 産	9,292,409,000	0	9,292,409,000
電 話 加 入 権	989,280	0	989,280
ソ フ ト ウ ェ ア	52,096,421	39,678,605	12,417,816
投 資 そ の 他 の 資 産	12,341,960	10,771,664	1,570,296
敷 金 ・ 保 証 金	39,754,461	28,906,941	10,847,520
退 職 給 付 引 当 資 産	10,089,582,222	1,341,755,340	8,747,826,882
建 設 積 立 資 産	57,710,440	52,757,440	4,953,000
そ の 他 の 資 産	1,409,716,800	1,288,997,900	120,718,900
資 産 合 計	8,621,599,502	0	8,621,599,502
	555,480	0	555,480
資 産 合 計	26,851,663,192	4,556,076,126	22,295,587,066
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
流 動 負 債	956,657,951	831,384,113	125,273,838
リ ー ス 債 務	31,104,570	27,095,172	4,009,398
未 払 法 人 税 等	43,895,165	40,922,546	2,972,619
未 払 消 費 税 等	3,806,500	3,746,500	60,000
未 払 費 用	12,846,900	0	12,846,900
預 り 金	368,997,530	333,932,121	35,065,409
前 受 収 益	17,647,985	15,016,865	2,631,120
賞 与 引 当 金	287,895,641	250,274,243	37,621,398
固 定 負 債	190,463,660	160,396,666	30,066,994
リ ー ス 債 務	2,241,270,410	1,312,432,766	928,837,644
退 職 給 付 引 当 金	51,544,429	23,434,866	28,109,563
資 産 見 返 補 助 金	1,409,716,800	1,288,997,900	120,718,900
資 産 見 返 寄 付 金	277,813,592	0	277,813,592
(負債合計)	502,195,589	0	502,195,589
	3,197,928,361	2,143,816,879	1,054,111,482
純 資 産	23,653,734,831	2,412,259,247	21,241,475,584
資 本 積 立 金 (土 地)	6,195,060,000	0	6,195,060,000
積 立 金	16,990,338,966	2,412,259,247	14,578,079,719
土 地 ・ 建 物 等 充 当 金	5,848,747,728	54,665,284	5,794,082,444
建 設 積 立 金	9,108,000,000	0	9,108,000,000
経 営 安 定 化 積 立 金	1,500,000,000	1,500,000,000	0
積 立 金	533,591,238	857,593,963	△ 324,002,725
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	468,335,865	0	468,335,865
(純資産合計)	23,653,734,831	2,412,259,247	21,241,475,584
負 債 ・ 純 資 産 合 計	26,851,663,192	4,556,076,126	22,295,587,066

(注) 1. 減 価 償 却 累 計 額 11,445,923,243 円

2. 純資産の部は、利益処分後の数値となっている。

平成 28 事業年度
自動車安全運転センター財産目録

平成 29 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		3,803,518,641	3,048,762,001	754,756,640
現金・預金		3,349,060,148	2,640,671,693	708,388,455
	手許現金	6,578,393	6,178,393	400,000
	普通預金			
	りそな銀行東京公務部等	1,144,998,335	437,009,880	707,988,455
	その他の預貯金			
	小樽貯金事務センター等	7,143,789	7,143,789	0
	定期預金	2,190,339,631	2,190,339,631	0
商 品	売店棚卸額	792,191	0	792,191
貯 蔵 品	S D カード等	36,379,951	28,643,422	7,736,529
前払費用		13,172,911	10,629,287	2,543,624
	未経過保険料	751,722	101,098	650,624
	未経過賃借料	12,421,189	10,528,189	1,893,000
未収収益		13,001,284	52,187	12,949,097
	定期預金利息	70,823	52,187	18,636
	有価証券利息	12,930,461	0	12,930,461
未 収 金		391,112,156	368,765,412	22,346,744
	証明書交付手数料等収入	346,546,382	346,546,382	0
	研修料収入	18,682,800	0	18,682,800
	施設貸付料収入	411,360	0	411,360
	地方公共団体補助金等収入	24,418,450	22,218,450	2,200,000
	雑 益	869,614	300	869,314
	物品販売業務収入	183,270	0	183,270
	そ の 他	280	280	0
固定資産		23,048,144,551	1,507,314,125	21,540,830,426
有形固定資産		12,906,465,908	125,880,180	12,780,585,728
建 物	管理本館棟等	2,582,846,320	14,874,898	2,567,971,422
構 築 物	外周フェンス等	616,431,903	373,214	616,058,689
機 械 ・ 装 置	ガソリンスタンド等	16,399,538	0	16,399,538
車 両 ・ 運 搬 具	レッカー車等	263,886,268	0	263,886,268
器 具 ・ 備 品	書 棚 等	130,852,599	110,632,068	20,220,531
立 木 竹	立 木	171.60㎡ 2,651,000	0	2,651,000
土 地	宅 地	1,000,000.09㎡ 9,292,409,000	0	9,292,409,000
建設仮勘定	電気・機械設備改修工事設計業務	989,280	0	989,280
無形固定資産		52,096,421	39,678,605	12,417,816
電話加入権	本部・中央研修所等	53事務所 12,341,960	10,771,664	1,570,296
ソフトウェア	本部・中央研修所	17件 39,754,461	28,906,941	10,847,520
投資その他の資産		10,089,582,222	1,341,755,340	8,747,826,882
敷金・保証金	事務所借上敷金等	57,710,440	52,757,440	4,953,000
退職給付引当資産	定期預金	1,409,716,800	1,288,997,900	120,718,900
建設積立資産	利付国庫債券等	8,621,599,502	0	8,621,599,502
その他の資産	車両リサイクル券	555,480	0	555,480
合 計		26,851,663,192	4,556,076,126	22,295,587,066

減価償却累計額 11,445,923,243 円

負債の部				
区 分	摘 要	金 額	内 訳	
			証明業務等	研修業務
		円	円	円
流動負債		956,657,951	831,384,113	125,273,838
リース債務		31,104,570	27,095,172	4,009,398
未払金		43,895,165	40,922,546	2,972,619
	一般業務費	20,531,555	20,531,555	0
	研修業務費	2,143,086	0	2,143,086
	施設管理費	0	0	0
	調査研究費	17,080,452	17,080,452	0
	一般管理費	0	0	0
	払戻金	2,582	2,582	0
	地方公共団体補助金	3,307,957	3,307,957	0
	物品販売業務費	829,533	0	829,533
未払法人税等		3,806,500	3,746,500	60,000
未払消費税等		12,846,900	0	12,846,900
未払費用		368,997,530	333,932,121	35,065,409
	一般業務費	186,578,194	179,205,096	7,373,098
	研修業務費	11,869,600	0	11,869,600
	一般管理費	170,549,736	154,727,025	15,822,711
預り金		17,647,985	15,016,865	2,631,120
前受収益		287,895,641	250,274,243	37,621,398
	平成29事業年度分手数料	250,274,243	250,274,243	0
	平成29事業年度分研修料	37,621,398	0	37,621,398
賞与引当金		190,463,660	160,396,666	30,066,994
固定負債		2,241,270,410	1,312,432,766	928,837,644
リース債務		51,544,429	23,434,866	28,109,563
退職給付引当金		1,409,716,800	1,288,997,900	120,718,900
資産見返補助金		277,813,592	0	277,813,592
資産見返寄付金		502,195,589	0	502,195,589
合 計		3,197,928,361	2,143,816,879	1,054,111,482
正味財産		23,653,734,831	2,412,259,247	21,241,475,584

平成 28 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 28 年 4 月 1 日
至 平成 29 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	14,554,243
減価償却費	601,868,673
商品の増減額(△は増加)	1,082,910
貯蔵品の増減額(△は増加)	△ 6,648,571
賞与引当金の増減額(△は減少)	6,672,751
退職給付引当金の増減額(△は減少)	10,176,400
受取利息	△ 83,754,737
前払費用の増減額(△は増加)	537,478
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,851,298
未払金の増減額(△は減少)	△ 16,879,620
未払費用の増減額(△は減少)	33,155,820
預り金の増減額(△は減少)	△ 1,337,932
前受収益の増減額(△は減少)	20,530,757
固定資産除却損	968,319
固定資産売却益	△ 11,858,872
資産見返補助金の増減額(△は減少)	△ 16,247,419
資産見返寄付金の増減額(△は減少)	△ 33,153,040
未払消費税等の増減額(△は減少)	1,921,400
小 計	519,737,262
利息の受取額	83,708,403
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	599,639,165
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	△ 228,707,668
有形固定資産の売却による収入	11,872,230
定期預金の払戻による収入	800,459,600
定期預金の預入による支出	△ 1,790,283,200
退職給付引当資産の払戻による収入	899,540,400
退職給付引当資産の預入による支出	△ 909,716,800
建設積立資産の払戻及び償還による収入	2,560,000,000
建設積立資産の預入及び取得による支出	△ 2,560,000,000
敷金・保証金の支払による支出	△ 738,000
その他の資産の取得による支出	△ 108,080
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,217,681,518
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	△ 163,755,035
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 163,755,035
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)	△ 781,797,388
VI 現金及び現金同等物期首残高	3,040,574,336
VII 現金及び現金同等物期末残高	2,258,776,948

(間接法C/F)

○ 重要な会計方針（平成28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 11,445,923,243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	0円
構築物	840,367円
機械・装置	0円
車両・運搬具	0円
器具・備品	127,952円
計	968,319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	3,349,060,148円
預入期間が3カ月を超える定期預金	△ 1,090,283,200円
現金及び現金同等物	2,258,776,948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 35,610,180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	3,349,060,148	3,349,060,148	0
(2) 退職給付引当資産	1,409,716,800	1,410,558,020	841,220
(3) 建設積立資産	8,621,599,502	8,644,039,301	22,439,799

(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、債券は日本証券業協会公表の売買参考統計値等によっており、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28事業年度の積立額は、9,108百万円である。

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 29 年 3 月 31 日)

(単位:円)

勘定科目	当期首残高	当期中増減額				利益処分前 当期末残高	利益処分類	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	16,979,591,223	0	116,587,890	△371,221,163			16,724,957,950	265,381,016	16,990,338,966
土地・建物等充当金	5,991,261,223	112,119,778	116,587,890	△371,221,163			5,848,747,728		5,848,747,728
建設積立金	9,020,000,000	△112,119,778					8,907,880,222	200,119,778	9,108,000,000
経営安定化積立金	1,500,000,000						1,500,000,000		1,500,000,000
積立金	468,330,000						468,330,000	65,261,238	533,591,238
未処分利益	0		△116,587,890	371,221,163	10,747,743		265,381,016	△265,381,016	0
その他有価証券評価差額金	588,105,076					△119,769,211	468,335,865		468,335,865
純資産合計	23,762,756,299				10,747,743	△119,769,211	23,653,734,831		23,653,734,831

(注) 目的積立金取崩額は、安全運転中央研修所が施工した工事等に伴い取得した固定資産を、会計規程第39条の規定に基づき建設積立金から振り替えた額である。

平成28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 666,666.68m ²	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	183,790,909	190,463,660	183,790,909	190,463,660
退職給付引当金	1,399,540,400	114,537,900	104,361,500	1,409,716,800

(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	8	6,000,000,000	5,953,263,637	
その他有価証券等関係	3	500,000,000	500,000,000	

(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	3,349,060,148	
未 収 金	391,112,156	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	82,648,999	各種システム運用経費等
未 払 費 用	368,997,530	法定福利費等
前 受 収 益	287,895,641	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	2,684,383,055	58,318,559	0	159,855,294	2,582,846,320
構 築 物	682,953,325	53,801,219	840,367	119,482,274	616,431,903
機 械・装 置	18,807,149	0	0	2,407,611	16,399,538
車 両・運 搬 具	271,309,903	109,460,754	8	116,884,381	263,886,268
器 具・備 品	274,011,285	41,748,036	127,952	184,778,770	130,852,599
電 話 加 入 権	12,341,960	0	0	0	12,341,960
ソ フ ト ウ ェ ア	58,214,804	0	0	18,460,343	39,754,461
				減価償却累計額	11,445,923,243

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	114,314,748	・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	1,106,607,494	・法第29条第1項第1号の業務
経歴証明手数料収入	3,128,493,380	・法第29条第1項第4号の業務
事故証明手数料収入	1,484,768,060	・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	2,373,386,572	
法定福利費	393,742,194	