

令和2事業年度

財 務 諸 表

 軽自動車検査協会

目 次

| | |
|-----------------|----|
| 財 産 目 録 | 1頁 |
| 貸 借 対 照 表 | 4頁 |
| 損 益 計 算 書 | 5頁 |

令和2事業年度

軽自動車検査協会 財産目録

令和3年3月31日現在

| 資 産 の 部 | | | |
|-----------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 区 分 | 内 訳 | | 金 額 |
| | 摘 要 | 金 額 | |
| 流 動 資 産 | | 円 | 円 |
| 現 金 ・ 預 金 | | | 5,926,051,122 |
| | 現 金 | 748,507 | |
| | 普通預金 三井住友銀行東京公務部等 | 4,807,148,714 | |
| | 普通預金 三井住友信託銀行本店営業部 | 7,876,500 | |
| | 定期預金 大和ネクスト銀行エビス支店 | 1,000,000,000 | |
| 前 払 費 用 | | | 12,279,269 |
| | 未経過火災保険料等 (4件) | 12,279,269 | |
| 未 収 収 益 | | | 97,998,132 |
| | 利付国債 未収利息 SMBC日興証券等 (12件) | 10,509,843 | |
| | 3月分リコール・流通等情報提供収入 (1件) | 1,815,290 | |
| | 3月分リサイクル情報提供収入 (1件) | 19,481,599 | |
| | 軽自動車保有関係手続のワンストップサービス申請検査手数料収入 (1件) | 66,191,400 | |

| 区 分 | 内 訳 | | 金 額 |
|-----------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| | 摘 要 | 金 額 | |
| 固 定 資 産 | | 円 | 円 |
| 有 形 固 定 資 産 | | | 65,810,266,125 |
| 建 物 | | | 53,599,212,648 |
| 機 械 ・ 装 置 | | | 17,662,580,100 |
| 車 両 | 札幌主管事務所 ほか87事務所 (108,633.26㎡) | 17,662,580,100 | |
| 器 具 ・ 備 品 | 検査機器(自動方式総合検査機器等) (1,597台) | 4,113,179,739 | 4,113,179,739 |
| 土 地 | フォークリフト・電動自転車 (2台) | 88,001 | 88,001 |
| リ ー ス 資 産 | 可視光線透過率測定器等 (12,278台) | 1,557,807,032 | 1,557,807,032 |
| 建 設 仮 勘 定 | 札幌主管事務所 ほか86事務所 (441,445.91㎡) | 29,013,562,919 | 29,013,562,919 |
| 無 形 固 定 資 産 | 軽自動車検査業務電子情報処理システム等 (8件) | 873,958,407 | 873,958,407 |
| 電 話 加 入 権 | 習志野支所新築工事等 (12件) | 378,036,450 | 378,036,450 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | | | 3,998,848,310 |
| リ ー ス 資 産 | 電話加入権 (408本) | 28,768,464 | 28,768,464 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | ソフトウェア開発費 (76件) | 3,737,691,242 | 3,737,691,242 |
| 保 証 金 | 経理会計システム等 (5件) | 232,388,604 | 232,388,604 |
| 投 資 有 価 証 券 | | | 8,212,205,167 |
| 長 期 性 預 金 | 協会借上宿舍敷金 (309件) | 24,449,654 | 24,449,654 |
| | 事務室賃貸借契約敷金(新宿) (2件) | 94,155,513 | 94,155,513 |
| | 第194回道路保有機構債等 | 4,093,600,000 | 4,093,600,000 |
| | 定期預金 三井住友信託銀行本店営業部 | 4,000,000,000 | 4,000,000,000 |
| 合 計 | | | 71,736,317,247 |

| 負債の部 | | | |
|----------|---|--|----------------|
| 区分 | 内訳 | | 金額 |
| | 摘要 | 金額 | |
| 流動負債 | | 円 | 円 |
| 短期リース債務 | | | 2,748,113,023 |
| 未払金 | 軽自動車検査業務電子情報処理システム等 (13件) | 368,576,627 | 368,576,627 |
| 未払費用 | 検査の高度化システムのセンターサーバ更改等 (40件) | 684,039,312 | 684,039,312 |
| 未払法人税等 | 超過勤務手当 3月分検査手数料収納事務取扱手数料等 (4件) その他 (54件) | 230,750,805 164,087,634 204,909,667 | 599,748,106 |
| 未払消費税等 | 法人税 法人事業税 法人住民税 | 2,216,300 890,700 5,869,600 | 8,976,600 |
| 預り金 | 消費税 地方消費税 | 9,196,100 2,594,900 | 11,791,000 |
| 前受収益 | 厚生年金保険料 (7件) 住民税 (14件) 健康保険料 (8件) 源泉所得税 (4件) 確定拠出企業型年金拠出金等 (7件) | 8,032,785 26,500,700 5,697,576 2,857,650 8,965,307 | 52,054,018 |
| 賞与引当金 | 検査手数料収入 自動車リース(協会車) | 462,955,340 1,081,407 | 464,036,747 |
| | | 558,890,613 | 558,890,613 |
| 固定負債 | | | 6,142,907,370 |
| 長期リース債務 | 軽自動車検査業務電子情報処理システム等 (9件) | 737,770,384 | 737,770,384 |
| 退職給付引当金 | | 5,301,937,066 | 5,301,937,066 |
| 資産除去債務 | | 102,448,000 | 102,448,000 |
| その他の固定負債 | 本部 ほか8事務所 自動車リース(協会車) | 102,448,000 751,920 | 751,920 |
| 合計 | | | 8,891,020,393 |
| 正味財産 | | | 62,845,296,854 |

令和2事業年度

軽自動車検査協会貸借対照表

令和3年3月31日 現在

| 資産の部 | | 負債及び資本の部 | |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 勘定科目 | 金額 | 勘定科目 | 金額 |
| | 円 | | 円 |
| 流動資産 | 5,926,051,122 | 流動負債 | 2,748,113,023 |
| 現金・預金 | 5,815,773,721 | 短期リース債務 | 368,576,627 |
| 前払費用 | 12,279,269 | 未払金 | 684,039,312 |
| 未収収益 | 97,998,132 | 未払費用 | 599,748,106 |
| | | 未払法人税等 | 8,976,600 |
| 固定資産 | 65,810,266,125 | 未払消費税等 | 11,791,000 |
| 有形固定資産 | 53,599,212,648 | 預り金 | 52,054,018 |
| 建物 | 17,662,580,100 | 前受収益 | 464,036,747 |
| 機械・装置 | 4,113,179,739 | 賞与引当金 | 558,890,613 |
| 車両 | 88,001 | 固定負債 | 6,142,907,370 |
| 器具・備品 | 1,557,807,032 | 長期リース債務 | 737,770,384 |
| 土地 | 29,013,562,919 | 退職給付引当金 | 5,301,937,066 |
| リース資産 | 873,958,407 | 資産除去債務 | 102,448,000 |
| 建設仮勘定 | 378,036,450 | その他の固定負債 | 751,920 |
| 無形固定資産 | 3,998,848,310 | 資本 | 62,845,296,854 |
| 電話加入権 | 28,768,464 | 固定資産充当資本 | 56,610,319,114 |
| ソフトウェア | 3,737,691,242 | 施設整備積立金 | 11,162,768,926 |
| リース資産 | 232,388,604 | 利益準備金 | 197,946,313 |
| 投資その他の資産 | 8,212,205,167 | 当期損失金 | △5,203,559,586 |
| 保証金 | 118,605,167 | その他有価証券評価差額金 | 77,822,087 |
| 投資有価証券 | 4,093,600,000 | | |
| 長期性預金 | 4,000,000,000 | | |
| 資産合計 | 71,736,317,247 | 負債及び資本合計 | 71,736,317,247 |

令和2事業年度

軽自動車検査協会損益計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

| 費用の部 | | 収益の部 | |
|--------------|----------------|---------|----------------|
| 勘定科目 | 金額 | 勘定科目 | 金額 |
| | 円 | | 円 |
| 経常費用 | 19,112,232,727 | 経常収益 | 18,517,719,981 |
| 業務費用 | 19,112,232,727 | 業務収入 | 18,316,613,201 |
| 業務費用 | 7,979,568,484 | 検査手数料収入 | 18,148,492,500 |
| 役員給与 | 5,813,164,054 | 業務雑収入 | 168,120,701 |
| 賞与引当金繰入 | 558,890,613 | 業務外収益 | 201,106,780 |
| 退職給付費用 | 485,923,182 | 受取利息 | 31,233,734 |
| 減価償却費 | 4,274,686,394 | 雑益 | 169,873,046 |
| 特別損失 | 5,946,930,860 | 特別利益 | 1,346,860,620 |
| 減損 | 5,946,930,860 | 固定資産売却益 | 1,346,860,620 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 8,976,600 | | |
| | | 当期損失金 | 5,203,559,586 |
| 合計 | 25,068,140,187 | 合計 | 25,068,140,187 |

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
その他有価証券については決算日の市場価格に基づく時価を、貸借対照評価額として計上している。
2. 固定資産の減価償却方法
法人税法の基準を採用し、有形固定資産は定率法(平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備及び構築物を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法)、無形固定資産は定額法により行っている。また、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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。
3. 賞与引当金
役職員の賞与の支払いに備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上している。
4. 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に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しており、その退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額の期間帰属方法は、期間定額基準を採用している。
なお、退職給付債務は原則法に基づいて計算し、数理計算上の差異及び過去勤務債務については、発生時に一括費用処理している。
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。

(その他の注記)

貸借対照表関係

有形固定資産の減価償却累計額 27,361,514,481 円

損益計算書関係

減損損失の内容

| 場 所 | 用 途 | 種 類 | 減損損失 |
|---------------|------|-----|-----------------|
| 北海道札幌市 他86事務所 | 稼働資産 | 土 地 | 5,946,930,860 円 |
| 合 | 計 | | 5,946,930,860 円 |

「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」に照らして、減損の兆候である「営業活動から生ずる損益が継続してマイナス」に該当することから、事業用資産(稼働資産)の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失に計上している。

退職給付関係

1. 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として一時金制度、キャッシュバランス型年金として企業年金制度を採用している。

2. 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(単位:円)

| 項 目 | 令和2事業年度 | 備 考 |
|-------------------------------------|---------------|-----|
| (1) 退職給付債務の期首残高 | 6,174,761,000 | |
| (2) 勤務費用 | 417,474,500 | |
| (3) 利息費用 | 22,445,321 | |
| (4) 数理計算上の差異の当期発生額 | 143,464,523 | |
| (5) 退職給付の支払額 | △ 429,309,744 | |
| (6) 退職給付債務の期末残高 (1)+(2)+(3)+(4)+(5) | 6,328,835,600 | |

3. 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位:円)

| 項 目 | 令和2事業年度 | 備 考 |
|-----------------------------------|---------------|-----|
| (1) 年金資産の期首残高 | 886,404,415 | |
| (2) 期待運用収益 | 22,160,110 | |
| (3) 数理計算上の差異の当期発生額 | 75,301,052 | |
| (4) 事業主からの拠出額 | 62,916,320 | |
| (5) 退職給付の支払額 | △ 19,883,363 | |
| (6) 年金資産の期末残高 (1)+(2)+(3)+(4)+(5) | 1,026,898,534 | |

4. 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表 (単位:円)

| 項 目 | 令和2事業年度 | 備 考 |
|-------------------------|-----------------|-----|
| (1) 積立型制度の退職給付債務 | 1,036,407,000 | |
| (2) 年金資産 | △ 1,026,898,534 | |
| (1)+(2) | 9,508,466 | |
| (3) 非積立型制度退職給付債務 | 5,292,428,600 | |
| (4) 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 5,301,937,066 | |
| (5) 退職給付引当金 | 5,301,937,066 | |
| (6) 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 5,301,937,066 | |

5. 退職給付費用及びその内訳項目の金額 (単位:円)

| 項 目 | 令和2事業年度 | 備 考 |
|-------------------------------------|--------------|-----|
| (1) 勤務費用 | 417,474,500 | |
| (2) 利息費用 | 22,445,321 | |
| (3) 期待運用収益 | △ 22,160,110 | |
| (4) 数理計算上の差異の当期の費用処理額 | 68,163,471 | |
| (5) 確定給付制度に係る退職給付費用 (1)+(2)+(3)+(4) | 485,923,182 | |

6. 年金資産に関する事項

①年金資産の主な内訳 (単位:%)

| 項 目 | 令和2事業年度 | 備 考 |
|---------|---------|-----|
| (1) 債券 | 70.1 | |
| (2) 株式 | 27.0 | |
| (3) その他 | 2.9 | |
| (4) 合計 | 100.0 | |

②長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮している。

7. 数理計算上の計算基礎に関する事項 (単位:%)

| 項 目 | 令和2事業年度 | 備 考 |
|---------------|---------|-----|
| (1) 割引率 | 0.3~0.5 | |
| (2) 長期期待運用収益率 | 2.5 | |

金融商品関係

(1)金融商品の状況に関する事項

資金運用は、短期的な預金及び安全性の高い金融商品によっている。

(2)金融商品の時価等に関する事項

(単位:円)

| | 貸借対照表計上額 | 時 価 | 差 額 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| (1)現金・預金 | 5,815,773,721 | 5,815,773,721 | - |
| (2)有価証券及び投資有価証券 | | | |
| ①その他有価証券 | 4,093,600,000 | 4,093,600,000 | - |
| (3)長期性預金 | | | |
| ①特約付自由金利型定期預金 | 4,000,000,000 | 3,977,188,000 | △ 22,812,000 |

注:現金・預金はすべて短期間で決済されるため、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。

その他有価証券については、当事業年度末における市場価格等によっている。

特約付自由金利型定期預金については、取引金融機関から提示された時価評価額によっている。

(3)有価証券関係

その他有価証券

(単位:円)

| | 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差 額 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 貸借対照表 計上額が取 得原価を超 えるもの | (1)株式 | - | - | |
| | (2)債券 | 4,093,600,000 | 4,015,777,913 | 77,822,087 |
| | 国債・地方債等 | 4,093,600,000 | 4,015,777,913 | 77,822,087 |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| (3)その他 | - | - | - | |
| 小計 | 4,093,600,000 | 4,015,777,913 | 77,822,087 | |
| 貸借対照表 計上額が取 得原価を超 えないもの | (1)株式 | - | - | |
| | (2)債券 | - | - | |
| | 国債・地方債等 | - | - | |
| | 社債 | - | - | |
| | その他 | - | - | |
| (3)その他 | - | - | | |
| 小計 | - | - | - | |

(参 考)

1. 資本等の取扱いについて

(1) 利益準備金

欠損に当てるための準備金として、当期利益金は次年度期首においてその5%を利益準備金に積み立てるものとする。ただし、利益準備金の累積限度額は、前年度検査手数料の10%とする。

(2) 施設整備積立金

施設整備のための積立金として、(1)による積み立て額を超える額は、「施設整備長期計画の策定等について」(昭和62年9月24日地技第229号)により策定している今後5か年の計画額を上限として積み立てるものとする。

2. 損失処理について

(単位:円)

| | 固定資産充当資本 | 施設整備積立金 | 利益準備金 | 利益金 | 損失金(△) | その他有価証券 評価差額金 | 合計 |
|------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----|-----------------|------------------|-----------------|
| 当期首残高(R2.4.1) | 63,109,789,548 | 4,663,298,492 | 1,129,757,508 | 0 | △ 931,811,195 | 128,184,702 | 68,099,219,055 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 利益準備金を取り崩し | | | △ 931,811,195 | | 931,811,195 | | 0 |
| 施設整備積立金へ積立 | | | | | | | 0 |
| 固定資産充当資本へ組入れ または繰戻し | △ 6,499,470,434 | 6,499,470,434 | | | | | 0 |
| 当期損失金 | | | | | △ 5,203,559,586 | | △ 5,203,559,586 |
| その他有価証券評価差額金の 当期変動額 | | | | | | △ 50,362,615 | △ 50,362,615 |
| 当期末残高(R3.3.31) | 56,610,319,114 | 11,162,768,926 | 197,946,313 | 0 | △ 5,203,559,586 | 77,822,087 | 62,845,296,854 |