

平成16年度

# 財 務 諸 表

(添付書類)

事業報告書

決算報告書

監事の意見

会計監査人の意見

自動車検査独立行政法人

## 目次

貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分に関する書類	4
行政サービス実施コスト計算書	5
重要な会計方針	6
附属明細書	8
決算報告書	14
事業報告書	15
監事の意見	20
会計監査人の意見	21

# 貸借対照表

(平成17年3月31日)

(単位:円)

資産の部			
流動資産			
現金及び預金		1,769,583,820	
未収金		2,967,879	
未収還付消費税等		15,849,915	
立替金		26,221,969	
前払費用		25,031,745	
その他の流動資産		11,230	
流動資産合計			1,839,666,558
固定資産			
1有形固定資産			
建物	14,062,154,933		
減価償却累計額	2,177,667,998	11,884,486,935	
構築物	170,707,692		
減価償却累計額	36,053,879	134,653,813	
機械装置	10,749,382,058		
減価償却累計額	3,520,842,859	7,228,539,199	
車両運搬具	150,855,307		
減価償却累計額	51,908,007	98,947,300	
工具器具備品	1,592,487,711		
減価償却累計額	506,068,050	1,086,419,661	
土地		366,378,459	
建設仮勘定		488,816,888	
有形固定資産合計		21,288,242,255	
2無形固定資産			
電話加入権		15,278,400	
無形固定資産合計		15,278,400	
3投資その他の資産			
敷金・保証金		91,926,600	
預託金		9,683,000	
長期前払費用		11,085,812	
投資その他の資産合計		112,695,412	
固定資産合計			21,416,216,067
資産合計			23,255,882,625
負債の部			
流動負債			
運営費交付金債務		891,885,296	
未払金		693,871,248	
未払費用		8,555,050	
預り金		14,163,662	
流動負債合計			1,608,475,256
固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金		3,222,611,145	
資産見返物品受贈額		4,266,280,498	
建設仮勘定見返施設費		488,816,888	
固定負債合計			7,977,708,531
負債合計			9,586,183,787
資本の部			
資本金			
政府出資金		12,030,976,175	
資本金合計			12,030,976,175
資本剰余金			
資本剰余金		3,685,568,050	
損益外減価償却累計額		2,289,122,501	
資本剰余金合計			1,396,445,549
利益剰余金			
積立金		217,687,081	
当期末処分利益		24,590,033	
(うち 当期総利益 24,590,033)			
利益剰余金合計			242,277,114
資本合計			13,669,698,838
負債・資本合計			23,255,882,625

# 損益計算書

(平成16年4月 1日～平成17年3月31日)

(単位:円)

経常費用			
検査業務費			
給与、賞与及び手当	4,962,454,656		
法定福利費・福利厚生費	594,047,444		
退職金費用	485,340		
その他人件費	314,317,419		
支払リース料	40,554,201		
賃借料	38,035,240		
旅費交通費	112,719,821		
備品費	15,430,543		
消耗品費	158,131,419		
維持・修繕費	1,101,851,018		
水道光熱費	261,061,144		
支払保険料	28,590,349		
図書印刷費	23,247,212		
通信費	19,647,045		
減価償却費	1,460,045,946		
固定資産除却損	115,814,246		
その他	8,001,861	9,254,434,904	
一般管理費			
役員報酬・給与	87,893,597		
給与、賞与及び手当	319,877,095		
法定福利費・福利厚生費	33,934,252		
その他人件費	55,881,270		
支払リース料	4,723,242		
賃借料	73,584,756		
旅費交通費	13,496,592		
消耗品費	18,726,435		
維持・修繕費	217,020,964		
水道光熱費	10,972,687		
支払手数料	23,803,410		
研修費	10,359,739		
図書印刷費	6,773,206		
通信費	71,516,188		
減価償却費	23,185,158		
その他	5,379,006	977,127,597	
経常費用合計			10,231,562,501
経常収益			
運営費交付金収益		8,631,451,151	
受託収入		6,598,306	
資産見返債務戻入			
資産見返運営費交付金戻入	398,473,104		
資産見返物品受贈額戻入	1,200,572,246	1,599,045,350	
財務収益			
受取利息	34,123		
消費税等還付収益	11,929,515	11,963,638	
雑益		7,094,089	
経常収益合計			10,256,152,534
経常利益			24,590,033
当期純利益			24,590,033
当期総利益			24,590,033

# キャッシュ・フロー計算書

自平成16年4月1日 至平成17年3月31日

## 自動車検査独立行政法人

[単位:円]

項 目	金 額
業務活動によるキャッシュ・フロー	
自動車検査業務支出	1,914,355,260
人件費支出	6,394,691,520
一般管理支出	481,480,056
運営費交付金収入	8,947,226,000
受託収入	6,598,306
賃貸料収入	719,120
その他の収入	9,498,957
小計	173,515,547
利息の受取額	34,222
業務活動によるキャッシュ・フロー	173,549,769
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	4,179,312,220
施設費による収入	1,987,394,396
施設費の精算による返還金の支出	348,714,412
預託金支出	2,646,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,543,278,236
資金増加額	2,369,728,467
資金期首残高	4,139,312,287
資金期末残高	1,769,583,820

## 利益の処分に関する書類

(単位:円)

当期未処分利益		24,590,033
当期総利益	24,590,033	
利益処分額		
積立金	<u>24,590,033</u>	<u>24,590,033</u>

# 行政サービス実施コスト計算書

自平成16年4月1日 至平成17年3月31日

自動車検査独立行政法人

[単位:円]

科 目	金 額	
業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
検査業務費	9,254,434,904	
一般管理費	977,127,597	10,231,562,501
(2) (控除)自己収入等		
受託収入	6,598,306	
財務収益	11,963,638	
雑益	7,094,089	25,656,033
業務費用合計		10,205,906,468
損益外減価償却等相当額		
損益外減価償却相当額	977,336,352	
損益外固定資産除却相当額	154,533,593	1,131,869,945
引当外退職手当増加見積額		208,846,468
機会費用		
国有財産無償使用の機会費用	2,890,744,272	
政府出資等の機会費用	173,915,605	3,064,659,878
行政サービス実施コスト		14,611,282,759

## 注記事項

### [重要な会計方針]

#### 1. 運営費交付金収益の計上基準

費用進行基準を採用しております。

#### 2. 減価償却の会計処理方法

有形固定資産の減価償却の方法については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	10～50年
構築物	10～25年
機械装置	5～13年
車両運搬具	4～6年
工具器具備品	3～10年

なお、特定の償却資産(独立行政法人会計基準第86)の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

#### 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役員及び職員の退職給付については運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、自己都合退職金要支給額の当期増加額に基づき計上しております。

#### 4. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

##### (1) 国有財産の無償使用による機会費用の計算方法

近隣の地代や賃貸料等を参考に計算しております。

##### (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成17年3月末利回りを参考に1.32%で計算しております。

#### 5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

### [貸借対照表関係]

運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額 6,448,688,416 円

[キャッシュ・フロー計算書関係]

1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲載されている科目別の内訳

現金及び預金勘定	1,769,583,820 円
資金期末残高	<u>1,769,583,820 円</u>

2. 重要な非資金取引

該当する事項はありません。

[重要な債務負担行為]

(単位:円)

契約内容	契約金額	翌期以降の支払金額
北陸信越検査部長岡事務所検査場新営工事	519,494,850	326,109,000
中国検査部福山事務所検査場新営工事の受託工事	449,827,000	271,796,950

[重要な後発事象]

該当する事項はありません。

## 附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(「第86特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末残高	摘要
						当期償却額		
有形固定資産(償却費損益内)	機械装置	9,063,962,779	857,371,453	172,367,315	9,748,966,917	3,445,442,235	1,230,798,793	6,303,524,682
	車両運搬具	150,855,307	0	0	150,855,307	51,908,007	22,838,654	98,947,300
	工具器具備品	1,328,442,497	266,565,079	2,519,865	1,592,487,711	506,068,050	229,593,657	1,086,419,661
	計	10,543,260,583	1,123,936,532	174,887,180	11,492,309,935	4,003,418,292	1,483,231,104	7,488,891,643
有形固定資産(償却費損益外)	建物	13,028,497,980	1,207,386,450	173,729,497	14,062,154,933	2,177,667,998	908,397,426	11,884,486,935
	構築物	172,079,406	1,375,500	2,747,214	170,707,692	36,053,879	12,755,610	134,653,813
	機械装置	575,958,992	424,456,149	0	1,000,415,141	75,400,624	56,183,316	925,014,517
	建設仮勘定	201,886,775	474,880,078	187,949,965	488,816,888	0	0	488,816,888
	計	13,978,423,153	2,108,098,177	364,426,676	15,722,094,654	2,289,122,501	977,336,352	13,432,972,153
非償却資産	土地	366,378,459	0	0	366,378,459	0	0	366,378,459
有形固定資産合計	建物	13,028,497,980	1,207,386,450	173,729,497	14,062,154,933	2,177,667,998	908,397,426	11,884,486,935
	構築物	172,079,406	1,375,500	2,747,214	170,707,692	36,053,879	12,755,610	134,653,813
	機械装置	9,639,921,771	1,281,827,602	172,367,315	10,749,382,058	3,520,842,859	1,286,982,109	7,228,539,199
	車両運搬具	150,855,307	0	0	150,855,307	51,908,007	22,838,654	98,947,300
	工具器具備品	1,328,442,497	266,565,079	2,519,865	1,592,487,711	506,068,050	229,593,657	1,086,419,661
	土地	366,378,459	0	0	366,378,459	0	0	366,378,459
	建設仮勘定	201,886,775	474,880,078	187,949,965	488,816,888	0	0	488,816,888
	計	24,888,062,195	3,232,034,709	539,313,856	27,580,783,048	6,292,540,793	2,460,567,456	21,288,242,255
無形固定資産	電話加入権	15,278,400	0	0	15,278,400	0	0	15,278,400
投資その他の資産	敷金・保証金	91,926,600	0	0	91,926,600	0	0	91,926,600
	預託金	7,037,000	2,646,000	0	9,683,000	0	0	9,683,000
	長期前払費用	22,714,368	124,140	11,752,696	11,085,812	0	0	11,085,812
	計	121,677,968	2,770,140	11,752,696	112,695,412	0	0	112,695,412

## (2) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金	政府出資金	12,030,976,175	0	0	12,030,976,175	
	計	12,030,976,175	0	0	12,030,976,175	
資本剰余金	運営費交付金	9,987,800	2,646,000	0	12,633,800	互助会預託金の差入
	施設費	2,235,739,929	1,633,218,099	210,058	3,868,747,970	検査場移転、改修等の増加、施設費財源資産の除却
	政府承継	104,254,200	0	0	104,254,200	
	政府出資	123,801,267	0	176,266,653	300,067,920	政府出資資産の除却
	計	2,226,180,662	1,635,864,099	176,476,711	3,685,568,050	
	損益外減価償却累計額	1,333,729,267	977,336,352	21,943,118	2,289,122,501	増加: 独立行政法人会計基準86に特定された固定資産の減価償却費相当額 減少: 独立行政法人会計基準86に特定された固定資産の除却に伴う減価償却累計額取崩
	差引計	892,451,395	658,527,747	154,533,593	1,396,445,549	

(3) 運営費交付金債務の明細

(単位:円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金 収益	資産見返運営 費交付金	資本剰余金	小計	
平成14年度	1,794,783	0	1,025,591	0	0	1,025,591	769,192
平成15年度	1,687,565,072	0	1,446,354,794	219,265,103	0	1,665,619,897	21,945,175
平成16年度	0	8,947,226,000	7,184,070,766	891,338,305	2,646,000	8,078,055,071	869,170,929
合計	1,689,359,855	8,947,226,000	8,631,451,151	1,110,603,408	2,646,000	9,744,700,559	891,885,296

(4) 役員及び職員の給与費の明細

(単位:千円、人)

区 分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役 員	87,893 ( 3,200 )	5 ( 1 )	0 ( 0 )	0 ( 0 )
職 員	5,282,332 ( 315,432 )	875 ( 131 )	485 ( 4,538 )	3 ( 89 )
合 計	5,370,225 ( 318,632 )	880 ( 132 )	485 ( 4,538 )	3 ( 89 )

11

役員報酬については、「自動車検査独立行政法人役員給与規程」に基づき支給しています。

役員退職手当については、「自動車検査独立行政法人役員退職手当支給規程」に基づき支給することとなっています。

職員給与については、「自動車検査独立行政法人職員給与規程」に基づき支給しています。

非常勤の役員又は職員は、外数として( )で記載しています。

非常勤職員の給与については、「自動車検査独立行政法人非常勤職員の就業等に関する規程」に基づき支給しています。

報酬又は給与の職員支給人員及び非常勤支給人員については、年間平均支給人員数によっています。

(5) 積立金の明細

(単位:円)

12

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
通則法44条1項積立金	208,204,311	9,482,770	0	217,687,081	利益処分による増加
合計	208,204,311	9,482,770	0	217,687,081	

## (6) 施設費の明細

(単位:円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘 要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
審査場の新設等	755,528,802	439,189,002	316,339,800	0	
審査機器の新設等	498,764,973	356,305	498,408,668	0	
審査上屋の改修等	665,854,437	35,334,771	630,519,666	0	
計	1,920,148,212	474,880,078	1,445,268,134	0	