

平成28年度

財務諸表

公益財団法人 産業廃棄物処理事業振興財団

目 次

1. 貸借対照表	1
2. 正味財産増減計算書	2～3
正味財産増減計算書内訳書	4～5
3. キャッシュ・フロー計算書	6
4. 財務諸表に対する注記	7～9
5. 財産目録	10～11
6. 附属明細書	12

平成28年度貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産	557,857,940	93,190,310	464,667,630
現金預金	287,553,627	9,251,814	278,301,813
前払金	3,905,834	5,080,921	△ 1,175,087
未収入金	266,098,479	78,828,975	187,269,504
仮払金	300,000	28,600	271,400
2. 固定資産	7,963,246,744	10,111,181,002	△ 2,147,934,258
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	130,389,000	143,067,000	△ 12,678,000
(2) 特定資産	7,319,405,145	9,314,010,817	△ 1,994,605,672
基金引当資産	6,577,465,037	8,584,384,212	△ 2,006,919,175
債務保証積立資産	362,637,991	362,637,991	0
調査研究等積立資産	243,767,947	246,377,947	△ 2,610,000
退職給付引当資産	135,534,170	120,610,667	14,923,503
(3) その他固定資産	513,452,599	654,103,185	△ 140,650,586
建物付属設備	41,696,730	16,013,786	25,682,944
リース資産	5,702,039	7,675,658	△ 1,973,619
什器備品	10,053,928	7,633,994	2,419,934
ソフトウェア	1,726,419	1,388,410	338,009
保証債務見返	1,355,183,952	1,547,908,072	△ 192,724,120
債務保証引当金	△ 925,899,769	△ 951,506,035	25,606,266
敷金	24,989,300	24,989,300	0
資産合計	8,521,104,684	10,204,371,312	△ 1,683,266,628
II 負債の部			
1. 流動負債	674,709,402	196,866,232	477,843,170
未払金	659,117,784	177,455,642	481,662,142
預り金	3,217,985	2,694,604	523,381
前受金	1,610,833	2,473,586	△ 862,753
未払消費税等	10,762,800	14,242,400	△ 3,479,600
2. 固定負債	1,496,420,161	1,676,194,397	△ 179,774,236
保証債務	1,355,183,952	1,547,908,072	△ 192,724,120
長期未払金	5,702,039	7,675,658	△ 1,973,619
退職給付引当金	135,534,170	120,610,667	14,923,503
負債合計	2,171,129,563	1,873,060,629	298,068,934
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	7,070,492,028	9,090,089,203	△ 2,019,597,175
(うち基本財産への充当額)	(130,389,000)	(143,067,000)	△ 12,678,000
(うち特定資産への充当額)	(6,940,103,028)	(8,947,022,203)	△ 2,006,919,175
2. 一般正味財産	△ 720,516,907	△ 758,778,520	38,261,613
(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)	(243,767,947)	(246,377,947)	2,610,000
正味財産合計	6,349,975,121	8,331,310,683	△ 1,981,335,562
負債及び正味財産合計	8,521,104,684	10,204,371,312	△ 1,683,266,628

平成28年度正味財産増減計算書
平成28年4月1日～平成29年3月31日

(単位：円)

科目	当年度	前年度	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 基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,700,000	1,700,000	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	66,212,778	69,380,859	△ 3,168,081
③ 事業収益			
債務保証収益	8,101,873	11,952,461	△ 3,850,588
振興事業収益	76,272,190	66,816,786	9,455,404
適正処理推進事業収益	816,152,606	799,811,673	16,340,933
④ 受取補助協力金			
受取国庫補助金振替額	576,908,306	225,506,434	351,401,872
受取民間補助金振替額	323,172,169	171,775,825	151,396,344
支援事業返納金	38,394,000	27,064,000	11,330,000
⑤ 雑収益			
雑収入	3,993,195	5,060,663	△ 1,067,468
経常収益計	1,910,907,117	1,379,068,701	531,838,416
(2) 経常費用			
① 事業費	1,828,117,575	1,324,978,930	503,138,645
役員報酬	34,867,876	29,348,691	5,519,185
給料手当	301,897,274	268,640,999	33,256,275
退職給付費用	24,614,499	17,410,992	7,203,507
社会保険料	38,660,411	34,710,669	3,949,742
福利厚生費	1,617,829	1,944,603	△ 326,774
会議費	11,308,662	8,887,339	2,421,323
旅費交通費	44,226,449	40,495,031	3,731,418
通信運搬費	5,061,984	7,666,136	△ 2,604,152
諸手数料	4,728,764	16,670,237	△ 11,941,473
消耗什器備品費	2,563,432	3,022,692	△ 459,260
消耗品費	21,912,826	18,537,026	3,375,800
雑役務費	32,892,519	17,433,885	15,458,634
修繕費	0	215,902	△ 215,902
印刷製本費	12,119,978	17,443,191	△ 5,323,213
諸会費	41,880	0	41,880
水道光熱費	1,237,569	1,657,913	△ 420,344
賃借料	45,607,826	43,812,854	1,794,972
火災保険料	0	64,439	△ 64,439
保険料	2,779,614	1,431,303	1,348,311
諸謝金	18,053,832	17,163,282	890,550
租税公課	37,663,026	35,416,004	2,247,022
助成金支出	11,500,000	5,000,000	6,500,000
委託費	307,664,210	353,477,473	△ 45,813,263
調査費	117,720	213,840	△ 96,120
支払利息	67,576	86,869	△ 19,293
減価償却費	7,113,828	5,720,580	1,393,248
支援事業費 (1/2・1/3)	256,694,000	61,022,000	195,672,000
支援事業費 (3/4・7/10)	595,508,000	311,515,000	283,993,000
雑費	7,595,991	5,969,980	1,626,011
② 管理費	61,276,910	47,375,679	13,901,231
役員報酬	1,835,151	1,544,671	290,480
給料手当	4,646,368	5,062,610	△ 416,242
退職給付費用	709,004	590,513	118,491
社会保険料	731,483	755,294	△ 23,811
福利厚生費	31,165	43,337	△ 12,172
会議費	3,885,745	3,921,490	△ 35,745
旅費交通費	3,102,226	6,472,117	△ 3,369,891
通信運搬費	453,918	451,552	2,366
諸手数料	6,451,076	7,375,591	△ 924,515
消耗什器備品費	18,214	66,042	△ 47,828
消耗品費	227,894	164,242	63,652

科 目	当年度	前年度	増減
雑役務費	567,779	243,847	323,932
修繕費	0	3,978	△ 3,978
広告宣伝費	827,600	854,600	△ 27,000
印刷製本費	7,052,399	6,441,916	610,483
諸会費	1,812,140	1,652,830	159,310
水道光熱費	26,159	31,631	△ 5,472
賃借料	924,679	857,674	67,005
火災保険料	0	1,261	△ 1,261
保険料	11,376	10,377	999
諸謝金	1,029,900	1,240,032	△ 210,132
租税公課	5,068	4,160	908
支払寄付金	1,000,000	0	1,000,000
委託費	14,901,262	25,048	14,876,214
支払利息	1,301	1,936	△ 635
減価償却費	137,040	127,487	9,553
雑費	10,887,963	9,431,443	1,456,520
経常費用計	1,889,394,485	1,372,354,609	517,039,876
評価損益等調整前当期経常増減額	21,512,632	6,714,092	14,798,540
特定資産評価損益等	510,000	5,250,000	△ 4,740,000
当期経常増減額	22,022,632	11,964,092	10,058,540
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 債務保証引当金戻入	25,606,266	51,495,417	△ 25,889,151
経常外収益計	25,606,266	51,495,417	△ 25,889,151
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却額	9,367,285	1,764,388	7,602,897
経常外費用計	9,367,285	1,764,388	7,602,897
当期経常外増減額	16,238,981	49,731,029	△ 33,492,048
当期一般正味財産増減額	38,261,613	61,695,121	△ 23,433,508
一般正味財産期首残高	△ 758,778,520	△ 820,473,641	61,695,121
一般正味財産期末残高	△ 720,516,907	△ 758,778,520	38,261,613
II 指定正味財産増減の部			
① 特定資産運用収益			
特定資産受取利息	24,754,112	29,826,730	△ 5,072,618
② 受取補助金等			
受取国庫補助金	60,000,000	60,000,000	0
受取民間補助金	56,227,500	54,972,500	1,255,000
③ 基本財産評価益等	0	29,467,000	△ 29,467,000
④ 基本財産評価損等	12,678,000	0	12,678,000
⑤ 特定資産評価益等	20,524,000	194,249,000	△ 173,725,000
⑥ 特定資産評価損等	93,590,200	24,253,200	69,337,000
⑦ 受取国庫補助金返還額	1,150,000,000	0	1,150,000,000
⑧ 一般正味財産へ振替	924,834,587	422,906,134	501,928,453
当期指定正味財産増減額	△ 2,019,597,175	△ 78,644,104	△ 1,940,953,071
指定正味財産期首残高	9,090,089,203	9,168,733,307	△ 78,644,104
指定正味財産期末残高	7,070,492,028	9,090,089,203	△ 2,019,597,175
III 正味財産期末残高	6,349,975,121	8,331,310,683	△ 1,981,335,562

平成28年度正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日～平成29年3月31日

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					小計	法人会計	合 計
	公1 債務保証事業 会計	公2 助成事業 会計	公3 振興事業 会計	公4 適正処理推進事業 会計	共通			
I 一般正味財産の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
①基本財産受取利息	0	0	0	0	1,700,000	1,700,000	0	1,700,000
②特定資産受取利息	24,754,112	10,727,615	14,604,000	11,377,344	4,749,707	66,212,778	0	66,212,778
③事業収益	8,101,873	0	63,804,476	743,109,881	0	815,016,230	85,510,439	900,526,669
④受取補助協力金	0	0	0	938,474,475	0	938,474,475	0	938,474,475
受取国庫補助金振替額	0	0	0	576,908,306	0	576,908,306	0	576,908,306
受取民間補助金振替額	0	0	0	323,172,169	0	323,172,169	0	323,172,169
支援事業返納金	0	0	0	38,394,000	0	38,394,000	0	38,394,000
⑤雑収益	0	0	0	0	0	0	3,993,195	3,993,195
経常収益計	32,855,985	10,727,615	78,408,476	1,692,961,700	6,449,707	1,821,403,483	89,503,634	1,910,907,117
(2) 経常費用								
①事業費	32,863,383	18,215,553	78,408,476	1,698,630,163	0	1,828,117,575	0	1,828,117,575
役員報酬	7,694,666	367,030	3,470,303	23,335,877	0	34,867,876	0	34,867,876
給料手当	12,479,994	2,971,949	25,737,660	260,707,671	0	301,897,274	0	301,897,274
退職給付費用	1,752,132	251,670	2,501,492	20,109,205	0	24,614,499	0	24,614,499
社会保険料	2,247,858	238,388	3,714,820	32,459,345	0	38,660,411	0	38,660,411
福利厚生費	98,115	16,160	139,999	1,363,555	0	1,617,829	0	1,617,829
会議費	7,500	0	6,415,489	4,885,673	0	11,308,662	0	11,308,662
旅費交通費	2,661,267	457,197	2,068,086	39,039,899	0	44,226,449	0	44,226,449
通信運搬費	218,394	35,970	399,774	4,407,846	0	5,061,984	0	5,061,984
諸手数料	201,361	33,165	287,321	4,206,917	0	4,728,764	0	4,728,764
消耗什器備品費	148,639	24,481	212,091	2,178,221	0	2,563,432	0	2,563,432
消耗品費	510,383	82,853	1,632,313	19,687,277	0	21,912,826	0	21,912,826
雑役務費	1,787,452	394,540	2,604,135	28,106,392	0	32,892,519	0	32,892,519
印刷製本費	0	0	800,142	11,319,836	0	12,119,978	0	12,119,978
諸会費	38,880	0	0	3,000	0	41,880	0	41,880
水道光熱費	50,801	9,604	119,927	1,057,237	0	1,237,569	0	1,237,569
賃借料	1,795,755	339,496	4,239,233	39,233,342	0	45,607,826	0	45,607,826
保険料	35,814	5,898	51,103	2,686,799	0	2,779,614	0	2,779,614
諸謝金	0	1,343,174	3,471,193	13,239,465	0	18,053,832	0	18,053,832
租税公課	15,957	2,628	87,769	37,556,672	0	37,663,026	0	37,663,026
助成金支出	0	11,500,000	0	0	0	11,500,000	0	11,500,000
委託費	111,572	18,376	19,759,042	287,775,220	0	307,664,210	0	307,664,210
調査費	117,720	0	0	0	0	117,720	0	117,720
支払利息	4,098	674	5,847	56,957	0	67,576	0	67,576
減価償却費	431,425	71,056	615,597	5,995,750	0	7,113,828	0	7,113,828
支援事業費 (1/2・1/3)	0	0	0	256,694,000	0	256,694,000	0	256,694,000
支援事業費 (3/4・7/10)	0	0	0	595,508,000	0	595,508,000	0	595,508,000
雑費	453,600	51,244	75,140	7,016,007	0	7,595,991	0	7,595,991
②管理費	0	0	0	0	0	0	61,276,910	61,276,910
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,835,151	1,835,151
給料手当	0	0	0	0	0	0	4,646,368	4,646,368
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	709,004	709,004
社会保険料	0	0	0	0	0	0	731,483	731,483
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	31,165	31,165
会議費	0	0	0	0	0	0	3,885,745	3,885,745
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	3,102,226	3,102,226
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	453,918	453,918
諸手数料	0	0	0	0	0	0	6,451,076	6,451,076
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	18,214	18,214
消耗品費	0	0	0	0	0	0	227,894	227,894
雑役務費	0	0	0	0	0	0	567,779	567,779
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	827,600	827,600
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	7,052,399	7,052,399
諸会費	0	0	0	0	0	0	1,812,140	1,812,140
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	26,159	26,159
賃借料	0	0	0	0	0	0	924,679	924,679
保険料	0	0	0	0	0	0	11,376	11,376
諸謝金	0	0	0	0	0	0	1,029,900	1,029,900
租税公課	0	0	0	0	0	0	5,068	5,068
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000
委託費	0	0	0	0	0	0	14,901,262	14,901,262
支払利息	0	0	0	0	0	0	1,301	1,301
減価償却費	0	0	0	0	0	0	137,040	137,040
雑費	0	0	0	0	0	0	10,887,963	10,887,963
経常費用計	32,863,383	18,215,553	78,408,476	1,698,630,163	0	1,828,117,575	61,276,910	1,889,394,485
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,398	△ 7,487,938	0	△ 5,668,463	6,449,707	△ 6,714,092	28,226,724	21,512,632
特定資産評価損益等	0	0	0	0	510,000	510,000	0	510,000
評価損益等計	0	0	0	0	510,000	510,000	0	510,000
当期経常増減額	△ 7,398	△ 7,487,938	0	△ 5,668,463	6,959,707	△ 6,204,092	28,226,724	22,022,632

平成28年度正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日～平成29年3月31日

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					小計	法人会計	合 計
	公1 債務保証事業 会計	公2 助成事業 会計	公3 振興事業 会計	公4 適正処理推進事業 会計	共通			
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
① 債務保証引当金戻入	25,606,266	0	0	0	0	25,606,266	0	25,606,266
経常外収益計	25,606,266	0	0	0	0	25,606,266	0	25,606,266
(2) 経常外費用								
① 固定資産除去額	557,353	91,799	795,282	7,745,811	0	9,190,245	177,040	9,367,285
経常外費用計	557,353	91,799	795,282	7,745,811	0	9,190,245	177,040	9,367,285
当期経常外増減額	25,048,913	△ 91,799	△ 795,282	△ 7,745,811	0	16,416,021	△ 177,040	16,238,981
当期一般正味財産増減額	25,041,515	△ 7,579,737	△ 795,282	△ 13,414,274	6,959,707	10,211,929	28,049,684	38,261,613
一般正味財産期首残高				△ 758,778,520				
一般正味財産期末残高				△ 720,516,907				
II 指定正味財産の部								
① 特定資産受取利息	24,754,112	0	0	0	0	24,754,112	0	24,754,112
② 受取補助金等				116,227,500		116,227,500	0	116,227,500
受取国庫補助金	0	0	0	60,000,000	0	60,000,000	0	60,000,000
受取民間補助金	0	0	0	56,227,500	0	56,227,500	0	56,227,500
③ 基本財産評価損等	0	0	0	0	12,678,000	12,678,000	0	12,678,000
④ 特定資産評価益等	6,894,000	3,310,000	0	10,320,000	0	20,524,000	0	20,524,000
⑤ 特定資産評価損等	27,014,200	34,896,000	31,630,000	50,000	0	93,590,200	0	93,590,200
⑥ 受取国庫補助金返還額	1,150,000,000	0	0	0	0	1,150,000,000	0	1,150,000,000
⑦ 一般正味財産への振替額	24,754,112	0	0	900,080,475	0	924,834,587	0	924,834,587
当期指定正味財産増減額	△ 1,170,120,200	△ 31,586,000	△ 31,630,000	△ 773,582,975	△ 12,678,000	△ 2,019,597,175	0	△ 2,019,597,175
指定正味財産期首残高	3,976,672,979	566,759,639	572,953,764	3,830,635,821	143,067,000	9,090,089,203	0	9,090,089,203
指定正味財産期末残高	2,806,552,779	535,173,639	541,323,764	3,057,052,846	130,389,000	7,070,492,028	0	7,070,492,028
III 正味財産期末残高								6,349,975,121

キャッシュ・フロー計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	38,261,613	61,695,121	△ 23,433,508
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	7,250,868	5,848,067	1,402,801
② 固定資産除却損	9,367,285	1,764,388	7,602,897
③ 投資有価証券評価損益等	△ 3,120,000	10,110,000	△ 13,230,000
④ 特定資産評価損	2,610,000	△ 15,360,000	17,970,000
⑤ 退職給付引当金の増減額	14,923,503	11,613,942	3,309,561
⑥ 保証債務引当金の増減額	△ 25,606,266	△ 51,495,417	25,889,151
⑦ 前払金の増減額	1,175,087	△ 399,247	1,574,334
⑧ 未収入金の増減額	△ 187,269,504	79,160,721	△ 266,430,225
⑨ 仮払金の増減額	△ 271,400	△ 28,600	△ 242,800
⑩ 未払金の増減額	481,662,142	△ 62,247,754	543,909,896
⑪ 預り金の増減額	523,381	△ 465,711	989,092
⑫ 前受金の増減額	△ 862,753	△ 3,282,810	2,420,057
⑬ 未払消費税等の増減額	△ 3,479,600	△ 3,344,000	△ 135,600
⑭ 指定正味財産からの振替額	△ 924,834,587	△ 422,906,134	△ 501,928,453
キャッシュ・フローへの調整額計	△ 627,931,844	△ 451,032,555	△ 176,899,289
3. 指定正味財産増加収入			
① 特定資産利息収入	24,754,112	29,826,730	△ 5,072,618
② 補助金等収入	116,227,500	114,972,500	1,255,000
指定正味財産増加収入計	140,981,612	144,799,230	△ 3,817,618
4. 指定正味財産減少支出			
① 受取国庫補助金返還支出	△ 1,150,000,000	0	△ 1,150,000,000
指定正味財産減少支出計	△ 1,150,000,000	0	△ 1,150,000,000
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,598,688,619	△ 244,538,204	△ 1,354,150,415
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 基金取崩収入	2,050,080,475	397,282,259	1,652,798,216
② 退職給付引当資産取崩収入	10,400,000	2,524,715	7,875,285
③ 投資有価証券償還等収入	126,600,000	123,480,000	3,120,000
投資活動収入計	2,187,080,475	523,286,974	1,663,793,501
2. 投資活動支出			
① 建物建設購入支出	37,314,000	9,441,275	27,872,725
② 什器備品購入支出	4,820,481	4,398,537	421,944
③ ソフトウェア購入支出	950,940	699,532	251,408
④ リース未払金支払支出	1,973,619	1,953,691	19,928
⑤ 退職給付引当資産支出	25,323,503	14,138,657	11,184,846
⑥ 基金繰入金支出	116,227,500	114,972,500	1,255,000
⑦ 債務保証引当預金支出	0	4,202,855	△ 4,202,855
⑧ 投資有価証券購入支出	123,480,000	133,590,000	△ 10,110,000
投資活動支出計	310,090,043	283,397,047	26,692,996
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,876,990,432	239,889,927	1,637,100,505
III 現金及び現金同等物の増減額	278,301,813	△ 4,648,277	282,950,090
IV 現金及び現金同等物の期首残高	9,251,814	13,900,091	△ 4,648,277
V 現金及び現金同等物の期末残高	287,553,627	9,251,814	278,301,813

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財務諸表に対する注記

- 1 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- 2 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
時価のあるもの----- 期末日の市場価格等に基づく時価法による。
 - (2) 固定資産の減価償却方法
建物付属設備・什器備品・ソフトウェア----- 定額法により減価償却を実施している。
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、残存価額を零とする定額法を採用している。
 - (3) 引当金の計上基準
債務保証引当金
債務保証に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態の実情を勘案し、必要額を見積計上している。
退職給付引当金
常務役員及び職員の退職金の支給に備えるため、自己都合に基づく期末支給額の100%を計上している。
 - (4) 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。
 - (5) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は税込方式によっている。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残額
基本財産	143,067,000		* 12,678,000	130,389,000
基金引当資産他特定資産				
債務保証基金	3,614,034,988	* 6,894,000	1,150,000,000 * 27,014,200	2,443,914,788
起業化助成基金	566,759,639	* 3,310,000	* 34,896,000	535,173,639
事業振興基金	572,953,764		* 31,630,000	541,323,764
適正処理推進基金	3,830,635,821	116,227,500 * 10,320,000	900,080,475 * 50,000	3,057,052,846
小 計	8,584,384,212	136,751,500	2,143,670,675	6,577,465,037
債務保証積立金	362,637,991			362,637,991
調査研究等積立金	246,377,947		* 2,610,000	243,767,947
退職給付引当資産	120,610,667	25,323,503	10,400,000	135,534,170
小 計	729,626,605	25,323,503	13,010,000	741,940,108
合 計	9,457,077,817	162,075,003	2,169,358,675	7,449,794,145

注：①*は評価損益等で外書である。

②債務保証基金の基金取崩額は、環境省からの依頼に基づき返納したものである。

③適正処理推進基金の基金取崩額は、産業廃棄物の不法投棄に係る原状回復支援事業として府県等へ出捐したものと等である。

当期に増加した適正処理推進基金の科目別内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	国	民 間	その他	合 計
適正処理推進基金	60,000,000	56,227,500	0	116,227,500

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(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)
基本財産	130,389,000	130,389,000	00	
基金引当資産他特定資産				
債務保証基金	2,443,914,788	2,443,914,788	0	0
起業化助成基金	535,173,639	535,173,639	0	0
事業振興基金	541,323,764	541,323,764	0	0
適正処理推進基金	3,057,052,846	3,057,052,846	0	0
債務保証積立金	362,637,991	362,637,991	0	0
調査研究等積立金	243,767,947	0	243,767,947	0
退職給付引当資産	135,534,170	0	0	135,534,170
小 計	7,319,405,145	6,940,103,028	243,767,947	135,534,170
合 計	7,449,794,145	7,070,492,028	243,767,947	135,534,170

5 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	70,196,212	28,499,482	41,696,730
什器備品	28,037,279	17,983,351	10,053,928
ソフトウェア	3,934,642	2,208,223	1,726,419
リース資産	9,953,042	4,251,003	5,702,039
合 計	112,121,175	52,942,059	59,179,116

6 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容 複合機である。

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は別紙明細のとおりである。

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取国庫補助金振替額	576,908,306
受取民間補助金振替額	323,172,169
特定資産受取利息振替額	24,754,112
合 計	924,834,587

9 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

当法人は、公益目的事業の財源の一部を運用益によって賄うため、国内預貯金及び有価証券により資産運用する。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスク、為替の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

①資産運用管理規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用管理規程に基づき資産運用管理基準を遵守して安全性及び流動性を確保した上で効率的に行う。

②運用リスクの管理

運用管理委員会を設置し、資産運用管理基準の保有基準に該当しなくなった場合及び信用リスクが高まったと判断される場合には、速やかに運用管理委員会においてその処理を決定する。

運用管理委員会は運用管理状況について理事会に報告する。

別紙明細： 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上の 記載部分
補助金 基本財産	民間企業	143,067,000		* 12,678,000	130,389,000	指定正味財産
産業廃棄物処理事業振興対策費 補助金（債務保証基金）	環境省	2,746,441,939	* 5,239,440	1,150,000,000	1,581,150,587	指定正味財産
			*	20,530,792		
	地方公共団体	542,329,900	* 1,034,100	* 4,052,130	539,311,870	
	民間企業	325,263,149	* 620,460	* 2,431,278	323,452,331	
	計	3,614,034,988	6,894,000	1,177,014,200	2,443,914,788	
起業化助成基金	地方公共団体	286,877,887	* 1,688,100	* 17,796,960	270,769,027	指定正味財産
	民間企業	279,881,752	* 1,621,900	* 17,099,040	264,404,612	
	計	566,759,639	3,310,000	34,896,000	535,173,639	
事業振興基金	地方公共団体	301,621,802		* 16,763,900	284,857,902	指定正味財産
	民間企業	271,331,962		* 14,866,100	256,465,862	
	計	572,953,764	0	31,630,000	541,323,764	
債務保証積立金	環境省	275,604,873			275,604,873	指定正味財産
	地方公共団体	54,395,698			54,395,698	
	民間企業	32,637,420			32,637,420	
	計	362,637,991		0	362,637,991	
産業廃棄物特定支障除去等 補助金（適正処理推進基金）	環境省	1,888,799,561	* 5,130,000	328,453,013	1,565,476,548	指定正味財産
産業廃棄物適正処理推進費	環境省	1,400,720,808	60,000,000	248,455,293	1,214,468,372	
			* 2,202,857			
	民間企業	541,115,452	56,227,500	323,172,169	277,107,926	
			* 2,937,143			
	計	3,830,635,821	126,497,500	900,080,475	3,057,052,846	
合 計		9,090,089,203	136,701,500	2,156,298,675	7,070,492,028	

注：*は評価損益等である。

財 産 目 録
平成29年3月31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)	預金	手元現金	運転資金として	56,534
		普通預金 みずほ銀行本店	同上	34,389,907
		普通預金 三井住友銀行東京公務部	同上	253,045,122
		普通預金 三井住友銀行神田駅前支店	同上	62,064
	前払金	堀内ビルディング関係	平成29年4月分事務所家賃の前払い額 他	3,905,834
	未収入金	環境省他に対する未収額	公3振興事業・公4適正処理推進事業の業務受託収入	266,098,479
	仮払金	職員に対する仮払額	職員旅費等	300,000
流動資産合計				557,857,940
(固定資産)	基本財産	有価証券 第7回利付国債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用	124,079,000
		普通預金 みずほ銀行本店	6,310,000 <基本財産計>	130,389,000
特定資産	基金引当資産	債務保証基金	公1債務保証事業のための基金引当資産	2,443,914,788
		有価証券 第3回野村ホールディングス社債	214,684,400	
		有価証券 第169回地方公共団体金融機構債券	233,140,000	
		有価証券 第22回国際協力機構債券	100,486,000	
		有価証券 SMBC日興証券円貨債	82,810,000	
		有価証券 第160回日本高速道路保有債務返済機構債券	325,590,000	
		有価証券 25兵庫県公募公債	325,920,000	
		有価証券 第1回トヨタ自動車AA型種類株式	181,679,000	
		普通預金 三井住友銀行東京公務部	79,605,388	
		定期預金 三井住友信託銀行本店	900,000,000	
		起業化助成基金	公2助成事業のための基金引当資産	535,173,639
		有価証券 第34回大阪ガス社債	228,060,000	
		有価証券 みずほ証券パワーリバース債	84,800,000	
		有価証券 コーポレート・マネジメント・グループ 円貨建社債	103,190,000	
		有価証券 モルガンスタンレー円貨建社債	102,866,000	
		普通預金 三井住友銀行東京公務部	16,257,639	
		事業振興基金	公3振興事業のための基金引当資産	541,323,764
		有価証券 パーティン・リ・ユルテンヘル州立開発銀行円貨債	221,520,000	
		有価証券 コーポレート・マネジメント・グループ デュアル債	177,760,000	
		有価証券 第149回道路機構債	114,140,000	
		普通預金 三井住友銀行東京公務部	27,903,764	
		適正処理推進基金	公4適正処理推進事業のための基金引当資産	3,057,052,846
		環境省に対する未収額	公4適正処理推進事業の補助金等	455,412,846
		有価証券 SMBC日興証券円貨債	401,640,000	
		定期預金 三井住友信託銀行本店	1,800,000,000	
		定期預金 大和ネクスト銀行	400,000,000	
	調査研究等積立資産	調査研究等積立資産	調査研究等のために積み立てた資産	243,767,947
		有価証券 第158回日本高速道路保有債務返済機構債券	108,910,000	
		定期預金 三井住友信託銀行本店	100,000,000	
		普通預金 三井住友銀行東京公務部	34,857,947	
	債務保証積立資産	債務保証積立資産	公1債務保証事業のために基金運用益を積み立てた資産	362,637,991
		普通預金 三井住友銀行東京公務部	362,637,991	
	退職給付引当資産	退職給付引当資産	役員員に対する退職金の支給に備えた積立資産	135,534,170
		有価証券 SMBC日興証券円貨豪ドル建パワーデュアル債	126,600,000	
		普通預金 三井住友銀行東京公務部	8,934,170	
			<特定資産計>	7,319,405,145
その他固定資産	建物附属設備	東京都千代田区鍛冶町2-6-1堀内ビル3階	公益目的保有財産 98.11%	41,696,730
		事務所バーテーション間仕切り 他	管理運営財産 1.89%	
	什器備品	パソコン・サーバー 他	公益目的保有財産 98.11%	10,053,928
			管理運営財産 1.89%	
	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 98.11%	1,726,419
			管理運営財産 1.89%	
	リース資産	理想科学製モノクロカラー印刷機	公益目的保有財産 98.11%	5,702,039
			管理運営財産 1.89%	
敷金	堀内ビルディング3階	公益目的保有財産 98.11%	24,989,300	
		管理運営財産 1.89%		
保証債務見返 債務保証引当金	債務保証先9社	公1債務保証事業に係る保証残高見合い額	1,355,183,952	
		公1債務保証事業に係る債務保証損失見込額	△ 925,899,769	
			<その他固定資産計>	513,452,599
固定資産合計				7,963,246,744
資産合計				8,521,104,684

(流動負債)	未払金	助成先4社に対する未払額 5地方自治体に対する未払額 ㈱三菱総合研究所に対する未払額他	助成費用の未払い分 原状回復支援事業に伴う費用の未払い分 PCB分析費用の未払い分 他	5,786,720 590,550,000 62,781,064
	前受金	債務保証先9社	平成29年度債務保証料収入の前受額	1,610,833
	預り金	源泉所得税他預り金 住民税預り金	源泉所得税他の預り分 住民税の預り分	1,888,985 1,329,000
	未払消費税	消費税及び地方消費税	平成28年度消費税等申告納付の未払い分	10,762,800
	流動負債合計			674,709,402
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支給に備えたもの	135,534,170
	長期未払金	リース会社への長期未払金	モノクロカラー印刷機リース料の支払い分	5,702,039
	保証債務	債務保証先9社	公1債務保証事業に係る保証残高	1,355,183,952
	固定負債合計			1,496,420,161
負債合計			2,171,129,563	
正味財産			6,349,975,121	

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、記載を省略している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額		期末帳簿価額
			目的使用	その他	
退職給付引当金	120,610,667	25,323,503	10,400,000		135,534,170
債務保証引当金	951,506,035			25,606,266	925,899,769

(注) 債務保証引当金の「当期減少額」の「その他」は洗替法による戻入額である。

平成28年度

収支計算書

公益財団法人 産業廃棄物処理事業振興財団

平成28年度収支計算書総括表(予算対比)
平成28年4月1日～平成29年3月31日

(単位：円)

科 目	決算額	予算額	増減
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産受取利息	1,700,000	1,700,000	0
②特定資産受取利息	66,212,778	94,809,662	△ 28,596,884
③事業収益	900,526,669	700,990,000	199,536,669
④雑収益	3,993,195	0	3,993,195
⑤補助金・協力金収入	154,621,500	140,000,000	14,621,500
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	0	0	0
法改正前支援事業 (3/4・7/10)	116,227,500	140,000,000	△ 23,772,500
支援事業返納金	38,394,000	0	38,394,000
事業活動収入計	1,127,054,142	937,499,662	189,554,480
2. 事業活動支出			
①事業費支出	1,806,269,248	1,553,371,627	252,897,621
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	328,077,459	155,670,337	172,407,122
法改正前支援事業 (3/4・7/10)	613,205,935	688,612,101	△ 75,406,166
調査関係運営費等	864,985,854	709,089,189	155,896,665
②管理費支出	60,950,866	39,556,654	21,394,212
事業活動支出計	1,867,220,114	1,592,928,281	274,291,833
事業活動収支差額	△ 740,165,972	△ 655,428,619	△ 84,737,353
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①退職給与引当預金取崩収入	10,400,000	0	10,400,000
②投資有価証券償還等収入	126,600,000	0	126,600,000
③基金取崩収入	2,050,080,475	836,006,305	1,214,074,170
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	328,453,013	153,835,341	174,617,672
法改正前支援事業 (3/4・7/10)	571,627,462	682,170,964	△ 110,543,502
債務保証基金	1,150,000,000	0	1,150,000,000
投資活動収入計	2,187,080,475	836,006,305	1,351,074,170
2. 投資活動支出			
①固定資産取得支出	45,059,040	27,270,916	17,788,124
建物附属設備支出	37,314,000	20,000,000	17,314,000
什器備品購入支出	4,820,481	1,500,000	3,320,481
ソフトウェア購入支出	950,940	0	950,940
リース未払金支出	1,973,619	5,702,039	△ 3,728,420
支払利息	0	68,877	△ 68,877
②特定預金支出	148,803,503	21,527,000	127,276,503
退職給与引当預金支出	25,323,503	21,527,000	3,796,503
投資有価証券購入支出	123,480,000	0	123,480,000
③基金繰入金支出	116,227,500	140,000,000	△ 23,772,500
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	0	0	0
法改正前支援事業 (3/4・7/10)	116,227,500	140,000,000	△ 23,772,500
④債務保証積立金繰入支出	0	16,254,027	△ 16,254,027
⑤受取補助金等返還支出	1,150,000,000	0	1,150,000,000
投資活動支出計	1,460,090,043	188,797,916	1,271,292,127
投資活動収支差額	726,990,432	647,208,389	79,782,043
当期収支差額	△ 13,175,540	△ 8,220,230	△ 4,955,310
前期繰越収支差額	△ 103,675,922	△ 95,121,640	△ 8,554,282
次期繰越収支差額	△ 116,851,462	△ 103,341,870	△ 13,509,592

平成28年度収支計算書内訳表
平成28年4月1日～平成29年3月31日

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					小計	法人会計	合計
	公1 債務保証事業 会計	公2 助成事業 会計	公3 振興事業 会計	公4 適正処理推進事業 会計	共通			
I 事業活動収支の部								
1. 事業活動収入								
①基本財産受取利息	0	0	0	0	1,700,000	1,700,000	0	1,700,000
②特定資産受取利息	24,754,112	10,727,615	14,604,000	11,377,344	4,749,707	66,212,778	0	66,212,778
③事業収益	8,101,873	0	63,804,476	743,109,881	0	815,016,230	85,510,439	900,526,669
④雑収益	0	0	0	0	0	0	3,993,195	3,993,195
⑤補助金・協力金収入	0	0	0	154,621,500	0	154,621,500	0	154,621,500
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
法改正後支援事業 (3/4・7/10)	0	0	0	116,227,500	0	116,227,500	0	116,227,500
支援事業返納金	0	0	0	38,394,000	0	38,394,000	0	38,394,000
事業活動収入計	32,855,985	10,727,615	78,408,476	909,108,725	6,449,707	1,037,550,508	89,503,634	1,127,054,142
2. 事業活動支出								
①事業費支出	30,887,826	17,996,827	76,331,387	1,681,053,208	0	1,806,269,248	0	1,806,269,248
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	0	0	0	328,077,459	0	328,077,459	0	328,077,459
法改正後支援事業 (3/4・7/10)	0	0	0	613,205,935	0	613,205,935	0	613,205,935
調査関係運営費等	30,887,826	17,996,827	76,331,387	739,769,814	0	864,985,854	0	864,985,854
②管理費支出	0	0	0	0	0	0	60,950,866	60,950,866
事業活動支出計	30,887,826	17,996,827	76,331,387	1,681,053,208	0	1,806,269,248	60,950,866	1,867,220,114
事業活動収支差額	1,968,159	△ 7,269,212	2,077,089	△ 771,944,483	6,449,707	△ 768,718,740	28,552,768	△ 740,165,972
II 投資活動収支の部								
1. 投資活動収入								
①退職給与引当預金取崩収入	208,000	104,000	1,040,000	8,528,000	0	9,880,000	520,000	10,400,000
②有価証券償還等収入	0	0	0	0	126,600,000	126,600,000	0	126,600,000
③基金取崩収入	1,150,000,000	0	0	900,080,475	0	2,050,080,475	0	2,050,080,475
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	0	0	0	328,453,013	0	328,453,013	0	328,453,013
法改正後支援事業 (3/4・7/10)	0	0	0	571,627,462	0	571,627,462	0	571,627,462
債務保証基金	1,150,000,000	0	0	0	0	1,150,000,000	0	1,150,000,000
投資活動収入計	1,150,208,000	104,000	1,040,000	908,608,475	126,600,000	2,186,560,475	520,000	2,187,080,475
2. 投資活動支出								
①固定資産取得支出	2,681,011	441,577	3,825,510	37,259,328	0	44,207,426	851,614	45,059,040
建物附属設備支出	2,220,183	365,677	3,167,958	30,854,948	0	36,608,766	705,234	37,314,000
什器備品購入支出	286,818	47,240	409,258	3,986,058	0	4,729,374	91,107	4,820,481
ソフトウェア購入支出	56,580	9,319	80,734	786,335	0	932,968	17,972	950,940
リース未払金支出	117,430	19,341	167,560	1,631,987	0	1,936,318	37,301	1,973,619
②特定預金支出	1,752,132	251,670	2,501,492	20,109,205	123,480,000	148,094,499	709,004	148,803,503
退職給与引当預金支出	1,752,132	251,670	2,501,492	20,109,205	0	24,614,499	709,004	25,323,503
有価証券購入支出	0	0	0	0	123,480,000	123,480,000	0	123,480,000
③基金繰入金支出	0	0	0	116,227,500	0	116,227,500	0	116,227,500
法改正前支援事業 (1/3・1/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
法改正後支援事業 (3/4・7/10)	0	0	0	116,227,500	0	116,227,500	0	116,227,500
④債務保証積立金繰入支出	0	0	0	0	0	0	0	0
⑤受取補助金等返還支出	1,150,000,000	0	0	0	0	1,150,000,000	0	1,150,000,000
投資活動支出計	1,154,433,143	693,247	6,327,002	173,596,033	123,480,000	1,458,529,425	1,560,618	1,460,090,043
投資活動収支差額	△ 4,225,143	△ 589,247	△ 5,287,002	735,012,442	3,120,000	728,031,050	△ 1,040,618	726,990,432
当期収支差額	△ 2,256,984	△ 7,858,459	△ 3,209,913	△ 36,932,041	9,569,707	△ 40,687,690	27,512,150	△ 13,175,540
前期繰越収支差額	1,775,991	△ 11,718,060	△ 27,020,242	△ 105,034,329	54,490,094	△ 87,506,546	△ 16,169,376	△ 103,675,922
次期繰越収支差額	△ 480,993	△ 19,576,519	△ 30,230,155	△ 141,966,370	64,059,801	△ 128,194,236	11,342,774	△ 116,851,462