

平成 22 年 度

公的個人認証特別会計  
財 務 諸 表

自 平成 22 年 4 月 1 日

至 平成 23 年 3 月 31 日

財団法人自治体衛星通信機構

# 貸借対照表

平成23年3月31日 現在

公的個人認証特別会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	33,357,489	14,999,770	18,357,719
未収金	563,794,850	462,601,756	101,193,094
未収受取交付金	70,921,049	155,108,508	△ 84,187,459
前払費用	439,086	635,193	△ 196,107
一般会計立替金	1,508,200	0	1,508,200
流動資産合計	670,020,674	633,345,227	36,675,447
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	323,600	157,400	166,200
特定資産合計	323,600	157,400	166,200
(2) その他固定資産			
什器備品	3,997,911	3,417,807	580,104
リース資産	2,261,770,026	2,738,084,502	△ 476,314,476
ソフトウェア	13,765,971	41,790,217	△ 28,024,246
敷 金	190,000	190,000	0
その他固定資産合計	2,279,723,908	2,783,482,526	△ 503,758,618
固定資産合計	2,280,047,508	2,783,639,926	△ 503,592,418
資 産 合 計	2,950,068,182	3,416,985,153	△ 466,916,971
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	110,000,000	120,000,000	△ 10,000,000
未払金	533,597,001	477,233,271	56,363,730
未払返還交付金	11,077,105	20,667,753	△ 9,590,648
預り金	287,640	318,499	△ 30,859
賞与引当金	3,706,814	3,598,055	108,759
リース債務	466,365,686	458,693,643	7,672,043
一般会計未払金	424,946	416,312	8,634
流動負債合計	1,125,459,192	1,080,927,533	44,531,659
2 固定負債			
退職給付引当金	323,600	157,400	166,200
リース債務	1,818,608,182	2,284,973,868	△ 466,365,686
固定負債合計	1,818,931,782	2,285,131,268	△ 466,199,486
負 債 合 計	2,944,390,974	3,366,058,801	△ 421,667,827
<b>III 正味財産</b>			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(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)	( 0)	( 0)	( 0)
2 一般正味財産			
(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)	( 0)	( 0)	( 0)
正味財産合計	5,677,208	50,926,352	△ 45,249,144
負債及び正味財産合計	2,950,068,182	3,416,985,153	△ 466,916,971

# 正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

公的個人認証特別会計

(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 事業収益			
手数料収益	229,704,242	176,379,875	53,324,367
受託事業収益	381,080,918	319,901,974	61,178,944
② 受取補助金等			
受取民間助成金	1,508,200	2,600,000	△ 1,091,800
③ 受取交付金			
受取地方公共団体交付金	1,209,522,697	1,289,322,297	△ 79,799,600
④ 雑収益			
消費税等還付金収益	22,371,213	0	22,371,213
雑収益	1,461,621	212,131	1,249,490
経常収益計	1,845,648,891	1,788,416,277	57,232,614
(2) 経常費用			
① 事業費			
公的個人認証事業費	1,864,325,020	1,855,049,697	9,275,323
事業費計	1,864,325,020	1,855,049,697	9,275,323
② 管理費			
給与等	8,295,441	8,460,254	△ 164,813
賞与引当金繰入額	447,677	474,867	△ 27,190
減価償却費	56,974	56,974	0
事務所借上料	17,540,288	17,540,288	0
その他管理費	3,706,090	4,811,673	△ 1,105,583
管理費計	30,046,470	31,344,056	△ 1,297,586
経常費用計	1,894,371,490	1,886,393,753	7,977,737
当期経常増減額	△ 48,722,599	△ 97,977,476	49,254,877
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	3,473,455	0	3,473,455
経常外収益計	3,473,455	0	3,473,455
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損			
機械装置除却損	0	213,593,738	△ 213,593,738
什器備品除却損	0	205,138	△ 205,138
ソフトウェア除却損	0	4,770,150	△ 4,770,150
経常外費用計	0	218,569,026	△ 218,569,026
当期経常外増減額	3,473,455	△ 218,569,026	222,042,481
当期一般正味財産増減額	△ 45,249,144	△ 316,546,502	271,297,358
一般正味財産期首残高	50,926,352	367,472,854	△ 316,546,502
一般正味財産期末残高	5,677,208	50,926,352	△ 45,249,144
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	5,677,208	50,926,352	△ 45,249,144

## 財務諸表に対する注記（公的個人認証特別会計）

### 1 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却方法

- 什器備品……定額法による減価償却を実施している。
- ソフトウェア……定額法による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）  
……リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による減価償却を実施している。

#### (2) 引当金の計上基準

- 賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。
- 退職給付引当金……期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3) リース取引の会計処理

- リース会計基準適用初年度開始後の所有権移転外ファイナンス・リースについては、売買処理の方法に準じた会計処理によっている。

#### (4) 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。

### 2 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	当期末残高
基本財産	—	—	—	—
小 計	—	—	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	157,400	166,200	0	323,600
小 計	157,400	166,200	0	323,600
合 計	157,400	166,200	0	323,600

### 3 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	—	—	—	—
小 計	—	—	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	323,600	—	—	(323,600)
小 計	323,600	—	—	(323,600)
合 計	323,600	—	—	(323,600)

### 4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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
什 器 備 品	16,675,906	12,677,995	3,997,911
リ ー ス 資 産	2,857,218,790	595,448,764	2,261,770,026
ソ フ ト ウ ェ ア	182,443,000	168,677,029	13,765,971
合 計	3,056,337,696	776,803,788	2,279,533,908

5 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、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区分
助成金						
民間助成金	(財)日本宝くじ協会	—	1,508,200	1,508,200	—	—
合  計		—	1,508,200	1,508,200	—	—

6 ファイナンス・リース取引関係（借主側）

(1) リース資産の内容

  その他固定資産

  主として、公的個人認証事業におけるサーバ、コンピュータ端末機及びテスト環境機器（サーバ等）である。

(2) リース資産の減価償却の方法

  1 重要な会計方針「(1)固定資産の減価償却方法」に記載のとおりである。