

平成 24 年 度

公的個人認証特別会計
財 務 諸 表

自 平成 24 年 4 月 1 日

至 平成 25 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25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 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 24,307,513 | 27,255,071 | △ 2,947,558 |
| 未収金 | 393,858,855 | 496,747,745 | △ 102,888,890 |
| 未収受取交付金 | 124,551,485 | 133,359,899 | △ 8,808,414 |
| 前払費用 | 445,985 | 446,760 | △ 775 |
| 流動資産合計 | 543,163,838 | 657,809,475 | △ 114,645,637 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 683,100 | 499,000 | 184,100 |
| 特定資産合計 | 683,100 | 499,000 | 184,100 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 1,030,210 | 1,905,001 | △ 874,791 |
| リース資産 | 1,309,141,074 | 1,785,455,550 | △ 476,314,476 |
| ソフトウェア | 0 | 0 | 0 |
| 敷 金 | 195,000 | 195,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 1,310,366,284 | 1,787,555,551 | △ 477,189,267 |
| 固定資産合計 | 1,311,049,384 | 1,788,054,551 | △ 477,005,167 |
| 資 産 合 計 | 1,854,213,222 | 2,445,864,026 | △ 591,650,804 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 短期借入金 | 40,000,000 | 160,000,000 | △ 120,000,000 |
| 未払金 | 376,598,451 | 423,241,071 | △ 46,642,620 |
| 未払返還交付金 | 9,579,435 | 15,277,872 | △ 5,698,437 |
| 預り金 | 405,554 | 445,622 | △ 40,068 |
| 賞与引当金 | 3,564,662 | 3,808,828 | △ 244,166 |
| リース債務 | 482,098,311 | 474,166,525 | 7,931,786 |
| 一般会計未払金 | 364,416 | 459,928 | △ 95,512 |
| 流動負債合計 | 912,610,829 | 1,077,399,846 | △ 164,789,017 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 683,100 | 499,000 | 184,100 |
| リース債務 | 862,343,346 | 1,344,441,657 | △ 482,098,311 |
| 固定負債合計 | 863,026,446 | 1,344,940,657 | △ 481,914,211 |
| 負 債 合 計 | 1,775,637,275 | 2,422,340,503 | △ 646,703,228 |
| III 正味財産 | | | |
| 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 | 78,575,947 | 23,523,523 | 55,052,424 |
| 負債及び正味財産合計 | 1,854,213,222 | 2,445,864,026 | △ 591,650,804 |

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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 | 185,839,643 | 211,492,040 | △ 25,652,397 |
| 受託事業収益 | 267,252,055 | 382,583,867 | △ 115,331,812 |
| ② 受取交付金 | | | |
| 受取地方公共団体交付金 | 1,228,903,922 | 1,204,150,132 | 24,753,790 |
| ③ 雑収益 | | | |
| 雑収益 | 301,800 | 177,640 | 124,160 |
| 経常収益計 | 1,682,297,420 | 1,798,403,679 | △ 116,106,259 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 公的個人認証事業費 | 1,601,763,020 | 1,755,552,929 | △ 153,789,909 |
| 事業費計 | 1,601,763,020 | 1,755,552,929 | △ 153,789,909 |
| ② 管理費 | | | |
| 給与等 | 9,558,105 | 8,383,765 | 1,174,340 |
| 賞与引当金繰入額 | 497,942 | 465,514 | 32,428 |
| 減価償却費 | 0 | 56,976 | △ 56,976 |
| 事務所借上料 | 11,906,135 | 12,357,930 | △ 451,795 |
| その他管理費 | 3,519,794 | 3,740,250 | △ 220,456 |
| 管理費計 | 25,481,976 | 25,004,435 | 477,541 |
| 経常費用計 | 1,627,244,996 | 1,780,557,364 | △ 153,312,368 |
| 当期経常増減額 | 55,052,424 | 17,846,315 | 37,206,109 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 55,052,424 | 17,846,315 | 37,206,109 |
| 一般正味財産期首残高 | 23,523,523 | 5,677,208 | 17,846,315 |
| 一般正味財産期末残高 | 78,575,947 | 23,523,523 | 55,052,424 |
| 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 | 78,575,947 | 23,523,523 | 55,052,424 |

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) 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 | 499,000 | 184,100 | 0 | 683,100 |
| 小 計 | 499,000 | 184,100 | 0 | 683,100 |
| 合 計 | 499,000 | 184,100 | 0 | 683,100 |

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 | 683,100 | — | — | (683,100) |
| 小 計 | 683,100 | — | — | (683,100) |
| 合 計 | 683,100 | — | — | (683,100) |

4 固定資産の取得価額、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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 什 器 備 品 | 16,675,906 | 15,645,696 | 1,030,210 |
| リ ー ス 資 産 | 2,857,218,790 | 1,548,077,716 | 1,309,141,074 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 182,443,000 | 182,443,000 | 0 |
| 合 計 | 3,056,337,696 | 1,746,166,412 | 1,310,171,284 |

5 ファイナンス・リース取引関係（借手側）

(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。