

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。