

平成 27 年 度

財 務 諸 表

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 年 3 月 31 日

一般財団法人自治体衛星通信機構

貸借対照表

平成28年3月31日現在

一般財団法人 自治体衛星通信機構

(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	61,349,342	1,411,259,006	△ 1,349,909,664
未収金	114,012,084	116,737,356	△ 2,725,272
未収受取負担金	24,235,200	24,235,200	0
前払費用	13,563,576	5,788,148	7,775,428
前払金	34,235	6,609,004	△ 6,574,769
貯蔵品	0	3,610,000	△ 3,610,000
流動資産合計	213,194,437	1,568,238,714	△ 1,355,044,277
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	2,166,000	2,136,000	30,000
定期預金	0	100,000,000	△ 100,000,000
投資有価証券	18,897,834,000	18,797,864,000	99,970,000
基本財産合計	18,900,000,000	18,900,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	66,868,300	60,342,600	6,525,700
役員退職慰労引当資産	8,726,400	4,363,200	4,363,200
減価償却引当資産	298,117,000	1,588,418,000	△ 1,290,301,000
事業運営積立資産	600,341,200	601,090,200	△ 749,000
特定資産合計	974,052,900	2,254,214,000	△ 1,280,161,100
(3) その他固定資産			
建物	592,791,323	276,394,050	316,397,273
構築物	228,700,907	38,625,864	190,075,043
機械装置	2,700,572,042	628,902,965	2,071,669,077
什器備品	15,521,984	26,643,639	△ 11,121,655
土地	166,105,625	166,105,625	0
建設仮勘定	0	1,819,224,000	△ 1,819,224,000
ソフトウェア	1,771,890	2,232,746	△ 460,856
敷金	45,833,000	45,833,000	0
その他固定資産合計	3,751,296,771	3,003,961,889	747,334,882
固定資産合計	23,625,349,671	24,158,175,889	△ 532,826,218
資産合計	23,838,544,108	25,726,414,603	△ 1,887,870,495
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	32,670,184	1,375,943,028	△ 1,343,272,844
未払費用	1,716,012	1,780,555	△ 64,543
預り金	1,627,746	1,538,085	89,661
賞与引当金	15,148,553	14,937,659	210,894
役員賞与引当金	3,072,419	2,817,104	255,315
流動負債合計	54,234,914	1,397,016,431	△ 1,342,781,517
2. 固定負債			
退職給付引当金	66,868,300	60,342,600	6,525,700
役員退職慰労引当金	8,726,400	4,363,200	4,363,200
固定負債合計	75,594,700	64,705,800	10,888,900
負債合計	129,829,614	1,461,722,231	△ 1,331,892,617

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	17,425,255,000	17,425,255,000	0
指定正味財産合計	17,425,255,000	17,425,255,000	0
(うち基本財産への充当額)	(17,425,255,000)	(17,425,255,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	6,283,459,494	6,839,437,372	△ 555,977,878
(うち基本財産への充当額)	(1,474,745,000)	(1,474,745,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(898,458,200)	(2,189,508,200)	(△ 1,291,050,000)
正味財産合計	23,708,714,494	24,264,692,372	△ 555,977,878
負債及び正味財産合計	23,838,544,108	25,726,414,603	△ 1,887,870,495

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

一般財団法人 自治体衛星通信機構

(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	211,810,103	225,064,585	△ 13,254,482
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	31,181,918	37,607,363	△ 6,425,445
③ 受取分担金			
受取地方公共団体分担金	1,196,362,500	1,202,707,500	△ 6,345,000
④ 受取負担金			
受取国庫負担金	24,235,200	24,235,200	0
⑤ 事業収益			
ネットワーク使用料収益	39,210,048	39,110,040	100,008
映像デジタル機器リース事業収益	153,501,960	154,611,540	△ 1,109,580
⑥ 消費税等還付金			
消費税等還付金	7,543,147	—	7,543,147
⑦ 雑収益			
受取利息	382,804	224,022	158,782
雑収益	191,800	232,200	△ 40,400
経常収益計	1,664,419,480	1,683,792,450	△ 19,372,970
(2) 経常費用			
① 事業費	(1,877,407,436)	(1,823,117,843)	(54,289,593)
役員報酬及び賞与	17,228,290	16,446,553	781,737
役員賞与引当金繰入額	1,689,831	1,549,407	140,424
役員退職慰労引当金繰入額	2,399,760	2,399,760	0
給料手当及び賞与	150,987,922	157,111,418	△ 6,123,496
賞与引当金繰入額	13,248,067	13,129,313	118,754
退職給付費用	6,072,553	8,528,000	△ 2,455,447
臨時雇賃金	1,996,250	—	1,996,250
嘱託報酬	0	3,654,200	△ 3,654,200
福利厚生費	27,525,315	27,642,791	△ 117,476
派遣職員負担費	28,594,356	30,769,005	△ 2,174,649
旅費交通費	9,740,511	8,901,041	839,470
通信運搬費	8,250,051	9,186,712	△ 936,661
減価償却費	315,638,048	265,304,899	50,333,149
消耗什器備品費	247,984	6,350,292	△ 6,102,308
消耗品費	744,690	1,097,086	△ 352,396
修繕費	9,313,912	8,938,454	375,458
印刷製本費	1,722,325	2,090,625	△ 368,300
図書資料費	268,340	294,117	△ 25,777
燃料費	6,539	3,922	2,617
光熱水費	15,861,976	17,498,657	△ 1,636,681
業務委託費	16,655,352	12,729,314	3,926,038
雑役務費	78,211,957	14,473,759	63,738,198
映像製作費	11,025,180	5,947,884	5,077,296
会議費	54,558	194,140	△ 139,582
中継器借上費	1,024,488,000	1,024,488,000	0
事務所借上料	19,182,780	18,907,617	275,163
賃借料	8,281,362	9,471,514	△ 1,190,152
交際費	0	14,034	△ 14,034
保険料	9,014,479	9,413,487	△ 399,008
諸謝金	269,000	25,200	243,800
租税公課	23,917,114	27,109,002	△ 3,191,888
支払手数料	125,388	111,118	14,270
保守料	12,294,356	39,870,049	△ 27,575,693
支払負担金	81,828	74,328	7,500
委託費	60,632,280	77,697,680	△ 17,065,400
雑費	1,637,082	1,694,465	△ 57,383

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	(137,811,130)	(155,909,529)	(△ 18,098,399)
役員報酬及び賞与	19,163,375	18,433,870	729,505
役員賞与引当金繰入額	1,382,588	1,267,697	114,891
役員退職慰労引当金繰入額	1,963,440	1,963,440	0
給料手当及び賞与	21,008,339	24,272,607	△ 3,264,268
賞与引当金繰入額	1,900,486	1,808,346	92,140
退職給付費用	453,147	2,076,500	△ 1,623,353
福利厚生費	5,369,532	5,469,048	△ 99,516
旅費交通費	412,258	2,696,144	△ 2,283,886
通信運搬費	983,582	1,097,023	△ 113,441
減価償却費	1,488,137	2,462,926	△ 974,789
消耗什器備品費	90,493	—	90,493
消耗品費	327,284	416,901	△ 89,617
修繕費	0	85,320	△ 85,320
印刷製本費	118,524	150,960	△ 32,436
図書資料費	1,082,325	1,161,924	△ 79,599
光熱水費	1,124,780	1,118,011	6,769
業務委託費	2,265,330	2,571,933	△ 306,603
雑役務費	6,400,133	6,748,463	△ 348,330
会議費	86,190	110,449	△ 24,259
事務所借上料	20,126,196	20,401,359	△ 275,163
賃借料	516,658	518,657	△ 1,999
交際費	211,855	168,350	43,505
諸謝金	120,000	291,200	△ 171,200
租税公課	44,293,209	53,357,345	△ 9,064,136
支払手数料	597,186	562,256	34,930
報酬委託手数料	4,276,800	3,883,766	393,034
保守料	321,840	246,240	75,600
支払負担金	744,800	982,400	△ 237,600
委託費	0	322,920	△ 322,920
雑費	982,643	1,263,474	△ 280,831
経常費用計	2,015,218,566	1,979,027,372	36,191,194
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 350,799,086	△ 295,234,922	△ 55,564,164
特定資産評価損益等	△ 9,154,000	△ 7,663,000	△ 1,491,000
評価損益等計	△ 9,154,000	△ 7,663,000	△ 1,491,000
当期経常増減額	△ 359,953,086	△ 302,897,922	△ 57,055,164
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①受取遅延損害金	43,262,295	—	43,262,295
経常外収益計	43,262,295	0	43,262,295
(2) 経常外費用			
①貯蔵品除却損	3,610,000	—	3,610,000
②固定資産除却損			
建物除却損	1,849,870	—	1,849,870
構築物除却損	27,855,033	—	27,855,033
機械装置除却損	205,239,751	290,285	204,949,466
什器備品除却損	732,433	71,176	661,257
経常外費用計	239,287,087	361,461	238,925,626
当期経常外増減額	△ 196,024,792	△ 361,461	△ 195,663,331
当期一般正味財産増減額	△ 555,977,878	△ 303,259,383	△ 252,718,495
一般正味財産期首残高	6,839,437,372	7,142,696,755	△ 303,259,383
一般正味財産期末残高	6,283,459,494	6,839,437,372	△ 555,977,878
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	17,425,255,000	17,425,255,000	0
指定正味財産期末残高	17,425,255,000	17,425,255,000	0
III 正味財産期末残高	23,708,714,494	24,264,692,372	△ 555,977,878

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

一般財団法人 自治体衛星通信機構

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
	地域衛星通信ネットワーク事業			
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		211,810,103		211,810,103
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息		31,181,918		31,181,918
③ 受取分担金				
受取地方公共団体分担金	1,196,362,500			1,196,362,500
④ 受取負担金				
受取国庫負担金	24,235,200			24,235,200
⑤ 事業収益				
ネットワーク使用料収益	39,210,048			39,210,048
映像デジタル機器リース事業収益	153,501,960			153,501,960
⑥ 消費税等還付金				
消費税等還付金		7,543,147		7,543,147
⑦ 雑収益				
受取利息		382,804		382,804
雑収益	6,000	185,800		191,800
経常収益計	1,413,315,708	251,103,772		1,664,419,480
(2) 経常費用				
① 事業費	(1,877,407,436)			(1,877,407,436)
役員報酬及び賞与	17,228,290			17,228,290
役員賞与引当金繰入額	1,689,831			1,689,831
役員退職慰労引当金繰入額	2,399,760			2,399,760
給料手当及び賞与	150,987,922			150,987,922
賞与引当金繰入額	13,248,067			13,248,067
退職給付費用	6,072,553			6,072,553
臨時雇賃金	1,996,250			1,996,250
福利厚生費	27,525,315			27,525,315
派遣職員負担費	28,594,356			28,594,356
旅費交通費	9,740,511			9,740,511
通信運搬費	8,250,051			8,250,051
減価償却費	315,638,048			315,638,048
消耗什器備品費	247,984			247,984
消耗品費	744,690			744,690
修繕費	9,313,912			9,313,912
印刷製本費	1,722,325			1,722,325
図書資料費	268,340			268,340
燃料費	6,539			6,539
光熱水費	15,861,976			15,861,976
業務委託費	16,655,352			16,655,352
雑役務費	78,211,957			78,211,957
映像製作費	11,025,180			11,025,180
会議費	54,558			54,558
中継器借上費	1,024,488,000			1,024,488,000
事務所借上料	19,182,780			19,182,780
賃借料	8,281,362			8,281,362
保険料	9,014,479			9,014,479
諸謝金	269,000			269,000
租税公課	23,917,114			23,917,114
支払手数料	125,388			125,388
保守料	12,294,356			12,294,356
支払負担金	81,828			81,828
委託費	60,632,280			60,632,280
雑費	1,637,082			1,637,082

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	法人会計	内部取引 消去	合計
	地域衛星通信ネットワーク事業			
②管理費		(137,811,130)		(137,811,130)
役員報酬及び賞与		19,163,375		19,163,375
役員賞与引当金繰入額		1,382,588		1,382,588
役員退職慰労引当金繰入額		1,963,440		1,963,440
給料手当及び賞与		21,008,339		21,008,339
賞与引当金繰入額		1,900,486		1,900,486
退職給付費用		453,147		453,147
福利厚生費		5,369,532		5,369,532
旅費交通費		412,258		412,258
通信運搬費		983,582		983,582
減価償却費		1,488,137		1,488,137
消耗什器備品費		90,493		90,493
消耗品費		327,284		327,284
印刷製本費		118,524		118,524
図書資料費		1,082,325		1,082,325
光熱水費		1,124,780		1,124,780
業務委託費		2,265,330		2,265,330
雑役務費		6,400,133		6,400,133
会議費		86,190		86,190
事務所借上料		20,126,196		20,126,196
賃借料		516,658		516,658
交際費		211,855		211,855
諸謝金		120,000		120,000
租税公課		44,293,209		44,293,209
支払手数料		597,186		597,186
報酬委託手数料		4,276,800		4,276,800
保守料		321,840		321,840
支払負担金		744,800		744,800
雑費		982,643		982,643
経常費用計	1,877,407,436	137,811,130		2,015,218,566
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 464,091,728	113,292,642		△ 350,799,086
特定資産評価損益等	0	△ 9,154,000		△ 9,154,000
評価損益等計	0	△ 9,154,000		△ 9,154,000
当期経常増減額	△ 464,091,728	104,138,642		△ 359,953,086
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
①受取遅延損害金	43,262,295			43,262,295
経常外収益計	43,262,295	0		43,262,295
(2) 経常外費用				
①貯蔵品除却損	3,610,000			3,610,000
②固定資産除却損				
建物除却損	1,849,870			1,849,870
構築物除却損	27,855,033			27,855,033
機械装置除却損	205,239,751			205,239,751
什器備品除却損	732,433			732,433
経常外費用計	239,287,087	0		239,287,087
当期経常外増減額	△ 196,024,792	0		△ 196,024,792
他会計振替額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 660,116,520	104,138,642		△ 555,977,878
一般正味財産期首残高				6,839,437,372
一般正味財産期末残高				6,283,459,494
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	0	0		0
当期指定正味財産増減額	0	0		0
指定正味財産期首残高				17,425,255,000
指定正味財産期末残高				17,425,255,000
III 正味財産期末残高				23,708,714,494

(注) 貸借対照表内訳表を作成していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみに記載している。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券・・・購入時の取得価額によっている。なお、償却原価法は、取得価額と債券金額との差額について、重要性が乏しいため適用していない。

その他有価証券

時価のあるもの・・・期末日の市場価額等に基づく時価法(売却原価は、移動平均法により算定)によっている。

(2) 固定資産の減価償却方法

建物・構築物・機械装置及び什器備品・・・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。

(3) 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。

役員賞与引当金・・・役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。

役員退職慰労引当金・・・期末退職慰労金の要支給見込額に相当する金額を計上している。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き、通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計処理によっている。

(5) ファイナンス・リース取引の貸主側の収益及び費用の計上基準

リース料取得時に売上高を映像デジタル機器リース事業収益に計上し、売上原価を映像デジタル機器リース事業費に計上する方法によっている。

(6) 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				
普通預金	2,136,000	30,000	0	2,166,000
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	0
投資有価証券	18,797,864,000	99,970,000	0	18,897,834,000
小 計	18,900,000,000	100,000,000	100,000,000	18,900,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	60,342,600	6,525,700	0	66,868,300
役員退職慰労引当資産	4,363,200	4,363,200	0	8,726,400
減価償却引当資産	1,588,418,000	40,340,500	1,330,641,500	298,117,000
事業運営積立資産	601,090,200	0	749,000	600,341,200
小 計	2,254,214,000	51,229,400	1,331,390,500	974,052,900
合 計	21,154,214,000	151,229,400	1,431,390,500	19,874,052,900

減価償却引当資産の当期増加額には、特定資産評価損益等(340,500円)が、当期減少額には、建設仮勘定(固定資産等へ振替)への振替額(1,321,896,000円)と、特定資産評価損益等(8,745,500円)が含まれている。
事業運営積立資産の当期減少額には、特定資産評価損を計上している。

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				
普通預金	2,166,000	(645,100)	(1,520,900)	—
投資有価証券	18,897,834,000	(17,424,609,900)	(1,473,224,100)	—
小 計	18,900,000,000	(17,425,255,000)	(1,474,745,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	66,868,300	—	—	(66,868,300)
役員退職慰労引当資産	8,726,400	—	—	(8,726,400)
減価償却引当資産	298,117,000	(0)	(298,117,000)	—
事業運営積立資産	600,341,200	(0)	(600,341,200)	—
小 計	974,052,900	(0)	(898,458,200)	(75,594,700)
合 計	19,874,052,900	(17,425,255,000)	(2,373,203,200)	(75,594,700)

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
建物	817,835,589	225,044,266	592,791,323
構築物	352,236,075	123,535,168	228,700,907
機械装置	4,698,870,431	1,998,298,389	2,700,572,042
什器備品	138,994,197	123,472,213	15,521,984
ソフトウェア	6,806,577	5,034,687	1,771,890
合 計	6,014,742,869	2,475,384,723	3,539,358,146

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

なお、当該債券は基本財産で運用している債券である。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
地方債57銘柄	16,939,202,500	17,816,280,600	877,078,100
政府保証債等7銘柄	1,663,386,500	1,754,688,000	91,301,500
円建外国債2銘柄	295,245,000	321,060,000	25,815,000
合計	18,897,834,000	19,892,028,600	994,194,600

6. リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

貸手側

①固定資産に含まれているリース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

(単位:円)

	機械装置	什器備品	合計
取得価額	912,599,100	92,641,923	1,005,241,023
減価償却累計額	825,491,209	83,739,063	909,230,272
期末残高	87,107,891	8,902,860	96,010,751

②未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	0	0	0

③当期の受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額

(単位:円)

受取リース料	153,501,960
減価償却費	106,121,976
受取利息相当額	6,269,065

なお、受取リース料は、映像デジタル機器リース事業収益に計上している。

④受取利息相当額の算定方法

リース料総額から取得価額と見積維持管理費用を控除したものを利息相当額の総額とし、利息法により期間分配する。

7. その他

(1) 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	14,937,659	15,148,553	14,937,659	0	15,148,553
役員賞与引当金	2,817,104	3,072,419	2,817,104	0	3,072,419
退職給付引当金	60,342,600	6,525,700	0	0	66,868,300
役員退職慰労引当金	4,363,200	4,363,200	0	0	8,726,400
合計	82,460,563	29,109,872	17,754,763	0	93,815,672

(2) 実施事業資産

実施事業資産の当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

資産の名称	地域衛星通信ネットワーク事業
建物	591,263,374
構築物	228,446,281
機械装置	2,700,572,042
什器備品	14,082,302
土地	166,105,625
合計	3,700,469,624

(3) 管制局設備更新

平成25年度から平成27年度までの3ヵ年で進めていた管制局設備更新が、平成28年2月末日をもって完成したため、建設仮勘定の前期末残高(1,819,224,000円)及び当期支出額(1,328,696,000円)を建物(333,671,081円)、構築物(230,439,301円)、機械装置(2,520,729,332円)勘定へ振替えて計上するとともに、旧設備の廃棄費用等に要した金額(63,080,286円)を事業費の雑役務費に振り替えて計上している。

(4) 貯蔵品について

貯蔵品は、管制局設備更新対象の美唄局の旧アンテナの予備備品であったが、新アンテナの仕様が異なるため使用することができなくなり廃棄したことから、全額を貯蔵品除却損として計上している。

(5) 事業費の目的別の内訳

事業費の目的別の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

事業別	金額
中継器借上事業費	1,024,488,000
山口管制局運営事業費	277,803,967
美唄管制局運営事業費	105,624,439
地球局免許等管理事業費	38,004,369
ネットワーク整備推進事業費	38,381,165
システム研究開発事業費	38,929,262
情報企画事業費	51,166,048
東京局運営事業費	31,491,165
映像デジタル機器リース事業費	131,612,983
ネットワーク事業共通費	139,906,038
合計	1,877,407,436

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。