

平成 18 年度 収支決算書

平成 18 年 4 月 1 日から
平成 19 年 3 月 31 日まで

財団法人インターネット協会

収支計算書

平成18年4月 1日から

平成19年3月31日まで

収入の部

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
1 基本財産運用収入	30,000	112,654	82,654	
2 入会金収入	2,000,000	600,000	1,400,000	
3 会費収入	42,250,000	37,215,000	5,035,000	
法人賛助会費収入	42,000,000	37,000,000	5,000,000	(過年度分600,000)
個人賛助会費収入	250,000	215,000	35,000	
4 自主事業収入	9,650,000	3,850,295	5,799,705	
検定試験受験料収入	3,600,000	1,381,067	2,218,933	
セミナー・研修参加費収入	5,000,000	1,419,228	3,580,772	
アドバイザー費収入	1,050,000	1,050,000	0	
5 分担金等収入	0	1,400,000	1,400,000	
他団体分担金収入	0	1,400,000	1,400,000	
6 受託金等収入	77,100,000	93,370,355	16,270,355	(51,768,116)
経済産業省受託金収入	35,000,000	30,546,134	4,453,866	(30,546,134)
総務省請負金収入	0	17,810,203	17,810,203	(17,810,203)
文部科学省請負金収入	2,500,000	2,300,000	200,000	
警察庁受託金収入	35,000,000	34,117,718	882,282	(3,411,779)
東京都請負金収入	0	3,996,300	3,996,300	
社会安全研究財団請負金収入	4,600,000	4,600,000	0	
7 雑収入	4,527,000	4,821,684	294,684	
8 借入金収入	90,000,000	35,000,000	55,000,000	
9 過年度収入額修正	0	9,675	9,675	
当期収入合計(A)	225,557,000	176,379,663	49,177,337	(52,368,116)
前期繰越収支差額	16,670,000	107,362,929	90,692,929	
収入合計(B)	242,227,000	283,742,592	41,515,592	

(注)

1. 予算額は、平成18年度収支予算書に基づいて算出したものである。
2. 備考欄のカッコ内の金額は、収入の部では、決算額中の未収額、支出の部では、決算額中の未払額をそれぞれ示す(いずれも内数)。

支出の部

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
1 事業費	124,990,000	135,887,259	10,897,259	
(1) 自主事業費	30,350,000	18,723,331	11,626,669	(79,597)
国際活動費	8,000,000	6,614,836	1,385,164	(320)
教育活動費	2,350,000	602,761	1,747,239	(13,338)
出版及び情報提供活動費	9,000,000	6,739,331	2,260,669	(63,105)
セミナー等開催活動支援費	11,000,000	4,766,403	6,233,597	(2,834)
(2) 受託等事業費	77,100,000	93,370,355	16,270,355	(7,283,315)
経済産業省受託事業費	35,000,000	30,546,134	4,453,866	(422,728)
総務省請負事業費	0	17,810,203	17,810,203	(5,670,000)
文部科学省請負事業費	2,500,000	2,300,000	200,000	(903)
警察庁受託事業費	35,000,000	34,117,718	882,282	(1,189,684)
東京都請負事業費	0	3,996,300	3,996,300	
社会安全研究財団請負事業費	4,600,000	4,600,000	0	
(3) 事業管理費	17,540,000	23,793,573	6,253,573	
人件費(67%)	8,040,000	12,272,711	4,232,711	
賃借料等(50%)	9,500,000	8,695,420	2,020,862	
事務諸費		2,825,442		(650,266)
2 管理費	13,460,000	8,066,970	5,393,030	(1,073,559)
人件費(33%)	3,960,000	5,873,483	1,913,483	
賃借料等(50%)	9,500,000	8,695,403	8,738,322	
事務諸費		9,542,919		
事業費振替	0	16,044,835	16,044,835	
3 固定資産取得支出	0	352,800	-352,800	
4 借入金返済支出	85,000,000	85,000,000	0	
5 特定預金支出	864,000	1,466,896	602,896	
退職給与引当預金支出	864,000	857,000	7,000	
減価償却積立預金支出	0	609,896	609,896	
6 過年度未収金償却額	0	1,300,000	1,300,000	
7 予備費	500,000	0	500,000	
当期支出合計(C)	224,814,000	232,073,925	7,259,925	(9,086,737)
当期収支差額(A)-(C)	743,000	55,694,262	56,437,262	
次期繰越収支差額(B)-(C)	17,413,000	51,668,667	34,255,667	

正味財産増減計算書

平成18年4月 1日から
平成19年3月31日まで

(単位:円)

科目	金額		
基本金			
前期繰越基本金(A)			146,000,000
基本金期末残高(B)			146,000,000
基盤安定積立金			
前期繰越基盤安定積立金(C)			5,000,000
基盤安定積立金期末残高(D)			5,000,000
固定資産充当額			
前期繰越固定資産充当額(E)			13,521,273
固定資産充当額増加額(F)			352,800
固定資産充当額減少額(G)			609,896
固定資産充当額期末残高(H)			13,264,177
減価償却積立金			
前期繰越減価償却積立金(I)			2,316,026
当期繰入額(J)			609,896
減価償却積立金期末残高(K)			2,925,922
次期繰越金			
1.増加原因の部			
(1)基本財産運用収入	112,654		
(2)入会金収入	600,000		
(3)会費収入	37,215,000		
(4)自主事業収入	3,850,295		
(5)負担金収入	1,400,000		
(6)受託金等収入	93,370,355		
(7)雑収入	4,821,684		
増加額合計		141,369,988	
2.減少原因の部			
(1)事業費	135,887,259		
(2)管理費	8,066,970		
(3)退職給与引当金繰入額	857,000		
(4)減価償却積立金繰入額	609,896		
(5)固定資産充当額繰入額	352,800		
(6)過年度損益修正額	1,290,325		
減少額合計		147,064,250	
差引当期増加額(L)			-5,694,262
前期繰越次期繰越金(M)			22,362,929
次期繰越金期末残高(N)			16,668,667
当期正味財産減少額(F)+(J)+(L)-G)			5,341,462
前期繰越正味財産額(A)+(C)+(E)+(I)+(M)			189,200,228
期末正味財産合計額(B)+(D)+(H)+(K)+(N)			183,858,766

貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
1. 流動資産		1. 流動負債	
(1) 現金	10,505	(1) 未払金	9,086,737
(2) 普通預金	5,389,029	(2) 前受会費	30,000
(3) 未収金	52,368,116	(3) 預り金	655,320
(4) 前払金	1,575,000	(4) 短期借入金	35,000,000
(5) 立替金	450,225		
(6) 前払費用	1,647,849		
流動資産合計	61,440,724	流動負債合計	44,772,057
2. 固定資産		2. 固定負債	
基本財産		(1) 退職給与引当金	2,306,000
(1) 基本財産引当預金	146,000,000	固定負債合計	2,306,000
基本財産合計	146,000,000	負債合計	47,078,057
その他の固定資産			
(1) 基盤安定積立預金	5,000,000	正味財産の部	
(2) 建物附属設備	1,181,907	(1) 基本金	146,000,000
(3) 什器備品	708,336	(2) 基盤安定積立金	5,000,000
(4) 電話加入権	147,784	(3) 固定資産充当額	13,264,177
(5) 敷金	11,226,150	(4) 減価償却積立金	2,925,922
(6) 退職給与引当預金	2,306,000	(5) 次期繰越金	16,668,667
(7) 減価償却積立預金	2,925,922		
その他の固定資産合計	23,496,099	正味財産合計	183,858,766
固定資産合計	169,496,099	(うち当期正味財産減少額)	(5,341,462)
資産合計	230,936,823	負債及び正味財産合計	230,936,823

財産目録

平成19年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額		
資産の部			
1.流動資産			
(1)現金		10,505	
(2)普通預金			
三井住友銀行 新宿通支店 他		5,389,029	
(3)未収金			
未収会費	600,000		
未収受託金等収入	51,768,116	52,368,116	
(4)前払金		1,575,000	
(5)立替金		450,225	
(6)前払費用			
賃借料、通勤費、支払利息		1,647,849	
流動資産合計			61,440,724
2.固定資産			
(1)基本財産			
定期預金			
みずほ銀行 新橋中央支店	71,000,000		
三井住友銀行 日比谷通支店	37,500,000		
三菱東京UFJ銀行 新橋支店	37,500,000	146,000,000	
(2)その他の固定資産			
基盤安定積立預金			
三菱東京UFJ銀行 新橋駅前支店	5,000,000		
建物附属設備			
間仕切	1,181,907		
什器備品			
プロジェクター、ビジネスホン、 パソコン、シュレッダー、椅子、FAX	708,336		
電話加入権			
電話3本	147,784		
敷金			
新橋フロンティアビルディング6F	11,226,150		
退職給与引当預金			
三菱東京UFJ銀行 新橋支店	2,306,000		
減価償却積立預金			
みずほ銀行 新橋中央支店	2,925,922	23,496,099	
固定資産合計			169,496,099
資産合計			230,936,823

科目	金額		
負債の部			
1.流動負債			
(1)未払金			
未払自主事業費	729,863		
未払請負事業費	7,283,315		
未払管理費	1,073,559	9,086,737	
(2)前受会費			
賛助会費			30,000
(3)預り金			
源泉所得税 他			655,320
(4)短期借入金			
みずほ銀行 新橋中央支店			35,000,000
流動負債合計			44,772,057
2.固定負債			
(1)退職給与引当金			
職員計3名に対する分			2,306,000
固定負債合計			2,306,000
負債合計			47,078,057
差引正味財産			183,858,766

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

この計算書類は、公益法人会計基準（昭和60年9月17日公益法人指導監督連絡会議決定の旧基準）に準拠して作成している。

(1) 固定資産の減価償却について

建物附属設備及び什器備品...定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準について

退職給与引当金.....当期末に在籍している職員に対する当期末現在の退職給与の要支給額の100%相当額を計上している。

(3) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金、普通預金、未収金、前払金、立替金、仮払金及び前払費用並びに未払金、前受会費及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記3.に記載するとおりである。

(4) 収益事業について

事業収入のうち、受託金等収入の全額は、法人税法上の収益事業に該当するものとして、所定の手続きに従い処理している。ただし、本計算書類においては、その経理は他の一般の事業収入の分と合算して計上し、税法上は関係の数字を抽出して整理のうえ申告している。

(5) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財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	当期増減額	当期減少額	当期末残高
定期預金	146,000,000	0	0	146,000,000

3. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
(流動資産)		
現金	0	10,505
普通預金	21,698,990	5,389,029
未収金	104,893,007	52,368,116
前払金	0	1,575,000
立替金	115,145	450,225
前払費用	2,214,374	1,647,849
流動資産合計(1)	128,921,516	61,440,724
(流動負債)		
未払金	21,235,621	9,086,737
前受会費	35,000	30,000
預り金	287,966	655,320
流動負債合計(2)	21,558,587	9,772,057
次期繰越収支差額(1)-(2)	107,362,929	51,668,667

4. 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	1,722,000	540,093	1,181,907
什器備品	3,117,827	2,409,491	708,336
合計	4,389,827	2,499,584	1,890,243

5. 資産及び負債の科目別増加額及び減少額は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	金額	
1 増加の部		
(1) 資産増加額		
現金	10,505	
前払金	1,575,000	
立替金	335,080	
退職給与引当預金	857,000	
減価償却積立預金	2,925,922	
(2) 負債減少額		
未払金	12,148,884	
前受会費	5,000	
短期借入金	50,000,000	
増加額合計		67,857,391
2 減少の部		
(1) 資産減少額		
普通預金	18,625,987	
未収金	52,524,891	
前払費用	566,525	
建物附属設備	103,320	
什器備品	153,776	
(2) 負債増加額		
預り金	367,354	
退職給与引当金	857,000	
減少額合計		73,198,853
差引正味財産減少額		-5,341,462

6. その他

- (1) 正味財産増減計算書の様式は、フロー式を採用し、貸借対照表における「正味財産」の科目ごとにそれぞれの増加額及び減少額を発生原因別に表示する方法をとっている。
- (2) 貸借対照表における「正味財産」の科目を「(1) 基本金」、「(2) 基盤安定積立金」、「(3) 固定資産充当額」、「(4) 減価償却積立金」及び「(5) 次期繰越金」に区分している。
- (3) 「(1) 基本金」は「基本財産」に対応するものである。
- (4) 「(2) 基盤安定積立金」は、当協会の運営基盤を安定させるために「正味財産」(「(1) 基本金」を除く。)に属する資金を充当して積み立てた額であり、「基盤安定

積立預金」に対応するものである。

- (5)「(3)固定資産充当額」は、「正味財産」(「(1)基本金」及び「(2)基盤安定積立金」を除く。)に属する資金に充当して取得した固定資産の帳簿価額に対応する額である。当期末における対応関係は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
建物附属設備	1,181,907	固定資産充当額	13,264,177
什器備品	708,336		
電話加入権	147,784		
敷金	11,226,150		
合計	13,264,177	合計	13,264,177

- (6)「(4)減価償却積立金」は、固定資産に対する減価償却額を積み立てた額であり、「減価償却積立預金」に対応するものである。

- (7)「(5)次期繰越金」は、「正味財産」のうち上記の「(1)基本金」、「(2)基盤安定積立金」、「(3)固定資産充当額」及び「(4)減価償却積立金」の合計額以外の額であり、「正味財産」に属する資金のうち、運用又は使途の拘束されていない額を示している。

- (8)収支計算書における「次期繰越収支差額」は、下記のとおり貸借対照表における「次期繰越金」等に対応している。

(単位:円)

収支計算書		貸借対照表	
次期繰越収支差額	51,668,667	次期繰越金	16,668,667
		短期借入金	35,000,000
		合計	51,668,667