

平成 23 年度

# 収 支 決 算 書

平成 23 年 4 月 1 日から  
平成 24 年 3 月 31 日まで

財団法人インターネット協会

## 貸借対照表

平成24年3月31日現在

(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	27,336,629	52,967,564	-25,630,935
未収金	16,723,212	24,605,173	-7,881,961
未収収益	1,593,334	1,593,334	0
前払金	97,820	503,319	-405,499
立替金	2,295,877	2,592,868	-296,991
前払費用	390,431	2,802,742	-2,412,311
棚卸資産	922,129	0	922,129
流動資産合計	49,359,432	85,065,000	-35,705,568
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	146,000,000	146,000,000	0
基本財産合計	146,000,000	146,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	7,880,000	5,955,000	1,925,000
減価償却引当資産	7,533,984	4,799,762	2,734,222
基盤安定積立預金	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	20,413,984	15,754,762	4,659,222
(3) その他固定資産			
建物附属設備	4,060,000	2,166,870	1,893,130
什器備品	678,397	477,797	200,600
電話加入権	147,784	147,784	0
ソフトウェア	155,904	233,856	-77,952
敷金	20,625,450	22,024,600	-1,399,150
投資有価証券	4,000,000	4,000,000	0
その他固定資産合計	29,667,535	29,050,907	616,628
固定資産合計	196,081,519	190,805,669	5,275,850
資産合計	245,440,951	275,870,669	-30,429,718
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	12,890,597	14,276,344	-1,385,747
未払費用	0	72,536	-72,536
前受会費	0	20,000	-20,000
預り金	2,527,513	1,304,940	1,222,573
仮受金	468,984	0	468,984
短期借入金	20,000,000	20,000,000	0
賞与引当金	1,301,795	1,324,989	-23,194
流動負債合計	37,188,889	36,998,809	190,080
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,880,000	5,955,000	1,925,000
固定負債合計	7,880,000	5,955,000	1,925,000
負債合計	45,068,889	42,953,809	2,115,080
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄附金	146,000,000	146,000,000	0
指定正味財産合計	146,000,000	146,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(146,000,000)	(146,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	54,372,062	86,916,860	-32,544,798
(うち特定資産への充当額)	(12,533,984)	(9,799,762)	(2,734,222)
正味財産合計	200,372,062	232,916,860	-32,544,798
負債及び正味財産合計	245,440,951	275,870,669	-30,429,718

## 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から

平成24年3月31日まで

(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	3,448,080	3,587,334	-139,254
基本財産受取利息	3,448,080	3,587,334	-139,254
② 受取入会金	400,000	0	400,000
③ 受取会費	25,757,500	28,547,500	-2,790,000
④ 事業収益	164,907,053	175,402,039	-10,494,986
自主事業収益	2,254,448	2,265,630	-11,182
受託事業収益	162,652,605	173,136,409	-10,483,804
⑤ 雑収益	1,404,380	753,345	651,035
経常収益計	195,917,013	208,290,218	-12,373,205
(2) 経常費用			
① 事業費	216,546,604	217,921,101	-1,374,497
自主事業費	13,028,271	25,073,117	-12,044,846
受託事業費	162,652,605	173,136,409	-10,483,804
事業管理費	40,865,728	19,711,575	21,154,153
② 管理費	9,781,907	4,309,559	5,472,348
給料手当等	5,954,190	1,487,457	4,466,733
退職給付費用	1,925,000	922,000	1,003,000
賞与引当金繰入額	1,301,795	1,324,989	-23,194
減価償却費	600,922	575,113	25,809
経常費用計	226,328,511	222,230,660	4,097,851
当期経常増減額	-30,411,498	-13,940,442	-16,471,056
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			
固定資産除却損	2,133,300	0	2,133,300
経常外費用計	2,133,300	0	2,133,300
当期経常外増減額	-2,133,300	0	-2,133,300
当期一般正味財産増減額	-32,544,798	-13,940,442	-18,604,356
一般正味財産期首残高	86,916,860	100,857,302	-13,940,442
一般正味財産期末残高	54,372,062	86,916,860	-32,544,798
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,448,080	3,587,334	-139,254
一般正味財産への振替額	-3,448,080	-3,587,334	139,254
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	146,000,000	146,000,000	0
指定正味財産期末残高	146,000,000	146,000,000	0
III 正味財産期末残高	200,372,062	232,916,860	-32,544,798

## 財務諸表に対する注記

この財務諸表は、公益法人会計基準（平成16年10月14日改正の新基準）に準拠して作成している。

### 1.重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

低価法により評価している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①建物附属設備…定額法による減価償却を実施している。

②什器備品 …定額法による減価償却を実施している。

③ソフトウェア…定額法による減価償却を実施している。

④リース資産 …所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金…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。

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額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース会計基準に準拠して処理している。

(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				
投資有価証券	146,000,000	0	0	146,000,000
小 計	146,000,000	0	0	146,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	5,955,000	1,925,000	0	7,880,000
減価償却引当資産	4,799,762	2,734,222	0	7,533,984
基盤安定積立金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	15,754,762	4,659,222	0	20,413,984
合 計	161,754,762	4,659,222	0	166,413,984

## 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				
投資有価証券	146,000,000	(146,000,000)		
小 計	146,000,000	(146,000,000)		
特定資産				
退職給付引当資産	7,880,000			(7,880,000)
減価償却引当資産	7,533,984		(7,533,984)	
基盤安定積立金	5,000,000		(5,000,000)	
小 計	20,413,984		(12,533,984)	(7,880,000)
合 計	166,413,984	(146,000,000)	(12,533,984)	(7,880,000)

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
建物附属設備	4,200,000	140,000	4,060,000
什器備品	3,396,533	2,718,136	678,397
ソフトウェア	389,760	233,856	155,904
合 計	7,986,293	3,091,992	4,894,301

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。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時 価	評価損益
外国債券	150,000,000	146,510,000	△3,490,000
合 計	150,000,000	146,510,000	△3,490,000

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	3,448,080
合 計	3,448,080

# 財産目録

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額	
I 資産の部		
1.流動資産		
(1)普通預金		
三井住友銀行 新宿通支店 他	27,336,629	
(2)未収金		
未収受託金等収入	16,723,212	
(3)未収収益	1,593,334	
(4)前払金	97,820	
(5)立替金	2,295,877	
(6)前払費用	390,431	
賃借料、支払利息		
(7)棚卸資産	922,129	
流動資産合計		49,359,432
2.固定資産		
(1)基本財産		
投資有価証券	146,000,000	
基本財産合計	146,000,000	
(2)特定資産		
①退職給付引当資産		
みずほ銀行 新橋中央支店	7,880,000	
②減価償却引当資産		
みずほ銀行 新橋中央支店	7,533,984	
③基盤安定積立金		
三菱東京UFJ銀行 新橋支店	5,000,000	
特定資産合計	20,413,984	
(3)その他固定資産		
建物附属設備		
間仕切	4,060,000	
什器備品		
パソコン、サーバラック、椅子、FAX	678,397	
電話加入権		
電話3本	147,784	
ソフトウェア		
公益法人会計ソフト	155,904	
敷金		
西新橋ビルディング5F 他	20,625,450	
投資有価証券		
外国債券	4,000,000	
その他固定資産合計	29,667,535	
固定資産合計		196,081,519
資産合計		245,440,951

科目	金額		
II 負債の部			
1.流動負債			
(1)未払金	12,890,597		
未払自主事業費	4,402,142		
未払請負事業費	7,364,204		
未払管理費	1,124,251		
(2)預り金			
源泉所得税 他	2,527,513		
(3)仮受金	468,984		
(4)短期借入金			
みずほ銀行 新橋中央支店	20,000,000		
(5)賞与引当金	1,301,795		
	流動負債合計	37,188,889	
2.固定負債			
(1)退職給付引当金			
職員計3名に対する分	7,880,000		
	固定負債合計	7,880,000	
	負債合計		45,068,889
正味財産			200,372,062

## 収支計算書

平成23年4月 1日から

平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	4,000,000	3,448,080	551,920	
② 入会金収入	3,000,000	400,000	2,600,000	
③ 会費収入	30,250,000	25,757,500	4,492,500	
法人賛助会費収入	30,000,000	25,600,000	4,400,000	
個人賛助会費収入	250,000	157,500	92,500	
④ 自主事業収入	5,400,000	2,254,448	3,145,552	
イベント収入	1,050,000	0	1,050,000	
検定試験受験料収入	2,000,000	420,693	1,579,307	
セミナー・研修参加費収入	1,000,000	242,255	757,745	
アドバイザー収入	1,350,000	1,591,500	△ 241,500	
⑤ 受託金等収入	159,365,000	162,652,605	△ 3,287,605	
経済産業省受託金収入	0	3,287,175	△ 3,287,175	
警察庁(ホットライン)受託金収入	136,500,000	136,499,580	420	
東京都受託金収入	22,865,000	22,865,850	△ 850	
⑥ 雑収入	60,000	1,404,380	△ 1,344,380	
事業活動収入計	202,075,000	195,917,013	6,157,987	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	211,404,120	217,468,733	△ 6,064,613	
① 自主事業費	31,000,000	13,950,400	17,049,600	
政策活動費	1,000,000	32,417	967,583	
国際活動費	0	187,517	△ 187,517	
教育活動費	6,000,000	4,629,875	1,370,125	
ルールとマナー検定	6,000,000	4,629,875	1,370,125	
出版及び情報提供活動費	7,000,000	6,399,085	600,915	
広報(会報発行)	7,000,000	6,399,085	600,915	
セミナー等開催活動支援費	17,000,000	2,701,506	14,298,494	
② 受託等事業費	159,365,000	162,652,605	△ 3,287,605	
経済産業省受託事業費	0	3,287,175	△ 3,287,175	
警察庁(ホットライン)受託事業費	136,500,000	136,499,580	420	
東京都受託事業費	22,865,000	22,865,850	△ 850	
③ 事業管理費	21,039,120	40,865,728	△ 19,826,608	
人件費	10,007,120	19,827,152	△ 9,820,032	
賃借料等、事務諸費	11,032,000	21,038,576	△ 10,006,576	
(2) 管理費支出	15,960,880	7,279,179	8,681,701	
人件費	4,928,880	7,133,613	△ 2,204,733	
賃借料等、事務諸費	11,032,000	43,488,204	△ 32,456,204	
事業費振替	0	△ 43,342,638	43,342,638	
事業活動支出計	227,365,000	224,747,912	2,617,088	
事業活動収支差額	△ 25,290,000	△ 28,830,899	3,540,899	

II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
① 敷金戻り収入	0	10,798,450	△ 10,798,450	
投資活動収入計	0	10,798,450	△ 10,798,450	
2 投資活動支出				
① 減価償却引当資産取得支出	0	2,734,222	△ 2,734,222	
② 退職給付引当資産取得支出	900,000	1,925,000	△ 1,025,000	
③ 固定資産取得支出	0	4,750,000	△ 4,750,000	
④ 敷金支出	0	9,399,300	△ 9,399,300	
投資活動支出計	900,000	18,808,522	△ 17,908,522	
投資活動収支差額	△ 900,000	△ 8,010,072	7,110,072	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
① 短期借入金収入	20,000,000	20,000,000	0	
財務活動収入計	20,000,000	20,000,000	0	
2 財務活動支出				
① 短期借入金返済支出	20,000,000	20,000,000	0	
財務活動支出計	20,000,000	20,000,000	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	500,000	0	500,000	
当期収支差額	△ 26,690,000	△ 36,840,971	10,150,971	
前期繰越収支差額	81,473,000	69,391,180	12,081,820	
次期繰越収支差額	54,783,000	32,550,209	22,232,791	

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、未収金、未収収益、前払金、立替金、仮払金及び前払費用並びに未払金、未払費用、前受会費、預り金及び仮受金を含めている。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内容

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
(流動資産)		
普通預金	52,967,564	27,336,629
未収金	24,605,173	16,723,212
未収収益	1,593,334	1,593,334
前払金	503,319	97,820
立替金	2,592,868	2,295,877
前払費用	2,802,742	390,431
流動資産合計	85,065,000	48,437,303
(流動負債)		
未払金	14,276,344	12,890,597
未払費用	72,536	0
前受会費	20,000	0
預り金	1,304,940	2,527,513
仮受金	0	468,984
流動負債合計	15,673,820	15,887,094
次期繰越収支差額	69,391,180	32,550,209