

平成19年度

# 収支決算書

平成19年4月1日から  
平成20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20年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 流動資産			
(1)現金預金	11,159,106		
(2)未収金	57,985,028		
(3)未収収益	1,229,500		
(4)前払金	1,324,111		
(5)立替金	498,054		
(6)前払費用	1,467,516		
流動資産合計	73,663,315		
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			
退職給付引当資産	3,220,000		
減価償却引当資産	3,294,201		
基盤安定積立預金	5,000,000		
特定資産合計	11,514,201		
(3)その他固定資産			
建物附属設備	1,078,587		
什器備品	548,167		
電話加入権	147,784		
敷金	11,226,150		
投資有価証券	5,045,135		
その他固定資産合計	18,045,823		
固定資産合計	175,560,024		
資産合計	249,223,339		
負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	27,084,232		
(2)前受会費	250,000		
(3)預り金	762,024		
(4)短期借入金	20,000,000		
(5)未払費用	134,055		
(6)賞与引当金	1,375,365		
流動負債合計	49,605,676		
2. 固定負債			
(1)退職給付引当金	3,220,000		
固定負債合計	3,220,000		
負債合計	52,825,676		
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	146,000,000		
指定正味財産合計	146,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(146,000,000)		
2. 一般正味財産	50,397,663		
(うち特定資産への充当額)	(8,294,201)		
正味財産合計	196,397,663		
負債及び正味財産合計	249,223,339		

(注) 貸借対照表は当年度から「公益法人会計基準の改正等について」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申し合わせ)に基づき、新公益法人会計基準適用初年度においては、貸借対照表の前年度欄及び増減欄の記載は不要とする。

## 正味財産増減計算書

平成19年4月 1日から

平成20年3月31日まで

科目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	1,417,855		
基本財産受取利息	1,417,855		
受取入会金	1,600,000		
受取会費	35,405,000		
事業収益	148,559,201		
自主事業収益	2,546,530		
受託事業収益	146,012,671		
受取寄付金	1,228,485		
雑収益	5,680,223		
経常収益計	193,890,764		
(2) 経常費用			
事業費	176,490,287		
自主事業費	23,076,773		
受託事業費	146,012,671		
事業管理費	7,400,843		
管理費	4,861,580		
給料手当等	1,602,656		
退職給付費用	914,000		
賞与引当金繰入額	1,375,365		
減価償却費	368,279		
その他	601,280		
経常費用計	181,351,867		
当期経常増減額	12,538,897		
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	12,538,897		
一般正味財産期首残高	37,858,766		
一般正味財産期末残高	50,397,663		
指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,417,855		
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	-1,417,855		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	146,000,000		
指定正味財産期末残高	146,000,000		
正味財産期末残高	196,397,663		

(注1) 正味財産増減計算書は当年度から「公益法人会計基準の改正等について」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に  
関する関係省庁連絡会議申し合わせ)に基づき、新公益法人会計基準適用初年度においては、正味財産増減計算書の前年度  
欄及び増減欄の記載は不要とする。

(注2) 正味財産増減計算書の様式は、当期正味財産増減額を増加原因及び減少原因に分けてその両者を総額で示す様式(フロー式)  
であり、正味財産の増加原因を収益とし、減少原因を費用として表示している。

## 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) 固定資産の減価償却の方法

建物付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。

#### (3) 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。

#### (4) リース取引の処理方法

##### ・ファイナンスリース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、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				
定期預金	146,000,000	0	146,000,000	0
投資有価証券	0	146,000,000	0	146,000,000
小計	146,000,000	146,000,000	146,000,000	146,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,306,000	914,000	0	3,220,000
減価償却引当資産	2,925,922	368,279	0	3,294,201
基盤安定積立金	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	10,231,922	1,282,279	0	11,514,201
合計	156,231,922	147,282,279	146,000,000	157,514,201

### 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	3,220,000			(3,220,000)
減価償却引当資産	3,294,201		(3,294,201)	
基盤安定積立金	5,000,000		(5,000,000)	
小 計	11,514,201		(8,294,201)	(3,220,000)
合 計	157,514,201	(146,000,000)	(8,294,201)	(3,220,000)

#### 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	1,722,000	643,413	1,078,587
什器備品	3,012,827	2,464,660	548,167
合 計	4,734,827	3,108,073	1,626,754

#### 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
国 債	51,045,135	51,260,100	214,965
外国社債	100,000,000	99,060,000	940,000
合 計	151,045,135	150,320,100	725,035

#### 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	1,417,855
合 計	1,417,855

## 財産目録

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額		
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	11,159,106		
(2)未収金			
未収受託金等収入	57,985,028		
(3)未収収益	1,229,500		
(4)前払金	1,324,111		
(5)立替金	498,054		
(6)前払費用	1,467,516		
賃借料、通勤費、支払利息			
流動資産合計		73,663,315	
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			
退職給付引当資産			
三菱東京UFJ銀行 新橋支店	3,220,000		
減価償却引当資産			
みずほ銀行 新橋中央支店	3,294,201		
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	11,514,201		
(3)その他固定資産			
建物附属設備			
間仕切	1,078,587		
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	548,167		
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		
投資有価証券			
国債	5,045,135		
その他固定資産合計	18,045,823		
固定資産合計		175,560,024	
資産合計			249,223,339

科目		金額	
負債の部			
1.流動負債			
(1)未払金			
未払自主事業費	14,676,234		
未払請負事業費	10,319,984		
未払管理費	2,088,014		
(2)前受会費			
賛助会費	250,000		
(3)預り金			
源泉所得税 他	762,024		
(4)短期借入金			
みずほ銀行 新橋中央支店	20,000,000		
(5)未払費用			
未払給与	134,055		
(6)賞与引当金			
	1,375,365		
	流動負債合計	49,605,676	
2.固定負債			
(1)退職給付引当金			
職員計3名に対する分	3,220,000		
	固定負債合計	3,220,000	
	負債合計		52,825,676
正味財産			
			196,397,663

## 収支計算書

平成19年4月 1日から

平成20年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
1 基本財産運用収入	219,000	1,432,900	1,213,900	
2 入会金収入	5,000,000	1,600,000	3,400,000	
3 会費収入	39,250,000	35,405,000	3,845,000	
法人賛助会費収入	39,000,000	35,200,000	3,800,000	
個人賛助会費収入	250,000	205,000	45,000	
4 自主事業収入	8,050,000	2,546,530	5,503,470	
検定試験受験料収入	2,000,000	799,053	1,200,947	
セミナー・研修参加費収入	5,000,000	697,477	4,302,523	
アドバイザー費収入	1,050,000	1,050,000	0	
5 受託金等収入	112,000,000	146,012,671	34,012,671	
経済産業省受託金収入	20,000,000	14,492,664	5,507,336	
総務省請負金収入	0	10,710,000	10,710,000	
文部科学省請負金収入	7,000,000	15,780,182	8,780,182	
警察庁受託金収入	85,000,000	96,030,165	11,030,165	
NTT請負金収入	0	8,999,660	8,999,660	
6 寄付金収入	0	1,228,485	1,228,485	
7 雑収入	4,506,000	5,680,223	1,174,223	
事業活動収入計	169,025,000	193,905,809	24,880,809	
2. 事業活動支出				
1 事業費支出	163,390,000	176,490,287	13,100,287	
(1) 自主事業費	33,850,000	23,076,773	10,773,227	
国際活動費	10,000,000	5,300,306	4,699,694	
教育活動費	2,350,000	5,963,186	3,613,186	
出版及び情報提供活動費	9,000,000	6,871,252	2,128,748	
セミナー等開催活動支援費	12,500,000	4,942,029	7,557,971	
(2) 受託等事業費	112,000,000	146,012,671	34,012,671	
経済産業省受託事業費	20,000,000	14,492,664	5,507,336	
総務省請負事業費	0	10,710,000	10,710,000	
文部科学省請負事業費	7,000,000	15,780,182	8,780,182	
警察庁受託事業費	85,000,000	96,030,165	11,030,165	



NTT請負事業費		8,999,660	8,999,660
(3)事業管理費	17,540,000	7,400,843	10,139,157
人件費	8,040,000	19,428,381	11,388,381
賃借料等	9,500,000	3,139,627	3,224,054
事務諸費		3,136,319	
自主事業費振替	0	18,303,484	18,303,484
2 管理費支出	<b>13,460,000</b>	<b>1,602,656</b>	<b>11,857,344</b>
人件費	3,960,000	6,187,854	2,227,854
賃借料等	9,500,000	7,675,607	8,412,664
事務諸費		10,237,057	
事業費振替	0	22,497,862	22,497,862
3 過年度未収金償却額	0	<b>600,000</b>	600,000
4 過年度支出額修正	0	<b>1,280</b>	1,280
事業活動支出計	176,850,000	178,694,223	1,844,223
事業活動収支差額	7,825,000	15,211,586	23,036,586
投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
減価償却引当資産取得支出	0	368,279	368,279
退職給付引当資産取得支出	908,000	914,000	6,000
固定資産取得支出	0	104,790	104,790
投資有価証券取得支出	0	5,060,180	5,060,180
投資活動支出計	908,000	6,447,249	5,539,249
投資活動収支差額	<b>-908,000</b>	<b>-6,447,249</b>	5,539,249
財務活動収支の部			
1 財務活動収入			
短期借入金収入	45,000,000	20,000,000	25,000,000
財務活動収入計	45,000,000	20,000,000	25,000,000
2 財務活動支出			
短期借入金返済支出	35,000,000	35,000,000	0
財務活動支出計	35,000,000	35,000,000	0
財務活動収支差額	10,000,000	<b>-15,000,000</b>	25,000,000
予備費支出	500,000	0	500,000
当期収支差額	767,000	<b>-6,235,663</b>	7,002,663
前期繰越収支差額	14,920,000	51,668,667	36,748,667
次期繰越収支差額	15,687,000	45,433,004	29,746,004

## 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、前受会費、預り金及び未払費用を含めている。

### 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)		
現金	10,505	0
普通預金	5,389,029	11,159,106
未収金	52,368,116	57,985,028
未収収益	0	1,229,500
前払金	1,575,000	1,324,111
立替金	450,225	498,054
前払費用	1,647,849	1,467,516
流動資産合計(1)	61,440,724	73,663,315
(流動負債)		
未払金	9,086,737	27,084,232
前受会費	30,000	250,000
預り金	655,320	762,024
未払費用	0	134,055
流動負債合計(2)	9,772,057	28,230,311
次期繰越収支差額(1)-(2)	51,668,667	45,433,004