

平成20年度

収支決算書

平成20年4月1日から
平成21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21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			
現金預金	11,134,993	11,159,106	-24,113
未収金	74,819,708	57,985,028	16,834,680
未収収益	1,255,000	1,229,500	25,500
前払金	761,000	1,324,111	-563,111
立替金	666,970	498,054	168,916
前払費用	1,531,986	1,467,516	64,470
流動資産合計	90,169,657	73,663,315	16,506,342
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	4,133,000	3,220,000	913,000
減価償却引当資産	3,612,737	3,294,201	318,536
基盤安定積立預金	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	12,745,737	11,514,201	1,231,536
(3)その他固定資産			
建物附属設備	975,267	1,078,587	-103,320
什器備品	826,229	548,167	278,062
電話加入権	147,784	147,784	0
ソフトウェア	389,760	0	389,760
敷金	11,226,150	11,226,150	0
投資有価証券	5,015,045	5,045,135	-30,090
その他固定資産合計	18,580,235	18,045,823	534,412
固定資産合計	177,325,972	175,560,024	1,765,948
資産合計	267,495,629	249,223,339	18,272,290
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,462,938	27,084,232	-9,621,294
前受会費	45,000	250,000	-205,000
預り金	814,450	762,024	52,426
短期借入金	20,000,000	20,000,000	0
未払費用	204,179	134,055	70,124
賞与引当金	1,433,225	1,375,365	57,860
流動負債合計	39,959,792	49,605,676	-9,645,884
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,133,000	3,220,000	913,000
固定負債合計	4,133,000	3,220,000	913,000
負債合計	44,092,792	52,825,676	-8,732,884
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	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			
(うち特定資産への充当額)	77,402,837 (8,612,737)	50,397,663 (8,294,201)	27,005,174 -318,536
正味財産合計	223,402,837	196,397,663	27,005,174
負債及び正味財産合計	267,495,629	249,223,339	18,272,290

正味財産増減計算書

平成20年4月1日から

平成21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	2,454,410	1,417,855	1,036,555
基本財産受取利息	2,454,410	1,417,855	1,036,555
受取入会金	600,000	1,600,000	-1,000,000
受取会費	34,402,500	35,405,000	-1,002,500
事業収益	177,569,845	148,559,201	29,010,644
自主事業収益	6,041,157	2,546,530	3,494,627
受託事業収益	171,528,688	146,012,671	25,516,017
受取協賛金	5,500,000	1,228,485	4,271,515
雑収益	920,075	5,680,223	-4,760,148
経常収益計	221,446,830	193,890,764	27,556,066
(2) 経常費用			
事業費	190,277,487	176,490,287	13,787,200
自主事業費	16,767,939	23,076,773	-6,308,834
受託事業費	171,528,688	146,012,671	25,516,017
事業管理費	1,980,860	7,400,843	-5,419,983
管理費	4,164,169	4,861,580	-697,411
給料手当等	1,499,408	1,602,656	-103,248
退職給付費用	913,000	914,000	-1,000
賞与引当金繰入額	1,433,225	1,375,365	57,860
減価償却費	318,536	368,279	-49,743
その他	0	601,280	-601,280
経常費用計	194,441,656	181,351,867	13,089,789
当期経常増減額	27,005,174	12,538,897	14,466,277
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	27,005,174	12,538,897	14,466,277
一般正味財産期首残高	50,397,663	37,858,766	12,538,897
一般正味財産期末残高	77,402,837	50,397,663	27,005,174
指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	2,454,410	1,417,855	1,036,555
一般正味財産への振替額	-2,454,410	-1,417,855	-1,036,555
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
正味財産期末残高	223,402,837	196,397,663	27,005,174

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

建物附属設備...定額法による減価償却を実施している。

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。

(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

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・リース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(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				
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	3,220,000	913,000	0	4,133,000
減価償却引当資産	3,294,201	318,536	0	3,612,737
基盤安定積立金	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	11,514,201	1,231,536	0	12,745,737
合計	157,514,201	1,231,536	0	158,745,737

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	4,133,000			(4,133,000)
減価償却引当資産	3,612,737		(3,612,737)	
基盤安定積立金	5,000,000		(5,000,000)	
小 計	12,745,737		(8,612,737)	(4,133,000)
合 計	158,745,737	(146,000,000)	(8,612,737)	(4,133,000)

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	746,733	975,267
什器備品	3,012,827	2,186,598	826,229
ソフトウェア	389,760	0	389,760
合 計	5,124,587	2,933,331	2,191,256

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	51,015,045	51,168,300	153,255
外国社債	100,000,000	100,750,000	750,000
合 計	151,015,045	151,918,300	903,255

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	2,454,410
合 計	2,454,410

財産目録

平成21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	11,134,993	
(2)未収金		
未収受託金等収入	74,819,708	
(3)未収収益	1,255,000	
(4)前払金	761,000	
(5)立替金	666,970	
(6)前払費用		
賃借料、通勤費、支払利息	1,531,986	
流動資産合計		90,169,657
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	4,133,000	
減価償却引当資産		
みずほ銀行 新橋中央支店	3,612,737	
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	12,745,737	
(3)その他固定資産		
建物附属設備		
間仕切	975,267	
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	826,229	
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	389,760	
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	5,015,045	
その他固定資産合計	18,580,235	
固定資産合計		177,325,972
資産合計		267,495,629

科目	金額		
負債の部			
1.流動負債			
(1)未払金			
未払自主事業費	12,902,514		
未払請負事業費	1,998,985		
未払管理費	2,561,439		
(2)前受会費			
賛助会費	45,000		
(3)預り金			
源泉所得税 他	814,450		
(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	204,179		
(6)賞与引当金	1,433,225		
流動負債合計		39,959,792	
2.固定負債			
(1)退職給付引当金			
職員計3名に対する分	4,133,000		
固定負債合計		4,133,000	
負債合計			44,092,792
正味財産			223,402,837

収支計算書

平成20年4月 1日から
平成21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				
基本財産運用収入	2,386,000	2,484,500	98,500	
入会金収入	3,000,000	600,000	2,400,000	
会費収入	37,950,000	34,402,500	3,547,500	
法人賛助会費収入	37,700,000	34,200,000	3,500,000	
個人賛助会費収入	250,000	202,500	47,500	
自主事業収入	12,050,000	6,041,157	6,008,843	
イベント収入	4,000,000	3,675,000	325,000	
検定試験受験料収入	4,000,000	301,984	3,698,016	
セミナー・研修参加費収入	3,000,000	1,014,173	1,985,827	
アドバイザー収入	1,050,000	1,050,000	0	
受託金等収入	127,000,000	171,528,688	44,528,688	
経済産業省受託金収入	0	19,531,707	19,531,707	
文部科学省受託金収入	17,000,000	22,547,417	5,547,417	
警察庁受託金収入	100,000,000	120,449,694	20,449,694	
KDDI請負金収入	0	8,999,870	8,999,870	
IPv6トラフィック調査収入	10,000,000	0	10,000,000	
協賛金収入	20,000,000	5,500,000	14,500,000	
雑収入	560,000	920,075	360,075	
事業活動収入計	202,946,000	221,476,920	18,530,920	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
自主事業費	52,000,000	16,767,939	35,232,061	
国際活動費	4,000,000	5,008,962	1,008,962	
教育活動費	23,000,000	6,039,285	16,960,715	
インターネットにおけるルール&マナー検定	23,000,000	6,039,285	16,960,715	
出版及び情報提供活動費	8,000,000	6,804,929	1,195,071	
広報(会報発行)	8,000,000	6,804,929	1,195,071	
セミナー等開催活動支援費	17,000,000	5,914,763	11,085,237	
受託事業費振替	0	7,000,000	7,000,000	
受託等事業費	126,000,000	171,528,688	45,528,688	
経済産業省受託事業費	0	19,531,707	19,531,707	
文部科学省受託事業費	17,000,000	22,547,417	5,547,417	
警察庁受託事業費	100,000,000	120,449,694	20,449,694	
KDDI請負事業費	0	8,999,870	8,999,870	
IPv6トラフィック調査費	9,000,000	0	9,000,000	

事業管理費	19,442,100	1,980,860	17,461,240
人件費	10,472,100	20,428,217	9,956,117
賃借料等、事務諸費	8,970,000	18,349,144	9,379,144
事業費振替	0	36,796,501	36,796,501
(2) 管理費支出	14,127,900	2,874,773	11,253,127
人件費	5,157,900	7,183,642	2,025,742
賃借料等、事務諸費	8,970,000	23,947,157	14,977,157
事業費振替	0	28,256,026	28,256,026
事業活動支出計	211,570,000	193,152,260	18,417,740
事業活動収支差額	8,624,000	28,324,660	36,948,660
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	318,536	318,536
退職給付引当資産取得支出	967,000	913,000	54,000
固定資産取得支出	0	883,038	883,038
投資活動支出計	967,000	2,114,574	1,147,574
投資活動収支差額	-967,000	-2,114,574	1,147,574
財務活動収支の部			
1 財務活動収入			
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			
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
予備費支出	500,000	0	500,000
当期収支差額	-10,091,000	26,210,086	36,301,086
前期繰越収支差額	49,670,000	45,433,004	4,236,996
次期繰越収支差額	39,579,000	71,643,090	32,064,090

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)		
普通預金	11,159,106	11,134,993
未収金	57,985,028	74,819,708
未収収益	1,229,500	1,255,000
前払金	1,324,111	761,000
立替金	498,054	666,970
前払費用	1,467,516	1,531,986
流動資産合計	73,663,315	90,169,657
(流動負債)		
未払金	27,084,232	17,462,938
前受会費	250,000	45,000
預り金	762,024	814,450
未払費用	134,055	204,179
流動負債合計	28,230,311	18,526,567
次期繰越収支差額	45,433,004	71,643,090