

平成21年度

# 収支決算書

平成21年4月1日から  
平成22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22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	38,326,993	11,134,993	27,192,000
未収金	62,455,169	74,819,708	-12,364,539
未収収益	2,134,000	1,255,000	879,000
前払金	350,000	761,000	-411,000
立替金	2,133,160	666,970	1,466,190
前払費用	2,174,197	1,531,986	642,211
流動資産合計	107,573,519	90,169,657	17,403,862
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	5,033,000	4,133,000	900,000
減価償却引当資産	4,224,649	3,612,737	611,912
基盤安定積立預金	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	14,257,649	12,745,737	1,511,912
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,375,718	975,267	1,400,451
什器備品	474,735	826,229	-351,494
電話加入権	147,784	147,784	0
ソフトウェア	311,808	389,760	-77,952
敷金	17,019,867	11,226,150	5,793,717
投資有価証券	4,000,000	5,015,045	-1,015,045
その他固定資産合計	24,329,912	18,580,235	5,749,677
固定資産合計	184,587,561	177,325,972	7,261,589
資産合計	292,161,080	267,495,629	24,665,451
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	17,348,734	17,462,938	-114,204
前受会費	30,000	45,000	-15,000
預り金	1,089,209	814,450	274,759
短期借入金	20,000,000	20,000,000	0
未払費用	491,563	204,179	287,384
賞与引当金	1,311,272	1,433,225	-121,953
流動負債合計	40,270,778	39,959,792	310,986
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,033,000	4,133,000	900,000
固定負債合計	5,033,000	4,133,000	900,000
負債合計	45,303,778	44,092,792	1,210,986
<b>III 正味財産の部</b>			
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	100,857,302	77,402,837	23,454,465
(うち特定資産への充当額)	(9,224,649)	(8,612,737)	-611,912
正味財産合計	246,857,302	223,402,837	23,454,465
負債及び正味財産合計	292,161,080	267,495,629	24,665,451

## 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から

平成22年3月31日まで

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	3,683,955	2,454,410	1,229,545
基本財産受取利息	3,683,955	2,454,410	1,229,545
② 受取入会金	200,000	600,000	-400,000
③ 受取会費	30,387,500	34,402,500	-4,015,000
④ 事業収益	238,310,363	177,569,845	60,740,518
自主事業収益	7,484,324	6,041,157	1,443,167
受託事業収益	230,826,039	171,528,688	59,297,351
⑤ 受取協賛金	0	5,500,000	-5,500,000
⑥ 雑収益	599,372	920,075	-320,703
経常収益計	273,181,190	221,446,830	51,734,360
(2) 経常費用			
① 事業費	244,769,515	190,277,487	54,492,028
自主事業費	9,042,412	16,767,939	-7,725,527
受託事業費	230,826,039	171,528,688	59,297,351
事業管理費	4,901,064	1,980,860	2,920,204
② 管理費	4,957,210	4,164,169	793,041
給料手当等	2,134,026	1,499,408	634,618
退職給付費用	900,000	913,000	-13,000
賞与引当金繰入額	1,311,272	1,433,225	-121,953
減価償却費	611,912	318,536	293,376
経常費用計	249,726,725	194,441,656	55,285,069
当期経常増減額	23,454,465	27,005,174	-3,550,709
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	23,454,465	27,005,174	-3,550,709
一般正味財産期首残高	77,402,837	50,397,663	27,005,174
一般正味財産期末残高	100,857,302	77,402,837	23,454,465
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,683,955	2,454,410	1,229,545
一般正味財産への振替額	-3,683,955	-2,454,410	-1,229,545
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	246,857,302	223,402,837	23,454,465

## 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

①建物付属設備…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。

#### (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

リース会計基準に準拠して処理している。

#### (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	4,133,000	900,000	0	5,033,000
減価償却引当資産	3,612,737	611,912	0	4,224,649
基盤安定積立金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	12,745,737	1,511,912	0	14,257,649
合 計	158,745,737	1,511,912	0	160,257,649

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	5,033,000			(5,033,000)
減価償却引当資産	4,224,649		(4,224,649)	
基盤安定積立金	5,000,000		(5,000,000)	
小 計	14,257,649		(9,224,649)	(5,033,000)
合 計	160,257,649	(146,000,000)	(9,224,649)	(5,033,000)

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	3,304,917	929,199	2,375,718
什器備品	3,012,827	2,538,092	474,735
ソフトウェア	389,760	77,952	311,808
合 計	6,707,504	3,545,243	3,162,261

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	152,520,000	2,520,000
合 計	150,000,000	152,520,000	2,520,000

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	3,683,955
合 計	3,683,955

## 財産目録

平成22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	38,326,993		
(2)未収金			
未収受託金等収入	62,455,169		
(3)未収収益	2,134,000		
(4)前払金	350,000		
(5)立替金	2,133,160		
(6)前払費用	2,174,197		
賃借料、通勤費、支払利息			
流動資産合計		107,573,519	
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	5,033,000		
②減価償却引当資産			
みずほ銀行 新橋中央支店	4,224,649		
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	14,257,649		
(3)その他固定資産			
建物附属設備			
間仕切	2,375,718		
什器備品			
プロジェクター、ビジネスホン、	474,735		
パソコン、椅子、FAX			
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	311,808		
敷金			
新橋フロンティアビルディング2F・6F	17,019,867		
投資有価証券			
外国債券	4,000,000		
その他固定資産合計	24,329,912		
固定資産合計		184,587,561	
資産合計			292,161,080

科目	金額		
Ⅱ 負債の部			
1.流動負債			
(1)未払金			
未払自主事業費	8,231,725		
未払請負事業費	6,176,684		
未払管理費	2,940,325		
(2)前受会費			
賛助会費	30,000		
(3)預り金			
源泉所得税 他	1,089,209		
(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	491,563		
(6)賞与引当金	1,311,272		
流動負債合計		40,270,778	
2.固定負債			
(1)退職給付引当金			
職員計3名に対する分	5,033,000		
固定負債合計		5,033,000	
負債合計			45,303,778
正味財産			246,857,302

## 収支計算書

平成21年4月 1日から

平成22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	2,000,000	3,699,000	△ 1,699,000	
② 入会金収入	3,000,000	200,000	2,800,000	
③ 会費収入	35,350,000	30,387,500	4,962,500	
法人賛助会費収入	35,100,000	30,200,000	4,900,000	
個人賛助会費収入	250,000	187,500	62,500	
④ 自主事業収入	9,850,000	7,484,324	2,365,676	
イベント収入	3,800,000	1,050,000	2,750,000	
検定試験受験料収入	2,000,000	486,678	1,513,322	
セミナー・研修参加費収入	3,000,000	4,057,646	△ 1,057,646	
アドバイザー収入	1,050,000	1,890,000	△ 840,000	
⑤ 受託金等収入	200,000,000	230,826,039	△ 30,826,039	
経済産業省受託金収入	0	13,336,828	△ 13,336,828	
文部科学省受託金収入	0	31,465,226	△ 31,465,226	
警察庁受託金収入	150,000,000	150,323,985	△ 323,985	
東京都受託金収入	50,000,000	35,700,000	14,300,000	
⑥ 雑収入	60,000	599,372	△ 539,372	
事業活動収入計	250,260,000	273,196,235	-22,936,235	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	258,891,700	244,769,515	14,122,185	
① 自主事業費	34,000,000	9,042,412	24,957,588	
国際活動費	4,000,000	2,603,202	1,396,798	
教育活動費	5,000,000	1,099,353	3,900,647	
インターネットにおけるルール&マナー検定	5,000,000	1,099,353	3,900,647	
出版及び情報提供活動費	8,000,000	2,026,103	5,973,897	
広報(会報発行)	8,000,000	2,026,103	5,973,897	
セミナー等開催活動支援費	17,000,000	3,313,754	13,686,246	
② 受託等事業費	200,000,000	230,826,039	△ 30,826,039	
経済産業省受託事業費	0	13,336,828	△ 13,336,828	
文部科学省受託事業費	0	31,465,226	△ 31,465,226	
警察庁受託事業費	150,000,000	150,323,985	△ 323,985	
東京都受託事業費	50,000,000	35,700,000	14,300,000	



③事業管理費	24,891,700	4,901,064	19,990,636
人件費	11,396,700	20,365,071	△ 8,968,371
賃借料等、事務諸費	13,495,000	20,455,564	△ 6,960,564
事業費振替	0	△ 35,919,571	35,919,571
(2) 管理費支出	19,108,300	3,567,251	15,541,049
人件費	5,613,300	6,175,390	△ 562,090
賃借料等、事務諸費	13,495,000	32,011,942	△ 18,516,942
事業費振替	0	△ 34,620,081	34,620,081
事業活動支出計	278,000,000	248,336,766	29,663,234
事業活動収支差額	△ 27,740,000	24,859,469	△ 52,599,469
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
①投資有価証券売却収入	0	1,000,000	△ 1,000,000
投資活動収入計	0	1,000,000	△ 1,000,000
2 投資活動支出			
①減価償却引当資産取得支出	0	611,912	△ 611,912
②退職給付引当資産取得支出	967,000	900,000	67,000
③固定資産取得支出	0	1,582,917	△ 1,582,917
④敷金支出	5,400,000	5,793,717	△ 393,717
投資活動支出計	6,367,000	8,888,546	△ 2,521,546
投資活動収支差額	-6,367,000	-7,888,546	1,521,546
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	-34,607,000	16,970,923	△ 51,577,923
前期繰越収支差額	66,433,000	71,643,090	△ 5,210,090
次期繰越収支差額	31,826,000	88,614,013	△ 56,788,013

## 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	11,134,993	38,326,993
未収金	74,819,708	62,455,169
未収収益	1,255,000	2,134,000
前払金	761,000	350,000
立替金	666,970	2,133,160
前払費用	1,531,986	2,174,197
流動資産合計	90,169,657	107,573,519
(流動負債)		
未払金	17,462,938	17,348,734
前受会費	45,000	30,000
預り金	814,450	1,089,209
未払費用	204,179	491,563
流動負債合計	18,526,567	18,959,506
次期繰越収支差額	71,643,090	88,614,013