

平成22年度

# 収支決算書

平成22年4月1日から  
平成23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23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	52,967,564	38,326,993	14,640,571
未収金	24,605,173	62,455,169	-37,849,996
未収収益	1,593,334	2,134,000	-540,666
前払金	503,319	350,000	153,319
立替金	2,592,868	2,133,160	459,708
前払費用	2,802,742	2,174,197	628,545
流動資産合計	85,065,000	107,573,519	-22,508,519
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	5,955,000	5,033,000	922,000
減価償却引当資産	4,799,762	4,224,649	575,113
基盤安定積立預金	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	15,754,762	14,257,649	1,497,113
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,166,870	2,375,718	-208,848
什器備品	477,797	474,735	3,062
電話加入権	147,784	147,784	0
ソフトウェア	233,856	311,808	-77,952
敷金	22,024,600	17,019,867	5,004,733
投資有価証券	4,000,000	4,000,000	0
その他固定資産合計	29,050,907	24,329,912	4,720,995
固定資産合計	190,805,669	184,587,561	6,218,108
<b>資産合計</b>	<b>275,870,669</b>	<b>292,161,080</b>	<b>-16,290,411</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	14,276,344	17,348,734	-3,072,390
未払費用	72,536	491,563	-419,027
前受会費	20,000	30,000	-10,000
預り金	1,304,940	1,089,209	215,731
短期借入金	20,000,000	20,000,000	0
賞与引当金	1,324,989	1,311,272	13,717
流動負債合計	36,998,809	40,270,778	-3,271,969
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,955,000	5,033,000	922,000
固定負債合計	5,955,000	5,033,000	922,000
<b>負債合計</b>	<b>42,953,809</b>	<b>45,303,778</b>	<b>-2,349,969</b>
<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			
(うち特定資産への充当額)	86,916,860 (9,799,762)	100,857,302 (9,224,649)	-13,940,442 (575,113)
<b>正味財産合計</b>	<b>232,916,860</b>	<b>246,857,302</b>	<b>-13,940,442</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>275,870,669</b>	<b>292,161,080</b>	<b>-16,290,411</b>

## 正味財産増減計算書

平成22年4月1日から

平成23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	3,587,334	3,683,955	-96,621
基本財産受取利息	3,587,334	3,683,955	-96,621
② 受取入金	0	200,000	-200,000
③ 受取会費	28,547,500	30,387,500	-1,840,000
④ 事業収益	175,402,039	238,310,363	-62,908,324
自主事業収益	2,265,630	7,484,324	-5,218,694
受託事業収益	173,136,409	230,826,039	-57,689,630
⑤ 雑収益	753,345	599,372	153,973
経常収益計	208,290,218	273,181,190	-64,890,972
(2) 経常費用			
① 事業費	217,921,101	244,769,515	-26,848,414
自主事業費	25,073,117	9,042,412	16,030,705
受託事業費	173,136,409	230,826,039	-57,689,630
事業管理費	19,711,575	4,901,064	14,810,511
② 管理費	4,309,559	4,957,210	-647,651
給料手当等	1,487,457	2,134,026	-646,569
退職給付費用	922,000	900,000	22,000
賞与引当金繰入額	1,324,989	1,311,272	13,717
減価償却費	575,113	611,912	-36,799
経常費用計	222,230,660	249,726,725	-27,496,065
当期経常増減額	-13,940,442	23,454,465	-37,394,907
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	-13,940,442	23,454,465	-37,394,907
一般正味財産期首残高	100,857,302	77,402,837	23,454,465
一般正味財産期末残高	86,916,860	100,857,302	-13,940,442
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,587,334	3,683,955	-96,621
一般正味財産への振替額	-3,587,334	-3,683,955	96,621
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	232,916,860	246,857,302	-13,940,442

## 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。

#### (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	100,000,000	100,000,000	146,000,000
小 計	146,000,000	100,000,000	100,000,000	146,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	5,033,000	922,000	0	5,955,000
減価償却引当資産	4,224,649	575,113	0	4,799,762
基盤安定積立金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	14,257,649	1,497,113	0	15,754,762
合 計	160,257,649	101,497,113	100,000,000	161,754,762

## 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	5,955,000			(5,955,000)
減価償却引当資産	4,799,762		(4,799,762)	
基盤安定積立金	5,000,000		(5,000,000)	
小 計	15,754,762		(9,799,762)	(5,955,000)
合 計	161,754,762	(146,000,000)	(9,799,762)	(5,955,000)

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	1,138,047	2,166,870
什器備品	3,304,202	2,826,405	477,797
ソフトウェア	389,760	155,904	233,856
合 計	6,998,879	4,120,356	2,878,523

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	143,320,000	△6,680,000
合 計	150,000,000	143,320,000	△6,680,000

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	3,587,334
合 計	3,587,334

## 財産目録

平成23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	52,967,564		
(2)未収金			
未収受託金等収入	24,605,173		
(3)未収収益	1,593,334		
(4)前払金	503,319		
(5)立替金	2,592,868		
(6)前払費用	2,802,742		
賃借料、通勤費、支払利息			
流動資産合計		85,065,000	
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	5,955,000		
②減価償却引当資産			
みずほ銀行 新橋中央支店	4,799,762		
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	15,754,762		
(3)その他固定資産			
建物附属設備			
間仕切	2,166,870		
什器備品			
プロジェクター、ビジネスホン、	477,797		
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	233,856		
敷金			
新橋フロンティアビルディング2F・6F	22,024,600		
投資有価証券			
外国債券	4,000,000		
その他固定資産合計	29,050,907		
固定資産合計		190,805,669	
資産合計			275,870,669

科目		金額	
<b>II 負債の部</b>			
<b>1.流動負債</b>			
(1)未払金		14,276,344	
未払自主事業費		6,438,635	
未払請負事業費		5,871,365	
未払管理費		1,966,344	
(2)未払費用			
未払給与		72,536	
(3)前受会費			
賛助会費		20,000	
(4)預り金			
源泉所得税 他		1,304,940	
(5)短期借入金			
みずほ銀行 新橋中央支店		20,000,000	
(6)賞与引当金		1,324,989	
	流動負債合計		36,998,809
<b>2.固定負債</b>			
(1)退職給付引当金			
職員計3名に対する分		5,955,000	
	固定負債合計		5,955,000
	負債合計		42,953,809
正味財産			232,916,860

## 収支計算書

平成22年4月 1日から  
平成23年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
<b>1. 事業活動収入</b>				
① 基本財産運用収入	4,000,000	3,587,334	412,666	
② 入会金収入	3,000,000	0	3,000,000	
③ 会費収入	32,850,000	28,547,500	4,302,500	
法人賛助会費収入	32,600,000	28,400,000	4,200,000	
個人賛助会費収入	250,000	147,500	102,500	
④ 自主事業収入	7,400,000	2,265,630	5,134,370	
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	382,886	1,617,114	
セミナー・研修参加費収入	3,000,000	406,744	2,593,256	
アドバイザー収入	1,350,000	1,476,000	△ 126,000	
⑤ 受託金等収入	144,900,000	173,136,409	△ 28,236,409	
経済産業省受託金収入	0	12,486,409	△ 12,486,409	
警察庁(ホットライン)受託金収入	144,900,000	144,900,000	0	
警察庁(ブロッキング)受託金収入	0	15,750,000	△ 15,750,000	
⑥ 雑収入	60,000	461,970	△ 401,970	
事業活動収入計	192,210,000	207,998,843	△ 15,788,843	
<b>2. 事業活動支出</b>				
(1) 事業費支出	193,867,410	215,098,999	△ 21,231,589	
① 自主事業費	31,000,000	25,073,117	5,926,883	
政策活動費	1,000,000	1,051,241	△ 51,241	
国際活動費	0	5,818,465	△ 5,818,465	
教育活動費	6,000,000	6,041,457	△ 41,457	
ルールとマナー検定	6,000,000	6,041,457	△ 41,457	
出版及び情報提供活動費	7,000,000	6,449,032	550,968	
広報(会報発行)	7,000,000	6,449,032	550,968	
セミナー等開催活動支援費	17,000,000	5,712,922	11,287,078	
② 受託等事業費	144,900,000	173,136,409	△ 28,236,409	
経済産業省受託事業費	0	12,486,409	△ 12,486,409	
警察庁(ホットライン)受託事業費	144,900,000	144,900,000	0	
警察庁(ブロッキング)受託事業費	0	15,750,000	△ 15,750,000	
③ 事業管理費	17,967,410	16,889,473	1,077,937	
人件費	7,753,910	19,940,905	△ 12,186,995	
賃借料等、事務諸費	10,213,500	16,606,886	△ 6,393,386	
事業費振替	0	△ 19,658,318	19,658,318	
(2) 管理費支出	14,032,590	5,620,831	8,411,759	
人件費	3,819,090	6,214,244	△ 2,395,154	
賃借料等、事務諸費	10,213,500	36,266,646	△ 26,053,146	
事業費振替	0	△ 36,860,059	36,860,059	
事業活動支出計	207,900,000	220,719,830	△ 12,819,830	
事業活動収支差額	△ 15,690,000	△ 12,720,987	△ 2,969,013	

Ⅱ 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
①有価証券償還収入	0	100,000,000	△ 100,000,000	
投資活動収入計	0	100,000,000	△ 100,000,000	
2 投資活動支出				
①有価証券取得支出	0	100,000,000	△ 100,000,000	
②減価償却引当資産取得支出	0	575,113	△ 575,113	
③退職給付引当資産取得支出	900,000	922,000	△ 22,000	
④敷金支出	0	5,004,733	△ 5,004,733	
投資活動支出計	900,000	106,501,846	△ 105,601,846	
投資活動収支差額	△ 900,000	△ 6,501,846	5,601,846	
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	△ 17,090,000	△ 19,222,833	2,132,833	
前期繰越収支差額	92,643,000	88,614,013	4,028,987	
次期繰越収支差額	75,553,000	69,391,180	6,161,820	

## 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、前受会費及び預り金を含めている。

### 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	38,326,993	52,967,564
未収金	62,455,169	24,605,173
未収収益	2,134,000	1,593,334
前払金	350,000	503,319
立替金	2,133,160	2,592,868
前払費用	2,174,197	2,802,742
流動資産合計	107,573,519	85,065,000
(流動負債)		
未払金	17,348,734	14,276,344
未払費用	491,563	72,536
前受会費	30,000	20,000
預り金	1,089,209	1,304,940
流動負債合計	18,959,506	15,673,820
次期繰越収支差額	88,614,013	69,391,180