

# 平成 14 年度 収支決算書

平成 14 年 4 月 1 日から  
平成 15 年 3 月 31 日まで

財団法人インターネット協会

## 収支計算書

平成14年4月 1日から

平成15年3月31日まで

収入の部

(単位:円)

| 科目                   | 予算額         | 決算額         | 差異         | 備考           |
|----------------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| 1 基本財産運用収入           | 16,000      | 35,318      | 19,318     |              |
| 2 入会金収入              | 2,000,000   | 1,000,000   | 1,000,000  |              |
| 3 会費収入               | 71,150,000  | 59,460,000  | 11,690,000 |              |
| 法人賛助会費収入             | 70,400,000  | 59,000,000  | 11,400,000 |              |
| 個人賛助会費収入             | 750,000     | 460,000     | 290,000    |              |
| 4 自主事業収入             | 12,000,000  | 4,094,000   | 7,906,000  |              |
| 検定試験受験料収入            | 11,000,000  | 0           | 11,000,000 |              |
| セミナー・研修参加費収入         | 1,000,000   | 3,594,000   | 2,594,000  |              |
| アドバイザー費収入            | 0           | 500,000     | 500,000    |              |
| 5 助成金等収入             | 0           | 5,181,000   | 5,181,000  |              |
| 他団体助成金収入             | 0           | 3,361,000   | 3,361,000  |              |
| 研修参加費収入              | 0           | 1,820,000   | 1,820,000  |              |
| 6 受託金等収入             | 75,000,000  | 83,512,759  | 8,512,759  |              |
| 経済産業省受託金収入           | 50,000,000  | 49,247,423  | 752,577    | (49,247,423) |
| 中小企業庁受託金収入           | 0           | 3,950,674   | 3,950,674  | (3,950,674)  |
| 総務省請負金収入             | 0           | 5,314,662   | 5,314,662  | (5,314,662)  |
| ニューメディア開発協会<br>請負金収入 | 25,000,000  | 25,000,000  | 0          | (15,000,000) |
| 7 負担金収入              | 0           | 8,700,000   | 8,700,000  | (1,000,000)  |
| 8 雑収入                | 5,509,000   | 5,473,828   | 35,172     |              |
| 9 借入金収入              | 0           | 50,000,000  | 50,000,000 |              |
| 当期収入合計(A)            | 165,675,000 | 217,456,905 | 51,781,905 | (74,512,759) |
| 前期繰越収支差額             | 3,127,000   | 9,033,553   | 5,906,553  |              |
| 収入合計(B)              | 168,802,000 | 226,490,458 | 57,688,458 |              |

(注)

1. 予算額は、平成14年度実行予算額に基づいて算出したものである。
2. 備考欄のカッコ内の金額は、収入の部では、決算額中の未収額、支出の部では、決算額中の未払額をそれぞれ示す(いずれも内数)。

## 支出の部

(単位:円)

| 科目                   | 予算額                | 決算額                | 差異               | 備考           |
|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| <b>1 事業費</b>         | <b>145,220,000</b> | <b>148,846,956</b> | <b>3,626,956</b> |              |
| (1) 自主事業費            | 50,000,000         | 33,942,882         | 16,057,118       |              |
| 国際活動費                | 13,000,000         | 16,270,292         | 3,270,292        | (619,682)    |
| 教育活動費                | 12,000,000         | 0                  | 12,000,000       |              |
| 出版及び情報提供活動費          | 10,000,000         | 8,057,561          | 1,942,439        |              |
| セミナー等開催活動支援費         | 15,000,000         | 9,615,029          | 5,384,971        | (5,662)      |
| (2) 助成事業費            | 0                  | 7,091,650          | 7,091,650        |              |
| 他団体助成事業費             | 0                  | 7,091,650          | 7,091,650        | (24,718)     |
| (3) 受託等事業費           | 75,000,000         | 83,512,759         | 8,512,759        |              |
| 経済産業省受託事業費           | 50,000,000         | 49,247,423         | 752,577          | (155,986)    |
| 中小企業庁受託事業費           | 0                  | 3,950,674          | 3,950,674        | (727,896)    |
| 総務省請負事業費             | 0                  | 5,314,662          | 5,314,662        | (4,121,920)  |
| ニューメディア開発協会<br>請負事業費 | 25,000,000         | 25,000,000         | 0                | (20,352,291) |
| (4) 事業管理費            | 20,220,000         | 24,299,665         | 4,079,665        |              |
| 人件費(67%)             | 10,720,000         | 10,342,859         | 377,141          | (163,936)    |
| 賃借料等(50%)            | 9,500,000          | 8,613,343          | 4,456,806        | (29,463)     |
| 事務諸費                 |                    | 5,343,463          |                  | (291,271)    |
| <b>2 管理費</b>         | <b>14,780,000</b>  | <b>14,340,774</b>  | <b>439,226</b>   |              |
| 人件費(33%)             | 5,280,000          | 4,414,961          | 865,039          | (306,240)    |
| 賃借料等(50%)            | 9,500,000          | 8,613,325          | 5,612,694        | (29,463)     |
| 事務諸費                 |                    | 6,499,369          |                  | (217,094)    |
| 事業費振替                | 0                  | 5,186,881          | 5,186,881        |              |
| <b>3 固定資産取得支出</b>    | <b>0</b>           | <b>875,878</b>     | <b>875,878</b>   |              |
| <b>4 特定預金支出</b>      | <b>735,000</b>     | <b>1,208,575</b>   | <b>473,575</b>   |              |
| 退職給与引当預金支出           | 735,000            | 735,000            | 0                |              |
| 減価償却積立預金支出           | 0                  | 473,575            | 473,575          |              |
| <b>5 予備費</b>         | <b>1,000,000</b>   | <b>0</b>           | <b>1,000,000</b> |              |
| 当期支出合計(C)            | 161,735,000        | 165,272,183        | 3,537,183        | (27,045,622) |
| 当期収支差額(A)-(C)        | 3,940,000          | 52,184,722         | 48,244,722       |              |
| 次期繰越収支差額(B)-(C)      | 7,067,000          | 61,218,275         | 54,151,275       |              |

# 正味財産増減計算書

平成14年4月 1日から  
平成15年3月31日まで

(単位:円)

| 科目                           | 金額          |             |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 基本金                          |             |             |
| 前期繰越基本金(A)                   |             | 146,000,000 |
| 基本金期末残高(B)                   |             | 146,000,000 |
| 基盤安定積立金                      |             |             |
| 前期繰越基盤安定積立金(C)               |             | 5,000,000   |
| 基盤安定積立金期末残高(D)               |             | 5,000,000   |
| 固定資産充当額                      |             |             |
| 前期繰越固定資産充当額(E)               |             | 14,422,626  |
| 固定資産充当額増加額(F)                |             | 875,878     |
| 固定資産充当額減少額(G)                |             | 473,575     |
| 固定資産充当額期末残高(H)               |             | 14,824,929  |
| 減価償却積立金                      |             |             |
| 当期繰入額(I)                     |             | 473,575     |
| 減価償却積立金期末残高(J)               |             | 473,575     |
| 次期繰越金                        |             |             |
| 1.増加原因の部                     |             |             |
| (1)基本財産運用収入                  | 35,318      |             |
| (2)入会金収入                     | 1,000,000   |             |
| (3)会費収入                      | 59,460,000  |             |
| (4)自主事業収入                    | 4,094,000   |             |
| (5)助成金収入                     | 5,181,000   |             |
| (6)受託金収入                     | 83,512,759  |             |
| (7)負担金収入                     | 8,700,000   |             |
| (8)雑収入                       | 5,473,828   |             |
| 増加額合計                        |             | 167,456,905 |
| 2.減少原因の部                     |             |             |
| (1)事業費                       | 148,846,956 |             |
| (2)管理費                       | 14,340,774  |             |
| (3)退職給与引当金繰入額                | 735,000     |             |
| (4)減価償却積立金繰入額                | 473,575     |             |
| (5)固定資産充当額繰入額                | 875,878     |             |
| 減少額合計                        |             | 165,272,183 |
| 差引当期増加額(K)                   |             | 2,184,722   |
| 前期繰越次期繰越金(L)                 |             | 9,033,553   |
| 次期繰越金期末残高(M)                 |             | 11,218,275  |
| 当期正味財産増加額(F)+(I)+(K)-(G)     |             | 3,060,600   |
| 前期繰越正味財産額(A)+(C)+(E)+(L)     |             | 174,456,179 |
| 期末正味財産合計額(B)+(D)+(H)+(J)+(M) |             | 177,516,779 |

## 貸借対照表

平成15年3月31日現在

(単位:円)

| 科目           | 金額          | 科目            | 金額          |
|--------------|-------------|---------------|-------------|
| 資産の部         |             | 負債の部          |             |
| 1. 流動資産      |             | 1. 流動負債       |             |
| (1) 普通預金     | 12,898,611  | (1) 未払金       | 27,045,622  |
| (2) 未収金      | 74,512,759  | (2) 前受会費      | 1,511,000   |
| (3) 立替金      | 816,190     | (3) 預り金       | 280,000     |
| (4) 前払費用     | 1,827,337   | (4) 短期借入金     | 50,000,000  |
| 流動資産合計       | 90,054,897  | 流動負債合計        | 78,836,622  |
| 2. 固定資産      |             | 2. 固定負債       |             |
| 基本財産         |             | (1) 退職給与引当金   | 1,453,000   |
| (1) 基本財産引当預金 | 146,000,000 | 固定負債合計        | 1,453,000   |
| 基本財産合計       | 146,000,000 | 負債合計          | 80,289,622  |
| その他の固定資産     |             | 正味財産の部        |             |
| (1) 基盤安定積立預金 | 5,000,000   | (1) 基本金       | 146,000,000 |
| (2) 建物附属設備   | 1,595,187   | (2) 基盤安定積立金   | 5,000,000   |
| (3) 什器備品     | 1,855,808   | (3) 固定資産充当額   | 14,824,929  |
| (4) 電話加入権    | 147,784     | (4) 減価償却積立金   | 473,575     |
| (5) 敷金       | 11,226,150  | (5) 次期繰越金     | 11,218,275  |
| (6) 退職給与引当預金 | 1,453,000   | 正味財産合計        | 177,516,779 |
| (7) 減価償却積立預金 | 473,575     | (うち当期正味財産増加額) | (3,060,600) |
| その他の固定資産合計   | 21,751,504  |               |             |
| 固定資産合計       | 167,751,504 | 負債及び正味財産合計    | 257,806,401 |
| 資産合計         | 257,806,401 |               |             |

## 財産目録

平成15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 新宿御苑前支店 他                      |            | 12,898,611  |
| (2)未収金                                |            |             |
| 未収受託金等収入                              | 73,512,759 |             |
| 未収負担金収入                               | 1,000,000  | 74,512,759  |
| (3)立替金                                |            |             |
| 職員社会保険料 他                             |            | 816,190     |
| (4)前払費用                               |            |             |
| 賃借料、通勤費、支払利息                          |            | 1,827,337   |
| 流動資産合計                                |            | 90,054,897  |
| 2.固定資産                                |            |             |
| (1)基本財産                               |            |             |
| 定期預金                                  |            |             |
| みずほ銀行 新橋中央支店                          | 56,000,000 |             |
| 三井住友銀行 日比谷通支店                         | 30,000,000 |             |
| 東京三菱銀行 新橋支店                           | 30,000,000 |             |
| UFJ銀行 新橋支店                            | 30,000,000 | 146,000,000 |
| (2)その他の固定資産                           |            |             |
| 基盤安定積立預金                              |            |             |
| UFJ銀行 新橋支店                            | 5,000,000  |             |
| 建物附属設備                                |            |             |
| 間仕切                                   | 1,595,187  |             |
| 什器備品                                  |            |             |
| プロジェクター、ビジネスホン、<br>パソコン、シュレッダー、椅子、FAX | 1,855,808  |             |
| 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 |             |
| 退職給与引当預金                              |            |             |
| 東京三菱銀行 新橋支店                           | 1,453,000  |             |
| 減価償却積立預金                              |            |             |
| みずほ銀行 新橋中央支店                          | 473,575    | 21,751,504  |
| 固定資産合計                                |            | 167,751,504 |
| 資産合計                                  |            | 257,806,401 |

| 科目           | 金額         |            |             |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 負債の部         |            |            |             |
| 1.流動負債       |            |            |             |
| (1)未払金       |            |            |             |
| 未払自主事業費      | 625,344    |            |             |
| 未払助成事業費      | 24,718     |            |             |
| 未払受託事業費      | 25,358,093 |            |             |
| 未払事業管理費      | 484,670    |            |             |
| 未払管理費        | 552,797    | 27,045,622 |             |
| (2)前受会費      |            |            |             |
| 賛助会費         |            | 1,511,000  |             |
| (3)預り金       |            |            |             |
| 源泉所得税 他      |            | 280,000    |             |
| (4)短期借入金     |            |            |             |
| みずほ銀行 新橋中央支店 |            | 50,000,000 |             |
| 流動負債合計       |            |            | 78,836,622  |
| 2.固定負債       |            |            |             |
| (1)退職給与引当金   |            |            |             |
| 職員計3名に対する分   |            | 1,453,000  |             |
| 固定負債合計       |            |            | 1,453,000   |
| 負債合計         |            |            | 80,289,622  |
| 差引正味財産       |            |            | 177,516,779 |

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

有形固定資産……定額法によって減価償却している。

(2) 引当金の計上基準について

退職給与引当金……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。

(3) 資金の範囲について

資金の範囲には、普通預金、未収金、立替金及び前払費用並びに未払金、前受会費及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記3.に記載するとおりである。

(4) 収益事業について

事業収入のうち、受託金等収入の全額は、法人税法上の収益事業に該当するものとして、所定の手続きに従い処理している。ただし、本計算書類においては、その経理は他の一般の事業収入の分と合算して計上し、税法上は関係の数字を抽出して整理のうえ申告している。

(5) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 基本財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       | 当期増減額 | 当期減少額 | 当期末残高       |
|------|-------------|-------|-------|-------------|
| 定期預金 | 146,000,000 | 0     | 0     | 146,000,000 |

### 3. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目              | 前期末残高      | 当期末残高      |
|-----------------|------------|------------|
| (流動資産)          |            |            |
| 普通預金            | 18,469,326 | 12,898,611 |
| 未収金             | 15,001,100 | 74,512,759 |
| 立替金             | 111,537    | 816,190    |
| 前払費用            | 1,462,309  | 1,827,337  |
| 流動資産合計(1)       | 35,044,272 | 90,054,897 |
| (流動負債)          |            |            |
| 未払金             | 22,631,392 | 27,045,622 |
| 前受会費            | 3,011,000  | 1,511,000  |
| 預り金             | 368,327    | 280,000    |
| 流動負債合計(2)       | 26,010,719 | 28,836,622 |
| 次期繰越収支差額(1)-(2) | 9,033,553  | 61,218,275 |



4. 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 | 126,813 | 1,595,187 |
| 什器備品   | 2,267,940 | 412,132 | 1,855,808 |
| 合計     | 3,989,940 | 538,945 | 3,450,995 |

5. 資産及び負債の科目別増加額及び減少額は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目        | 金額         |            |
|-----------|------------|------------|
| 1 増加の部    |            |            |
| (1) 資産増加額 |            |            |
| 未収金       | 59,511,659 |            |
| 立替金       | 704,653    |            |
| 前払費用      | 365,028    |            |
| 什器備品      | 511,896    |            |
| 退職給与引当預金  | 735,000    |            |
| 減価償却積立預金  | 473,575    |            |
| (2) 負債減少額 |            |            |
| 前受会費      | 1,500,000  |            |
| 預り金       | 88,327     |            |
| 増加額合計     |            | 63,890,138 |
| 2 減少の部    |            |            |
| (1) 資産減少額 |            |            |
| 普通預金      | 5,570,715  |            |
| 建物附属設備    | 109,593    |            |
| (2) 負債増加額 |            |            |
| 未払金       | 4,414,230  |            |
| 短期借入金     | 50,000,000 |            |
| 退職給与引当金   | 735,000    |            |
| 減少額合計     |            | 60,829,538 |
| 差引正味財産増加額 |            | 3,060,600  |

6. その他

- (1) 正味財産増減計算書の様式は、フロー式を採用し、貸借対照表における「正味財産」の科目ごとにそれぞれの増加額及び減少額を発生原因別に表示する方法をとっている。
- (2) 貸借対照表における「正味財産」の科目を「(1) 基本金」、「(2) 基盤安定積立金」、「(3) 固定資産充当額」、「(4) 減価償却積立金」及び「(5) 次期繰越金」に区分している。
- (3) 「(1) 基本金」は「基本財産」に対応するものである。
- (4) 「(2) 基盤安定積立金」は、当協会の運営基盤を安定させるために「正味財産」(「(1) 基本金」を除く。)に属する資金を充当して積み立てた額であり、「基盤安定積立預金」に対応するものである。
- (5) 「(3) 固定資産充当額」は、「正味財産」(「(1) 基本金」及び「(2) 基盤安定積立

金」

を除く。)に属する資金に充当して取得した固定資産の帳簿価額に対応する額である。  
当期末における対応関係は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目     | 金額         | 科目      | 金額         |
|--------|------------|---------|------------|
| 建物附属設備 | 1,595,187  | 固定資産充当額 | 14,824,929 |
| 什器備品   | 1,855,808  |         |            |
| 電話加入権  | 147,784    |         |            |
| 敷金     | 11,226,150 |         |            |
| 合計     | 14,824,929 | 合計      | 14,824,929 |

(6)「(4)減価償却積立金」は、固定資産に対する減価償却額を積み立てた額であり、  
「減

価償却積立預金」に対応するものである。

(7)「(5)次期繰越金」は、「正味財産」のうち上記の「(1)基本金」、「(2)基盤安定積

立金」、「(3)固定資産充当額」及び「(4)減価償却積立金」の合計額以外の額であり、「正味財産」に属する資金のうち、運用又は使途の拘束されていない金額を示している。

(8)収支計算書における「次期繰越収支差額」は、下記のとおり貸借対照表における「次期繰越金」等と対応している。

(単位:円)

| 収支計算書    |            | 貸借対照表 |            |
|----------|------------|-------|------------|
| 次期繰越収支差額 | 61,218,275 | 次期繰越金 | 11,218,275 |
|          |            | 短期借入金 | 50,000,000 |
|          |            | 合計    | 61,218,275 |