

平成 24 年度

財団法人インターネット協会

収 支 決 算 書

平成 24 年 4 月 1 日から
平成 25 年 3 月 31 日まで

平成 25 年 6 月

一般財団法人インターネット協会

貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	34,867,511	27,336,629	7,530,882
未収金	13,396,701	16,723,212	-3,326,511
未収収益	727,778	1,593,334	-865,556
前払金	0	97,820	-97,820
立替金	1,846,646	2,295,877	-449,231
前払費用	1,395,753	390,431	1,005,322
棚卸資産	476,923	922,129	-445,206
流動資産合計	52,711,312	49,359,432	3,351,880
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	50,000,000	0	50,000,000
投資有価証券	96,000,000	146,000,000	-50,000,000
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	9,148,000	7,880,000	1,268,000
減価償却引当資産	8,056,244	7,533,984	522,260
基盤安定積立預金	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	22,204,244	20,413,984	1,790,260
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,780,000	4,060,000	-280,000
什器備品	514,089	678,397	-164,308
電話加入権	147,784	147,784	0
ソフトウェア	77,952	155,904	-77,952
敷金	9,630,200	20,625,450	-10,995,250
投資有価証券	4,000,000	4,000,000	0
その他固定資産合計	18,150,025	29,667,535	-11,517,510
固定資産合計	186,354,269	196,081,519	-9,727,250
資産合計	239,065,581	245,440,951	-6,375,370
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,468,927	12,890,597	2,578,330
未払費用	143,010	0	143,010
前受会費	10,000	0	10,000
預り金	2,426,132	2,527,513	-101,381
仮受金	0	468,904	-468,984
短期借入金	0	20,000,000	-20,000,000
賞与引当金	1,371,163	1,301,795	69,368
流動負債合計	19,419,232	37,188,889	-17,769,657
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,148,000	7,880,000	1,268,000
固定負債合計	9,148,000	7,880,000	1,268,000
負債合計	28,567,232	45,068,889	-16,501,657
III 正味財産の部			
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)	64,498,349 (13,056,244)	54,372,062 (12,533,984)	10,126,287 (522,260)
正味財産合計	210,498,349	200,372,062	10,126,287
負債及び正味財産合計	239,065,581	245,440,951	-6,375,370

正味財産増減計算書

平成24年4月 1日から

平成25年3月31日まで

(単位:円)

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	3,034,444	3,448,080	-413,636
基本財産受取利息	3,034,444	3,448,080	-413,636
② 受取入会金	200,000	400,000	-200,000
③ 受取会費	23,105,000	25,757,500	-2,652,500
④ 事業収益	164,762,013	164,907,053	-145,040
自主事業収益	1,301,583	2,254,448	-952,865
受託事業収益	163,460,430	162,652,605	807,825
⑤ 雑収益	408,814	1,404,380	-995,566
経常収益計	191,510,271	195,917,013	-4,406,742
(2) 経常費用			
① 事業費	175,426,829	216,546,604	-41,119,775
自主事業費	3,951,896	13,028,271	-9,076,375
受託事業費	163,460,430	162,652,605	807,825
事業管理費	8,014,503	40,865,728	-32,851,225
② 管理費	5,957,155	9,781,907	-3,824,752
給料手当等	2,795,732	5,954,190	-3,158,458
退職給付費用	1,268,000	1,925,000	-657,000
賞与引当金繰入額	1,371,163	1,301,795	69,368
減価償却費	522,260	600,922	-78,662
経常費用計	181,383,984	226,328,511	-44,944,527
当期経常増減額	10,126,287	-30,411,498	40,537,785
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			
固定資産除却損	0	2,133,300	-2,133,300
経常外費用計	0	2,133,300	-2,133,300
当期経常外増減額	0	-2,133,300	2,133,300
当期一般正味財産増減額	10,126,287	-32,544,798	42,671,085
一般正味財産期首残高	54,372,062	86,916,860	-32,544,798
一般正味財産期末残高	64,498,349	54,372,062	10,126,287
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,034,444	3,448,080	-413,636
一般正味財産への振替額	-3,034,444	-3,448,080	413,636
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	210,498,349	200,372,062	10,126,287

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

低価法により評価している。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、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				
普通預金	0	50,000,000	0	50,000,000
投資有価証券	146,000,000	0	50,000,000	96,000,000
小計	146,000,000	50,000,000	50,000,000	146,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	7,880,000	1,268,000	0	9,148,000
減価償却引当資産	7,533,984	522,260	0	8,056,244
基盤安定積立金	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	20,413,984	1,790,260	0	22,204,244
合計	166,413,984	51,790,260	50,000,000	168,204,244

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				
普通預金	50,000,000	(50,000,000)		
投資有価証券	96,000,000	(96,000,000)		
小 計	146,000,000	(146,000,000)		
特定資産				
退職給付引当資産	9,148,000			(9,148,000)
減価償却引当資産	8,056,244		(8,056,244)	
基盤安定積立金	5,000,000		(5,000,000)	
小 計	22,204,244		(13,056,244)	(9,148,000)
合 計	168,204,244	(146,000,000)	(13,056,244)	(9,148,000)

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	4,200,000	420,000	3,780,000
什器備品	3,396,533	2,882,444	514,089
ソフトウェア	389,760	311,808	77,952
合 計	7,986,293	3,614,252	4,372,041

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	100,000,000	92,610,000	△7,390,000
合 計	100,000,000	92,610,000	△7,390,000

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	3,034,444
合 計	3,034,444

附属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため省略する。

2.引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,301,795	1,371,163	1,301,795	0	1,371,163
退職給付引当金	7,880,000	1,268,000	0	0	9,148,000

財産目録

平成25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	34,867,511	
(2)未収金		
未收受託金等収入	13,396,701	
(3)未収収益	727,778	
(4)立替金	1,846,646	
(5)前払費用	1,395,753	
賃借料、労働保険		
(6)棚卸資産	476,923	
流動資産合計		52,711,312
2.固定資産		
(1)基本財産		
①普通預金	50,000,000	
②投資有価証券	96,000,000	
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	9,148,000	
②減価償却引当資産		
みずほ銀行 新橋中央支店	8,056,244	
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	22,204,244	
(3)その他固定資産		
建物附属設備		
間仕切	3,780,000	
什器備品		
パソコン、サーバラック、椅子、FAX	514,089	
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	77,952	
敷金		
西新橋ビルディング5F	9,630,200	
投資有価証券		
外国債券	4,000,000	
その他固定資産合計	18,150,025	
固定資産合計		186,354,269
資産合計		239,065,581

科目		金額	
II 負債の部			
1.流動負債			
(1)未払金		15,468,927	
未払自主事業費		5,548,665	
未払請負事業費		8,800,329	
未払管理費		1,119,933	
(2)前受会費		10,000	
(3)預り金			
源泉所得税 他		2,426,132	
(4)賞与引当金		1,371,163	
(5)未払給与		143,010	
	流動負債合計		19,419,232
2.固定負債			
(1)退職給付引当金			
職員計3名に対する分		9,148,000	
	固定負債合計		9,148,000
	負債合計		28,567,232
正味財産			210,498,349

収支計算書

平成24年4月 1日から

平成25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	3,500,000	3,034,444	465,556	
② 入金収入	400,000	200,000	200,000	
③ 会費収入	24,950,000	23,105,000	1,845,000	
法人賛助会費収入	24,800,000	23,000,000	1,800,000	
個人賛助会費収入	150,000	105,000	45,000	
④ 自主事業収入	2,550,000	1,301,583	1,248,417	
検定試験受験料収入	1,200,000	94,083	1,105,917	
アドバイザー収入	1,350,000	1,207,500	142,500	
⑤ 受託金等収入	159,365,000	163,460,430	△ 4,095,430	
警察庁(ホットライン)受託金収入	136,500,000	136,499,580	420	
警察庁(サイバー防犯)受託金収入	0	4,095,000	△ 4,095,000	
東京都受託金収入	22,865,000	22,865,850	△ 850	
⑥ 雑収入	20,000	408,814	△ 388,814	
事業活動収入計	190,785,000	191,510,271	△ 725,271	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	189,265,000	174,981,623	14,283,377	
① 自主事業費	15,300,000	8,006,690	7,293,310	
教育活動費	5,800,000	4,668,624	1,131,376	
ルールとマナー検定	5,800,000	4,668,624	1,131,376	
出版及び情報提供活動費	3,000,000	3,338,066	△ 338,066	
広報(会報発行)	3,000,000	3,338,066	△ 338,066	
協議会/連絡会活動費(新規)	6,500,000	0	6,500,000	
② 受託等事業費	159,365,000	163,460,430	△ 4,095,430	
警察庁(ホットライン)受託事業費	136,500,000	136,499,580	420	
警察庁(サイバー防犯)受託事業費	0	4,095,000	△ 4,095,000	
東京都受託事業費	22,865,000	22,865,850	△ 850	
③ 事業管理費	14,600,000	3,514,503	11,085,497	
人件費	6,700,000	20,243,792	△ 13,543,792	
賃借料等、事務諸費	7,900,000	7,770,711	129,289	
事業費振替	0	△ 24,500,000	24,500,000	
(2) 管理費支出	11,200,000	4,097,527	7,102,473	
人件費	3,300,000	7,563,936	△ 4,263,936	
賃借料等、事務諸費	7,900,000	22,588,671	△ 14,688,671	
事業費振替	0	△ 26,055,080	26,055,080	
事業活動支出計	200,465,000	179,079,150	21,385,850	
事業活動収支差額	△ 9,680,000	12,431,121	△ 22,111,121	

II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
①投資有価証券償還収入	0	50,000,000	△ 50,000,000	
②敷金戻り収入	11,200,000	10,995,250	204,750	
投資活動収入計	11,200,000	60,995,250	△ 49,795,250	
2 投資活動支出				
①基本財産取得支出	0	50,000,000	△ 50,000,000	
②減価償却引当資産取得支出	0	522,260	△ 522,260	
③退職給付引当資産取得支出	1,231,000	1,268,000	△ 37,000	
投資活動支出計	1,231,000	51,790,260	△ 50,559,260	
投資活動収支差額	9,969,000	9,204,990	764,010	
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	0	20,000,000	
財務活動収入計	20,000,000	0	20,000,000	
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	-20,000,000	20,000,000	
IV 予備費支出	300,000	0	300,000	
当期収支差額	△ 11,000	1,636,111	△ 1,647,111	
前期繰越収支差額	69,400,000	32,550,209	36,849,791	
次期繰越収支差額	69,389,000	34,186,320	35,202,680	

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、預り金及び仮受金を含めている。

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	27,336,629	34,867,511
未収金	16,723,212	13,396,701
未収収益	1,593,334	727,778
前払金	97,820	0
立替金	2,295,877	1,846,646
前払費用	390,431	1,395,753
流動資産合計	48,437,303	52,234,389
(流動負債)		
未払金	12,890,597	15,468,927
未払費用	0	143,010
前受会費	0	10,000
預り金	2,527,513	2,426,132
仮受金	468,984	0
流動負債合計	15,887,094	18,048,069
次期繰越収支差額	32,550,209	34,186,320