

一般会計計算書類に対する注記

- 1 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
 関係会社株式
 個別法による原価法を採用している。
 基金資産
 インターネット基盤整備基金資産のうち債券は、満期保有目的であり、個別法による償却原価法(定額法)によっている。
 - (2) 固定資産の減価償却について
 減価償却資産の表示方法は直接法とし、取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は下記5に記載するとおりである。
 なお、減価償却方法は以下のとおりである。
 ・建物附属設備、什器備品の減価償却は、法人税法に定める定率法によっている。
 (一部建物附属設備については定額法によっている。)
 ・ソフトウェアの減価償却は5年間の均等償却によっている。
 ・2003年4月1日少額減価償却資産の損金算入特例制度の創設により20万円以上30万円未満の固定資産については、取得した事業年度で全額損金算入とした。
 - (3) 引当金の計上基準について
 金銭債権について、回収不能見込額を貸倒引当金として計上している。
 - (4) 資金の範囲について
 資金の範囲は棚卸資産を除く流動資産及び短期借入金を除く流動負債とする。なお、前期末及び当期末残高は下記4に記載するとおりである。
 - (5) 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
投資有価証券(国債)	50,036,000	0	0	50,036,000
合計(基本金)	50,036,000	0	0	50,036,000

- 3 基金資産の増減額及び残高は次のとおりである。

2004年度において、インターネット基盤整備基金資産を創設した。その増減額及び残高は、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
事業債	0	257,001,859	0	257,001,859
地方債	0	29,967,398	0	29,967,398
国債	0	376,964,256	0	376,964,256
仕組債	0	300,000,000	0	300,000,000
定期預金		2,486,675	0	2,486,675
普通預金	0	3,405,718	0	3,405,718
合計	0	969,825,906	0	969,825,906

- 4 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
現金預金	928,452,164	275,468,275
立替金	16,438	17,454
未収利息	0	6,686,682
未収金	107,023,933	105,115,981
前払費用	3,848,838	3,848,838
仮払金	0	2,200
特別会計勘定	143,751,605	0
合計	1,183,092,978	391,139,430
未払金	37,633,652	17,902,369
預り金	1,360,634	481,000
未払法人税等	70,000	70,000
合計	39,064,286	18,453,369
次期繰越収支差額	1,144,028,692	372,686,061

5 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	28,822,053	12,284,139	16,537,914
什器備品	91,972,531	52,758,397	39,214,134
ソフトウェア	167,717,900	11,483,425	156,234,475
合計	288,512,484	76,525,961	211,986,523

6 事業費及び管理費の形態別分類

事業費及び管理費の形態別分類は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	事業費					管理費
	IN基盤整備事業費	ドメイン名事業費	セミナー事業費	IP事業費	事業費合計	
給料手当	42,371,840	26,032,642	0	60,147,448	128,551,930	59,908,280
DC拠出金	1,386,000	1,086,000	0	2,880,000	5,352,000	2,754,000
法定福利費	4,630,372	2,369,380	0	6,633,881	13,633,633	6,824,500
福利厚生費	77,237	48,131	0	110,930	236,298	95,756
懇親会費	1,158,339	0	0	0	1,158,339	794,136
会議費	560,837	530,423	0	137,793	1,229,053	3,075,865
交際費	30,906	124,102	254,765	167,284	577,057	242,414
旅費交通費	4,058,146	3,536,213	5,780	3,065,523	10,665,662	2,424,237
通信運搬費	4,209,955	1,096,940	13,130	5,723,045	11,043,070	2,114,601
消耗什器備品費	535,329	240,292	0	604,817	1,380,438	420,102
消耗品費	1,802,389	341,507	2,961	777,667	2,924,524	516,760
修繕費	1,499,410	2,042,710	24,963	7,868,481	11,435,564	1,705,082
図書費	150,512	14,121	0	38,042	202,675	138,997
印刷製本費	4,691,830	97,214	258,268	0	5,047,312	690,397
光熱水料費	1,613,598	981,256	0	2,469,829	5,064,683	1,715,531
その他賃借料	9,093,079	817,808	1,150,800	9,934,898	20,996,585	1,429,774
不動産賃借料	10,395,335	6,761,567	0	17,018,911	34,175,813	11,821,243
機器賃借料	3,125,362	328,417	301,350	10,882,215	14,637,344	574,172
火災保険料	17,788	11,570	0	29,123	58,481	20,229
保険料	41,470	51,950	0	50,900	144,320	8,020
諸謝金	3,498,085	1,043,014	195,000	5,891,457	10,627,556	10,631,368
租税公課	730,652	550,798	400	1,400,863	2,682,713	248,537
負担金支出	2,672,897	2,000,000	950,373	8,027,925	13,651,195	0
寄付金支出	22,600	14,700	0	37,000	74,300	25,700
研修費	283,029	288,604	0	59,118	630,751	20,500
業務委託費	50,659,523	14,653,327	577,500	133,521,806	199,412,156	16,613,704
支払手数料	648,256	98,135	0	317,425	1,063,816	173,226
徴収不能損失	0	0	0	763,087	763,087	0
委託者財産購入支出	21,748,650	0	0	0	21,748,650	0
雑費	881,027	272,416	204,336	760,303	2,118,082	433,182
当期支出合計	172,594,453	65,433,237	3,939,626	279,319,771	521,287,087	125,420,313

資源管理事業特別会計計算書類に対する注記

総括表に記載したとおり、2004年4月1日付で資源管理事業特別会計は、一般会計に統合している。したがって、2005年3月31日現在の資産及び負債は存在しないため貸借対照表は省略している。