

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲は、棚卸資産及び前払費用(注1)を除く流動資産並びに短期借入金、貸倒引当金及び賞与引当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2に記載するとおりである。

(注1)前年度は、前払費用勘定に前払費用及び前払金を含めて表示していた。当年度からは、収支予算管理の効率性の観点から前払費用を狭義の前払費用及び前払金に区分し、狭義の前払費用を非資金としている。

2 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	344,145,961	226,776,251
未収金	82,403,310	72,190,207
未収利息	6,683,582	8,676,675
前払金(注2)	4,184,464	3,918,460
立替金	0	72,465
合計	437,417,317	311,634,058
未払金	30,404,661	19,557,583
預り金	434,600	1,578,394
未払消費税等	0	2,874,000
未払法人税等	70,000	70,000
合計	30,909,261	24,079,977
次期繰越収支差額	406,508,056	287,554,081

(注2)前期末残高における前払費用は、狭義の前払費用に該当するものではなく、全てが前払金に該当する為、次期繰越収支差額は、前払金と表示している。

3 事業費支出及び管理費支出の形態別分類

事業費支出及び管理費支出の形態別分類は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	事業費支出				管理費支出	合計
	IN基盤整備事業費支出	セミナー事業費支出	IP事業費支出	事業費支出合計		
給料手当支出	74,801,040	0	39,492,276	114,293,316	58,944,104	173,237,420
退職給付支出	2,838,000	0	2,033,000	4,871,000	2,817,000	7,688,000
法定福利費支出	8,182,614	0	4,802,003	12,984,617	6,223,395	19,208,012
福利厚生費支出	122,237	0	71,736	193,973	104,470	298,443
懇親会費支出	742,024	0	0	742,024	765,000	1,507,024
会議費支出	567,442	17,925	61,032	646,399	2,667,489	3,313,888
交際費支出	195,204	0	167,978	363,182	260,084	623,266
旅費交通費支出	10,882,255	3,820	3,714,809	14,600,884	1,445,695	16,046,579
通信運搬費支出	5,076,826	16,250	6,781,016	11,874,092	2,456,808	14,330,900
消耗什器備品費支出	1,297,653	0	2,998,980	4,296,633	906,449	5,203,082
消耗品費支出	1,524,021	0	301,060	1,825,081	384,663	2,209,744
保守料支出	4,292,110	0	991,451	5,283,561	1,253,486	6,537,047
修繕費支出	14,374	0	8,436	22,810	10,933	33,743
図書費支出	181,174	0	11,150	192,324	139,409	331,733
印刷製本費支出	3,760,410	80,015	640,500	4,480,925	403,657	4,884,582
光熱水料費支出	2,812,077	0	1,588,660	4,400,737	2,058,903	6,459,640
その他賃借料支出	11,404,477	281,400	12,897,939	24,583,816	1,865,455	26,449,271
不動産賃借料支出	19,594,746	0	11,499,264	31,094,010	14,903,046	45,997,056
機器賃借料支出	3,363,843	0	2,092,808	5,456,651	93,092	5,549,743
火災保険料支出	17,112	0	10,043	27,155	13,015	40,170
保険料支出	132,240	0	70,330	202,570	0	202,570
諸謝金支出	4,996,087	90,000	3,548,842	8,634,929	10,229,729	18,864,658
租税公課支出	4,608,881	0	6,120,724	10,729,605	215,095	10,944,700
負担金支出	1,837,225	147,365	5,056,750	7,041,340	0	7,041,340
研修費支出	463,786	0	69,923	533,709	52,000	585,709
業務委託費支出	46,396,755	0	74,773,036	121,169,791	18,117,586	139,287,377
支払手数料支出	542,198	0	211,342	753,540	168,839	922,379
委託者財産購入支出	12,778,500	0	0	12,778,500	0	12,778,500
貸倒損失支出	0	0	183,750	183,750	0	183,750
雑支出	561,235	0	179,155	740,390	240,736	981,126
合計	223,986,546	636,775	180,377,993	405,001,314	126,740,138	531,741,452

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(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...該当なし。

子会社株式及び関連会社株式...該当なし。

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

・時価のあるもの...期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

・時価のないもの...個別法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

法人税法に定める定率法によっている。なお主な耐用年数は以下のとおりとなっている。

・建物附属設備...3～18年

・什器備品...4～15年

無形固定資産

・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。

(3) 外貨建有価証券の本邦通貨への換算

外貨建有価証券は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替差損益として別掲せず、評価損益に含めて処理している。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額の内、当期に帰属する額を計上している。

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備える為、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(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				0
投資有価証券	50,036,000	191,650	367,100	49,860,550
小計	50,036,000	191,650	367,100	49,860,550
特定資産				
減価償却引当資産	80,585,924	132,579,752	38,683,171	174,482,505
インターネット基盤整備基金資産	983,439,639	251,429,117	149,587,786	1,085,280,970
小計	1,064,025,563	384,008,869	188,270,957	1,259,763,475
合計	1,114,061,563	384,200,519	188,638,057	1,309,624,025

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	49,860,550	49,860,550	0	0
小計	49,860,550	49,860,550	0	0
特定資産				
減価償却引当資産	174,482,505	0	174,482,505	0
インターネット基盤整備基金資産	1,085,280,970	0	1,085,280,970	0
小計	1,259,763,475	0	1,259,763,475	0
合計	1,309,624,025	49,860,550	1,259,763,475	0

- 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	28,977,171	16,986,916	11,990,255
什器備品	108,433,776	74,524,579	33,909,197
ソフトウェア	203,452,550	82,971,010	120,481,540
合計	340,863,497	174,482,505	166,380,992

- 5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
地方公共団体補助金	横浜市	0	600,000	600,000	0	該当なし
合計		0	600,000	600,000	0	

- 6 法人の採用する退職給付制度
 確定拠出型の制度として、確定拠出年金制度を設けている。

- 7 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	合計
	IN基盤整備事業費	セミナー事業費	IP事業費	事業費合計		
給料手当	67,477,176	0	34,958,276	102,435,452	51,759,104	154,194,556
退職給付費用	2,838,000	0	2,033,000	4,871,000	2,817,000	7,688,000
賞与引当金繰入額	6,796,667	0	5,528,000	12,324,667	7,158,667	19,483,334
法定福利費	8,182,614	0	4,802,003	12,984,617	6,223,395	19,208,012
福利厚生費	122,237	0	71,736	193,973	104,470	298,443
懇親会費	742,024	0	0	742,024	765,000	1,507,024
会議費	567,442	17,925	61,032	646,399	2,667,489	3,313,888
交際費	195,204	0	167,978	363,182	260,084	623,266
旅費交通費	10,882,255	3,820	3,714,809	14,600,884	1,445,695	16,046,579
通信運搬費	5,076,826	16,250	6,781,016	11,874,092	2,456,808	14,330,900
減価償却費	8,766,367	0	41,051,306	49,817,673	3,966,996	53,784,669
消耗什器備品費	1,297,653	0	2,998,980	4,296,633	906,449	5,203,082
消耗品費	1,524,021	0	301,060	1,825,081	384,663	2,209,744
保守料	4,292,110	0	991,451	5,283,561	1,253,486	6,537,047
修繕費	14,374	0	8,436	22,810	10,933	33,743
図書費	181,174	0	11,150	192,324	139,409	331,733
印刷製本費	3,760,410	80,015	640,500	4,480,925	403,657	4,884,582
光熱水料費	2,812,077	0	1,588,660	4,400,737	2,058,903	6,459,640
その他賃借料	11,404,477	281,400	12,897,939	24,583,816	1,865,455	26,449,271
不動産賃借料	19,594,746	0	11,499,264	31,094,010	14,903,046	45,997,056
機器賃借料	3,363,843	0	2,092,808	5,456,651	93,092	5,549,743
火災保険料	17,112	0	10,043	27,155	13,015	40,170
保険料	132,240	0	70,330	202,570	0	202,570
諸謝金	4,996,087	90,000	3,548,842	8,634,929	10,229,729	18,864,658
租税公課	4,608,881	0	6,120,724	10,729,605	215,095	10,944,700
支払負担金	1,837,225	147,365	5,056,750	7,041,340	0	7,041,340
研修費	463,786	0	69,923	533,709	52,000	585,709
業務委託費	46,396,755	0	74,773,036	121,169,791	18,117,586	139,287,377
支払手数料	542,198	0	211,342	753,540	168,839	922,379
委託者財産購入費	12,778,500	0	0	12,778,500	0	12,778,500
貸倒引当金繰入額	0	0	525,000	525,000	0	525,000
雑費	561,235	0	179,155	740,390	240,736	981,126
合計	232,225,716	636,775	222,764,549	455,627,040	130,680,801	586,307,841