

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。
- 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 | 136,437,827 | 51,351,426 |
| 未収金 | 86,857,510 | 38,192,135 |
| 未収利息 | 6,357,982 | 7,202,414 |
| 前払金 | 4,103,425 | 4,369,746 |
| 立替金 | 10,126 | 0 |
| 合計 | 233,766,870 | 101,115,721 |
| 未払金 | 16,022,887 | 12,121,812 |
| 預り金 | 779,294 | 752,100 |
| 前受金 | 0 | 500,000 |
| 未払消費税等 | 2,662,400 | 1,409,900 |
| 未払法人税等 | 70,000 | 70,000 |
| 合計 | 19,534,581 | 14,853,812 |
| 次期繰越収支差額 | 214,232,289 | 86,261,909 |

- 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 | IP事業費支出 | 事業費支出合計 | | |
| 給料手当支出 | 79,368,054 | 38,156,416 | 117,524,470 | 62,045,403 | 179,569,873 |
| 退職給付支出 | 2,964,300 | 2,287,900 | 5,252,200 | 2,798,800 | 8,051,000 |
| 法定福利費支出 | 8,253,517 | 5,137,814 | 13,391,331 | 7,242,461 | 20,633,792 |
| 福利厚生費支出 | 70,279 | 52,749 | 123,028 | 91,670 | 214,698 |
| 懇親会費支出 | 427,560 | 0 | 427,560 | 640,000 | 1,067,560 |
| 会議費支出 | 685,105 | 159,804 | 844,909 | 2,975,583 | 3,820,492 |
| 交際費支出 | 209,858 | 136,663 | 346,521 | 210,908 | 557,429 |
| 旅費交通費支出 | 5,578,483 | 3,251,302 | 8,829,785 | 1,091,285 | 9,921,070 |
| 通信運搬費支出 | 4,173,361 | 6,955,714 | 11,129,075 | 2,460,051 | 13,589,126 |
| 消耗什器備品費支出 | 681,141 | 301,975 | 983,116 | 425,675 | 1,408,791 |
| 消耗品費支出 | 3,149,151 | 765,660 | 3,914,811 | 1,074,349 | 4,989,160 |
| 保守料支出 | 5,863,045 | 2,000,657 | 7,863,702 | 2,676,586 | 10,540,288 |
| 修繕費支出 | 204,351 | 127,208 | 331,559 | 179,316 | 510,875 |
| 図書費支出 | 176,532 | 12,507 | 189,039 | 130,590 | 319,629 |
| 印刷製本費支出 | 2,516,951 | 145,029 | 2,661,980 | 195,632 | 2,857,612 |
| 光熱水料費支出 | 2,627,052 | 1,635,340 | 4,262,392 | 2,305,240 | 6,567,632 |
| その他賃借料支出 | 6,943,575 | 12,806,141 | 19,749,716 | 2,020,909 | 21,770,625 |
| 不動産賃借料支出 | 19,358,760 | 12,050,828 | 31,409,588 | 16,987,312 | 48,396,900 |
| 機器賃借料支出 | 3,462,559 | 2,018,350 | 5,480,909 | 16,899 | 5,497,808 |
| 火災保険料支出 | 14,356 | 8,937 | 23,293 | 12,597 | 35,890 |
| 保険料支出 | 78,570 | 79,510 | 158,080 | 10,900 | 168,980 |
| 諸謝金支出 | 2,298,617 | 3,161,565 | 5,460,182 | 13,497,325 | 18,957,507 |
| 損害保険料支出 | 184,000 | 114,540 | 298,540 | 161,460 | 460,000 |
| 租税公課支出 | 3,118,826 | 6,892,721 | 10,011,547 | 1,063,553 | 11,075,100 |
| 負担金支出 | 631,204 | 5,659,846 | 6,291,050 | 0 | 6,291,050 |
| 研修費支出 | 210,483 | 212,946 | 423,429 | 113,929 | 537,358 |
| 業務委託費支出 | 25,291,320 | 70,380,640 | 95,671,960 | 15,570,099 | 111,242,059 |
| 支払手数料支出 | 335,358 | 222,849 | 558,207 | 161,430 | 719,637 |
| 貸倒損失支出 | 0 | 175,000 | 175,000 | 0 | 175,000 |
| 雑支出 | 233,688 | 268,033 | 501,721 | 205,061 | 706,782 |
| 合計 | 179,110,056 | 175,178,644 | 354,288,700 | 136,365,023 | 490,653,723 |

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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。また、満期償還に係る換算差額についても為替差損として別掲せず償還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 | 50,023,150 | 0 | 50,023,150 | 0 |
| 小計 | 50,023,150 | 0 | 50,023,150 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 減価償却引当資産 | 226,546,129 | 73,695,815 | 22,942,164 | 277,299,780 |
| インターネット基盤整備基金資産 | 1,121,022,907 | 247,356,240 | 149,892,131 | 1,218,487,016 |
| 小計 | 1,347,569,036 | 321,052,055 | 172,834,295 | 1,495,786,796 |
| 合計 | 1,397,592,186 | 321,052,055 | 222,857,445 | 1,495,786,796 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 減価償却引当資産 | 277,299,780 | 0 | 277,299,780 | 0 |
| インターネット基盤整備基金資産 | 1,218,487,016 | 0 | 1,218,487,016 | 0 |
| 小計 | 1,495,786,796 | 0 | 1,495,786,796 | 0 |
| 合計 | 1,495,786,796 | 0 | 1,495,786,796 | 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 | 29,292,171 | 20,263,805 | 9,028,366 |
| 什器備品 | 122,831,417 | 93,609,685 | 29,221,732 |
| ソフトウェア | 227,850,560 | 163,473,808 | 64,376,752 |
| 合計 | 379,974,148 | 277,347,298 | 102,626,850 |

- 5 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 |
|----------------------------|------------|
| 経常外収益への振替額 目的達成による指定解除額 | 50,023,150 |
| 合計 | 50,023,150 |

- 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 | IP事業費 | 事業費合計 | | |
| 給料手当 | 71,484,554 | 32,933,916 | 104,418,470 | 55,341,673 | 159,760,143 |
| 退職給付費用 | 2,964,300 | 2,287,900 | 5,252,200 | 2,798,800 | 8,051,000 |
| 賞与引当金繰入額 | 7,517,500 | 5,879,500 | 13,397,000 | 6,681,333 | 20,078,333 |
| 法定福利費 | 8,253,517 | 5,137,814 | 13,391,331 | 7,242,461 | 20,633,792 |
| 福利厚生費 | 70,279 | 52,749 | 123,028 | 91,670 | 214,698 |
| 懇親会費 | 427,560 | 0 | 427,560 | 640,000 | 1,067,560 |
| 会議費 | 685,105 | 159,804 | 844,909 | 2,975,583 | 3,820,492 |
| 交際費 | 209,858 | 136,663 | 346,521 | 210,908 | 557,429 |
| 旅費交通費 | 5,578,483 | 3,251,302 | 8,829,785 | 1,091,285 | 9,921,070 |
| 通信運搬費 | 4,173,361 | 6,955,714 | 11,129,075 | 2,460,051 | 13,589,126 |
| 減価償却費 | 7,653,960 | 46,535,547 | 54,189,507 | 4,364,816 | 58,554,323 |
| 消耗什器備品費 | 681,141 | 301,975 | 983,116 | 425,675 | 1,408,791 |
| 消耗品費 | 3,149,151 | 765,660 | 3,914,811 | 1,074,349 | 4,989,160 |
| 保守料 | 5,863,045 | 1,942,689 | 7,805,734 | 3,824,079 | 11,629,813 |
| 修繕費 | 204,351 | 127,208 | 331,559 | 179,316 | 510,875 |
| 図書費 | 176,532 | 12,507 | 189,039 | 130,590 | 319,629 |
| 印刷製本費 | 2,516,951 | 145,029 | 2,661,980 | 195,632 | 2,857,612 |
| 光熱水料費 | 2,627,052 | 1,635,340 | 4,262,392 | 2,305,240 | 6,567,632 |
| その他賃借料 | 6,943,575 | 12,806,141 | 19,749,716 | 2,020,909 | 21,770,625 |
| 不動産賃借料 | 19,358,760 | 12,050,828 | 31,409,588 | 16,987,312 | 48,396,900 |
| 機器賃借料 | 3,462,559 | 2,018,350 | 5,480,909 | 16,899 | 5,497,808 |
| 火災保険料 | 14,356 | 8,937 | 23,293 | 12,597 | 35,890 |
| 保険料 | 78,570 | 79,510 | 158,080 | 10,900 | 168,980 |
| 諸謝金 | 2,298,617 | 3,161,565 | 5,460,182 | 13,497,325 | 18,957,507 |
| 損害保険料 | 184,000 | 114,540 | 298,540 | 161,460 | 460,000 |
| 租税公課 | 3,118,826 | 6,892,721 | 10,011,547 | 1,063,553 | 11,075,100 |
| 支払負担金 | 631,204 | 5,659,846 | 6,291,050 | 0 | 6,291,050 |
| 研修費 | 210,483 | 212,946 | 423,429 | 113,929 | 537,358 |
| 業務委託費 | 25,291,320 | 70,380,640 | 95,671,960 | 15,570,099 | 111,242,059 |
| 支払手数料 | 335,358 | 222,849 | 558,207 | 161,430 | 719,637 |
| 貸倒損失 | 0 | 175,000 | 175,000 | 0 | 175,000 |
| 雑費 | 233,688 | 268,033 | 501,721 | 205,061 | 706,782 |
| 合計 | 186,398,016 | 222,313,223 | 408,711,239 | 141,854,935 | 550,566,174 |