

2009/05/15 理事会

資料 3

# 2008 年度収支決算(案)

社団法人日本ネットワークインフォメーションセンター

# 社団法人日本ネットワークインフォメーションセンター

自 2008年4月1日 至 2009年3月31日

## 2008年度会計報告

### 1. 財務諸表

(1) 貸借対照表	-----	1 頁
(2) 正味財産増減計算書	-----	2頁
(3) 財務諸表に対する注記	-----	3頁 ~ 4頁
(4) 財産目録	-----	5頁

### 2. 収支計算書

(1) 収支計算書	-----	6頁
(2) 収支計算書に対する注記	-----	7頁

### 3. 監査報告書

会計監査人による監査報告書

# 貸借対照表

2009年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	51,351,426	136,437,827	85,086,401
未収金	38,192,135	86,857,510	48,665,375
未収利息	7,202,414	6,357,982	844,432
前払金	4,369,746	4,103,425	266,321
立替金	0	10,126	10,126
前払費用	4,590,250	4,770,223	179,973
貸倒引当金	262,500	262,500	0
流動資産合計	105,443,471	238,274,593	132,831,122
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	0	50,023,150	50,023,150
基本財産合計	0	50,023,150	50,023,150
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	277,299,780	226,546,129	50,753,651
インターネット基盤整備基金資産	1,218,487,016	1,121,022,907	97,464,109
特定資産合計	1,495,786,796	1,347,569,036	148,217,760
(3) その他固定資産			
建物附属設備	9,028,366	10,256,780	1,228,414
什器備品	29,221,732	30,438,599	1,216,867
ソフトウェア	64,376,752	97,914,538	33,537,786
電話加入権	1,385,136	1,385,136	0
敷金	28,569,600	28,569,600	0
投資有価証券	63,250,000	63,250,000	0
長期前払費用	459,609	1,369,161	909,552
その他の固定資産合計	196,291,195	233,183,814	36,892,619
固定資産合計	1,692,077,991	1,630,776,000	61,301,991
資産合計	1,797,521,462	1,869,050,593	71,529,131
<b>負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	12,121,812	16,022,887	3,901,075
前受金	500,000	0	500,000
預り金	752,100	779,294	27,194
賞与引当金	20,078,333	19,809,730	268,603
未払消費税等	1,409,900	2,662,400	1,252,500
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	34,932,145	39,344,311	4,412,166
負債合計	34,932,145	39,344,311	4,412,166
<b>正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄付金	0	50,023,150	50,023,150
指定財産合計	0	50,023,150	50,023,150
(うち基本財産への充当額)	(0)	(50,023,150)	( 50,023,150)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	1,762,589,317	1,779,683,132	17,093,815
(うち特定資産への充当額)	(1,495,786,796)	(1,347,569,036)	(148,217,760)
正味財産合計	1,762,589,317	1,829,706,282	67,116,965
負債及び正味財産合計	1,797,521,462	1,869,050,593	71,529,131

# 正味財産増減計算書

2008年4月1日から2009年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	(193,836)	(300,000)	( 106,164)
基本財産受取利息	193,836	300,000	106,164
特定資産運用益	(30,877,259)	(46,697,756)	( 15,820,497)
減価償却引当資産受取利息	863,634	657,553	206,081
インターネット基盤整備基金資産受取利息	29,929,625	45,912,203	15,982,578
インターネット基盤整備基金資産償還益	84,000	128,000	44,000
受取会費	(128,500,000)	(135,500,000)	( 7,000,000)
受取会費	128,500,000	135,500,000	7,000,000
事業収益	(371,931,102)	(419,719,819)	( 47,788,717)
インターネット基盤整備事業収益	107,083,996	148,530,795	41,446,799
IP事業収益	264,847,106	271,189,024	6,341,918
雑収益	(9,617,812)	(9,579,271)	(38,541)
受取利息	769,170	974,571	205,401
受取配当金	8,602,000	8,602,000	0
雑収益	246,642	2,700	243,942
経常収益計	541,120,009	611,796,846	70,676,837
(2) 経常費用			
事業費	(408,711,239)	(443,966,978)	( 35,255,739)
インターネット基盤整備事業費	186,398,016	220,780,840	34,382,824
IP事業費	222,313,223	223,186,138	872,915
管理費	(141,854,935)	(145,640,815)	( 3,785,880)
管理費	141,854,935	145,640,815	3,785,880
特定資産評価損	(33,318,312)	(23,896,063)	(9,422,249)
インターネット基盤整備基金資産評価損	33,318,312	23,896,063	9,422,249
特定資産運用損	(23,911,579)	(8,490,000)	(15,421,579)
インターネット基盤整備基金資産償還損	23,911,579	8,490,000	15,421,579
経常費用計	607,796,065	621,993,856	14,197,791
当期経常増減額	66,676,056	10,197,010	56,479,046
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	(50,023,150)	0	(50,023,150)
受取寄付金振替額	50,023,150	0	50,023,150
(2) 経常外費用	(370,909)	(177,218)	(193,691)
固定資産除却損	370,909	177,218	193,691
当期経常外増減額	49,652,241	177,218	49,829,459
税引前当期一般正味財産増減額	17,023,815	10,304,228	6,719,587
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	17,093,815	10,374,228	6,719,587
一般正味財産期首残高	1,779,683,132	1,790,057,360	10,374,228
一般正味財産期末残高	1,762,589,317	1,779,683,132	17,093,815
指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	(0)	(162,600)	( 162,600)
基本財産評価益	0	162,600	162,600
一般正味財産への振替額	( 50,023,150)	(0)	( 50,023,150)
一般正味財産への振替額	50,023,150	0	50,023,150
当期指定正味財産増減額	50,023,150	162,600	50,185,750
指定正味財産期首残高	50,023,150	49,860,550	162,600
指定正味財産期末残高	0	50,023,150	50,023,150
正味財産期末残高	1,762,589,317	1,829,706,282	67,116,965

## 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

# 財 産 目 録

2009年 3月31日現在

(単位:円)

科目	金額		
<b>資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	51,351,426		
現金 現金手許有高	10,849		
普通預金 三菱東京UFJ銀行神保町支店	47,648,650		
普通預金 三菱東京UFJ銀行神保町支店	2,001,007		
普通預金 みずほ銀行東京中央支店	634,932		
普通預金 三井住友銀行東京営業部	842,334		
普通預金 八千代銀行神田支店	213,654		
定期預金 みずほ銀行東京中央支店	0		
定期預金 三井住友銀行東京営業部	0		
未収金	38,192,135		
未収利息	7,202,414		
基本財産未収利息	0		
インターネット基盤整備基金資産未収利息	7,201,404		
減価償却引当資産未収利息	1,010		
定期預金未収利息	0		
前払金 事務局家賃/IX費用/労働保険	4,369,746		
前払費用 サーバ等の保守料	4,590,250		
貸倒引当金	262,500		
流動資産合計		105,443,471	
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
利付国債	0		
基本財産合計	0		
<b>(2) 特定資産</b>			
減価償却引当資産	277,299,780		
定期預金: 三菱東京UFJ銀行神保町支店	277,299,780		
インターネット基盤整備基金資産	1,218,487,016		
国内公社債・外国債券等	920,709,812		
普通預金: 三菱東京UFJ銀行神保町支店	297,777,204		
特定資産合計	1,495,786,796		
<b>(3) その他の固定資産</b>			
建物附属設備	9,028,366		
什器備品	29,221,732		
ソフトウェア	64,376,752		
電話加入権	1,385,136		
敷金	28,569,600		
投資有価証券 (株)日本レジストリサービス 株式 1265株	63,250,000		
長期前払費用 サーバ等の保守料	459,609		
その他の固定資産合計	196,291,195		
固定資産合計		1,692,077,991	
資産合計			1,797,521,462
<b>負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金 事業支出の未払分等	12,121,812		
前受金	500,000		
預り金 住民税・健康保険料・厚生年金保険料預り金	752,100		
賞与引当金	20,078,333		
未払消費税等	1,409,900		
未払法人税等	70,000		
流動負債合計		34,932,145	
<b>2. 固定負債</b>			
固定負債合計	0		
負債合計		0	34,932,145
正味財産			1,762,589,317

# 収支計算書

2008年4月1日から2009年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異
事業活動収支の部			
1.事業活動収入			
基本財産運用収入	(300,000)	(216,986)	(83,014)
基本財産利息収入	300,000	216,986	83,014
特定資産運用収入	(30,950,000)	(30,793,259)	(156,741)
減価償却引当資産利息収入	950,000	863,634	86,366
インターネット基盤整備基金資産利息収入	30,000,000	29,929,625	70,375
会費収入	(127,800,000)	(128,500,000)	( 700,000)
会費収入	127,800,000	128,500,000	700,000
事業収入	(346,210,000)	(371,931,102)	( 25,721,102)
インターネット基盤整備事業収入	90,600,000	107,083,996	16,483,996
IP事業収入	255,610,000	264,847,106	9,237,106
雑収入	(600,000)	(9,617,812)	( 9,017,812)
受取利息収入	600,000	769,170	169,170
受取配当金収入	0	8,602,000	8,602,000
雑収入	0	246,642	246,642
事業活動収入計	505,860,000	541,059,159	35,199,159
2.事業活動支出			
事業費支出	(360,500,000)	(354,288,700)	(6,211,300)
インターネット基盤整備事業費支出	177,980,000	179,110,056	1,130,056
IP事業費支出	182,520,000	175,178,644	7,341,356
管理費支出	(135,650,000)	(136,365,023)	( 715,023)
管理費支出	135,650,000	136,365,023	715,023
事業活動支出計	496,150,000	490,653,723	5,496,277
事業活動収支差額小計	9,710,000	50,405,436	40,695,436
法人税等の支払額	0	70,000	70,000
事業活動収支差額	9,710,000	50,335,436	40,625,436
投資活動収支の部			
1.投資活動収入			
基本財産満期償還収入	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
基本財産満期償還収入	50,000,000	50,000,000	0
特定資産取崩収入	(33,860,000)	(22,942,165)	(10,917,835)
減価償却引当資産取崩収入	33,860,000	22,942,165	10,917,835
投資活動収入計	83,860,000	72,942,165	10,917,835
2.投資活動支出			
特定資産取得支出	(248,610,000)	(228,305,816)	(20,304,184)
インターネット基盤整備基金資産取得支出	154,610,000	154,610,000	0
減価償却引当資産積立支出	94,000,000	73,695,816	20,304,184
固定資産取得支出	(33,860,000)	(22,942,165)	(10,917,835)
建物付属設備取得支出	0	315,000	315,000
什器備品購入支出	20,860,000	14,437,165	6,422,835
ソフトウェア制作支出	13,000,000	8,190,000	4,810,000
投資活動支出計	282,470,000	251,247,981	31,222,019
投資活動収支差額	198,610,000	178,305,816	20,304,184
財務活動収支の部			
1.財務活動収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2.財務活動支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
予備費支出	25,332,289	0	25,332,289
当期収支差額	214,232,289	127,970,380	86,261,909
前期繰越収支差額	214,232,289	214,232,289	0
次期繰越収支差額	0	86,261,909	86,261,909



## 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

## 独立監査人の監査報告書

平成 21 年 4 月 30 日

社団法人 日本ネットワークインフォメーションセンター  
理事長 後藤 滋樹 殿

横浜みなと会計事務所  
公認会計士 江田



私は、社団法人 日本ネットワークインフォメーションセンターの平成 20 年 4 月 1 日から平成 21 年 3 月 31 日までの 2008 事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、並びに収支計算書（以下「財務諸表等」という。）について監査を行った。この財務諸表等の作成責任は理事者にあり、私の責任は独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。私は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

監査の結果、私の意見は次のとおりである。

- (1) 財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、社団法人日本ネットワークインフォメーションセンターの 2007 事業年度末日現在の財政状態並びに同事業年度の正味財産増減の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。
- (2) 収支計算書は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成 17 年 3 月 23 日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に従って、社団法人日本ネットワークインフォメーションセンターの 2008 事業年度の収支の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

社団法人 日本ネットワークインフォメーションセンターと私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上


# 監事監査報告書

社団法人日本ネットワークインフォメーションセンター  
理事長 後藤 滋 樹 殿

社団法人日本ネットワークインフォメーションセンター

監事 大町 隆夫 

2009年4月30日

監事 香川 進吾 

2009年4月30日

私たち監事は、2008年4月1日から2009年3月31日までの事業年度における会計及び業務の監査を行い、次の通り報告いたします。

貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録及び収支計算書は会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財政状態を正しく示していると認めます。また事業報告書の内容は、経営状況を正しく示しており、社団法人の業務または財産に関し、不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実はないことを認めました。

以上