

平成 23 年度

# 決 算 書

平成 23 年 4 月 1 日 から

平成 24 年 3 月 31 日 まで

平成 24 年 6 月

一般財団法人 デジタルコンテンツ協会

## 平成23年度 決算書目次

- 貸借対照表 . . . . . P 1
- 正味財産増減計算書 . . . . . P 3
- 財務諸表に対する注記 . . . . . P 4
- 附属明細書 . . . . . P 6
- 財産目録 . . . . . P 7
- 収支計算書 . . . . . P 9
- 収支計算書に対する注記 . . . . . P 11

別添 監査報告書

別添 監事意見書

貸借対照表

平成24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	8,239,791	60,559,865	△ 52,320,074
未収会費	400,000	400,000	0
未収金	109,113,281	115,147,618	△ 6,034,337
前払金	67,150	67,150	0
仮払金	0	84,502	△ 84,502
収益事業在庫品	6,377,099	4,480,645	1,896,454
流動資産合計	124,197,321	180,739,780	△ 56,542,459
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	703,429,700	675,784,000	27,645,700
基本財産合計	703,429,700	675,784,000	27,645,700
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	45,264,555	38,312,302	6,952,253
減価償却積立預金	5,130,840	3,879,450	1,251,390
運営強化積立資産	80,000,000	100,000,000	△ 20,000,000
特定資産合計	130,395,395	142,191,752	△ 11,796,357
(3) その他固定資産			
建物付属設備	2,123,046	2,322,049	△ 199,003
什器備品	614,672	848,059	△ 233,387
リース資産	2,593,500	3,412,500	△ 819,000
電話加入権	1,516,244	1,516,244	0
敷金	10,310,700	10,310,700	0
その他固定資産合計	17,158,162	18,409,552	△ 1,251,390
固定資産合計	850,983,257	836,385,304	14,597,953
資産合計	975,180,578	1,017,125,084	△ 41,944,506

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	39,295,560	72,644,309	△ 33,348,749
前受金	0	200,000	△ 200,000
預り金	336,954	528,250	△ 191,296
短期リース債務	819,000	819,000	0
流動負債合計	40,451,514	74,191,559	△ 33,740,045
2. 固定負債			
退職給付引当金	45,264,555	38,312,302	6,952,253
長期リース債務	1,774,500	2,593,500	△ 819,000
固定負債合計	47,039,055	40,905,802	6,133,253
負債合計	87,490,569	115,097,361	△ 27,606,792
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	203,429,700	175,784,000	27,645,700
民間補助金	500,000,000	500,000,000	0
指定正味財産合計	703,429,700	675,784,000	27,645,700
(うち基本財産への充当額)	( 703,429,700 )	( 675,784,000 )	( 27,645,700 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	184,260,309	226,243,723	△ 41,983,414
(うち特定資産への充当額)	( 85,130,840 )	( 103,879,450 )	( △ 18,748,610 )
正味財産合計	887,690,009	902,027,723	△ 14,337,714
負債及び正味財産合計	975,180,578	1,017,125,084	△ 41,944,506

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から  
平成24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	6,666,168	4,041,558	2,624,610
②特定資産運用益	0	7,233,485	△ 7,233,485
③受取会費	45,040,000	51,690,000	△ 6,650,000
④自主事業収益	18,608,943	26,912,609	△ 8,303,666
⑤受託事業収益	179,920,953	207,374,649	△ 27,453,696
⑥受取補助金等(補助金)	0	9,117,608	△ 9,117,608
⑦雑収益	43,269	59,754	△ 16,485
経常収益計	250,279,333	306,429,663	△ 56,150,330
(2) 経常費用			
①事業費			
自主事業費	22,214,278	30,149,973	△ 7,935,695
補助事業費	0	18,979,507	△ 18,979,507
受託事業費	179,920,953	214,925,449	△ 35,004,496
事業費計	202,135,231	264,054,929	△ 61,919,698
②管理費			
給料手当	44,117,533	28,845,267	15,272,266
退職給付費用	6,952,253	6,192,827	759,426
法定福利費	10,624,201	11,347,335	△ 723,134
賃借料	13,320,932	13,320,932	0
租税公課	2,491,900	2,979,500	△ 487,600
減価償却費	1,182,990	1,312,599	△ 129,609
その他管理費	11,437,707	9,341,287	2,096,420
管理費計	90,127,516	73,339,747	16,787,769
経常費用計	292,262,747	337,394,676	△ 45,131,929
当期経常増減額	△ 41,983,414	△ 30,965,013	△ 11,018,401
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
什器備品売却益	0	1,286,984	△ 1,286,984
経常外収益計	0	1,286,984	△ 1,286,984
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	1,956,906	△ 1,956,906
投資有価証券評価損	0	1,956,906	△ 1,956,906
当期経常外増減額	0	△ 669,922	669,922
当期一般正味財産増減額	△ 41,983,414	△ 31,634,935	△ 10,348,479
一般正味財産期首残高	226,243,723	257,878,658	△ 31,634,935
一般正味財産期末残高	184,260,309	226,243,723	△ 41,983,414
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	6,666,168	4,041,558	2,624,610
基本財産評価益	27,645,700	0	27,645,700
基本財産評価損	0	△ 101,216,000	101,216,000
一般正味財産への振替額	△ 6,666,168	△ 4,041,558	△ 2,624,610
当期指定正味財産増減額	27,645,700	△ 101,216,000	128,861,700
指定正味財産期首残高	675,784,000	777,000,000	△ 101,216,000
指定正味財産期末残高	703,429,700	675,784,000	27,645,700
III 正味財産期末残高	887,690,009	902,027,723	△ 14,337,714

## 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

その他有価証券・・・当年度末日における市場価格に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

収益事業在庫品・・・総平均原価法によって評価している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 建物付属設備・什器備品・・・定額法による減価償却を実施している。

② 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  
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っている。

(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役職員に対する期末退職給与の要支給額を基準とした金額の100%相当額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理・・・消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

### 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				
投資有価証券	675,784,000	27,645,700	0	703,429,700
小 計	675,784,000	27,645,700	0	703,429,700
特定資産				
退職給付引当預金	38,312,302	6,952,253	0	45,264,555
減価償却引当預金	3,879,450	1,251,390	0	5,130,840
運営強化積立資産	100,000,000	80,000,000	100,000,000	80,000,000
小 計	142,191,752	88,203,643	100,000,000	130,395,395
合 計	817,975,752	115,849,343	100,000,000	833,825,095

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	703,429,700	( 703,429,700 )	( )	
小 計	703,429,700	( 703,429,700 )	( 0 )	0
特定資産				
退職給付引当預金	45,264,555			( 45,264,555 )
減価償却引当預金	5,130,840		( 5,130,840 )	
運営強化積立資産	80,000,000		( 80,000,000 )	
小 計	130,395,395	( 0 )	( 85,130,840 )	( 45,264,555 )
合 計	833,825,095	( 703,429,700 )	( 85,130,840 )	( 45,264,555 )

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、下記のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物付属設備	3,350,235	1,227,189	2,123,046
什器備品	3,016,823	2,402,151	614,672
リース資産	4,095,000	1,501,500	2,593,500
合 計	10,462,058	5,130,840	5,331,218

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
経常収益への振替額	
基本財産運用益	6,666,168
合 計	6,666,168

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」及び注記3「基本財産及び特定資産の財源等の内訳」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	
退職給付引当金	38,312,302	6,952,253	0	0	45,264,555



財 産 目 録

平成24年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
Ⅰ 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	8,239,791		
現金手許有高	0		
普通預金			
みずほ銀行本店	6,624,620		
三井住友銀行青山支店	1,615,171		
未収会費	400,000		
未収立替金収入	0		
未収補助金事業収入	0		
未収受託事業収入	108,438,603		
未収自主事業収入	600,000		
未収利息 国債利金当期見合分	74,678		
前払金 H24年度海外傷害保険概算払い	67,150		
収益事業在庫品	6,377,099		
流 動 資 産 合 計		124,197,321	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券 国債・外債6口	703,429,700		
基本財産合計	703,429,700		
(2) 特定資産			
退職給与引当預金			
普通預金 みずほ銀行本店	45,264,555		
減価償却積立預金			
普通預金 みずほ銀行本店	5,130,840		
運営強化積立資産			
普通預金 みずほ銀行本店	80,000,000		
特定資産合計	130,395,395		
(3) その他固定資産			
建物付属設備	2,123,046		
什器備品	614,672		
リース資産	2,593,500		
電話加入権 電話 19本	1,516,244		
敷金 日本生命一番町ビル	10,310,700		
その他固定資産合計	17,158,162		
固 定 資 産 合 計		850,983,257	
資 産 合 計			975,180,578

(単位：円)

科 目	金 額		
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金			
未払補助事業費	0		
未払受託事業費	34,867,858		
未払自主事業費	0		
未払管理費	4,427,702		
(2) 預り金			
源泉所得税ほか	336,954		
(3) 短期リース債務			
協会ファイルサーバー	819,000		
流 動 負 債 合 計		40,451,514	
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金			
役職員 計9名に対する分	45,264,555		
(2) 長期リース債務			
協会ファイルサーバー	1,774,500		
固 定 負 債 合 計		47,039,055	
負 債 合 計			87,490,569
正 味 財 産			887,690,009

## 収 支 計 算 書

平成23年4月 1日から

平成24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 基本財産等運用収入	( 5,642,000)	( 6,666,168)	( 1,024,168)	
基本財産利息収入	5,642,000	6,666,168	1,024,168	
運営強化積立財産利息収入	0	0	0	
② 会費収入	( 48,940,000)	( 45,040,000)	( △ 3,900,000)	
賛助会費収入	48,940,000	45,040,000	△ 3,900,000)	
③ 自主事業収入	( 27,290,000)	( 18,608,943)	( △ 8,681,057)	
市場動向等調査事業	10,000,000	9,714,888	△ 285,112	
振興プロジェクト推進事業	17,290,000	8,894,055	△ 8,395,945	
④ 補助金等収入	( 4,577,000)	( 0)	( △ 4,577,000)	
JKA機械工業補助事業収入	4,577,000	0	△ 4,577,000	
JKA公益補助事業収入	0	0	0	
⑤ 受託事業収入	( 197,000,000)	( 179,920,953)	( △ 17,079,047)	
経済産業省受託事業収入	180,000,000	149,478,412	△ 30,521,588	
公益法人等受託事業収入	0	24,553,033	24,553,033	
地方自治体受託事業収入	0	0	0	
外国機関等受託事業収入	17,000,000	5,889,508	△ 11,110,492	
⑥ 雑収入	( 15,000)	( 43,269)	( 28,269)	
受取利息収入	15,000	43,269	28,269	
有価証券運用収入	0	0	0	
事業活動収入計	283,464,000	250,279,333	△ 33,184,667	

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
イ. 自主事業費	( 32,530,000 )	( 24,042,332 )	( △ 8,487,668 )	
市場動向等調査事業	10,000,000	11,242,737	1,242,737	
振興プロジェクト推進事業	22,530,000	12,799,595	△ 9,730,405	
ロ. 補助事業費	( 6,104,000 )	( 0 )	( △ 6,104,000 )	
JKA機械工業補助事業費	6,104,000	0	△ 6,104,000	
JKA公益補助事業費	0	0	0	
ハ. 受託事業費	( 197,000,000 )	( 179,920,953 )	( △ 17,079,047 )	
経済産業省受託事業費	180,000,000	149,478,412	△ 30,521,588	
公益法人等受託事業費	0	24,553,033	24,553,033	
地方自治体受託事業費	0	0	0	
外国機関等受託事業費	17,000,000	5,889,508	△ 11,110,492	
公益法人等事業費負担費用	0	0	0	
② 管理費支出	( 79,231,000 )	( 81,992,273 )	( 2,761,273 )	
人件費	95,529,000	94,413,244	△ 1,115,756	
事務諸費	32,042,000	33,375,389	1,333,389	
人件費振替	△ 42,896,000	△ 39,671,510	3,224,490	
事業費振替	△ 5,444,000	△ 6,124,850	△ 680,850	
事業活動支出計	314,865,000	285,955,558	△ 28,909,442	
事業活動収支差額	△ 31,401,000	△ 35,676,225	△ 4,275,225	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
減価償却引当資産取崩収入	0	0	0	
運営強化積立資産取崩収入	0	100,000,000	100,000,000	
什器備品売却収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	100,000,000	100,000,000	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出	0	0	0	
退職給付引当預金支出	6,717,000	6,952,253	235,253	
減価償却引当預金支出	432,000	1,251,390	819,390	
運営強化積立資産支出		80,000,000	80,000,000	
投資活動支出計	7,149,000	88,203,643	81,054,643	
投資活動収支差額	△ 7,149,000	11,796,357	18,945,357	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
① 借入金収入				
短期借入金収入	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
① 借入金返済支出				
短期借入金返済支出	0	0	0	
② リース債務支出				
短期リース債務支出	0	819,000	819,000	
財務活動支出計	0	819,000	819,000	
財務活動収支差額	0	△ 819,000	△ 819,000	
IV 予備費支出				
当期収支差額	△ 38,550,000	△ 24,698,868	13,851,132	
前期繰越収支差額	197,834,000	102,886,576	△ 94,947,424	
次期繰越収支差額	159,284,000	78,187,708	△ 81,096,292	

## 収支計算書に対する注記

### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未収会費、前払金、仮払金、未払金、前受金、預り金を含めている。

なお、当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
(流動資産)		
現金預金	60,559,865	8,239,791
未収金	115,147,618	109,113,281
未収会費	400,000	400,000
前払金	67,150	67,150
仮払金	84,502	0
合 計	176,259,135	117,820,222
(流動負債)		
未払金	72,644,309	39,295,560
前受金	200,000	0
預り金	528,250	336,954
合 計	73,372,559	39,632,514
次期繰越収支差額	102,886,576	78,187,708