

平成 27 年度

決 算 書

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 年 3 月 31 日

平成 28 年 6 月

一般財団法人デジタルコンテンツ協会

平成27年度 決算書目次

- 貸借対照表 P 1
- 正味財産増減計算書 P 2
- 正味財産増減計算書内訳表 P 4
- 財務諸表に対する注記 P 6
- 附属明細書 P 8
- 監査報告書 P 9
- 監事監査報告書 P 11

貸借対照表

平成28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	52,421,220	54,278,085	△ 1,856,865
未収金	115,240,813	130,486,208	△ 15,245,395
貸倒引当金	0	△ 9,400,000	9,400,000
前払金	74,970	75,560	△ 590
仮払金	7,259	0	7,259
棚卸資産	2,652,239	3,048,062	△ 395,823
未収消費税等	1,621,700	0	1,621,700
流動資産合計	172,018,201	178,487,915	△ 6,469,714
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	611,340,000	682,562,300	△ 71,222,300
基本財産合計	611,340,000	682,562,300	△ 71,222,300
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	57,501,248	48,693,505	8,807,743
減価償却引当預金	3,069,393	2,970,710	98,683
特定資産合計	60,570,641	51,664,215	8,906,426
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,327,034	1,526,037	△ 199,003
什器備品	62,387	100,562	△ 38,175
電話加入権	0	524,888	△ 524,888
ソフトウェア	161,569	290,824	△ 129,255
敷金	10,310,700	10,310,700	0
その他固定資産合計	11,861,690	12,753,011	△ 891,321
固定資産合計	683,772,331	746,979,526	△ 63,207,195
資産合計	855,790,532	925,467,441	△ 69,676,909
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	21,895,843	54,782,865	△ 32,887,022
預り金	529,216	1,019,175	△ 489,959
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	4,426,200	△ 4,426,200
流動負債合計	22,495,059	60,298,240	△ 37,803,181
2. 固定負債			
退職給付引当金	57,501,248	48,693,505	8,807,743
固定負債合計	57,501,248	48,693,505	8,807,743
負債合計	79,996,307	108,991,745	△ 28,995,438
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間補助金	508,170,000	498,490,000	9,680,000
寄付金	103,170,000	184,072,300	△ 80,902,300
指定正味財産合計	611,340,000	682,562,300	△ 71,222,300
(うち基本財産への充当額)	(611,340,000)	(682,562,300)	(△71,222,300)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	164,454,225	133,913,396	30,540,829
(うち特定資産への充当額)	(3,069,393)	(2,970,710)	(98,683)
正味財産合計	775,794,225	816,475,696	△ 40,681,471
負債及び正味財産合計	855,790,532	925,467,441	△ 69,676,909

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	18,379,458	22,863,670	△ 4,484,212
②受取会費	36,927,600	37,327,600	△ 400,000
③自主事業収益	15,667,276	26,163,312	△ 10,496,036
④国庫受託収益	110,131,293	96,137,463	13,993,830
⑤公益法人等収益	7,685,375	10,009,280	△ 2,323,905
⑥地方自治体受託収益	6,124,000	0	6,124,000
⑦民間法人等受託収益	0	20,138,542	△ 20,138,542
⑧外国機関受託収益	597,955	0	597,955
⑨受取補助金等	0	4,876,000	△ 4,876,000
⑩基本財産振替額	79,232,230	0	79,232,230
⑪雑収益	67,160	60,017	7,143
経常収益計	274,812,347	217,575,884	57,236,463
(2) 経常費用			
①事業費	197,009,299	227,396,327	△ 30,387,028
役員報酬	11,320,940	11,352,486	△ 31,546
職員給与	28,557,945	28,340,064	217,881
臨時職員手当	2,685,514	2,748,890	△ 63,376
出向職員手当	5,148,000	7,696,498	△ 2,548,498
派遣職員手当	0	352,432	△ 352,432
特別手当	10,327,146	10,093,884	233,262
通勤手当	1,468,594	1,537,176	△ 68,582
法定福利費	8,469,884	8,295,577	174,307
退職給付費用	6,394,419	5,766,982	627,437
委員謝金	1,305,700	3,904,000	△ 2,598,300
講師謝金	1,618,900	1,130,000	488,900
臨時傭役費	2,705,700	3,382,600	△ 676,900
会議費	2,781,513	1,831,190	950,323
会場費	2,942,172	3,544,915	△ 602,743
旅費交通費	1,774,621	1,529,235	245,386
委員交通費	285,510	743,380	△ 457,870
海外旅費	4,122,276	9,686,302	△ 5,564,026
原稿料	2,093,000	2,383,000	△ 290,000
翻訳料	4,283,708	367,406	3,916,302
通信運搬費	1,478,678	1,936,583	△ 457,905
減価償却費	281,573	328,830	△ 47,257
消耗品費	623,809	434,215	189,594
図書資料費	693,773	727,230	△ 33,457
修繕費	822,134	468,322	353,812
印刷製本費	12,718,982	10,459,926	2,259,056
運営・実施費	60,554,046	73,419,631	△ 12,865,585
調査費	0	880,200	△ 880,200
水道光熱費	405,862	469,351	△ 63,489
清掃費	1,072,948	1,089,605	△ 16,657
賃借料	13,746,084	13,777,906	△ 31,822
機器リース料	2,456,892	1,448,244	1,008,648
保険料	62,533	10,220	52,313
諸謝金	271,100	1,855,000	△ 1,583,900
支払手数料	523,542	774,338	△ 250,796
諸会費	9,000	9,000	0
租税公課	2,573,642	5,567,600	△ 2,993,958
貸倒引当繰入額	0	9,400,000	△ 9,400,000
雑費	33,336	20,880	12,456
その他事業費	395,823	△ 366,771	762,594

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	33,713,239	33,585,124	128,115
役員報酬	4,446,387	4,458,775	△ 12,388
職員給与	10,778,070	10,695,836	82,234
臨時職員手当	65,286	65,310	△ 24
出向職員手当	52,000	77,742	△ 25,742
特別手当	3,897,576	3,809,538	88,038
通勤手当	554,266	580,146	△ 25,880
法定福利費	3,196,625	3,130,836	65,789
退職給付費用	2,413,324	2,176,518	236,806
福利厚生費	43,200	48,450	△ 5,250
会議費	137,261	161,252	△ 23,991
会場費	217,080	184,680	32,400
旅費交通費	117,159	125,304	△ 8,145
翻訳料	5,847	5,060	787
通信運搬費	138,695	151,501	△ 12,806
減価償却費	58,085	67,828	△ 9,743
消耗品費	116,685	63,310	53,375
図書資料費	88,688	88,688	0
修繕費	169,586	96,603	72,983
印刷製本費	350,355	331,136	19,219
水道光熱費	83,721	96,813	△ 13,092
清掃費	221,324	224,755	△ 3,431
賃借料	2,835,444	2,842,005	△ 6,561
機器リース料	239,464	298,732	△ 59,268
保険料	52,010	55,390	△ 3,380
支払手数料	107,464	159,478	△ 52,014
諸会費	1,652,920	1,652,920	0
租税公課	14,420	156,020	△ 141,600
雑費	256,297	268,498	△ 12,201
監査費用等	1,404,000	1,512,000	△ 108,000
経常費用計	230,722,538	260,981,451	△ 30,258,913
評価損益等調整前当期経常増減額	44,089,809	△ 43,405,567	87,495,376
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	44,089,809	△ 43,405,567	87,495,376
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入益	9,400,000	0	9,400,000
経常外収益計	9,400,000	0	9,400,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	26,775	109,347	△ 82,572
固定資産減損損失	524,888	0	524,888
貸倒損失	18,857,350	0	18,857,350
経常外費用計	19,409,013	109,347	19,299,666
当期経常外増減額	△ 10,009,013	△ 109,347	△ 9,899,666
税引前当期一般正味財産増減額	34,080,796	△ 43,514,914	77,595,710
法人税、住民税及び事業税	3,539,967	4,722,207	△ 1,182,240
当期一般正味財産増減額	30,540,829	△ 48,237,121	78,777,950
一般正味財産期首残高	133,913,396	182,150,517	△ 48,237,121
一般正味財産期末残高	164,454,225	133,913,396	30,540,829
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	18,379,458	22,863,670	△ 4,484,212
基本財産受取利息	18,379,458	22,863,670	△ 4,484,212
基本財産評価益	9,680,000	45,620,000	△ 35,940,000
基本財産評価損	1,670,070	1,646,100	23,970
一般正味財産への振替額	△ 97,611,688	△ 22,863,670	△ 74,748,018
当期指定正味財産増減額	△ 71,222,300	43,973,900	△ 115,196,200
指定正味財産期首残高	682,562,300	638,588,400	43,973,900
指定正味財産期末残高	611,340,000	682,562,300	△ 71,222,300
III 正味財産期末残高	775,794,225	816,475,696	△ 40,681,471

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

科 目	実施事業等会計					その他会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	継1 コンテンツ産 業振興事業	継2 国際展開事 業	継3 技術開発事 業	小 計	他2 ビジネス支 援事業	他3 地域振興事 業	小 計				
支払手数料	137,799	257,543	82,953	478,295	38,953	6,284	45,247	0	0	523,542	
議会費	9,000	0	0	9,000	0	0	0	0	0	9,000	
租税公課	595,520	1,491,968	164,544	2,252,032	10,523	311,087	321,610	0	0	2,573,642	
雑費	10,800	22,536	0	33,336	0	0	0	0	0	33,336	
その他事業費	395,823	0	0	395,823	0	0	0	0	0	395,823	
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
臨時職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
出向職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
運動手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
会場費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
印刷費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
郵送料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
備品購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
機器料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
監査費用等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常用計	57,559,013	96,943,108	21,797,908	176,410,029	6,142,728	14,456,542	20,599,270	33,713,239	0	230,726,538	
評価損益等計	△ 20,354,704	△ 17,170,593	△ 14,112,533	△ 51,637,830	△ 5,243,773	10,118,203	4,874,430	90,853,209	0	44,089,809	
当期経常増減額	△ 20,354,704	△ 17,170,593	△ 14,112,533	△ 51,637,830	△ 5,243,773	10,118,203	4,874,430	90,853,209	0	44,089,809	
2. 経常外増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(1) 経常外収益	0	0	0	0	9,400,000	0	9,400,000	0	0	9,400,000	
貸倒引当金戻入益	0	0	0	0	9,400,000	0	9,400,000	0	0	9,400,000	
(2) 経常外収益計	0	0	0	0	9,400,000	0	9,400,000	0	0	9,400,000	
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
仕替資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
固定資産減損損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
電話加入権減損損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	0	18,857,350	0	18,857,350	0	0	18,857,350	
他会計振替額	20,028,881	17,170,593	14,112,533	51,312,007	△ 9,457,350	△ 10,118,203	△ 9,457,350	△ 551,663	0	18,409,013	
税金前当期増減額	△ 328,823	0	0	△ 328,823	14,701,123	△ 10,118,203	4,582,920	△ 551,663	0	△ 10,099,013	
法人、住民税及び事業税	70,000	0	0	70,000	0	0	0	0	0	70,000	
当期一般正味財産増減額	△ 395,823	0	0	△ 395,823	0	0	0	0	0	△ 395,823	
一般正味財産期首残高	3,048,062	0	0	3,048,062	0	0	30,836,652	30,836,652	0	33,913,396	
一般正味財産期末残高	2,652,239	0	0	2,652,239	0	0	161,801,986	161,801,986	0	164,454,225	
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基本財産運用利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基本財産評価利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III 正味財産期末残高	2,652,239	0	0	2,652,239	0	0	164,454,225	164,454,225	0	167,106,464	

財務諸表に対する注記

この財務諸表は「公益法人会計基準（平成20年4月11日改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会）」に準拠して作成している。

1. 継続事業の前提に関する注記

貸借対照表日において、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況は存在しない。

2. 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・・・総平均原価法に基づく低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 ソフトウェア・・・定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。
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。

3. 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	682,562,300	611,340,000	682,562,300	611,340,000
小 計	682,562,300	611,340,000	682,562,300	611,340,000
特定資産				
退職給付引当預金	48,693,505	8,807,743	0	57,501,248
減価償却引当預金	2,970,710	339,658	240,975	3,069,393
小 計	51,664,215	9,147,401	240,975	60,570,641
合 計	734,226,515	620,487,401	682,803,275	671,910,641

4. 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	611,340,000	(611,340,000)	-	-
小 計	611,340,000	(611,340,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	57,501,248	-	-	(57,501,248)
減価償却引当預金	3,069,393	-	(3,069,393)	-
小 計	60,570,641	-	(3,069,393)	(57,501,248)
合 計	671,910,641	(611,340,000)	(3,069,393)	(57,501,248)

5. 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
建物附属設備	3,350,235	2,023,201	1,327,034
什器備品	623,873	561,486	62,387
ソフトウェア	646,275	484,706	161,569
合 計	4,620,383	3,069,393	1,550,990

6. 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	18,379,458
受取寄付金(基本財産振替額)	79,232,230
合 計	97,611,688

7. 実施事業資産の内訳

実施事業資産の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	金 額
棚卸資産	2,652,239
合 計	2,652,239

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3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」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	
貸倒引当金	9,400,000	0	0	9,400,000	0
退職給付引当金	48,693,505	8,807,743	0	0	57,501,248