

貸借対照表総括表

平成22年 3月31日現在

社団法人コンピュータソフトウェア協会

(単位：円)

科 目	一般会計	Pマーク事業	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	82,793,238	2,163,194	84,956,432
現金	50,000	0	50,000
普通預金	82,743,238	2,163,194	84,906,432
未収金	4,168,591	811,365	4,979,956
前払金	4,068,599	399,540	4,468,139
立替金	499,448	0	499,448
未収消費税等	581,100	1,945,600	2,526,700
流動資産合計	92,110,976	5,319,699	97,430,675
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	6,245,663	0	6,245,663
電話加入権	1,101,576	0	1,101,576
敷 金	9,696,240	0	9,696,240
投資有価証券	40,020,000	0	40,020,000
プライバシーマーク認定事業準備金貸付金	40,000,000	0	40,000,000
定期預金（家賃増加準備金）	20,000,000	0	20,000,000
その他固定資産合計	117,063,479	0	117,063,479
固定資産合計	117,063,479	0	117,063,479
資産合計	209,174,455	5,319,699	214,494,154
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,988,753	3,212,375	7,201,128
前受金	520,076	3,500,000	4,020,076
前受会費	5,240,000	0	5,240,000
預り金	1,100,386	0	1,100,386
未払法人税等	70,000	0	70,000
流動負債合計	10,919,215	6,712,375	17,631,590
2. 固定負債			
プライバシーマーク認定事業準備金借入金	0	40,000,000	40,000,000
固定負債合計	0	40,000,000	40,000,000
負債合計	10,919,215	46,712,375	57,631,590
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	198,255,240	△ 41,392,676	156,862,564
正味財産合計	198,255,240	△ 41,392,676	156,862,564
負債及び正味財産合計	209,174,455	5,319,699	214,494,154

正味財産増減計算書総括表

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

社団法人コンピュータソフトウェア協会

(単位：円)

科 目	一般会計	Pマーク事業	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入会金	980,000	0	980,000
受取会費	99,052,500	0	99,052,500
受取特別会費	1,557,700	0	1,557,700
一般事業収益	11,513,130	25,238,860	36,751,990
受託事業収益	6,723,953	5,744,580	12,468,533
雑収益	7,740,441	9,645	7,750,086
その他の事業活動収益	27,160,000	0	27,160,000
経常収益計	154,727,724	30,993,085	185,720,809
(2) 経常費用			
一般事業費	20,493,656	7,554,062	28,047,718
受託事業費	2,267,398	0	2,267,398
管理費	92,070,813	29,132,830	121,203,643
減価償却費	2,567,636	0	2,567,636
その他の事業活動費	6,449,399	0	6,449,399
経常費用計	123,848,902	36,686,892	160,535,794
当期経常増減額	30,878,822	△ 5,693,807	25,185,015
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
ソフトウェア資産除却損	4,335,660	0	4,335,660
経常外費用計	4,335,660	0	4,335,660
当期経常外増減額	△ 4,335,660	0	△ 4,335,660
当期一般正味財産増減額	26,543,162	△ 5,693,807	20,849,355
一般正味財産20年度期末残高	163,393,332	△ 27,380,123	136,013,209
※	8,318,746	△ 8,318,746	0
一般正味財産期首残高	171,712,078	△ 35,698,869	136,013,209
一般正味財産期末残高	198,255,240	△ 41,392,676	156,862,564
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	198,255,240	△ 41,392,676	156,862,564

※他事業会計振替において、一般会計とPマーク事業特別会計間で振替もれがありましたので、今期中にて振替いたしました。

収支計算書総括表

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

社団法人コンピュータソフトウェア協会

(単位：円)

科 目	一般会計	Pマーク事業	合 計
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
入会金収入	980,000	0	980,000
会費収入	99,052,500	0	99,052,500
特別会費収入	1,557,700	0	1,557,700
一般事業収入	11,513,130	25,238,860	36,751,990
受託事業収入	6,723,953	5,744,580	12,468,533
雑収入	7,740,441	9,645	7,750,086
その他の事業活動収入	27,160,000	0	27,160,000
事業活動収入計	154,727,724	30,993,085	185,720,809
2. 事業活動支出			
一般事業費支出	20,493,656	7,554,062	28,047,718
受託事業支出	2,267,398	0	2,267,398
管理費支出	92,070,813	29,132,830	121,203,643
その他の事業活動支出	26,449,399	0	26,449,399
事業活動支出計	141,281,266	36,686,892	177,968,158
事業活動収支差額	13,446,458	△ 5,693,807	7,752,651
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
固定資産売却収入	3,196,777	0	3,196,777
投資有価証券売却収入	40,027,200	0	40,027,200
敷金・保証金戻り収入	17,759,016	0	17,759,016
投資活動収入計	60,982,993	0	60,982,993
2. 投資活動支出			
固定資産取得支出	7,532,299	0	7,532,299
投資有価証券取得支出	40,020,000	0	40,020,000
敷金・保証金支出	9,696,240	0	9,696,240
投資活動支出計	57,248,539	0	57,248,539
投資活動収支差額	3,734,454	0	3,734,454
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
当期収支差額	17,180,912	△ 5,693,807	11,487,105
前期繰越収支差額	64,010,849	4,301,131	68,311,980
次期繰越収支差額	81,191,761	△ 1,392,676	79,799,085

財産目録総括表

平成22年 3月31日現在

社団法人コンピュータソフトウェア協会

(単位：円)

科 目	一般会計	Pマーク事業	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	82,793,238	2,163,194	84,956,432
現金手許有高	50,000	0	50,000
普通預金	82,743,238	2,163,194	84,906,432
りそな銀行赤坂支店	1,953,640	0	1,953,640
三井住友銀行神田支店（一般）	80,489,598	0	80,489,598
三井住友銀行神田支店（Pマーク）	0	2,163,194	2,163,194
三菱UFJ信託銀行東京営業部	300,000	0	300,000
未収金	4,168,591	811,365	4,979,956
前払金	4,068,599	399,540	4,468,139
立替金	499,448	0	499,448
未収消費税等	581,100	1,945,600	2,526,700
流動資産合計	92,110,976	5,319,699	97,430,675
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	6,245,663	0	6,245,663
電話加入権	1,101,576	0	1,101,576
敷 金	9,696,240	0	9,696,240
投資有価証券	40,020,000	0	40,020,000
プライバシーマーク認定事業準備金貸付金	40,000,000	0	40,000,000
定期預金（家賃増加準備金）	20,000,000	0	20,000,000
その他固定資産合計	117,063,479	0	117,063,479
固定資産合計	117,063,479	0	117,063,479
資産合計	209,174,455	5,319,699	214,494,154
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,988,753	3,212,375	7,201,128
前受金	520,076	3,500,000	4,020,076
前受会費	5,240,000	0	5,240,000
正会員	3,490,000	0	3,490,000
賛助会員	1,750,000	0	1,750,000
預り金	1,100,386	0	1,100,386
源泉税（給与）	631,860	0	631,860
源泉税（報酬）	171,024	0	171,024
職員住民税	297,500	0	297,500
ACSP預り金	2	0	2
未払法人税等	70,000	0	70,000
流動負債合計	10,919,215	6,712,375	17,631,590
2. 固定負債			
プライバシーマーク認定事業準備金借入金	0	40,000,000	40,000,000
固定負債合計	0	40,000,000	40,000,000
負債合計	10,919,215	46,712,375	57,631,590
正味財産	198,255,240	△ 41,392,676	156,862,564

貸借対照表

平成22年 3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	21年度	20年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	82,793,238	93,967,502	△ 11,174,264
現金	50,000	80,000	△ 30,000
普通預金	82,743,238	74,276,959	8,466,279
ゆうちょ銀行通常貯金	0	331,508	△ 331,508
ゆうちょ銀行振替口座	0	19,279,035	△ 19,279,035
未収会費	0	225,000	△ 225,000
未収金	4,168,591	7,042,500	△ 2,873,909
前払金	4,068,599	9,719,645	△ 5,651,046
立替金	499,448	3,943,840	△ 3,444,392
未収消費税等	581,100	0	581,100
他事業会計振替	0	10,713,412	△ 10,713,412
流動資産合計	92,110,976	125,611,899	△ 33,500,923
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	6,245,663	0	6,245,663
什器備品	0	2,062,777	△ 2,062,777
ソフトウェア	0	6,750,660	△ 6,750,660
電話加入権	1,101,576	1,101,576	0
敷 金	9,696,240	17,759,016	△ 8,062,776
投資有価証券	40,020,000	40,027,200	△ 7,200
プライバシーマーク認定事業準備金貸付金	40,000,000	40,000,000	0
定期預金（家賃増加準備金）	20,000,000	0	20,000,000
その他固定資産合計	117,063,479	107,701,229	9,362,250
固定資産合計	117,063,479	107,701,229	9,362,250
資 産 合 計	209,174,455	233,313,128	△ 24,138,673
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,988,753	56,895,307	△ 52,906,554
前受金	520,076	0	520,076
前受会費	5,240,000	3,620,000	1,620,000
預り金	1,100,386	9,404,489	△ 8,304,103
未払法人税等	70,000	0	70,000
流動負債合計	10,919,215	69,919,796	△ 59,000,581
負 債 合 計	10,919,215	69,919,796	△ 59,000,581
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	198,255,240	163,393,332	34,861,908
正味財産合計	198,255,240	163,393,332	34,861,908
負債及び正味財産合計	209,174,455	233,313,128	△ 24,138,673

※ 20年度金額には、20年度末で終了した試験事業特別会計が含まれます。

正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	21年度	20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			
受取入会金	980,000	2,230,000	△ 1,250,000
受取会費	99,052,500	110,122,500	△ 11,070,000
正会員受取会費	88,075,000	94,460,000	△ 6,385,000
賛助会員受取会費	10,977,500	15,662,500	△ 4,685,000
受取特別会費	1,557,700	2,324,950	△ 767,250
一般事業収益	11,513,130	229,127,963	△ 217,614,833
受託事業収益	6,723,953	27,924,126	△ 21,200,173
A C S P 受託事業収益	3,780,000	0	3,780,000
受託事業収益	2,943,953	27,924,126	△ 24,980,173
雑収益	7,740,441	770,648	6,969,793
受取利息	1,840	239,608	△ 237,768
有価証券運用益	292,800	320,000	△ 27,200
その他雑収益	1,351,191	211,040	1,140,151
A C S P 関連収益	6,094,610	0	6,094,610
退職引当金繰入収益	0	49,600,000	△ 49,600,000
他会計からの繰入額	0	28,768,452	△ 28,768,452
旧試験事業特別会計からの繰入額	0	28,768,452	△ 28,768,452
その他の事業活動収益	27,160,000	0	27,160,000
退室補償金収益	27,160,000	0	27,160,000
経常収益計	154,727,724	450,868,639	△ 296,140,915
(2) 経常費用			
一般事業費	20,493,656	199,390,568	△ 178,896,912
旅費交通費	816,802	2,456,985	△ 1,640,183
通信運搬費	91,100	10,330,060	△ 10,238,960
委託費	2,273,138	115,022,102	△ 112,748,964
賃借料	0	798,000	△ 798,000
会議費	1,743,423	1,590,883	152,540
会場費	78,775	1,826,926	△ 1,748,151
総会費	657,615	874,344	△ 216,729
会員懇親費	10,166,503	9,782,491	384,012
印刷製本費	928,740	16,947,904	△ 16,019,164
広告宣伝費	908,476	2,720,000	△ 1,811,524
新聞図書費	0	11,881,524	△ 11,881,524
消耗品費	0	471,022	△ 471,022
諸会費	264,000	86,620	177,380
諸謝金	2,539,286	5,921,685	△ 3,382,399
租税公課	0	4,249,000	△ 4,249,000
支払手数料	0	1,394,021	△ 1,394,021
雑費	25,798	15,152	10,646
内製化準備金	0	13,021,849	△ 13,021,849
受託事業費	2,267,398	0	2,267,398
旅費交通費	673,810	0	673,810
委託費	168,000	0	168,000
会場費	858,588	0	858,588
諸謝金	567,000	0	567,000
管理費	92,070,813	189,271,136	△ 97,200,323
給与手当	53,049,020	89,988,733	△ 36,939,713
法定福利費	5,028,617	10,108,493	△ 5,079,876
福利厚生費	668,895	456,875	212,020
退職手当	0	50,375,300	△ 50,375,300
旅費交通費	161,564	356,240	△ 194,676
通信運搬費	1,045,791	1,472,860	△ 427,069
委託費	3,931,912	2,620,071	1,311,841
賃借料	18,518,360	15,295,560	3,222,800

正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	21年度	20年度	増 減
水道光熱費	73,216	1,361,022	△ 1,287,806
リース料	2,286,765	2,604,970	△ 318,205
会議費	517,542	533,116	△ 15,574
渉外費	18,900	57,250	△ 38,350
印刷製本費	161,994	359,206	△ 197,212
新聞図書費	258,813	280,574	△ 21,761
什器備品費	261,006	43,600	217,406
消耗品費	1,177,123	2,779,039	△ 1,601,916
諸会費	451,953	812,731	△ 360,778
租税公課	3,298,800	281,400	3,017,400
修繕維持費	389,533	958,545	△ 569,012
支払手数料	451,657	379,323	72,334
保険料	92,672	232,626	△ 139,954
雑費	226,680	0	226,680
退職金引当金	0	6,000,000	△ 6,000,000
組織変更費用	0	1,183,133	△ 1,183,133
移転準備費用	0	730,469	△ 730,469
減価償却費	2,567,636	3,104,220	△ 536,584
他会計への繰出額	0	38,768,452	△ 38,768,452
一般会計への繰出額	0	28,768,452	△ 28,768,452
Pマーク事業特別会計への繰出額	0	10,000,000	△ 10,000,000
その他の事業活動費	6,449,399	2,062,777	4,386,622
移転費用	6,449,399	0	6,449,399
その他の事業活動支出	0	2,062,777	△ 2,062,777
経常費用計	123,848,902	432,597,153	△ 308,748,251
当期経常増減額	30,878,822	18,271,486	12,607,336
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収入修正	0	△ 348,100	348,100
経常外収益計	0	△ 348,100	348,100
(2) 経常外費用			
ソフトウェア資産除却損	4,335,660	0	4,335,660
過年度支出修正	0	△ 3,140	3,140
経常外費用計	4,335,660	△ 3,140	4,338,800
当期経常外増減額	△ 4,335,660	△ 344,960	△ 3,990,700
当期一般正味財産増減額	26,543,162	17,926,526	8,616,636
一般正味財産期首残高	163,393,332	153,785,552	9,607,780
※	8,318,746	△ 8,318,746	16,637,492
一般正味財産期末残高	198,255,240	163,393,332	34,861,908
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	198,255,240	163,393,332	34,861,908

※ 20年度金額には、20年度末で終了した試験事業特別会計が含まれます。

※ Pマーク事業特別会計と他の事業会計振替において、振替もれがありましたので、今期中にて振替いたしました。

収支計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	予算対比	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
入会金収入	700,000	980,000	140.0%	
会費収入	88,000,000	99,052,500	112.6%	
正会員会費収入	75,500,000	88,075,000	116.7%	
賛助会員会費収入	12,500,000	10,977,500	87.8%	
特別会費収入	1,550,000	1,557,700	100.5%	総会懇親会、賀詞交歓会、会員交流会参加費
一般事業収入	10,400,000	11,513,130	110.7%	CEATEC協賛金、試験認定料・広報料など
受託事業収入	3,600,000	6,723,953	186.8%	
A C S P 受託事業収入	3,600,000	3,780,000	105.0%	
受託事業収入	0	2,943,953	- %	J-SaaS普及及研修事業
雑収入	870,000	7,740,441	889.7%	
受取利息収入	0	1,840	- %	普通預金利息
有価証券運用収入	0	292,800	- %	国債利息
その他雑収入	870,000	1,351,191	155.3%	AICTO、諸謝金等
A C S P 関連収入	0	6,094,610	- %	家賃負担金
その他の事業活動収入	27,160,000	27,160,000	100.0%	
退室補償金収入	27,160,000	27,160,000	100.0%	
事業活動収入計	132,280,000	154,727,724	117.0%	
2. 事業活動支出				
一般事業費支出	24,330,000	20,493,656	84.2%	
旅費交通費支出	1,120,000	816,802	72.9%	
通信運搬費支出	250,000	91,100	36.4%	
委託費支出	3,305,000	2,273,138	68.8%	
会議費支出	2,789,000	1,743,423	62.5%	
会場費支出	316,000	78,775	24.9%	
総会費支出	700,000	657,615	93.9%	
会員懇親費支出	10,000,000	10,166,503	101.7%	
印刷製本費支出	1,080,000	928,740	86.0%	
広告宣伝費支出	620,000	908,476	146.5%	
新聞図書費支出	20,000	0	0.0%	
諸会費支出	0	264,000	- %	AEAF現地参加費等
諸謝金支出	4,130,000	2,539,286	61.5%	
雑費支出	0	25,798	- %	
受託事業支出	0	2,267,398	- %	J-SaaS普及及研修事業
旅費交通費支出	0	673,810	- %	
委託費支出	0	168,000	- %	
会場費支出	0	858,588	- %	
諸謝金支出	0	567,000	- %	
管理費支出	84,570,000	92,070,813	108.9%	
給与手当支出	52,000,000	53,049,020	102.0%	
法定福利費支出	6,000,000	5,028,617	83.8%	
福利厚生費支出	1,000,000	668,895	66.9%	
旅費交通費支出	430,000	161,564	37.6%	
通信運搬費支出	1,400,000	1,045,791	74.7%	
委託費支出	3,760,000	3,931,912	104.6%	
賃借料支出	13,350,000	18,518,360	138.7%	ACSP負担家賃を含む
水道光熱費支出	110,000	73,216	66.6%	
リース料支出	1,745,000	2,286,765	131.0%	

収支計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	予算対比	備 考
会議費支出	650,000	517,542	79.6%	
渉外費支出	100,000	18,900	18.9%	
印刷製本費支出	400,000	161,994	40.5%	
新聞図書費支出	250,000	258,813	103.5%	
什器備品費支出	100,000	261,006	261.0%	モニター等ビデオ配信用VTR装置、ワイヤレスマイク増設
消耗品費支出	1,265,000	1,177,123	93.1%	
諸会費支出	500,000	451,953	90.4%	
租税公課支出	210,000	3,298,800	1570.9%	会計方針変更の影響
修繕維持費支出	700,000	389,533	55.6%	
支払手数料支出	450,000	451,657	100.4%	
保険料支出	150,000	92,672	61.8%	
雑費支出	0	226,680	- %	20年度未収会費回収不能額を含む
その他の事業活動支出	31,400,000	26,449,399	84.2%	
移転費用支出	13,400,000	6,449,399	48.1%	
家賃増加準備繰入支出	18,000,000	20,000,000	111.1%	次年度以降家賃増加準備金
事業活動支出計	140,300,000	141,281,266	100.7%	
事業活動収支差額	△ 8,020,000	13,446,458		
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
固定資産売却収入	0	3,196,777	- %	ACSPへの売却
什器備品売却収入	0	2,062,777	- %	
ソフトウェア開発費売却収入	0	1,134,000	- %	
投資有価証券売却収入	40,000,000	40,027,200	100.1%	国債満期償還
敷金戻り収入	17,759,000	17,759,016	100.0%	秀和溜池ビルより返却
投資活動収入計	57,759,000	60,982,993	105.6%	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出	0	7,532,299	- %	
建物付属設備支出	0	7,532,299	- %	移転時内装工事等
投資有価証券取得支出	40,000,000	40,020,000	100.1%	国債購入
敷金支出	9,696,000	9,696,240	100.0%	日本自転車会館へ支払い
投資活動支出計	49,696,000	57,248,539	115.2%	
投資活動収支差額	8,063,000	3,734,454		
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	- %	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	- %	
財務活動収支差額	0	0		
IV 予備費支出	43,000	0	0.0%	
当期収支差額	0	17,180,912		
前期繰越収支差額	64,010,849	64,010,849		
次期繰越収支差額	64,010,849	81,191,761		

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲には以下の科目を含めており、その残高は以下のとおりです。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高	差 異
現金・預金	93,967,502	82,793,238	△ 11,174,264
未収会費	225,000	0	△ 225,000
未収金	7,042,500	4,168,591	△ 2,873,909
前払金	9,719,645	4,068,599	△ 5,651,046
立替金	3,943,840	499,448	△ 3,444,392
未収消費税等	0	581,100	581,100
他事業会計振替	19,032,158	0	△ 19,032,158
合 計	133,930,645	92,110,976	△ 41,819,669
未払金	56,895,307	3,988,753	△ 52,906,554
前受金	0	520,076	520,076
前受会費	3,620,000	5,240,000	1,620,000
預り金	9,404,489	1,100,386	△ 8,304,103
未払法人税等	0	70,000	70,000
合 計	69,919,796	10,919,215	△ 59,000,581
次期繰越収支差額	64,010,849	81,191,761	17,180,912

財産目録

平成22年 3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	82,793,238	
現金手許有高	50,000	
普通預金	82,743,238	
りそな銀行赤坂支店	1,953,640	
三井住友銀行神田支店	80,489,598	
三菱UFJ信託銀行東京営業部	300,000	
未収金	4,168,591	
前払金	4,068,599	
立替金	499,448	
コンピュータ教育振興協会	499,448	
未収消費税等	581,100	
流動資産合計		92,110,976
2. 固定資産		
その他固定資産		
建物付属設備	6,245,663	
電話加入権	1,101,576	
敷金	9,696,240	
投資有価証券	40,020,000	
プライバシーマーク認定事業準備金貸付金	40,000,000	
定期預金(家賃増加準備金)	20,000,000	
その他固定資産合計	117,063,479	
固定資産合計		117,063,479
資産合計		209,174,455
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	3,988,753	
前受金	520,076	
前受会費	5,240,000	
正会員	3,490,000	
賛助会員	1,750,000	
預り金	1,100,386	
源泉税(給与)	631,860	
源泉税(報酬)	171,024	
職員住民税	297,500	
ACSP預り金	2	
未払法人税等	70,000	
流動負債合計		10,919,215
負債合計		10,919,215
正味財産		198,255,240

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産…定率法によっております。
無形固定資産…定額法によっております。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 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おります。

2. 重要な会計方針の変更

消費税等の計上基準

消費税等の計上基準は、従来は現金基準に基づいて行ってまいりましたが、当期から期間帰属の適正性確保のため発生基準に変更いたしました。
そのため、当期の一般会計・管理費の租税公課(支出)勘定の金額には、前期発生したものの当期に納付した金額 2,755,800円を含めて 3,298,800円と記載しております。

3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額、売却額、除却額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額、売却額、除却額及び当期末残高は、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	売却額	除却額	当期末残高
建物付属設備	7,532,299	1,286,636	—	—	6,245,663
什器備品	2,062,777	—	2,062,777	—	0
ソフトウェア	6,750,660	1,281,000	1,134,000	4,335,660	0
合 計	16,345,736	2,567,636	3,196,777	4,335,660	6,245,663

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	40,020,000	40,103,040	83,040
合 計	40,020,000	40,103,040	83,040

貸借対照表

平成22年 3月31日現在

Pマーク事業特別会計

(単位:円)

科 目	21年度	20年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,163,194	21,844,161	△ 19,680,967
普通預金	2,163,194	21,844,161	△ 19,680,967
未収金	811,365	1,790,800	△ 979,435
前払金	399,540	0	399,540
未収消費税等	1,945,600	0	1,945,600
他事業会計振替	0	△ 10,713,412	10,713,412
流動資産合計	5,319,699	12,921,549	△ 7,601,850
資産合計	5,319,699	12,921,549	△ 7,601,850
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,212,375	301,672	2,910,703
前受金	3,500,000	0	3,500,000
流動負債合計	6,712,375	301,672	6,410,703
2. 固定負債			
プライバシーマーク認定事業準備金借入金	40,000,000	40,000,000	0
固定負債合計	40,000,000	40,000,000	0
負債合計	46,712,375	40,301,672	6,410,703
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 41,392,676	△ 27,380,123	△ 14,012,553
正味財産合計	△ 41,392,676	△ 27,380,123	△ 14,012,553
負債及び正味財産合計	5,319,699	12,921,549	△ 7,601,850

正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

Pマーク事業特別会計

(単位:円)

科 目	21年度	20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			
一般事業収益	25,238,860	24,927,880	310,980
セミナー・研修講座受講料	77,700	652,050	△ 574,350
プライバシーマーク審査料	25,161,160	24,275,830	885,330
受託事業収益	5,744,580	2,126,470	3,618,110
J I P D E C 審査受託収益	4,519,860	1,600,190	2,919,670
Pマークその他受託収益	1,224,720	526,280	698,440
雑収益	9,645	0	9,645
受取利息	9,645	0	9,645
他会計からの繰入額	0	10,000,000	△ 10,000,000
一般会計からの繰入額	0	10,000,000	△ 10,000,000
経常収益計	30,993,085	37,054,350	△ 6,061,265
(2) 経常費用			
一般事業費	7,554,062	4,661,092	2,892,970
旅費交通費	574,848	611,148	△ 36,300
通信運搬費	170,802	135,331	35,471
委託費	4,819,332	2,890,858	1,928,474
会議費	0	51,165	△ 51,165
印刷製本費	18,375	218,190	△ 199,815
新聞図書費	0	36,700	△ 36,700
消耗品費	0	1,575	△ 1,575
諸会費	104,605	47,005	57,600
租税公課	1,866,100	662,400	1,203,700
支払手数料	0	6,720	△ 6,720
管理費	29,132,830	29,538,062	△ 405,232
給与手当	20,749,080	21,168,147	△ 419,067
法定福利費	2,802,161	2,846,353	△ 44,192
委託費	284,649	239,244	45,405
賃借料	3,479,975	3,729,396	△ 249,421
水道光熱費	29,286	340,256	△ 310,970
リース料	821,163	651,248	169,915
消耗品費	294,840	315,474	△ 20,634
修繕維持費	120,982	191,520	△ 70,538
支払手数料	13,545	0	13,545
保険料	37,149	56,424	△ 19,275
雑費	500,000	0	500,000
経常費用計	36,686,892	34,199,154	2,487,738
当期経常増減額	△ 5,693,807	2,855,196	△ 8,549,003
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,693,807	2,855,196	△ 8,549,003
一般正味財産期首残高	△ 27,380,123	△ 38,554,065	11,173,942
※	△ 8,318,746	8,318,746	△ 16,637,492
一般正味財産期末残高	△ 41,392,676	△ 27,380,123	△ 14,012,553
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 41,392,676	△ 27,380,123	△ 14,012,553

※一般会計との他事業会計振替において、振替もれがありましたので、今期中にて振替いたしました。

収支計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

Pマーク事業特別会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	予算対比	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
一般事業収入	26,433,000	25,238,860	95.5%	
セミナー・研修講座受講料収入	483,000	77,700	16.1%	
プライバシーマーク審査料収入	25,950,000	25,161,160	97.0%	会計方針変更の影響
受託事業収入	3,845,000	5,744,580	149.4%	
JIPDEC審査受託収入	3,845,000	4,519,860	117.6%	
Pマークその他受託収入	0	1,224,720	-%	
雑収入	0	9,645	-%	
受取利息収入	0	9,645	-%	普通預金利息
事業活動収入計	30,278,000	30,993,085	102.4%	
2. 事業活動支出				
一般事業費支出	5,600,000	7,554,062	134.9%	
旅費交通費支出	600,000	574,848	95.8%	
通信運搬費支出	120,000	170,802	142.3%	
委託費支出	3,500,000	4,819,332	137.7%	会計方針変更の影響
会議費支出	50,000	0	0.0%	
会場費支出	30,000	0	0.0%	
印刷製本費支出	250,000	18,375	7.4%	
新聞図書費支出	70,000	0	0.0%	
消耗品費支出	40,000	0	0.0%	
諸会費支出	200,000	104,605	52.3%	
諸謝金支出	40,000	0	0.0%	
租税公課支出	700,000	1,866,100	266.6%	会計方針変更の影響
管理費支出	28,981,000	29,132,830	100.5%	
給与手当支出	21,000,000	20,749,080	98.8%	
法定福利費支出	2,500,000	2,802,161	112.1%	
委託費支出	350,000	284,649	81.3%	
賃借料支出	3,660,000	3,479,975	95.1%	
水道光熱費支出	30,000	29,286	97.6%	
リース料支出	850,000	821,163	96.6%	
消耗品費支出	350,000	294,840	84.2%	
修繕維持費支出	150,000	120,982	80.7%	
支払手数料支出	30,000	13,545	45.2%	
保険料支出	61,000	37,149	60.9%	
雑費支出	0	500,000	-%	20年度未収審査料回収不能分
事業活動支出計	34,581,000	36,686,892	106.1%	
事業活動収支差額	△ 4,303,000	△ 5,693,807		
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	-%	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	-%	
投資活動収支差額	0	0		
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	-%	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	-%	
財務活動収支差額	0	0		
当期収支差額	△ 4,303,000	△ 5,693,807		
前期繰越収支差額	4,303,000	4,301,131		
次期繰越収支差額	0	△ 1,392,676		

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲には以下の科目を含めており、その残高は以下のとおりです。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高	差 異
現金預金	21,844,161	2,163,194	△ 19,680,967
未収金	1,790,800	811,365	△ 979,435
前払金	0	399,540	399,540
未収消費税等	0	1,945,600	1,945,600
他事業会計振替	△ 19,032,158	0	19,032,158
合 計	4,602,803	5,319,699	716,896
未払金	301,672	3,212,375	2,910,703
前受金	0	3,500,000	3,500,000
合 計	301,672	6,712,375	6,410,703
次期繰越収支差額	4,301,131	△ 1,392,676	△ 5,693,807

財産目録

平成22年 3月31日現在

Pマーク事業特別会計

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,163,194		
普通預金(三井住友銀行神田支店)	2,163,194		
未収金	811,365		
受託事業	811,365		
前払金	399,540		
未収消費税等	1,945,600		
流動資産合計		5,319,699	
資産合計			5,319,699
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,212,375		
前受金	3,500,000		
流動負債合計		6,712,375	
2. 固定負債			
プライバシーマーク認定事業準備金借入金	40,000,000		
固定負債合計		40,000,000	
負債合計			46,712,375
正味財産			△ 41,392,676

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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おります。

2. 重要な会計方針の変更

(1) 消費税等の計上基準

消費税等の計上基準は、従来は現金基準に基づいて行ってまいりましたが、当期から期間帰属の適正性確保のため発生基準に変更いたしました。

そのため、当期のプライバシーマーク事業特別会計・一般事業費(支出)の租税公課(支出)勘定の金額には、前期発生したものの当期に納付した金額 564,500円を含めて 1,866,100円と記載しております。

(2) プライバシーマーク審査に係る収益及び費用の認識基準

従来、プライバシーマーク審査に係る収益及び費用につきましては、請求書発行時に認識し、それぞれプライバシーマーク審査料(収入)勘定及び一般事業費・委託費(支出)勘定に計上しておりました。


当期から期間帰属の適正化のため、現地審査終了日に認識するよう変更いたしました。この変更による影響額は下記のとおりとなります。

- ・ 審査料(収入)減少額： 6,300,000円 (11件分)
- ・ 委託費(支出)増加額： 567,000円 (6件分)

平成22年5月12日

社団法人コンピュータソフトウェア協会
会長 和田 成史 殿

監事 竹原清明 

監事 山田隆明 

監査報告書

私監事は、平成21年4月1日から平成22年3月31日までの平成21年度における会計及び業務についての監査を行い、次のように報告します。

1. 監査の方法と概要

- (1) 会計監査のため、帳簿並びに関係書類の閲覧をし、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、収支計算書について検討し、必要と思われる監査手続きを用いて調査した。
- (2) 業務監査のため、関係書類を閲覧し、業務執行について検討し、必要と思われる監査手続きを用いて調査した。

2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、収支計算書は会計帳簿の記載と一致し、法令及び規約に従って、団体の財政及び収支状況を正しく示していると認められる。
- (2) 事業報告書の内容及び業務執行に関して、不正行為または法令もしくは規約に違反する事実はないことを認める