決 算 報 告 書
及び
収支(損益)報告書

自　　平成２３年　４月　１日

至　　平成２４年　３月３１日

目　　次

１．決算報告書

貸借対照表---------- 1

正味財産増減計算書---------- 2

財務諸表に対する注記---------- 3

財産目録---------- 4

２．収支(損益)報告書

収支(損益)計算書---------- 5

一般財団法人 日本ＩＴＵ協会

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	238,296,275	91,680,654	146,615,621
未収会費	500,000	300,000	200,000
未収金	17,599,993	1,499,730	16,100,263
前払金	3,412,500	3,521,175	△ 108,675
棚卸資産	2,185,048	3,233,768	△ 1,048,720
流動資産合計	261,993,816	100,235,327	161,758,489
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	102,250,000	45,750,000	56,500,000
基本財産投資有価証券	485,205,974	541,705,974	△ 56,500,000
基本財産合計	587,455,974	587,455,974	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	45,645,131	46,386,029	△ 740,898
減価償却引当資産	13,471,902	12,472,556	999,346
国際活動等対策事業引当資産	0	146,000,000	△ 146,000,000
特定資産合計	59,117,033	204,858,585	△ 145,741,552
(3) その他固定資産			
構築物	1,431,553	1,668,475	△ 236,922
什器備品	1,312,111	1,762,055	△ 449,944
一括償却資産	331,830	397,256	△ 65,426
ソフトウェア資産	614,058	926,538	△ 312,480
電話加入権	414,300	414,300	0
敷金・保証金	27,283,200	27,283,200	0
その他固定資産合計	31,387,052	32,451,824	△ 1,064,772
固定資産合計	677,960,059	824,766,383	△ 146,806,324
資産合計	939,953,875	925,001,710	14,952,165
【Ⅱ負債の部】			
1. 流動負債			
未払金	8,029,527	1,533,901	6,495,626
前受金	0	99,780	△ 99,780
前受会費	7,200	0	7,200
預り金	486,732	862,588	△ 375,856
流動負債合計	8,523,459	2,496,269	6,027,190
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	6,000,000	3,000,000	3,000,000
退職給付引当金	39,645,131	43,386,029	△ 3,740,898
固定負債合計	45,645,131	46,386,029	△ 740,898
負債合計	54,168,590	48,882,298	5,286,292
【Ⅲ正味財産の部】			
1. 指定正味財産			
寄付金	3,000,000	3,000,000	0
指定正味財産合計	3,000,000	3,000,000	0
（うち基本財産への充当額）	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	882,785,285	873,119,412	9,665,873
（うち基本財産への充当額）	(584,455,974)	(584,455,974)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(13,471,902)	(158,472,556)	(△ 145,000,654)
正味財産合計	885,785,285	876,119,412	9,665,873
負債及び正味財産合計	939,953,875	925,001,710	14,952,165

注) 実施事業資産は、保有していない。

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	備考
【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	9,349,747	9,333,100	16,647	
② 特定資産運用益	2,232	446,905	△ 444,673	
③ 受取会費	147,006,000	167,806,200	△ 20,800,200	
④ 研究会･講演会等事業収益	80,000	0	80,000	
⑤ 機関誌発行事業収益	2,429,626	2,775,433	△ 345,807	
⑥ 出版等事業収益	8,067,006	7,706,793	360,213	
⑦ 受託等事業収益	64,164,770	25,749,237	38,415,533	
⑧ 受取寄付金等	240,000	1,633,332	△ 1,393,332	
⑨ 雑収益	2,466,099	27,001	2,439,098	
経常収益計	233,805,480	215,478,001	18,327,479	
(2) 経常費用				
① 事業費				
研究会･講演会等事業費	21,872,264	15,553,075	6,319,189	
機関誌発行事業費	39,798,997	42,167,014	△ 2,368,017	
情報発信事業費	14,061,875	11,207,156	2,854,719	
顕彰等事業費	8,351,213	11,232,173	△ 2,880,960	
支援事業費	28,502,664	36,964,150	△ 8,461,486	
出版等事業費	14,696,174	22,508,660	△ 7,812,486	
受託等事業費	63,347,624	32,547,697	30,799,927	
特別行事費	1,167,955	0	1,167,955	
② 管理費	32,340,841	40,376,154	△ 8,035,313	
経常費用計	224,139,607	212,556,079	11,583,528	
当期経常増減額	9,665,873	2,921,922	6,743,951	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	226,447	△ 226,447	
経常外費用計	0	226,447	△ 226,447	
当期経常外増減額	0	△ 226,447	226,447	
当期一般正味財産増減額	9,665,873	2,695,475	6,970,398	
一般正味財産期首残高	873,119,412	870,423,937	2,695,475	
一般正味財産期末残高	882,785,285	873,119,412	9,665,873	
【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	3,000,000	3,000,000	0	
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	0	
【Ⅲ正味財産期末残高】	885,785,285	876,119,412	9,665,873	

※1　事業費には、人件費及び固定管理費等の事業共通費と事業直接費用が含まれている。

※2　管理部門の業務を、各事業との関連性に応じて事業費に配賦している。

財務諸表に対する注記

当期から「公益法人会計基準」（内閣府公益認定等委員会　平成20年4月11日、平成21年10月16日改正）を採用している。

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法について

満期保有目的の債券・・・・・・償却原価法(定額法）によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用していない。

その他の有価証券

時価のあるもの・・・・・・・・期末日の市場価格等に基づく時価法

時価のないもの・・・・・・・・移動平均法に基づく原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価については、最終仕入原価法による原価基準を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

(ｱ)有形固定資産

構築物・・・・・・・・・・定率法による減価償却を実施している。

什器備品・・・・・・・・・定率法による減価償却を実施している。

(ｲ)無形固定資産

ソフトウェア・・・定額法による減価償却を実施している。

(ｳ) リース資産…所有権移転外ファイナンス･リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ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・・・・・・・・職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額の１００％を計上している。

役員退職慰労引当金・・・・・・役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員の報酬等及び退職金支給に関する規程に基づく期末要支給額の１００％を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外のファイナンス･リース取引については、引き続き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いる。

(6) 消費税等の会計処理について

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、次の通りである。

(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				
基本財産普通預金	0	56,500,000	0	56,500,000
基本財産定期預金	45,750,000	0	0	45,750,000
基本財産有価証券	541,705,974	0	56,500,000	485,205,974
小　計	587,455,974	56,500,000	56,500,000	587,455,974
特定資産				
退職引当資産	46,386,029	0	740,898	45,645,131
減価償却引当資産	12,472,556	999,346	0	13,471,902
国際活動等対策事業引当資産	146,000,000	0	146,000,000	0
小　計	204,858,585	999,346	146,740,898	59,117,033
合　計	792,314,559	57,499,346	203,240,898	646,573,007

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、次の通りである。

(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				
基本財産有価証券	485,205,974	(3,000,000)	(482,205,974)	(0)
基本財産定期預金	45,750,000	(0)	(45,750,000)	(0)
基本財産普通預金	56,500,000	(0)	(56,500,000)	(0)
小　計	587,455,974	(3,000,000)	(584,455,974)	(0)
特定資産				
退職引当資産	45,645,131	(0)	(0)	(45,645,131)
減価償却引当資産	13,471,902	(0)	(13,471,902)	(0)
国際活動等対策事業引当資産	0	(0)	(0)	(0)
小　計	59,117,033	(0)	(13,471,902)	(45,645,131)
合　計	646,573,007	(3,000,000)	(597,927,876)	(45,645,131)

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、次の通りである。

(単位:円)

科　　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	7,953,540	6,521,987	1,431,553
什器備品	3,469,739	2,157,628	1,312,111
ソフトウェア	5,406,345	4,792,287	614,058
合　　計	16,829,624	13,471,902	3,357,722

5．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、次の通りである。

(単位:円)

科　　目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	99,919,000	105,950,370	6,031,370
地方債	231,726,000	246,869,048	15,143,048
事業債	0	0	0
その他	156,144,510	125,388,820	△ 30,755,690
合　　計	487,789,510	478,208,238	△ 9,581,272

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	236,214,872		
現金手許有高	886,292		
普通預金	235,328,580		
郵便貯金	1,756,855		
郵便振替貯金	324,548		
未収会費金	500,000		
未収金	17,599,993		
前払金	3,412,500		
棚卸資産	2,185,048		
流動資産合計		261,993,816	
2.固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	102,250,000		
基本財産投資有価証券	485,205,974		
基本財産合計	587,455,974		
(2) 特定資産			
退職引当資産	45,645,131		
減価償却引当資産	13,471,902		
特定資産合計	59,117,033		
(3) その他固定資産			
構築物	1,431,553		
什器備品	1,312,111		
一括償却資産	331,830		
ソフトウェア資産	614,058		
電話加入権	414,300		
敷金・保証金	27,283,200		
その他固定資産合計	31,387,052		
固定資産合計		677,960,059	
資産合計			939,953,875
〔Ⅱ　負債の部〕			
1. 流動負債			
未払金	8,029,527		
前受会費	7,200		
税・保険料等預り金	486,732		
流動負債合計		8,523,459	
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	6,000,000		
退職給付引当金	39,645,131		
固定負債合計		45,645,131	
負債合計			54,168,590
正味財産			885,785,285

収支(損益)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(1)	決算額(2)	増　減(1)-(2)	備考
【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	9,320,000	9,349,747	△ 29,747	
② 特定資産運用益	802,000	2,232	799,768	
③ 受取会費	162,836,000	147,006,000	15,830,000	
④ 研究会･講演会等事業収益	0	80,000	△ 80,000	
⑤ 機関誌発行事業収益	2,605,000	2,429,626	175,374	
⑥ 出版等事業収益	8,205,000	8,067,006	137,994	
⑦ 受託等事業収益	80,900,000	64,164,770	16,735,230	
⑧ 受取寄付金等	310,000	240,000	70,000	
⑨ 雑収益	7,000	2,466,099	△ 2,459,099	
経常収益計	264,985,000	233,805,480	31,179,520	
(2) 経常費用				
① 事業費				
研究会･講演会等事業費	20,862,000	21,872,264	△ 1,010,264	
機関誌発行事業費	36,910,000	39,798,997	△ 2,888,997	
情報発信事業費	13,113,000	14,061,875	△ 948,875	
顕彰等事業費	11,889,000	8,351,213	3,537,787	
支援事業費	31,774,000	28,502,664	3,271,336	
出版等事業費	20,706,000	14,696,174	6,009,826	
受託等事業費	100,773,000	63,347,624	37,425,376	
特別行事費	1,631,000	1,167,955	463,045	
② 管理費	41,782,000	32,340,841	9,441,159	
経常費用計	279,440,000	224,139,607	55,300,393	
当期経常増減額	△ 14,455,000	9,665,873	△ 24,120,873	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	0	0	
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	△ 14,455,000	9,665,873	△ 24,120,873	
一般正味財産期首残高	873,119,000	873,119,412	△ 412	
一般正味財産期末残高	858,664,000	882,785,285	△ 24,121,285	
【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	3,000,000	3,000,000	0	
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	0	
【Ⅲ正味財産期末残高】	861,664,000	885,785,285	△ 24,121,285	

※1　事業費には、人件費及び固定管理費等の事業共通費と事業直接費用が含まれている。

※2　管理部門の業務を、各事業との関連性に応じて事業費に配賦している。