

平成24年度 財務諸表

(自:平成24年4月1日 至:平成25年3月31日)

東京都中央区銀座1-8-16
公益財団法人 画像情報教育振興協会

貸借対照表

平成25年3月31日 現在
(平成24年度)

(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	335,029	92,635	242,394
普通預金	107,291,834	53,057,494	54,234,340
郵便振替	17,094,270	2,285	17,091,985
未収入金	281,555,875	128,518,230	153,037,645
在庫書籍	23,399,240	33,872,602	-10,473,362
仕掛品書籍	384,265	975,667	-591,402
立替金	251,624	276,220	-24,596
前払費用	1,505,473	3,958,426	-2,452,953
流動資産合計	431,817,610	220,753,559	211,064,051
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	267,000,000	-167,000,000
基本財産合計	100,000,000	267,000,000	-167,000,000
(2) その他固定資産			
建物付属設備	3,716,745	4,623,048	-906,303
工具器具備品	270,704	360,941	-90,237
ソフトウェア	5,098,418	3,760,214	1,338,204
長期前払費用	1,424,833	1,913,433	-488,600
敷金	14,203,953	14,203,953	0
その他固定資産合計	24,714,653	24,861,589	-146,936
固定資産合計	124,714,653	291,861,589	-167,146,936
資産合計	556,532,263	512,615,148	43,917,115
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	11,216,990	27,810,885	-16,593,895
未払金	127,845,069	51,939,480	75,905,589
前受金	20,000,000	20,003,780	-3,780
預り金	3,382,142	3,465,971	-83,829
未払消費税	3,833,700	0	3,833,700
流動負債合計	166,277,901	103,220,116	63,057,785
負債合計	166,277,901	103,220,116	63,057,785
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			0
2. 一般正味財産	390,254,362	409,395,032	-19,140,670
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	267,000,000	-167,000,000
正味財産合計	390,254,362	409,395,032	-19,140,670
負債及び正味財産合計	556,532,263	512,615,148	43,917,115

(公財)画像情報教育振興協会

貸借対照表内訳表

平成25年3月31日 現在
(平成24年度)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金			335,029	335,029
普通預金			107,291,834	107,291,834
郵便振替			17,094,270	17,094,270
未収入金	254,101,426	27,454,449		281,555,875
在庫書籍		23,399,240		23,399,240
仕掛品書籍		384,265		384,265
立替金	251,624			251,624
前払費用			1,505,473	1,505,473
流動資産合計	254,353,050	51,237,954	126,226,606	431,817,610
2. 固定資産				
(1)基本財産				
定期預金		50,000,000	50,000,000	100,000,000
基本財産合計	0	50,000,000	50,000,000	100,000,000
(2)その他固定資産				
建物付属設備	2,932,512	516,628	267,606	3,716,745
工具器具備品	213,585	37,628	19,491	270,704
ソフトウェア	5,016,843		81,575	5,098,418
長期前払費用		712,417	712,417	1,424,833
敷金	11,206,919	1,974,349	1,022,685	14,203,953
その他固定資産合計	19,369,859	3,241,021	2,103,772	24,714,653
固定資産合計	19,369,859	53,241,021	52,103,772	124,714,653
資産合計	273,722,909	104,478,975	178,330,378	556,532,263
II 負債の部				
1. 流動負債				
買掛金		11,216,990		11,216,990
未払金	103,234,116	18,214,757	6,396,196	127,845,069
前受金	10,000,000		10,000,000	20,000,000
預り金			3,382,142	3,382,142
未払消費税			3,833,700	3,833,700
流動負債合計	113,234,116	29,431,747	23,612,038	166,277,901
負債合計	113,234,116	29,431,747	23,612,038	166,277,901
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				0
2. 一般正味財産 (うち基本財産への充当額)		195,127,181 50,000,000	195,127,181 50,000,000	390,254,362 100,000,000
正味財産合計	0	195,127,181	195,127,181	390,254,362
負債及び正味財産合計	113,234,116	224,558,928	218,739,219	556,532,263

(公財)画像情報教育振興協会

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から

平成25年 3月31日まで

(平成24年度)

(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	70,212	103,695	-33,483
②受取会費			
③事業収益	40,950,000	41,450,000	-500,000
経常収益計	400,723,615	243,006,572	157,717,043
(2) 経常費用			
①事業費	294,630,472	171,397,713	123,232,759
②管理費	164,232,064	181,487,650	-17,255,586
経常費用計	458,862,536	352,885,363	105,977,173
当期経常増減額	-17,118,709	-68,325,096	51,206,387
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
経常外収益計			0
(2) 経常外費用	2,021,961	15,720,240	-13,698,279
経常外費用計	2,021,961	15,720,240	-13,698,279
当期経常外増減額	-2,021,961	-15,720,240	13,698,279
当期一般正味財産増減額	-19,140,670	-84,045,336	64,904,666
一般正味財産期首残高	409,395,032	493,440,368	-84,045,336
一般正味財産期末残高	390,254,362	409,395,032	-19,140,670
II 指定正味財産増減の部			0
III 正味財産期末残高	390,254,362	409,395,032	-19,140,670

(公財)画像情報教育振興協会

正味財産増減計算内訳表
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引控除	合計
	公1(人材育成)	公2(文化振興)	共通	小計	収1	共通	小計			
I 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	0	0	0	0	0	0	0	70,212	0	70,212
基本財産運用益				0			0	70,212		70,212
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
受取会費	12,274,000	9,876,000	0	22,150,000	0	0	0	18,800,000	0	40,950,000
賛助会費収入	12,274,000	9,876,000		22,150,000				18,800,000		40,950,000
協賛金収入				0			0			0
事業収益	85,802,168	241,633,959	0	327,436,127	73,203,288	0	73,203,288	84,200	0	400,723,615
検定収入	80,065,716			80,065,716			0			80,065,716
出版収入				0	66,735,278		66,735,278			66,735,278
文化事業収入	5,518,967	241,633,959		247,152,926	4,220,822		4,220,822			251,373,748
その他事業収入	217,485			217,485	2,247,188		2,247,188	84,200		2,548,873
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
経常収益計	98,076,168	251,509,959	0	349,586,127	73,203,288	0	73,203,288	18,954,412	0	441,743,827
(2) 経常費用										
事業費	123,403,532	247,189,785	0	370,593,317	72,911,592	0	72,911,592		0	443,504,909
委員会費	500,000			500,000			0			500,000
支払報酬	263,124	51,430		314,554	724,007		724,007			1,038,561
広報宣伝費	3,034,976			3,034,976	66,500		66,500			3,101,476
販売促進費	3,264,547			3,264,547	1,188,818		1,188,818			4,453,365
書籍原価				0	21,602,052		21,602,052			21,602,052
書籍保管発送費				0	3,363,860		3,363,860			3,363,860
印税				0	8,241,354		8,241,354			8,241,354
実施費	33,429,626			33,429,626	0		0			33,429,626
制作費	13,855,689	1,982,637		15,838,326	11,269,505		11,269,505			27,107,831
文化支援事業費	4,452,437	187,339,910		191,792,347			0			191,792,347
役員報酬	1,890,000	1,470,000		3,360,000	420,000		420,000			3,780,000
役員報酬(交通費)	46,663	36,294		82,957	10,370		10,370			93,327
給与	29,093,792	32,340,894		61,434,686	14,031,668		14,031,668			75,466,354
賞与	3,691,534	2,960,716		6,652,250	1,577,576		1,577,576			8,229,826
通勤手当	837,674	971,474		1,809,148	335,330		335,330			2,144,478
法定福利費	4,698,427	4,560,209		9,258,636	1,940,105		1,940,105			11,198,741
福利厚生費	76,221	41,071		117,292	25,544		25,544			142,836
減価償却費	1,684,456	329,853		2,014,309	650,039		650,039			2,664,348
地代家賃	8,627,412	6,662,280		15,289,692	3,259,248		3,259,248			18,548,940
水道光熱費	618,030	477,259		1,095,289	233,477		233,477			1,328,766
通信費	260,172	208,420		468,592	98,286		98,286			566,878
IT管理料	3,837,337	2,866,120		6,703,457	1,402,115		1,402,115			8,105,572
賃借料	1,272,366	2,130,144		3,402,510	1,058,927		1,058,927			4,461,437
保守料	136,998	105,798		242,796	51,766		51,766			294,562
修繕費				0			0			0
管理諸費	1,357,380	495,954		1,853,334	244,708		244,708			2,098,042
租税公課	63,129	50,915		114,044	37,257		37,257			151,301
消耗品費	1,187,669	1,256,657		2,444,326	431,976		431,976			2,876,302
雑費	10,626	8,209		18,835	4,017		4,017			22,852
旅費交通費	3,814,441	76,137		3,890,578	261,875		261,875			4,152,453
会議費	293,394	0		293,394	22,975		22,975			316,369
交際費	103,073	87,076		190,149	8,096		8,096			198,245
運賃発送費	249,509	334,767		584,276	153,684		153,684			737,960
消耗備品費	295,005	60,402		355,407	77,000		77,000			432,407
図書費	36,346			36,346	14,034		14,034			50,380
教育研修費				0	953		953			953
諸会費				0			0			0
協賛金				0			0			0
支払手数料	421,479	285,159		706,638	104,470		104,470			811,108

正味財産増減計算内訳表
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引控除	合計
	公1(人材育成)	公2(文化振興)	共通	小計	収1	共通	小計			
管理費								15,357,627	0	15,357,627
役員報酬(常勤)								420,000		420,000
役員報酬(非常勤)								1,020,000		1,020,000
役員報酬(常勤交通費)								10,370		10,370
役員報酬(非常勤交通費)								243,811		243,811
給与								5,552,663		5,552,663
賞与								721,199		721,199
通勤手当								163,300		163,300
法定福利費								975,475		975,475
福利厚生費								58,583		58,583
減価償却費								460,627		460,627
地代家賃								1,581,684		1,581,684
水道光熱費								92,981		92,981
通信費								47,699		47,699
IT管理料								680,448		680,448
賃借料								189,460		189,460
保守料								25,114		25,114
修繕費								0		0
管理諸費								111,116		111,116
租税公課								917,806		917,806
消耗品費								121,294		121,294
雑費								401,948		401,948
旅費交通費								157,262		157,262
会議費								311,007		311,007
交際費								434,465		434,465
運賃送料費								52,024		52,024
消耗備品費								285,200		285,200
図書費								91,000		91,000
教育研修費								0		0
諸会費								202,000		202,000
協賛金								0		0
支払手数料								29,091		29,091
経常費用計	123,403,532	247,189,785	0	370,593,317	72,911,592	0	72,911,592	15,357,627	0	458,862,536
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 25,327,364	4,320,174	0	△ 21,007,190	291,696	0	291,696	3,596,785	0	△ 17,118,709
基本財産評価損益等				0			0			0
特定資産評価損益等				0			0			0
投資有価証券評価損益等				0			0			0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 25,327,364	4,320,174	0	△ 21,007,190	291,696	0	291,696	3,596,785	0	△ 17,118,709
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
固定資産売却益				0			0			0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
固定資産売却損	2,021,961	0		2,021,961	0		0	0		2,021,961
経常外費用計	2,021,961	0		2,021,961	0		0	0		2,021,961
当期経常外増減額	△ 2,021,961	0		△ 2,021,961	0		0	0		△ 2,021,961
他会計振替額				0			0			0
当期一般正味財産増減額	△ 27,349,325	4,320,174	0	△ 23,029,151	291,696	0	291,696	3,596,785	0	△ 19,140,670
II 一般正味財産期首残高				0			0			0
一般正味財産期末残高	△ 27,349,325	4,320,174	0	△ 23,029,151	291,696	0	291,696	3,596,785	0	△ 19,140,670
受取補助金等				0			0			0
.....				0			0			0
一般正味財産への振替額				0			0			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 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	0	0	0	0	0	0	0
	△ 27,349,325	4,320,174	0	△ 23,029,151	291,696	0	291,696	3,596,785	0	△ 19,140,670

(公財)画像情報教育振興協会

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

在庫書籍は移動平均法に基づく原価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却方法は定率法によっております。

ソフトウェアは定額法によっております。

(3) リース取引の処理方法

賃貸借取引の会計処理によっております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜き方式によっております。

2 会計方針の変更

該当ありません。

3 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。 (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
定期預金	267,000,000	0	167,000,000	100,000,000
合 計	267,000,000	0	167,000,000	100,000,000

4 担保に供している資産

該当ありません。

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

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	5,003,600	1,286,855	3,716,745
工具器具備品	2,533,560	2,262,856	270,704
ソフトウェア	12,701,690	7,603,272	5,098,418
長期前払費用	2,443,000	1,018,167	1,424,833
敷金	14,203,953	0	14,203,953
合計	36,885,803	12,171,150	24,714,653

6 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

7 重要な後発事象

該当ありません。

8 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

9 その他の注記

該当ありません。

附属明細書

平成25年3月31日現在

平成24年度

1.基本財産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	267,000,000	0	167,000,000	100,000,000
基本財産計		267,000,000	0	167,000,000	100,000,000

2.引当金の明細

(単位:円)

科目	財務諸表上勘定	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
賞与引当金	未払金	5,986,537	12,202,558	12,475,495	5,713,600
引当金計		5,986,537	12,202,558	12,475,495	5,713,600

(公財)画像情報教育振興協会

財 産 目 録

平成25年3月31日 現在

(平成24年度)

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資 産 の 部		
1 流 動 資 産		
現金預金		
現金	現金手許有高	335,029
普通預金	みずほ銀行 浜松町支店	26,378,750
	みずほ銀行 八重洲口支店(書籍)	18,598,187
	みずほ銀行 八重洲口支店(書籍以外)	15,931,932
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(支払専用)	17,106,738
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(検定)	29,276,227
郵便振替	日本橋通郵便局(受験料他)	17,094,270
未収入金	書店他	27,418,449
	文化庁	251,073,710
	練馬区	2,994,915
	メディア芸術祭入賞作品カタログ販売等	68,801
在庫書籍	問題集、テキストブック他	23,399,240
仕掛品書籍	コンピュータグラフィックス編集委員会開催費・宿泊費・交通費	384,265
立替金	講師交通費等職員立替	251,624
前払費用	労働保険H25年度分	1,505,473
流動資産合計		431,817,610
2 固 定 資 産		
(1)基本財産		
定期預金	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店	100,000,000
基本財産合計		100,000,000
(2)その他固定資産		
建物付属設備	事務所電気設備、空調設備、間仕切工事他	3,716,745
工具器具備品	ネットワーク設備、電話設備他	270,704
ソフトウェア	販売管理システム・検定管理システム	5,098,418
長期前払費用	オンデマンド講座開発費負担金	1,424,833
敷金	三井不動産ビルマネジメント(株)	14,203,953
その他固定資産合計		24,714,653
固定資産合計		124,714,653
資 産 合 計		556,532,263
II 負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
買掛金	日興美術(株)、(株)インプレスコミュニケーションズ	11,216,990
未払金	メディア芸術祭開催費、物品等購入代金他	127,845,069
前受金	H25年度会費	20,000,000
預り金	従業員、協会委員に対する源泉税他	3,382,142
未払消費税		3,833,700
流動負債合計		166,277,901
負 債 合 計		166,277,901
正 味 財 産		390,254,362