

平成25年度 財務諸表

(自:平成25年4月1日 至:平成26年3月31日)

貸借対照表

平成26年3月31日 現在

(平成25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	622,467	335,029	287,438
普通預金	91,580,640	107,291,834	-15,711,194
郵便振替	31,315,590	17,094,270	14,221,320
未収入金	278,215,122	281,555,875	-3,340,753
在庫書籍	23,466,627	23,399,240	67,387
仕掛品書籍	2,763,714	384,265	2,379,449
立替金	198,390	251,624	-53,234
前払費用	3,264,366	1,505,473	1,758,893
流動資産合計	431,426,916	431,817,610	-390,694
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2)その他固定資産			
建物付属設備	2,995,358	3,716,745	-721,387
工具器具備品	203,028	270,704	-67,676
ソフトウェア	3,958,075	5,098,418	-1,140,343
長期前払費用	936,233	1,424,833	-488,600
敷金	14,683,767	14,203,953	479,814
その他固定資産合計	22,776,461	24,714,653	-1,938,192
固定資産合計	122,776,461	124,714,653	-1,938,192
資産合計	554,203,377	556,532,263	-2,328,886
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	18,281,880	11,216,990	7,064,890
未払金	112,938,502	127,845,069	-14,906,567
前受金	20,000,000	20,000,000	0
預り金	2,011,740	3,382,142	-1,370,402
未払消費税	2,897,100	3,833,700	-936,600
流動負債合計	156,129,222	166,277,901	-10,148,679
負債合計	156,129,222	166,277,901	-10,148,679
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			0
2. 一般正味財産	398,074,155	390,254,362	7,819,793
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
正味財産合計	398,074,155	390,254,362	7,819,793
負債及び正味財産合計	554,203,377	556,532,263	-2,328,886

(公財)画像情報教育振興協会

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日 現在

(平成25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			622,467	622,467
普通預金			91,580,640	91,580,640
郵便振替			31,315,590	31,315,590
未収入金	246,369,747	31,845,375		278,215,122
在庫書籍		23,466,627		23,466,627
仕掛品書籍		2,763,714		2,763,714
立替金	198,390			198,390
前払費用			3,264,366	3,264,366
流動資産合計	246,568,137	58,075,716	126,783,063	431,426,916
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	2,363,337	416,355	215,666	2,995,358
工具器具備品	160,189	28,221	14,618	203,028
ソフトウェア	3,894,746		63,329	3,958,075
長期前払費用		468,117	468,116	936,233
敷金	11,585,492	2,041,044	1,057,231	14,683,767
その他固定資産合計	18,003,765	2,953,736	1,818,960	22,776,461
固定資産合計	18,003,765	52,953,736	51,818,960	122,776,461
資産合計	264,571,902	111,029,452	178,602,023	554,203,377
II 負債の部				
1. 流動負債				
買掛金		18,281,880		18,281,880
未払金	91,029,606	14,287,041	7,621,855	112,938,502
前受金	10,000,000		10,000,000	20,000,000
預り金			2,011,740	2,011,740
未払消費税			2,897,100	2,897,100
流動負債合計	101,029,606	32,568,921	22,530,695	156,129,222
負債合計	101,029,606	32,568,921	22,530,695	156,129,222
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				0
2. 一般正味財産		199,037,078	199,037,077	398,074,155
(うち基本財産への充当額)		50,000,000	50,000,000	100,000,000
正味財産合計	0	199,037,078	199,037,077	398,074,155
負債及び正味財産合計	101,029,606	231,605,999	221,567,772	554,203,377

(公財)画像情報教育振興協会

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から

平成26年 3月31日まで

(平成25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			
	41,414	70,212	-28,798
②受取会費			
	45,000,000	40,950,000	4,050,000
③事業収益			
	395,636,429	400,723,615	-5,087,186
経常収益計	440,677,843	441,743,827	-1,065,984
(2) 経常費用			
①事業費			
	293,305,662	294,630,472	-1,324,810
②管理費			
	139,552,388	164,232,064	-24,679,676
経常費用計	432,858,050	458,862,536	-26,004,486
当期経常増減額	7,819,793	-17,118,709	24,938,502
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	-2,021,961
経常外費用計	0	2,021,961	-2,021,961
当期経常外増減額	0	-2,021,961	2,021,961
当期一般正味財産増減額	7,819,793	-19,140,670	26,960,463
一般正味財産期首残高	390,254,362	409,395,032	-19,140,670
一般正味財産期末残高	398,074,155	390,254,362	7,819,793
II 指定正味財産増減の部			0
III 正味財産期末残高	398,074,155	390,254,362	7,819,793

(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25年4月1日から平成26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	41,414	0	41,414
基本財産運用益				0			0	41,414		41,414
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	23,950,000	2,100,000	0	26,050,000	0	0	0	18,950,000	0	45,000,000
賛助会費収入	23,950,000	2,100,000		26,050,000				18,950,000		45,000,000
協賛金収入				0			0			0
事業収益	78,293,045	235,805,024	0	314,098,069	81,450,060	0	81,450,060	88,300	0	395,636,429
検定収入	76,411,564			76,411,564			0			76,411,564
出版収入				0	71,209,294		71,209,294			71,209,294
文化事業収入	1,666,667	235,805,024		237,471,691	9,062,286		9,062,286			246,533,977
その他事業収入	214,814			214,814	1,178,480		1,178,480	88,300		1,481,594
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	102,243,045	237,905,024	0	340,148,069	81,450,060	0	81,450,060	19,079,714	0	440,677,843
(2) 経常費用										
事業費	106,219,250	239,491,689	0	345,710,939	71,858,253	0	71,858,253		0	417,569,192
委員会費	467,620			467,620			0			467,620
支払報酬	280,013	11,430		291,443	598,668		598,668			890,111
広報宣伝費	3,462,549	169,621		3,632,170	61,400		61,400			3,693,570
販売促進費	2,393,675	0		2,393,675	1,417,776		1,417,776			3,811,451
書籍原価		0		0	21,100,736		21,100,736			21,100,736
書籍保管発送費		0		0	3,254,153		3,254,153			3,254,153
印税		0		0	8,731,561		8,731,561			8,731,561
室施設費	32,767,941	0		32,767,941			0			32,767,941
制作費	15,366,105	2,807,795		18,173,900	8,848,709		8,848,709			27,022,609
文化支援事業費	1,811,205	189,754,705		191,565,910			0			191,565,910
役員報酬	1,680,000	1,470,000		3,150,000	630,000		630,000			3,780,000
役員報酬(交通費)	52,962	46,341		99,303	19,863		19,863			119,166
給与	21,553,206	25,756,693		47,309,899	13,872,480		13,872,480			61,182,379
賞与	2,943,731	2,173,005		5,116,736	1,438,285		1,438,285			6,555,021
通勤手当	444,486	908,635		1,353,121	308,682		308,682			1,661,803
法定福利費	3,440,819	3,545,081		6,985,900	1,607,195		1,607,195			8,593,095
福利厚生費	67,409	60,180		127,589	35,100		35,100			162,689
減価償却費	1,914,588	297,871		2,212,459	626,686		626,686			2,839,145
地代家賃	7,425,991	5,912,324		13,338,315	3,485,215		3,485,215			16,823,530
水道光熱費	530,286	439,788		970,074	250,570		250,570			1,220,644
通信費	192,911	156,621		349,532	90,818		90,818			440,350
IT管理料	2,820,887	2,231,278		5,052,165	1,292,439		1,292,439			6,344,604
賃借料	1,175,555	1,707,844		2,883,399	810,149		810,149			3,693,548
保守料	108,148	96,467		204,615	51,895		51,895			256,510
修繕費				0			0			0
管理諸費	1,163,537	190,702		1,354,239	118,209		118,209			1,472,448
租税公課	125,576	197,126		322,702	69,584		69,584			392,286
消耗品費	696,187	774,444		1,470,631	312,045		312,045			1,782,676
雑費	5,703	6,114		11,817	2,835		2,835			14,652
旅費交通費	2,120,974	8,601		2,129,575	2,077,550		2,077,550			4,207,125
会議費	56,580	39,782		96,362	133,051		133,051			229,413
交際費	156,885	222,731		379,616	347,354		347,354			726,970
運賃発送費	231,510	124,334		355,844	104,545		104,545			460,389
消耗備品費	371,420	5,343		376,763	19,258		19,258			396,021
図書費	16,426	0		16,426	1,500		1,500			17,926
教育研修費	3,757	4,028		7,785	1,868		1,868			9,653
請合費				0			0			0
協賛金				0			0			0
支払手数料	370,608	372,805		743,413	138,074		138,074			881,487

正味財産増減計算内訳表
平成25年4月1日から平成26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								15,288,856	0	15,288,856
役員報酬(常勤)								420,000		420,000
役員報酬(非常勤)								1,045,000		1,045,000
役員報酬(常勤交通費)								13,242		13,242
役員報酬(非常勤交通費)								191,430		191,430
給与								6,021,266		6,021,266
賞与								657,450		657,450
通勤手当								51,628		51,628
法定福利費								768,673		768,673
福利厚生費								28,338		28,338
減価償却費								144,861		144,861
地代家賃								1,704,542		1,704,542
水道光熱費								104,854		104,854
通信費								83,690		83,690
IT管理料								644,113		644,113
賃借料								253,883		253,883
保守料								26,693		26,693
修繕費										0
管理諸費								57,125		57,125
租税公課								1,887,238		1,887,238
消耗品費								122,861		122,861
雑費								2,968		2,968
旅費交通費								166,624		166,624
会議費								184,578		184,578
交際費								470,615		470,615
運賃送料費								40,032		40,032
消耗備品費										0
図書費								29,600		29,600
教育研修費								5,681		5,681
贈金費								132,000		132,000
協賛金										0
支払手数料								29,673		29,673
										0
経常費用計	106,219,250	239,491,689	0	345,710,939	71,858,253	0	71,858,253	15,288,856	0	432,858,050
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,976,205	△ 1,586,665	0	△ 5,562,870	9,591,807	0	9,591,807	3,790,856	0	7,819,793
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	△ 3,976,205	△ 1,586,665	0	△ 5,562,870	9,591,807	0	9,591,807	3,790,856	0	7,819,793
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										
固定資産廃却損		0		0	0		0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額				0			0			0
当期一般正味財産増減額	△ 3,976,205	△ 1,586,665	0	△ 5,562,870	9,591,807	0	9,591,807	3,790,856	0	7,819,793
II 一般正味財産期首残高				0			0			0
一般正味財産期末残高	△ 3,976,205	△ 1,586,665	0	△ 5,562,870	9,591,807	0	9,591,807	3,790,856	0	7,819,793
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
IV 正味財産期末残高	△ 3,976,205	△ 1,586,665	0	△ 5,562,870	9,591,807	0	9,591,807	3,790,856	0	7,819,793

(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	100,000,000	0	0	100,000,000
合 計	100,000,000	0	0	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	2,008,242	2,995,358
工具器具備品	784,560	581,532	203,028
ソフトウェア	7,475,500	3,517,425	3,958,075
長期前払費用	2,443,000	1,506,767	936,233
敷金	14,683,767	0	14,683,767
合計	30,390,427	7,613,966	22,776,461

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。

(公財)画像情報教育振興協会

附屬明細書

平成26年3月31日現在

平成25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	100,000,000	0	0	100,000,000
基本財産計		100,000,000	0	0	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	5,713,600	8,046,005	9,812,575	3,947,030
引当金計		5,713,600	8,046,005	9,812,575	3,947,030

(公財)画像情報教育振興協会

財 産 目 録

平成26年3月31日 現在

平成25年度

(単位:円)

科 目		金 額		使用目的等
I 資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
現金預金				
現金	現金手許有高	622,467		運転資金として
普通預金	みずほ銀行 浜松町支店(寄附金、会費)	20,503,216		運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(書籍)	2,631,928		運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(セミナー他)	1,371,496		運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(支払専用)	54,729,435		運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(検定)	12,344,567		運転資金として
郵便振替	日本橋通郵便局(受験料他)	31,315,590		運転資金として
未収入金	文化庁	246,369,747		公益目的事業(文化庁委託・請負事業)を行う為の未収入金として
	書店他	31,845,375		出版収入の未収入金として
在庫書籍	問題集、テキストブック他	23,466,627		出版在庫として
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	2,763,714		書籍仕掛品として
立替金	講師交通費等職員立替	198,390		公益目的事業(検定事業)を行う為の立替金として
前払費用	労働保険H26年度分と前払家賃	3,264,366		
流 動 資 産 合 計			431,426,916	
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		運転資金として
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、間仕切り工事他	2,995,358		公益事業を行う事務所電気設備、空調設備、間仕切り工事等が含まれている
工具器具備品	ネットワーク設備、電話設備他	203,028		公益事業を行うネットワーク設備、電話設備等が含まれている
ソフトウェア	販売管理システム・検定管理システム	3,958,075		公益事業を行う検定管理システムが含まれている
長期前払費用	オンデマンド講座開発費負担金	936,233		
敷金	三井不動産ビルマネジメント(株)	14,683,767		公益事業を行う本社の賃貸物件が含まれている。中央区銀座1丁目8番の16
その他固定資産合計		22,776,461		
固 定 資 産 合 計			122,776,461	
資 産 合 計				554,203,377
II 負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
買掛金	日興美術(株)、(株)インプレス	18,281,880		出版物の買掛金として
未払金	メディア芸術祭開催費、物品等購入代金他	112,938,502		公益目的事業(文化庁委託・請負事業)を行う為の未払金が含まれている
前受金	キャンノンマーケティングジャパン(株)H26年度会費	20,000,000		公益目的事業(検定事業)を行う為の前受金である。
預り金	従業員、協会委員に対する源泉税他	2,011,740		
未払消費税		2,897,100		
流 動 負 債 合 計			156,129,222	
負 債 合 計				156,129,222
正 味 財 産				398,074,155

(公財)画像情報教育振興協会