

# 平成26年度 財務諸表

(自:平成26年4月1日 至:平成27年3月31日)

平成27年5月27日

# 貸借対照表

平成27年3月31日 現在

(平成26年度)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	420,448	622,467	△ 202,019
普通預金	68,775,300	91,580,640	△ 22,805,340
郵便振替	45,851,830	31,315,590	14,536,240
未収入金	276,886,043	278,215,122	△ 1,329,079
在庫書籍	25,313,104	23,466,627	1,846,477
仕掛品書籍	8,424,029	2,763,714	5,660,315
立替金	379,130	198,390	180,740
前払費用	2,984,392	3,264,366	△ 279,974
流動資産合計	429,034,276	431,426,916	△ 2,392,640
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	2,419,615	2,995,358	△ 575,743
工具器具備品	152,270	203,028	△ 50,758
ソフトウェア	2,468,800	3,958,075	△ 1,489,275
長期前払費用		936,233	△ 936,233
敷金	14,683,767	14,683,767	0
その他固定資産合計	19,724,452	22,776,461	△ 3,052,009
固定資産合計	119,724,452	122,776,461	△ 3,052,009
資産合計	548,758,728	554,203,377	△ 5,444,649
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	14,042,268	18,281,880	△ 4,239,612
未払金	114,556,269	112,938,502	1,617,767
前受金	20,000,000	20,000,000	0
預り金	1,894,048	2,011,740	△ 117,692
未払消費税	3,983,200	2,897,100	1,086,100
流動負債合計	154,475,785	156,129,222	△ 1,653,437
負債合計	154,475,785	156,129,222	△ 1,653,437
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			0
2. 一般正味財産	394,282,943	398,074,155	△ 3,791,212
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
正味財産合計	394,282,943	398,074,155	△ 3,791,212
負債及び正味財産合計	548,758,728	554,203,377	△ 5,444,649

(公財)画像情報教育振興協会

# 貸借対照表内訳表

平成27年3月31日 現在  
(平成26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
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金			420,448	420,448
普通預金			68,775,300	68,775,300
郵便振替			45,851,830	45,851,830
未収入金	244,730,175	32,155,868		276,886,043
在庫書籍		25,313,104		25,313,104
仕掛品書籍		8,424,029		8,424,029
立替金	379,130			379,130
前払費用			2,984,392	2,984,392
流動資産合計	245,109,305	65,893,001	118,031,970	429,034,276
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	1,909,076	336,326	174,213	2,419,615
工具器具備品	120,141	21,166	10,963	152,270
ソフトウェア	2,429,299		39,501	2,468,800
長期前払費用				0
敷金	11,585,492	2,041,044	1,057,231	14,683,767
その他固定資産合計	16,044,008	2,398,536	1,281,908	19,724,452
固定資産合計	16,044,008	52,398,536	51,281,908	119,724,452
資産合計	261,153,313	118,291,537	169,313,878	548,758,728
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
買掛金		14,042,268		14,042,268
未払金	96,233,187	12,947,372	5,375,710	114,556,269
前受金	10,000,000		10,000,000	20,000,000
預り金			1,894,048	1,894,048
未払消費税			3,983,200	3,983,200
流動負債合計	106,233,187	26,989,640	21,252,958	154,475,785
負債合計	106,233,187	26,989,640	21,252,958	154,475,785
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				0
2. 一般正味財産		197,141,472	197,141,471	394,282,943
(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	197,141,472	197,141,471	394,282,943
負債及び正味財産合計	106,233,187	224,131,112	218,394,429	548,758,728

(公財)画像情報教育振興協会

## 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から

平成27年 3月31日まで

(平成26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	41,868	41,414	454
②受取会費			
③事業収益	45,650,000	45,000,000	650,000
経常収益計	379,422,170	395,636,429	△ 16,214,259
(2) 経常費用			
①事業費	283,186,187	293,305,662	△ 10,119,475
②管理費	145,719,063	139,552,388	6,166,675
経常費用計	428,905,250	432,858,050	△ 3,952,800
当期経常増減額	△ 3,791,212	7,819,793	△ 11,611,005
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			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	△ 3,791,212	7,819,793	△ 11,611,005
一般正味財産期首残高	398,074,155	390,254,362	7,819,793
一般正味財産期末残高	394,282,943	398,074,155	△ 3,791,212
II 指定正味財産増減の部			0
III 正味財産期末残高	394,282,943	398,074,155	△ 3,791,212

(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26年4月1日から平成27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	41,868	0	41,868
基本財産運用益				0			0	41,868		41,868
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	18,475,000	8,100,000	0	26,575,000	0	0	0	19,075,000	0	45,650,000
賛助会費収入	18,475,000	8,100,000		26,575,000				19,075,000		45,650,000
協賛金収入				0			0			0
事業収益	70,826,634	229,457,686	0	300,284,320	79,137,850	0	79,137,850	0	0	379,422,170
検定収入	70,591,194			70,591,194			0			70,591,194
出版収入				0	65,419,146		65,419,146			65,419,146
文化事業収入		229,457,686		229,457,686	11,893,144		11,893,144			241,350,830
その他事業収入	235,440			235,440	1,825,560		1,825,560			2,061,000
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
<b>経常収益計</b>	<b>89,301,634</b>	<b>237,557,686</b>	<b>0</b>	<b>326,859,320</b>	<b>79,137,850</b>	<b>0</b>	<b>79,137,850</b>	<b>19,116,868</b>	<b>0</b>	<b>425,114,038</b>
(2) 経常費用										
事業費	91,283,241	244,969,868	0	336,253,109	75,856,455	0	75,856,455		0	412,109,564
委員会費	380,000			380,000			0			380,000
支払報酬	111,454	0		111,454	512,465		512,465			623,919
広報宣伝費	3,090,355	0		3,090,355	13,500		13,500			3,103,855
販売促進費	2,359,746	0		2,359,746	803,413		803,413			3,163,159
書籍原価		0		0	22,045,905		22,045,905			22,045,905
書籍保管発送費		0		0	3,076,654		3,076,654			3,076,654
印税	0	0		0	7,325,064		7,325,064			7,325,064
実施費	30,640,145	0		30,640,145			0			30,640,145
制作費	8,649,540	2,377,065		11,026,605	7,843,955		7,843,955			18,870,560
文化支援事業費		193,956,926		193,956,926			0			193,956,926
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)	35,126	30,738		65,864	13,174		13,174			79,038
給与	18,967,179	25,272,996		44,240,175	16,463,690		16,463,690			60,703,865
賞与	3,256,546	2,023,336		5,279,882	2,293,616		2,293,616			7,573,498
通勤手当	628,666	645,506		1,274,172	432,465		432,465			1,706,637
法定福利費	3,238,221	3,870,698		7,108,919	2,136,686		2,136,686			9,245,605
福利厚生費	63,069	67,180		130,249	41,340		41,340			171,589
減価償却費	1,622,526	239,602		1,862,128	627,655		627,655			2,489,783
地代家賃	6,673,948	7,955,117		14,629,065	4,675,912		4,675,912			19,304,977
水道光熱費	446,035	531,035		977,070	312,530		312,530			1,289,600
通信費	160,961	194,027		354,988	112,762		112,762			467,750
IT管理料	2,178,046	2,588,093		4,766,139	1,524,223		1,524,223			6,290,362
賃借料	1,000,230	1,641,946		2,642,176	691,870		691,870			3,334,046
保守料	141,643	166,864		308,507	99,312		99,312			407,819
修繕費	0			0	0		0			0
管理諸費	1,019,209	243,926		1,263,135	146,669		146,669			1,409,804
租税公課	109,840	129,591		239,431	106,929		106,929			346,360
消耗品費	636,047	766,891		1,402,938	442,580		442,580			1,845,518
雑費	0	0		0	414,475		414,475			414,475
旅費交通費	2,952,016	36,153		2,988,169	2,055,713		2,055,713			5,043,882
会議費	105,617	41,287		146,904	126,003		126,003			272,907
交際費	415,555	314,833		730,388	477,354		477,354			1,207,742
運賃発送費	264,375	117,827		382,202	157,378		157,378			539,580
消耗備品費	93,020	0		93,020	67,547		67,547			160,567
図書費	6,778	9,335		16,113	3,371		3,371			19,484
教育研修費	7,038	0		7,038	0		0			7,038
諸会費	6,000	0		6,000	0		0			6,000
協賛金	0	0		0	0		0			0
支払手数料	344,310	278,896		623,206	182,245		182,245			805,451

正味財産増減計算内訳表  
平成26年4月1日から平成27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	取1	共通	小計			
管理費								16,795,686	0	16,795,686
役員報酬(常勤)								420,000		420,000
役員報酬(非常勤)								660,000		660,000
役員報酬(常勤交通費)								8,782		8,782
役員報酬(非常勤交通費)								249,077		249,077
給与								5,737,832		5,737,832
賞与								934,111		934,111
通勤手当								120,935		120,935
法定福利費								1,026,506		1,026,506
福利厚生費								70,886		70,886
減価償却費								114,592		114,592
地代家賃								1,785,263		1,785,263
水道光熱費								93,691		93,691
通信費								42,953		42,953
IT管理料								655,047		655,047
賃借料								214,922		214,922
保守料								38,992		38,992
修繕費								0		0
管理諸費								68,866		68,866
租税公課								3,241,067		3,241,067
消耗品費								75,933		75,933
雑費								34,501		34,501
旅費交通費								211,449		211,449
会議費								207,317		207,317
交際費								226,525		226,525
運賃送付費								56,333		56,333
消耗備品費								256,210		256,210
図書費								27,400		27,400
教育研修費								6,000		6,000
諸会費								181,832		181,832
協賛金								0		0
支払手数料								28,664		28,664
<b>経常費用計</b>	91,283,241	244,969,868	0	336,253,109	75,856,455	0	75,856,455	16,795,686	0	428,905,250
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,981,607	△ 7,412,182	0	△ 9,393,789	3,281,395	0	3,281,395	2,321,182	0	△ 3,791,212
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	△ 1,981,607	△ 7,412,182	0	△ 9,393,789	3,281,395	0	3,281,395	2,321,182	0	△ 3,791,212
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		0		0	0		0	0		0
経常外費用計	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	△ 1,981,607	△ 7,412,182	0	△ 9,393,789	3,281,395	0	3,281,395	2,321,182	0	△ 3,791,212
Ⅱ 一般正味財産期首残高				0			0			0
一般正味財産期末残高	△ 1,981,607	△ 7,412,182	0	△ 9,393,789	3,281,395	0	3,281,395	2,321,182	0	△ 3,791,212
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	△ 1,981,607	△ 7,412,182	0	△ 9,393,789	3,281,395	0	3,281,395	2,321,182	0	△ 3,791,212

(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	2,583,985	2,419,615
工具器具備品	784,560	632,290	152,270
ソフトウェア	7,475,500	5,006,700	2,468,800
長期前払費用	2,443,000	2,443,000	0
敷金	14,683,767	0	14,683,767
合計	30,390,427	10,665,975	19,724,452

### 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27年3月31日現在

平成26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	3,947,030	9,192,600	8,864,430	4,275,200
引当金計		3,947,030	9,192,600	8,864,430	4,275,200

(公財)画像情報教育振興協会



財 産 目 録

平成27年3月31日 現在

平成26年度

(単位:円)

科 目	金 額	使用目的等
<b>I 資 産 の 部</b>		
<b>1 流 動 資 産</b>		
現金預金		
現金	現金手許有高 420,448	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) 20,711,041	運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(書籍) 2,641,383	運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(セミナー他) 4,328,074	運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(支払専用) 40,645,341	運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(検定) 449,461	運転資金として
郵便振替	日本橋通郵便局(受験料他) 45,851,830	運転資金として
未収入金	文化庁 244,730,175	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 32,155,868	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 25,313,104	出版在庫として
仕掛品書籍	コンピュータファックス編集委員会開催費・宿泊費・交通費 8,424,029	書籍仕掛品として
立替金	講師交通費等職員立替 379,130	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	前払労働保険と前払家賃 2,984,392	前払対象の労働保険と賃料
流動資産合計	429,034,276	
<b>2 固 定 資 産</b>		
(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 2,419,615	公益事業を行う為の事務所電気設備、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 152,270	公益事業を行う為のネットワーク設備、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 2,468,800	公益事業を行う為の検定管理システムが含まれている
敷金	三井不動産ビルマネジメント(株) 14,683,767	公益事業を行う為の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	19,724,452	
固定資産合計	119,724,452	
資産合計	548,758,728	
<b>II 負 債 の 部</b>		
<b>1 流 動 負 債</b>		
買掛金	日興美術(株)、(株)インプレス 14,042,268	出版物印刷費用支払いの為の買掛金として
未払金	メディア芸術祭開催費、物品等購入代金他 114,556,269	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	キャンノマーケティングジャパン(株)H27年度会費 20,000,000	公益目的事業(検定事業)及び法人運営の為の前受金として
預り金	従業員、協会委員に対する源泉税他 1,894,048	法人運営の為の預り金として
未払消費税	3,983,200	納税の為
流動負債合計	154,475,785	
負債合計	154,475,785	
正味財産	394,282,943	

(公財)画像情報教育振興協会