

# 平成27年度 財務諸表

(自:平成27年4月1日 至:平成28年3月31日)

平成28年5月26日

# 貸借対照表

平成28年3月31日 現在  
(平成27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	1,002,246	420,448	581,798
普通預金	123,418,393	68,775,300	54,643,093
郵便振替	41,495	45,851,830	△ 45,810,335
未収入金	257,137,802	276,886,043	△ 19,748,241
在庫書籍	30,128,518	25,313,104	4,815,414
仕掛品書籍	6,156,131	8,424,029	△ 2,267,898
立替金	269,780	379,130	△ 109,350
前払費用	3,612,025	2,984,392	627,633
流動資産合計	421,766,390	429,034,276	△ 7,267,886
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	1,958,901	2,419,615	△ 460,714
工具器具備品	114,202	152,270	△ 38,068
ソフトウェア	3,489,360	2,468,800	1,020,560
敷金	14,683,767	14,683,767	0
その他固定資産合計	20,246,230	19,724,452	521,778
固定資産合計	120,246,230	119,724,452	521,778
資産合計	542,012,620	548,758,728	△ 6,746,108
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
電子記録債務	46,970,218	0	46,970,218
買掛金	23,140,491	14,042,268	9,098,223
未払金	30,190,085	114,556,269	△ 84,366,184
前受金	20,000,000	20,000,000	0
預り金	2,636,674	1,894,048	742,626
未払消費税	3,861,400	3,983,200	△ 121,800
流動負債合計	126,798,868	154,475,785	△ 27,676,917
負債合計	126,798,868	154,475,785	△ 27,676,917
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			0
2. 一般正味財産	415,213,752	394,282,943	20,930,809
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
正味財産合計	415,213,752	394,282,943	20,930,809
負債及び正味財産合計	542,012,620	548,758,728	△ 6,746,108

(公財)画像情報教育振興協会

# 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日 現在  
(平成27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			1,002,246	1,002,246
普通預金			123,418,393	123,418,393
郵便振替			41,495	41,495
未収入金	224,392,561	32,745,241		257,137,802
在庫書籍		30,128,518		30,128,518
仕掛品書籍		6,156,131		6,156,131
立替金	269,780			269,780
前払費用			3,612,025	3,612,025
流動資産合計	224,662,341	69,029,890	128,074,159	421,766,390
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	1,545,573	272,287	141,041	1,958,901
工具器具備品	90,105	15,874	8,223	114,202
ソフトウェア	3,433,530		55,830	3,489,360
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	16,654,700	2,329,205	1,262,323	20,246,230
固定資産合計	16,654,700	52,329,205	51,262,323	120,246,230
資産合計	241,317,041	121,359,095	179,336,482	542,012,620
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
電子記録債務	46,970,218			46,970,218
買掛金		23,140,491		23,140,491
未払金	6,262,527	10,946,675	12,980,883	30,190,085
前受金	10,000,000		10,000,000	20,000,000
預り金			2,636,674	2,636,674
未払消費税			3,861,400	3,861,400
流動負債合計	63,232,745	34,087,166	29,478,957	126,798,868
負債合計	63,232,745	34,087,166	29,478,957	126,798,868
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				0
2. 一般正味財産		207,606,876	207,606,876	415,213,752
(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	207,606,876	207,606,876	415,213,752
負債及び正味財産合計	63,232,745	241,694,042	237,085,833	542,012,620

(公財)画像情報教育振興協会

## 正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

(平成27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	37,202	41,868	△ 4,666
②受取会費			
③事業収益	45,950,000	45,650,000	300,000
経常収益計	437,267,970	379,422,170	57,845,800
経常収益計	483,255,172	425,114,038	58,141,134
(2) 経常費用			
①事業費	307,158,794	283,186,187	23,972,607
②管理費			
経常費用計	155,165,569	145,719,063	9,446,506
経常費用計	462,324,363	428,905,250	33,419,113
当期経常増減額	20,930,809	△ 3,791,212	24,722,021
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
当期経常外増減額			0
当期一般正味財産増減額	20,930,809	△ 3,791,212	24,722,021
一般正味財産期首残高	394,282,943	398,074,155	△ 3,791,212
一般正味財産期末残高	415,213,752	394,282,943	20,930,809
II 指定正味財産増減の部			0
III 正味財産期末残高	415,213,752	394,282,943	20,930,809

(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27年4月1日から平成28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	37,202	0	37,202
基本財産運用益				0			0	37,202		37,202
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	22,100,000	4,500,000	0	26,600,000	0	0	0	19,350,000	0	45,950,000
賛助会費収入	22,100,000	4,500,000		26,600,000				19,350,000		45,950,000
協賛金収入				0			0			0
事業収益	77,877,397	210,421,522	0	288,298,919	148,969,051	0	148,969,051	0	0	437,267,970
検定収入	77,391,128			77,391,128			0			77,391,128
出版収入				0	75,576,645		75,576,645			75,576,645
文化事業収入		210,421,522		210,421,522	72,005,277		72,005,277			282,426,799
その他事業収入	486,269			486,269	1,387,129		1,387,129			1,873,398
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>99,977,397</b>	<b>214,921,522</b>	<b>0</b>	<b>314,898,919</b>	<b>148,969,051</b>	<b>0</b>	<b>148,969,051</b>	<b>19,387,202</b>	<b>0</b>	<b>483,255,172</b>
(2) 経常費用										
事業費	99,295,022	215,457,470	0	314,752,492	131,914,999	0	131,914,999		0	446,667,491
委員会費	418,000			418,000			0			418,000
支払報酬	0	0		0	137,039		137,039			137,039
広報宣伝費	3,781,099	0		3,781,099	15,000		15,000			3,796,099
販売促進費	3,309,171	9,260		3,318,431	2,677,404		2,677,404			5,995,835
書籍原価		0		0	23,740,403		23,740,403			23,740,403
書籍保管発送費		0		0	3,752,232		3,752,232			3,752,232
印税		0		0	8,117,682		8,117,682			8,117,682
実施費	23,671,865	0		23,671,865			0			23,671,865
制作費	7,869,917	2,873,896		10,743,813	61,297,182		61,297,182			72,040,995
文化支援事業費		165,488,644		165,488,644			0			165,488,644
役員報酬	3,150,000	420,000		3,570,000	420,000		420,000			3,990,000
役員報酬(交通費)	65,862	8,784		74,646	8,782		8,782			83,428
給与	22,101,655	24,385,717		46,487,372	16,224,401		16,224,401			62,711,773
賞与	6,192,168	3,762,039		9,954,207	2,218,441		2,218,441			12,172,648
通勤手当	702,684	737,824		1,440,508	451,158		451,158			1,891,666
法定福利費	4,354,402	3,894,108		8,248,510	1,817,941		1,817,941			10,066,451
福利厚生費	60,841	49,847		110,688	32,270		32,270			142,958
減価償却費	1,501,462	170,634		1,672,096	117,756		117,756			1,789,852
地代家賃	8,364,813	6,523,430		14,888,243	4,665,608		4,665,608			19,553,851
水道光熱費	503,175	387,709		890,884	282,749		282,749			1,173,633
通信費	209,372	154,848		364,220	113,026		113,026			477,246
IT管理料	3,350,623	2,362,806		5,713,429	1,683,379		1,683,379			7,396,808
賃借料	1,522,213	1,415,682		2,937,895	561,659		561,659			3,499,554
保守料	243,443	194,370		437,813	134,275		134,275			572,088
修繕費	0			0	0		0			0
管理諸費	912,227	39,687		951,914	29,075		29,075			980,989
租税公課	85,422	194,211		279,633	166,431		166,431			446,064
消耗品費	657,510	955,258		1,612,768	414,625		414,625			2,027,393
雑費	0	240		240	0		0			240
旅費交通費	4,166,237	93,747		4,259,984	1,875,873		1,875,873			6,135,857
会議費	108,177	63,331		171,508	113,721		113,721			285,229
交際費	735,351	306,146		1,041,497	308,360		308,360			1,349,857
運賃発送費	245,489	98,811		344,300	256,256		256,256			600,556
消耗備品費	751,933	547,568		1,299,501	92,105		92,105			1,391,606
図書費	2,315	0		2,315	0		0			2,315
教育研修費	0	0		0	0		0			0
諸会費	0	0		0	0		0			0
協賛金	0	0		0	0		0			0
支払手数料	257,596	318,873		576,469	190,166		190,166			766,635

正味財産増減計算内訳表  
平成27年4月1日から平成28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								15,656,872	0	15,656,872
役員報酬(常勤)								210,000		210,000
役員報酬(非常勤)								780,000		780,000
役員報酬(常勤交通費)								4,392		4,392
役員報酬(非常勤交通費)								281,484		281,484
給与								4,734,116		4,734,116
賞与								1,252,133		1,252,133
通勤手当								63,800		63,800
法定福利費								951,440		951,440
福利厚生費								65,973		65,973
減価償却費								77,570		77,570
地代家賃								1,536,389		1,536,389
水道光熱費								66,720		66,720
通信費								36,510		36,510
IT管理料								625,291		625,291
賃借料								164,977		164,977
保守料								44,712		44,712
修繕費								0		0
管理諸費								9,604		9,604
租税公課								3,043,583		3,043,583
消耗品費								82,039		82,039
雑費								0		0
旅費交通費								138,984		138,984
会議費								355,294		355,294
交際費								284,118		284,118
運賃発送費								50,375		50,375
消耗備品費								407,959		407,959
図書費								28,400		28,400
教育研修費								1,945		1,945
諸会費								329,400		329,400
協賛金								0		0
支払手数料								29,664		29,664
										0
<b>経常費用計</b>	99,295,022	215,457,470	0	314,752,492	131,914,999	0	131,914,999	15,656,872	0	462,324,363
評価損益等調整前当期経常増減額	682,375	△ 535,948	0	146,427	17,054,052	0	17,054,052	3,730,330	0	20,930,809
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	682,375	△ 535,948	0	146,427	17,054,052	0	17,054,052	3,730,330	0	20,930,809
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
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			6,215,042	6,215,042		△ 6,215,042	△ 6,215,042			0
当期一般正味財産増減額	682,375	△ 535,948	6,215,042	6,361,469	17,054,052	△ 6,215,042	10,839,010	3,730,330	0	20,930,809
II 一般正味財産期首残高				0			0			0
一般正味財産期末残高	682,375	△ 535,948	6,215,042	6,361,469	17,054,052	△ 6,215,042	10,839,010	3,730,330	0	20,930,809
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	682,375	△ 535,948	6,215,042	6,361,469	17,054,052	△ 6,215,042	10,839,010	3,730,330	0	20,930,809

(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	3,044,699	1,958,901
工具器具備品	525,000	410,798	114,202
ソフトウェア	9,515,200	6,025,840	3,489,360
敷金	14,683,767	0	14,683,767
合計	29,727,567	9,481,337	20,246,230

### 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28年3月31日現在

平成27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	4,275,200	17,560,288	11,332,444	10,503,044
引当金計		4,275,200	17,560,288	11,332,444	10,503,044

(公財)画像情報教育振興協会



財 産 目 録

平成28年3月31日 現在

平成27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	1,002,246	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)	21,650,284	運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(書籍)	1,993,248	運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(セミナー他)	896,396	運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(支払専用)	98,811,852	運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(検定)	66,613	運転資金として
郵便振替	日本橋通郵便局(受験料他)	41,495	運転資金として
未収入金	文化庁	224,392,561	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	32,745,241	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	30,128,518	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	6,156,131	書籍仕掛品として
立替金	講師交通費等職員立替	269,780	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	3,612,025	前払対象の労働保険と賃料
流動資産合計		421,766,390	
<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	1,958,901	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	114,202	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	3,489,360	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		20,246,230	
固定資産合計		120,246,230	
資産合計			542,012,620
<b>II 負 債 の 部</b>			
<b>1 流 動 負 債</b>			
電子記録債務	(株)丹青ディスプレイ(株)ワンコンシスト(株)映像センター	46,970,218	公益目的事業(文化庁委託・請負事業)
買掛金	日興美術(株)、(株)インプレス	23,140,491	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	30,190,085	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	2,636,674	法人運営の為の預り金として
未払消費税		3,861,400	納税の為
流動負債合計		126,798,868	
負債合計			126,798,868
正味財産			415,213,752

(公財)画像情報教育振興協会