

# 平成28年度 財務諸表

(自:平成28年4月1日 至:平成29年3月31日)

平成29年5月31日



# 貸借対照表

平成29年3月31日 現在  
(平成28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	680,371	1,002,246	△ 321,875
普通預金	209,237,228	123,418,393	85,818,835
郵便振替	4,910	41,495	△ 36,585
未収入金	117,274,912	257,137,802	△ 139,862,890
在庫書籍	29,330,370	30,128,518	△ 798,148
仕掛品書籍	2,549,282	6,156,131	△ 3,606,849
立替金	469,380	269,780	199,600
前払費用	3,390,468	3,612,025	△ 221,557
流動資産合計	362,936,921	421,766,390	△ 58,829,469
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	2,077,139	1,958,901	118,238
工具器具備品	85,651	114,202	△ 28,551
ソフトウェア	1,898,320	3,489,360	△ 1,591,040
敷金	14,984,703	14,683,767	300,936
その他固定資産合計	19,045,813	20,246,230	△ 1,200,417
固定資産合計	119,045,813	120,246,230	△ 1,200,417
資産合計	481,982,734	542,012,620	△ 60,029,886
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
電子記録債務	0	46,970,218	△ 46,970,218
買掛金	6,762,636	23,140,491	△ 16,377,855
未払金	28,282,090	30,190,085	△ 1,907,995
前受金	20,000,000	20,000,000	0
預り金	2,055,491	2,636,674	△ 581,183
未払消費税	2,107,300	3,861,400	△ 1,754,100
流動負債合計	59,207,517	126,798,868	△ 67,591,351
負債合計	59,207,517	126,798,868	△ 67,591,351
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			0
2. 一般正味財産	422,775,217	415,213,752	7,561,465
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
正味財産合計	422,775,217	415,213,752	7,561,465
負債及び正味財産合計	481,982,734	542,012,620	△ 60,029,886

(公財)画像情報教育振興協会

# 貸借対照表内訳表

平成29年3月31日 現在  
(平成28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	0	0	680,371	680,371
普通預金	0	0	209,237,228	209,237,228
郵便振替	0	0	4,910	4,910
未収入金	86,116,847	31,158,065	0	117,274,912
在庫書籍	0	29,330,370	0	29,330,370
仕掛品書籍	0	2,549,282	0	2,549,282
立替金	469,380	0	0	469,380
前払費用	0	0	3,390,468	3,390,468
流動資産合計	86,586,227	63,037,717	213,312,977	362,936,921
2. 固定資産				
(1)基本財産				
定期預金	0	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	1,638,862	288,723	149,554	2,077,139
工具器具備品	67,579	11,905	6,167	85,651
ソフトウェア	1,867,947	0	30,373	1,898,320
長期前払費用	0	0	0	0
敷金	11,822,931	2,082,874	1,078,898	14,984,703
その他固定資産合計	15,397,319	2,383,502	1,264,992	19,045,813
固定資産合計	15,397,319	52,383,502	51,264,992	119,045,813
資産合計	101,983,546	115,421,219	264,577,969	481,982,734
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
電子記録債務	0	0	0	0
買掛金	0	6,762,636	0	6,762,636
未払金	5,653,025	9,986,166	12,642,899	28,282,090
前受金	10,000,000	0	10,000,000	20,000,000
預り金	0	0	2,055,491	2,055,491
未払消費税	0	0	2,107,300	2,107,300
流動負債合計	15,653,025	16,748,802	26,805,690	59,207,517
負債合計	15,653,025	16,748,802	26,805,690	59,207,517
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				0
2. 一般正味財産	0	211,387,608	211,387,609	422,775,217
(うち基本財産への充当額)	0	50,000,000	50,000,000	100,000,000
正味財産合計	0	211,387,608	211,387,609	422,775,217
負債及び正味財産合計	15,653,025	228,136,410	238,193,299	481,982,734

(公財)画像情報教育振興協会

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から

平成29年 3月31日まで

(平成28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	25,879	37,202	△ 11,323
②受取会費	43,850,000	45,950,000	△ 2,100,000
③事業収益	404,075,023	437,267,970	△ 33,192,947
経常収益計	447,950,902	483,255,172	△ 35,304,270
(2) 経常費用			
①事業費	277,420,570	307,158,794	△ 29,738,224
②管理費	162,968,867	155,165,569	7,803,298
経常費用計	440,389,437	462,324,363	△ 21,934,926
当期経常増減額	7,561,465	20,930,809	△ 13,369,344
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	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	7,561,465	20,930,809	△ 13,369,344
一般正味財産期首残高	415,213,752	394,282,943	20,930,809
一般正味財産期末残高	422,775,217	415,213,752	7,561,465
II 指定正味財産増減の部	0	0	0
III 正味財産期末残高	422,775,217	415,213,752	7,561,465

(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28年4月1日から平成29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	25,879	0	25,879
基本財産運用益				0			0	25,879		25,879
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
受取入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
受取会費	20,700,000	4,800,000	0	25,500,000	0	0	0	18,350,000	0	43,850,000
賛助会費収入	20,700,000	4,800,000		25,500,000	0			18,350,000		43,850,000
協賛金収入				0			0			0
事業収益	80,993,969	237,691,270	0	318,685,239	85,389,784	0	85,389,784	0	0	404,075,023
検定収入	79,447,106	0		79,447,106	0		0			79,447,106
出版収入	0	0		0	71,360,980		71,360,980			71,360,980
文化事業収入	0	237,691,270		237,691,270	11,568,617		11,568,617			249,259,887
その他事業収入	1,546,863			1,546,863	2,460,187		2,460,187			4,007,050
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>101,693,969</b>	<b>242,491,270</b>	<b>0</b>	<b>344,185,239</b>	<b>85,389,784</b>	<b>0</b>	<b>85,389,784</b>	<b>18,375,879</b>	<b>0</b>	<b>447,950,902</b>
(2) 経常費用										
事業費	103,890,098	246,979,494	0	350,869,592	73,190,903	0	73,190,903		0	424,060,495
委員会費	481,000	0		481,000	0		0			481,000
支払報酬	49,500	0		49,500	83,970		83,970			133,470
広報宣伝費	2,897,564	0		2,897,564	40,000		40,000			2,937,564
販売促進費	5,819,562	2,342		5,821,904	2,330,610		2,330,610			8,152,514
書籍原価	0	0		0	21,534,092		21,534,092			21,534,092
書籍保管発送費	0	11,236		11,236	4,055,699		4,055,699			4,066,935
印税	0	0		0	9,147,460		9,147,460			9,147,460
実施費	25,243,790	0		25,243,790	0		0			25,243,790
制作費	9,592,366	3,062,975		12,655,341	8,234,352		8,234,352			20,889,693
文化支援事業費	0	184,834,052		184,834,052	0		0			184,834,052
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)	37,667	5,024		42,691	5,023		5,023			47,714
給与	21,956,718	31,698,825		53,655,543	14,218,053		14,218,053			67,873,596
賞与	4,628,621	4,623,543		9,252,164	1,839,188		1,839,188			11,091,352
通勤手当	722,538	838,874		1,561,412	377,641		377,641			1,939,053
法定福利費	4,190,048	4,767,094		8,957,142	1,727,398		1,727,398			10,684,540
福利厚生費	97,637	89,837		187,474	43,464		43,464			230,938
減価償却費	1,722,643	187,157		1,909,800	86,749		86,749			1,996,549
地代家賃	8,254,318	7,977,482		16,231,800	3,988,362		3,988,362			20,220,162
水道光熱費	436,680	423,406		860,086	210,554		210,554			1,070,640
通信費	220,259	310,317		530,576	146,796		146,796			677,372
IT管理料	3,707,102	2,816,733		6,523,835	1,412,279		1,412,279			7,936,114
賃借料	1,361,896	2,023,605		3,385,501	436,423		436,423			3,821,924
保守料	376,320	371,958		748,278	180,581		180,581			928,859
修繕費	0	0		0	0		0			0
管理諸費	3,671,900	409,679		4,081,579	195,398		195,398			4,276,977
租税公課	76,197	352,287		428,484	50,725		50,725			479,209
消耗品費	511,388	765,892		1,277,280	277,690		277,690			1,554,970
雑費	0	0		0	0		0			0
旅費交通費	3,155,366	174,912		3,330,278	1,248,228		1,248,228			4,578,506
会議費	122,487	40,312		162,799	72,818		72,818			235,617
交際費	749,289	237,079		986,368	303,702		303,702			1,290,070
運賃発送費	271,345	151,938		423,283	173,599		173,599			596,882
消耗備品費	73,531	36,535		110,066	195,241		195,241			305,307
図書費	6,505	3,439		9,944	18,919		18,919			28,863
教育研修費	2,593	0		2,593	7,223		7,223			9,816
諸会費	0	0		0	0		0			0
協賛金	0	0		0	0		0			0
支払手数料	303,268	342,961		646,229	128,666		128,666			774,895

**正味財産増減計算内訳表**  
平成28年4月1日から平成29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								16,328,942	0	16,328,942
役員報酬(常勤)								210,000		210,000
役員報酬(非常勤)								1,200,000		1,200,000
役員報酬(常勤交通費)								2,512		2,512
役員報酬(非常勤交通費)								467,596		467,596
給与								4,838,095		4,838,095
賞与								1,278,687		1,278,687
通勤手当								63,800		63,800
法定福利費								974,246		974,246
福利厚生費								20,732		20,732
減価償却費								84,045		84,045
地代家賃								1,480,091		1,480,091
水道光熱費								62,041		62,041
通信費								45,497		45,497
IT管理料								566,400		566,400
賃借料								132,295		132,295
保守料								117,941		117,941
修繕費								0		0
管理諸費								203,257		203,257
租税公課								2,987,178		2,987,178
消耗品費								96,161		96,161
雑費								130,288		130,288
旅費交通費								150,034		150,034
会議費								447,858		447,858
交際費								279,018		279,018
運賃発送費								127,613		127,613
消耗備品費								26,062		26,062
図書費								29,252		29,252
教育研修費								21,853		21,853
諸会費								271,400		271,400
協賛金								0		0
支払手数料								14,990		14,990
										0
<b>経常費用計</b>	103,890,098	246,979,494	0	350,869,592	73,190,903	0	73,190,903	16,328,942	0	440,389,437
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,196,129	△ 4,488,224	0	△ 6,684,353	12,198,881	0	12,198,881	2,046,937	0	7,561,465
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	△ 2,196,129	△ 4,488,224	0	△ 6,684,353	12,198,881	0	12,198,881	2,046,937	0	7,561,465
<b>2. 経常外増減の部</b>										
(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	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	4,690,290	4,690,290	0	△ 4,690,290	△ 4,690,290	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,196,129	△ 4,488,224	4,690,290	△ 1,994,063	12,198,881	△ 4,690,290	7,508,591	2,046,937	0	7,561,465
<b>II 一般正味財産期首残高</b>				0			0			0
一般正味財産期末残高	△ 2,196,129	△ 4,488,224	4,690,290	△ 1,994,063	12,198,881	△ 4,690,290	7,508,591	2,046,937	0	7,561,465
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
<b>III 指定正味財産期首残高</b>				0			0			0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IV 正味財産期末残高</b>	△ 2,196,129	△ 4,488,224	4,690,290	△ 1,994,063	12,198,881	△ 4,690,290	7,508,591	2,046,937	0	7,561,465

## 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	5,582,841	3,505,702	2,077,139
工具器具備品	2,533,560	2,447,909	85,651
ソフトウェア	7,955,200	6,056,880	1,898,320
敷金	14,984,703	0	14,984,703
合計	31,056,304	12,010,491	19,045,813

### 6 引当金の明細(財務諸表上の勘定は未払金)

(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
賞与引当金	10,503,044	15,508,675	15,277,159	10,734,560
合計	10,503,044	15,508,675	15,277,159	10,734,560

### 7 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

### 8 重要な後発事象

該当ありません。

### 9 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

### 10 その他の注記

該当ありません。

## 附属明細書

平成29年3月31日現在

平成28年度

### 1.基本財産の明細

財務諸表に対する注記3「基本財産の増減額及びその残高」に記載しているため、作成を省略いたします。

### 2.引当金の明細

財務諸表に対する注記6「引当金の明細」に記載しているため、作成を省略いたします。



財 産 目 録

平成29年3月31日 現在

平成28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 680,371	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) 58,183	運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(書籍) 1,634,992	運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(セミナー他) 9,686,975	運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(支払専用) 197,840,775	運転資金として
	三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店(検定) 16,303	運転資金として
郵便振替	日本橋通郵便局(受験料他) 4,910	運転資金として
未収入金	文化庁 86,116,847	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 31,158,065	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 29,330,370	出版書籍の在庫として
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 2,549,282	出版書籍の仕掛品として
立替金	講師交通費等職員立替 469,380	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 3,390,468	前払対象の労働保険と賃料
流動資産合計	362,936,921	
<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 2,077,139	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1,638,862円が含まれています。
工具器具備品	ネットワーク設備、電話設備他 85,651	公益事業を行う為のネットワーク設備、電話設備等67,579円が含まれています。
ソフトウェア	検定管理システム・販売管理システム 1,898,320	公益事業を行う為の検定管理システム1,867,947円が含まれています。
敷金	三井不動産ビルマネジメント(株) 14,984,703	公益事業を行う為の本社の賃貸物件11,822,931円が含まれています。中央区銀座1丁目8番の16
その他固定資産合計	19,045,813	
固定資産合計	119,045,813	
資産合計	481,982,734	
<b>II 負 債 の 部</b>		
<b>1 流 動 負 債</b>		
電子記録債務	0	
買掛金	日興美術(株) 6,762,636	出版書籍の印刷代金支払いの為の買掛金として
未払金	学生CGコンテスト開催費、書籍印税、物品等保管発送費他 28,282,090	公益目的事業(学生CGコンテストなど)を行う為の未払金5,653,025円が含まれています。
前受金	キヤノンマーケティングジャパン(株)H29年度会費 20,000,000	公益目的事業(検定事業)10,000,000円及び法人運営10,000,000円の前受金として
預り金	従業員、協会委員に対する源泉税他 2,055,491	法人運営の為の預り金として
未払消費税	消費税および地方消費税 2,107,300	納税の為
流動負債合計	59,207,517	
負債合計	59,207,517	
正味財産	422,775,217	