

令和2年度 財務諸表

(自:令和2年4月1日 至:令和3年3月31日)

令和3年6月16日

貸借対照表

令和3年 3月31日現在

公益財団法人 画像情報教育振興協会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	239,140,239	224,677,993	14,462,246
未収入金	187,189,430	135,376,639	51,812,791
書籍在庫	23,767,081	24,604,269	△ 837,188
仕掛品	1,528,448	0	1,528,448
貯蔵品	7,512	0	7,512
前払費用	3,381,137	3,560,410	△ 179,273
流動資産合計	455,013,847	388,219,311	66,794,536
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
(3) その他固定資産			
建物付属設備	901,672	1,108,470	△ 206,798
工具器具備品	0	36,133	△ 36,133
ソフトウェア	593,000	1,081,400	△ 488,400
敷金	16,554,561	16,554,561	0
その他固定資産合計	18,049,233	18,780,564	△ 731,331
固定資産合計	118,049,233	118,780,564	△ 731,331
資産合計	573,063,080	506,999,875	66,063,205
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	51,332,458	32,709,092	18,493,715
前受金	20,000,000	20,000,000	0
預り金	2,393,004	1,300,355	1,092,649
未払法人税等	1,060,800	0	1,060,800
未払消費税等	5,547,826	1,844,849	3,702,977
流動負債合計	80,334,088	55,854,296	24,479,792
負債合計	80,334,088	55,854,296	24,479,792
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	492,728,992	451,145,579	41,583,413
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
正味財産合計	492,728,992	451,145,579	41,583,413
負債及び正味財産合計	573,063,080	506,999,875	66,063,205

正味財産増減計算書

令和2年 4月1日から令和3年 3月31日まで

公益財団法人 画像情報教育振興協会

(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			
基本財産運用益	11,358	11,124	234
受取会費	41,700,000	42,950,000	△ 1,250,000
事業収益	350,070,045	336,655,663	13,414,382
受取補助金等	8,999,460	0	8,999,460
経常収益計	400,780,863	379,616,787	21,164,076
(2) 経常費用			
事業費	345,260,876	344,511,040	749,836
管理費	13,900,441	9,601,611	4,298,830
経常費用計	359,161,317	354,112,651	5,048,666
当期経常増減額	41,619,546	25,504,136	16,115,410
(3) 経常外費用			
固定資産廃却損	36,133	0	36,133
経常外費用計	36,133	0	36,133
当期経常外増減額	△ 36,133	0	△ 36,133
当期一般正味財産増減額	41,583,413	25,504,136	16,079,277
一般正味財産期首残高	451,145,579	425,641,443	25,504,136
一般正味財産期末残高	492,728,992	451,145,579	41,583,413
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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
III 正味財産期末残高	492,728,992	451,145,579	41,583,413

正味財産増減計算書内訳表

令和2年 4月1日から令和3年 3月31日まで

公益財団法人 画像情報教育振興協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益目的事業会計		法人会計	合計
	公益1 (人材育成)	公益2 (文化振興)	小計	収益	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	11,358	11,358
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	11,358	11,358
受取会費	23,775,000	1,075,000	24,850,000	0	0	16,850,000	41,700,000
賛助会員受取会費	23,775,000	1,075,000	24,850,000	0	0	16,850,000	41,700,000
事業収益	69,764,378	122,095,880	191,860,258	158,209,787	158,209,787	0	350,070,045
検定事業収益	69,242,082	0	69,242,082	0	0	0	69,242,082
出版事業収益	0	0	0	79,512,025	79,512,025	0	79,512,025
教育事業収益	522,296	0	522,296	527,048	527,048	0	1,049,344
文化事業収益	0	122,095,880	122,095,880	78,170,714	78,170,714	0	200,266,594
受取補助金等	4,693,757	2,715,846	7,409,603	1,013,909	1,013,909	575,948	8,999,460
経常収益計	98,233,135	125,886,726	224,119,861	159,223,696	159,223,696	17,437,306	400,780,863
(2) 経常費用							
事業費	90,303,549	138,134,366	228,437,915	115,762,161	115,762,161	0	344,200,076
書籍原価	0	0	0	20,765,110	20,765,110	0	20,765,110
印税	0	0	0	12,248,022	12,248,022	0	12,248,022
検定実施費	22,193,926	0	22,193,926	0	0	0	22,193,926
制作費	6,842,738	1,871,918	8,714,656	51,954,745	51,954,745	0	60,669,401
官公庁受託事業費	0	92,395,947	92,395,947	274,030	274,030	0	92,669,977
委員会費	190,000	0	190,000	0	0	0	190,000
支払報酬	0	876,370	876,370	1,650,837	1,650,837	0	2,527,207
広報宣伝費	1,280,464	1,398,663	2,679,127	57,273	57,273	0	2,736,400
販売促進費	2,909,867	0	2,909,867	267,729	267,729	0	3,177,596
保管発送費	0	21,800	21,800	5,065,236	5,065,236	0	5,087,036
役員報酬	3,286,140	438,152	3,724,292	438,152	438,152	0	4,162,444
賞与	6,408,963	6,454,659	12,863,622	2,491,254	2,491,254	0	15,354,876
法定福利費	4,343,751	3,993,152	8,336,903	1,763,069	1,763,069	0	10,099,972
給料	21,380,559	18,661,959	40,042,518	8,581,084	8,581,084	0	48,623,602
通勤手当	375,442	304,771	680,213	106,569	106,569	0	786,782
福利厚生費	1,904	1,224	3,128	723	723	0	3,851
減価償却費	1,173,400	214,962	1,388,362	224,783	224,783	0	1,613,145
地代家賃	10,237,824	6,570,546	16,808,370	3,896,483	3,896,483	0	20,704,853
水道光熱費	480,845	308,603	789,448	183,008	183,008	0	972,456
通信費	238,594	164,871	403,465	87,108	87,108	0	490,573
IT管理料	3,064,873	1,525,284	4,590,157	964,603	964,603	0	5,554,760
賃借料	1,027,914	624,448	1,652,362	1,709,183	1,709,183	0	3,361,545
保守料	774,559	497,108	1,271,667	294,805	294,805	0	1,566,472
修繕費	3,573	2,294	5,867	1,360	1,360	0	7,227
管理諸費	1,043,369	0	1,043,369	10,000	10,000	0	1,053,369
租税公課	1,618,233	1,168,682	2,786,915	631,063	631,063	0	3,417,978
消耗品費	186,143	271,403	457,546	162,743	162,743	0	620,289
雑費	95,534	61,314	156,848	36,362	36,362	0	193,210
旅費交通費	600,147	23,912	624,059	1,441,699	1,441,699	0	2,065,758
会議費	37,379	2,722	40,101	20,905	20,905	0	61,006

正味財産増減計算書内訳表

令和2年 4月1日から令和3年 3月31日まで

公益財団法人 画像情報教育振興協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益目的事業会計		法人会計	合計
	公益1 (人材育成)	公益2 (文化振興)	小計	収益	小計		
交際費	167,947	43,471	211,418	83,508	83,508	0	294,926
運賃発送費	136,745	16,049	152,794	214,858	214,858	0	367,652
教育研修費	2,188	0	2,188	16,364	16,364	0	18,552
諸会費	0	5,400	5,400	9,900	9,900	0	15,300
支払手数料	200,528	214,682	415,210	109,593	109,593	0	524,803
管理費						13,900,441	13,900,441
役員報酬	0	0	0	0	0	519,076	519,076
賞与	0	0	0	0	0	460,956	460,956
法定福利費	0	0	0	0	0	458,928	458,928
給料	0	0	0	0	0	2,196,736	2,196,736
通勤手当	0	0	0	0	0	24,226	24,226
福利厚生費	0	0	0	0	0	64,915	64,915
減価償却費	0	0	0	0	0	233,053	233,053
地代家賃	0	0	0	0	0	4,209,967	4,209,967
水道光熱費	0	0	0	0	0	100,754	100,754
通信費	0	0	0	0	0	50,697	50,697
IT管理料	0	0	0	0	0	615,348	615,348
賃借料	0	0	0	0	0	205,530	205,530
保守料	0	0	0	0	0	167,628	167,628
修繕費	0	0	0	0	0	773	773
租税公課	0	0	0	0	0	2,351,673	2,351,673
消耗品費	0	0	0	0	0	46,675	46,675
雑費	0	0	0	0	0	1,334,177	1,334,177
旅費交通費	0	0	0	0	0	120,900	120,900
会議費	0	0	0	0	0	277,794	277,794
交際費	0	0	0	0	0	20,501	20,501
運賃発送費	0	0	0	0	0	124,896	124,896
教育研修費	0	0	0	0	0	20,960	20,960
諸会費	0	0	0	0	0	273,000	273,000
支払手数料	0	0	0	0	0	21,278	21,278
経常費用計	90,303,549	138,134,366	228,437,915	115,762,161	115,762,161	13,900,441	358,100,517
評価損益等調整前当期経常増減額	7,929,586	△ 12,247,640	△ 4,318,054	43,461,535	43,461,535	3,536,865	42,680,346
当期経常増減額	7,929,586	△ 12,247,640	△ 4,318,054	43,461,535	43,461,535	3,536,865	42,680,346
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	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	36,133	36,133
経常外費用計	0	0	0	0	0	36,133	36,133
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	△ 36,133	△ 36,133
他会計振替額	△ 10,594,128	△ 8,773,565	△ 19,367,693	19,367,693	19,367,693	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	18,523,714	△ 3,474,075	15,049,639	24,093,842	24,093,842	3,500,732	42,644,213
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	1,060,800	1,060,800	0	1,060,800
当期一般正味財産増減額	18,523,714	△ 3,474,075	15,049,639	23,033,042	23,033,042	3,500,732	41,583,413
一般正味財産期首残高						451,145,579	451,145,579
II 正味財産期末残高	18,523,714	△ 3,474,075	15,049,639	23,033,042	23,033,042	454,646,311	492,728,992

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

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	4,681,169	901,672
工具器具備品	3,684,560	3,684,560	0
ソフトウェア	8,765,200	8,196,200	593,000
敷金	16,554,561	0	16,554,561
合計	34,587,162	16,561,929	18,049,233

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	15,324,900	17,937,010	15,324,900	17,937,010

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

官公庁受託事業費の内訳は以下の通りです。

諸謝金(不課税)	7,754,300
諸謝金(税込)	2,050,725
旅費	1,110,665
通信運搬費	747,515
会議費	12,356
借損費	7,182,204
消耗品費	1,002,905
再委託費	4,020,731
雑役務費	64,726,670
資料購入費	144,964
印刷製本費	759,522
材料費	3,157,420

官公庁受託費合計	92,669,977
----------	------------

附属明細書

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

令和3年年3月31日現在

(単位 円)

I 資産の部				
1 流動資産				
現金	現金手許有高		341,357	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)	18,529,330		運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(書籍)	9,818,276		運転資金として
	みずほ銀行 八重洲口支店(セミナー他)	16,546,839		運転資金として
	三菱UFJ銀行 八重洲通支店(支払専用)	171,196,091		運転資金として
	三菱UFJ銀行 八重洲通支店(検定)	7,130		運転資金として
	三菱UFJ銀行 八重洲通支店(文化事業部)	186,842		運転資金として
	普通預金計			216,284,508
郵便振替口座	日本橋通郵便局(受験料他)		22,514,374	運転資金として
現金預金計			239,140,239	
未収入金	文化庁	117,035,701		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
	科学技術振興機構、博報堂、日本芸術文化振興会、キャンノンマーケティングジャパン	38,676,870		文化収益事業未収入金
	書店他	31,476,859		出版収入の未収入金として
未収入金計			187,189,430	
書籍在庫	問題集、テキストブック他		23,767,081	
仕掛品	入門Webデザイン、2021年後期検定問題制作費		1,528,448	書籍、検定問題仕掛品として
貯蔵品	印紙、切手		7,512	
前払費用	前払対象の労働保険と賃料		3,381,137	
流動資産合計			455,013,847	
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	三菱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		901,672	
ソフトウェア	販売管理システム・検定管理システム		593,000	
敷金	三井不動産ビルマネジメント(株)		16,554,561	中央区銀座1丁目8番の16
その他固定資産合計			18,049,233	
固定資産合計			118,049,233	
資産合計			573,063,080	
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	メディア芸術祭開催費、物品等購入代金他	33,395,448		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
	賞与引当金	17,937,010		
未払金計			51,332,458	
前受金	キャンノンマーケティングジャパン(株)R2年度会費		20,000,000	次年度の会費のとして
預り金	従業員、協会委員に対する源泉税他		2,393,004	
未払法人税等			1,060,800	
未払消費税等			5,547,826	
流動負債合計			80,334,088	
負債合計			80,334,088	
正味財産合計			492,728,992	
負債及び正味財産合計			573,063,080	