

<計算書類>

1. 貸借対照表 (平成24年12月31日現在)

(単位：円)

科 目	初年度	前年度 (参考：旧法人)	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	22,253,455	21,006,749	1,246,706
投資有価証券	410,000	0	410,000
前払金	57,844	69,252	△ 11,408
未収入金	0	233,362	△ 233,362
流動資産合計	22,721,299	21,309,363	1,411,936
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	—	4,160,000	△ 4,160,000
定期預金	—	4,580,000	△ 4,580,000
基本財産合計	—	8,740,000	△ 8,740,000
(2) 特定資産			
国際交流基金積立預金	950,710	950,710	0
特定資産合計	950,710	950,710	0
(3) その他固定資産			
定期預金	8,330,000	0	8,330,000
電話加入権	4,000	4,000	0
保証金	1,360,800	1,360,800	0
その他固定資産合計	9,694,800	1,364,800	8,330,000
固定資産合計	10,645,510	11,055,510	△ 410,000
資産合計	33,366,809	32,364,873	1,001,936
II 負債の部			
1 流動負債			
前受会費	21,524,770	23,044,900	△ 1,520,130
預り金	143,717	154,447	△ 10,730
賞与引当金	0	60,000	△ 60,000
未払金	528,521	228,515	300,006
流動負債合計	22,197,008	23,487,862	△ 1,290,854
負債合計	22,197,008	23,487,862	△ 1,290,854
III 正味財産の部			
一般正味財産のみ	11,169,801	8,877,011	2,292,790
(うち基本財産への充当額)	—	(8,740,000)	
(うち特定資産への充当額)	(950,710)	(950,710)	
負債及び正味財産合計	33,366,809	32,364,873	1,001,936

2. 正味財産増減計算書

平成24年1月4日から平成24年12月31日まで

(単位：円)

科目	初年度	前年度 (参考:旧法人)	増減
*一般正味財産のみ			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	—	7,059	△ 7,059
基本財産受取利息	—	7,059	△ 7,059
特定資産運用益	244	221	23
特定資産受取利息	244	221	23
受取会費	26,225,750	26,369,445	△ 143,695
維持会員受取会費	16,762,000	16,880,000	△ 118,000
正会員受取会費	9,045,500	9,089,195	△ 43,695
学生会員受取会費	238,250	190,250	48,000
公共会員受取会費	180,000	210,000	△ 30,000
事業収益	30,621,758	29,011,222	1,610,536
講演会講習会事業収益	24,094,500	23,515,947	578,553
広告事業収益	2,638,530	2,598,200	40,330
別刷事業収益	1,389,150	1,374,250	14,900
編集雑収益	1,537,898	537,608	1,000,290
事務受託収益	961,680	985,217	△ 23,537
雑収益	107,591	127,908	△ 20,317
受取利息	9,488	1,895	7,593
雑収益	98,103	126,013	△ 27,910
経常収益計	56,955,343	55,515,855	1,439,488
(2) 経常費用			
事業費	45,589,279	36,050,228	9,539,051
給料手当	3,673,315	5,348,038	△ 1,674,723
臨時雇賃金	7,248,221	2,575,850	4,672,371
派遣費	—	3,643,446	△ 3,643,446
賞与引当金繰入	0	60,000	△ 60,000
福利厚生費	1,029,482	—	1,029,482
通勤手当	456,254	—	456,254
賃借料	6,757,380	2,563,470	4,193,910
委託費	2,239,125	2,097,375	141,750
諸謝金	4,394,225	2,871,666	1,522,559
原稿料	—	1,019,100	△ 1,019,100
会議費	101,819	23,500	78,319
旅費交通費	1,423,151	980,980	442,171
通信運搬費	908,774	265,083	643,691
会誌発送費	1,761,051	1,724,848	36,203
別刷費	371,570	450,695	△ 79,125
会誌印刷費	8,368,469	7,579,257	789,212
広報費	956,310	767,310	189,000

科 目	初年度	前年度 (参考:旧法人)	増 減
色材協会賞	657,973	501,149	156,824
国際交流費	475,548	0	475,548
振込手数料	162,015	—	162,015
印刷製本費	2,502,190	2,038,446	463,744
消耗品	—	93,148	△ 93,148
光熱水料費	135,809	34,000	101,809
支払負担金	67,874	158,844	△ 90,970
雑費	1,230,392	1,254,023	△ 23,631
渉外費	668,332	—	668,332
管理費	9,059,974	17,733,197	△ 8,673,223
給料手当	2,037,685	2,969,286	△ 931,601
臨時雇賃金	1,528,134	1,232,950	295,184
通勤手当	165,026	—	165,026
福利厚生費	372,360	1,863,123	△ 1,490,763
賃借料	1,505,148	5,510,091	△ 4,004,943
委託費	504,000	1,764,000	△ 1,260,000
会議費	836,857	1,109,262	△ 272,405
旅費交通費	20,370	41,060	△ 20,690
通信運搬費	242,877	706,763	△ 463,886
振込手数料	79,045	243,050	△ 164,005
印刷製本費	90,021	288,013	△ 197,992
消耗品費	95,242	23,241	72,001
光熱水料費	83,061	196,002	△ 112,941
支払負担金	251,400	282,000	△ 30,600
租税公課	660,337	1,066,900	△ 406,563
雑費	588,411	437,456	150,955
経常費用計	54,649,253	53,783,425	865,828
当期経常増減額	2,306,090	1,732,430	573,660
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
賞与引当金取崩益	60,000	60,000	0
経常外収益計	60,000	60,000	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	60,000	60,000	0
他会計振替額	0	0	0
税引前一般正味財産増減額	2,366,090	1,792,430	573,660
法人税、住民税及び事業税	73,300	70,000	3,300
当期一般正味財産増減額	2,292,790	1,722,430	570,360
一般正味財産期首残高(旧法人より引継)	8,877,011	7,154,581	1,722,430
一般正味財産期末残高	11,169,801	8,877,011	2,292,790
正味財産期末残高	11,169,801	8,877,011	2,292,790

3. 正味財産増減計算書内訳表 (平成24年1月4日～12月31日まで)

* 一般正味財産のみ

(単位:円)

科目	実施事業等会計			小計	その他会計			小計	法人会計	合計		
	総1 編纂事業		総2 講演会講習会事業		共通	他1 専務受託事業					他2 表彰事業	共通
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	244	244		
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	16,762,000	16,762,000		
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	9,045,500	9,045,500		
学生会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	238,250	238,250		
公共会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	180,000	180,000		
事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
講演会講習会事業収益	0	24,094,500	0	24,094,500	0	0	0	0	0	24,094,500		
広告事業収益	2,638,530	0	0	2,638,530	0	0	0	0	0	2,638,530		
別刷事業収益	1,389,150	0	0	1,389,150	0	0	0	0	0	1,389,150		
編集雑収益	1,537,898	0	0	1,537,898	0	0	0	0	0	1,537,898		
事務受託収益	0	0	0	0	961,680	0	0	961,680	0	961,680		
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	9,488	9,488		
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	98,103	98,103		
経常収益計	5,585,578	24,094,500	0	29,680,078	961,680	0	0	961,680	26,333,585	56,955,343		
(2) 経常費用												
< 事業費 >	(15,465,252)	(28,523,779)	(0)	(43,989,031)	(1,016,625)	(583,623)	(0)	(1,600,248)	(0)	(45,589,279)		
給料手当	204,454	3,488,861	0	3,673,315	0	0	0	0	0	3,673,315		
臨時雇賃金	239,541	6,341,873	0	6,581,414	666,807	0	0	666,807	0	7,248,221		
福利厚生費	40,873	941,013	0	981,886	47,596	0	0	47,596	0	1,029,482		
通勤手当	18,114	417,046	0	435,160	21,094	0	0	21,094	0	456,254		
賃借料	180,887	6,365,851	0	6,546,738	210,642	0	0	210,642	0	6,757,380		
委託費	2,239,125	0	0	2,239,125	0	0	0	0	0	2,239,125		
諸謝金	1,095,150	3,299,075	0	4,394,225	0	0	0	0	0	4,394,225		
会議費	101,819	0	0	101,819	0	0	0	0	0	101,819		
旅費交通費	126,000	1,297,151	0	1,423,151	0	0	0	0	0	1,423,151		
通運運搬費	95,862	775,063	0	870,925	37,849	0	0	37,849	0	908,774		
金証券送費	1,761,051	0	0	1,761,051	0	0	0	0	0	1,761,051		
印刷費	371,570	0	0	371,570	0	0	0	0	0	371,570		
金証印刷費	8,368,469	0	0	8,368,469	0	0	0	0	0	8,368,469		
広報費	519,960	436,350	0	956,310	0	0	0	0	0	956,310		
色材協会費	74,350	0	0	74,350	0	0	0	0	0	74,350		
国際交流費	0	475,548	0	475,548	0	0	0	0	0	475,548		
振込手数料	8,693	143,199	0	151,892	10,123	0	0	10,123	0	162,015		

科目	実施事業等会計			小計	その他会計			小計	法人会計	合計	
	経1 編纂事業	経2			他1 事務受託事業	他2 表彰事業	共通				共益共通
		講演会講習会事業	経2								
印刷製本費	12,047	2,478,115	0	2,488,162	14,028	0	0	14,028	2,502,190		
光熱水料費	7,287	120,036	0	127,323	8,486	0	0	8,486	135,809		
支払負担金	0	87,874	0	87,874	0	0	0	0	87,874		
雑費	0	1,230,392	0	1,230,392	0	0	0	0	1,230,392		
渉外費	0	688,332	0	688,332	0	0	0	0	688,332		
<管理費>	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(9,059,974)		
給料手当				0				0	2,037,685		
臨時雇賃金				0				0	1,528,134		
福利厚生費				0				0	372,360		
通勤手当				0				0	165,026		
賃借料				0				0	1,505,148		
委託費				0				0	504,000		
会議費				0				0	836,857		
旅費交通費				0				0	20,370		
通信運搬費				0				0	242,877		
振込手数料				0				0	79,045		
印刷製本費				0				0	90,021		
消耗品費				0				0	95,242		
光熱水料費				0				0	83,061		
支払負担金				0				0	251,400		
租税公課				0				0	660,337		
雑費				0				0	588,411		
経常費用計	15,465,252	28,523,779	0	43,989,031	1,016,625	583,623	0	1,600,248	54,649,253		
当期経常増減額	▲9,899,674	▲4,429,279	0	▲14,328,953	▲54,945	▲583,623	0	▲638,568	17,273,611		
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益				0				0	0		
賞与引当金取崩益				0				0	60,000		
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000		
(2) 経常外費用				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	60,000		
他会計振替				0				0	0		
税引前一般正味財産増減額	▲9,899,674	▲4,429,279	0	▲14,328,953	▲54,945	▲583,623	0	▲638,568	17,333,611		
法人税・住民税及び事業税				0				0	73,300		
当期一般正味財産増減額	▲9,899,674	▲4,429,279	0	▲14,328,953	▲54,945	▲583,623	0	▲638,568	17,260,311		
一般正味財産期首残高(旧法人より)									8,877,011		
一般正味財産期末残高									11,169,801		
正味財産期末残高									11,169,801		

4. 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

当期より、公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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
基本財産				
投資有価証券	4,160,000		4,160,000	0
定期預金	4,580,000		4,580,000	0
小 計	8,740,000	0	8,740,000	0
特定資産				
国際交流基金積立預金	950,710	0	0	950,710
小 計	950,710	0	0	950,710
合 計	9,690,710	0	8,740,000	950,710

3 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
特定資産				
国際交流基金積立預金	950,710	0	950,710	0
小 計	950,710	0	950,710	0
合 計	950,710	0	950,710	0

4 担保に供している資産

該当なし

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
電話加入権	207,784	* 203,784	4,000
保証金	1,512,000	* 151,200	1,360,800
合 計	1,719,784	203,784	1,364,800

* 強制評価減額

6 保証債務等の偶発債務

該当なし

7 その他

○オペレーティング・リース取引関係

(1) 未経過リース料

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料	420,336	615,769	1,036,105

平成 24 年度計算書類 附属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載を省略している。

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	60,000	0	60,000	0	0


平成 25 年 2 月
一般社団法人色材協会


一般社団法人としての初年度に係る監査報告書

平成25年1月23日

一般社団法人色材協会
会長 川島 徳道 殿

一般社団法人色材協会

監事 村田 耕一郎 

監事 保坂 洋 

私たち監事は、一般社団法人としての初年度（平成24年1月4日から平成24年12月31日）における、一般社団法人色材協会の会計及び業務について監査を行いましたので、その結果を以下のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

- (1) 会計監査につきまして、各監事は理事及び使用人等と意思疎通を図り、帳簿及び関係書類を閲覧し、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査につきまして、各監事は理事及び使用人等と意思疎通を図り、理事会に出席し理事から業務の報告を聴取し、業務執行の妥当性を検討しました。

2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、及びその内訳表は会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財政状態を正しく示していると認めます。
- (2) 事業報告の内容は事実に従い、法人の状況を正しく示しており、また理事の職務執行に関する不正の行為、法令もしくは定款に違反する事実はないと認めます。

以上