

平成22年度 決算報告書

自 平成22年4月1日
至 平成23年3月31日

社団法人全国牛乳流通改善協会

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(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	48,353,159	58,710,665	△ 10,357,506
未収会費	110,000	0	110,000
未収金	750,600	0	750,600
補助事業未収金	0	7,441,882	△ 7,441,882
前払費用	278,670	278,670	0
流動資産合計	49,492,429	66,431,217	△ 16,938,788
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
全改協組織強化基金	194,796,000	194,796,000	0
特定資産合計	194,796,000	194,796,000	0
(2) その他固定資産			
什器備品	47,562	121,992	△ 74,430
電話加入権	16,000	16,000	0
保証金	1,273,920	1,273,920	0
その他定期預金	11,400,000	11,400,000	0
販売店活性化積立基金	52,786,695	52,786,695	0
その他固定資産合計	65,524,177	65,598,607	△ 74,430
固定資産合計	260,320,177	260,394,607	△ 74,430
資産合計	309,812,606	326,825,824	△ 17,013,218
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,782,851	9,524,150	△ 2,741,299
補助事業未払金	1,653,750	3,418,800	△ 1,765,050
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税	0	1,429,700	△ 1,429,700
流動負債合計	8,506,601	14,442,650	△ 5,936,049
負債合計	8,506,601	14,442,650	△ 5,936,049
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	301,306,005	312,383,174	△ 11,077,169
(うち特定資産への充当額)	(194,796,000)	(194,796,000)	(0)
正味財産合計	301,306,005	312,383,174	△ 11,077,169
負債及び正味財産合計	309,812,606	326,825,824	△ 17,013,218

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(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 特定資産運用益			
特定資産受取利息	412,949	352,836	60,113
② 受取会費			
正会員受取会費	14,160,000	14,160,000	0
賛助会員受取会費	6,576,000	6,576,000	0
特別賛助会員受取会費	0	120,000	△ 120,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	16,454,657	45,543,723	△ 29,089,066
受取助成金	0	11,902,159	△ 11,902,159
④ 販売店活性化積立基金収益	0	33,786,695	△ 33,786,695
⑤ 受取拠出金	74,579,987	68,794,046	5,785,941
⑥ 雑収益	3,619,230	4,064,190	△ 444,960
経常収益計	115,802,823	185,299,649	△ 69,496,826
(2) 経常費用			
① 事業費			
牛乳乳製品流通活性化対策事業			
牛乳販売店販売拡張検討会・調査・分析事業	1,880,068	2,755,668	△ 875,600
牛乳普及啓発資料作成・配布事業	0	21,824,214	△ 21,824,214
牛乳販売店消費者ニーズ把握実態調査事業	6,983,675	11,361,697	△ 4,378,022
消費拡大協議会及び指導者育成研修会事業	4,190,029	8,005,212	△ 3,815,183
牛乳販売店優良事例発表会事業	10,991,811	11,199,091	△ 207,280
日本酪農乳業協会固有事業	0	2,300,000	△ 2,300,000
補完費	1,203,975	72,795	1,131,180
全改協組織強化促進事業			
ブロック会議	1,672,347	1,434,410	237,937
流改協会長会議	2,364,463	2,529,218	△ 164,755
流改協事務局担当者会議	2,845,246	2,925,227	△ 79,981
宅配活性化事業	4,230,000	4,810,000	△ 580,000
情報事業			
機関紙	2,178,540	2,263,433	△ 84,893
ホームページ	595,955	2,281,058	△ 1,685,103
流改協組織強化・運営対策事業費	7,383,514	8,379,099	△ 995,585
牛乳販売店特別事業	17,366,457	0	17,366,457
支払拠出金	33,745,334	42,586,791	△ 8,841,457
事業費計	97,631,414	124,727,913	△ 27,096,499

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費			
給与手当	12,884,499	12,328,333	556,166
福利厚生費	2,373,127	2,391,613	△ 18,486
総会費	2,818,726	2,431,996	386,730
理事・監査会費	1,925,316	1,095,831	829,485
常任理事会費	1,436,899	2,329,049	△ 892,150
賃借料	3,224,964	3,224,965	△ 1
事務所共益費	836,016	766,348	69,668
事務所管理費	215,380	238,635	△ 23,255
旅費交通費	94,260	527,290	△ 433,030
通信運搬費	345,465	329,294	16,171
印刷消耗品費	469,948	331,610	138,338
光熱水料費	451,787	439,353	12,434
諸謝金	139,992	354,795	△ 214,803
新聞図書費	290,459	284,242	6,217
支払手数料	1,019,810	1,092,050	△ 72,240
団体分担金	100,000	100,000	0
支払寄付金	300,000	0	300,000
租税公課	247,500	2,497,900	△ 2,250,400
減価償却費	59,489	97,065	△ 37,576
管理費計	29,233,637	30,860,369	△ 1,626,732
経常費用計	126,865,051	155,588,282	△ 28,723,231
当期経常増減額	△ 11,062,228	29,711,367	△ 40,773,595
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産除却損			
什器備品除却損	14,941	5,880	9,061
経常外費用計	14,941	5,880	9,061
当期経常外増減額	△ 14,941	△ 5,880	△ 9,061
当期一般正味財産増減額	△ 11,077,169	29,705,487	△ 40,782,656
一般正味財産期首残高	312,383,174	282,677,687	29,705,487
一般正味財産期末残高	301,306,005	312,383,174	△ 11,077,169
II 正味財産期末残高	301,306,005	312,383,174	△ 11,077,169

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
什器備品……定額法によっている。
- (2) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針

- (1) 拋出金の計上方法
事業活動の透明化を図る為に、拋出金の計上方法は、各メーカーから入金される 21 銭/kg を収益に計上している。
社団法人日本酪農乳業協会へ支払う 6 銭/kg 及び都道府県牛乳流通改善協会に支払う 3 銭/kg の合計 9 銭/kg を費用として計上した。
- (2) 消費税、法人住民税の計上方法
当期末の消費税は 750,600 円の還付になったため未収金として計上し、法人住民税については均等割額 70,000 円を未払法人税等として計上した。
- (3) 賃借料、事務所共益費の計上方法
平成 23 年 4 月分の賃借料(事務所家賃)、事務所共益費については前払費用としている。

3. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
全改協組織強化基金				
三菱東京 UFJ 銀行定期預金	174,796,000	0	0	174,796,000
みずほ銀行定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
中央三井信託銀行定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	194,796,000	0	0	194,796,000

4. 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				
全改協組織強化基金	194,796,000	(0)	(194,796,000)	(0)

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
什 器 備 品	961,275	913,713	47,562

6. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交 付 者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
受取国庫補助金	独立行政法人農畜産業振興機構	0	16,454,657	16,454,657	0	一般正味財産
合 計		0	16,454,657	16,454,657	0	

財 産 目 録

平成 23 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金 手許有高	72,644		
普通預金			
三菱東京UFJ銀行春日町支店	17,568,330		
みずほ銀行本郷支店	5,047,262		
中央三井信託銀行上野支店	116,240		
定期預金			
三菱東京UFJ銀行春日町支店	15,548,683		
みずほ銀行本郷支店	10,000,000		
未収会費 京都府流通改善協会	110,000		
未収金平成23年3月期消費税還付分	750,600		
前払費用 平成23年4月分 事務所家賃・共益費	278,670		
流動資産合計		49,492,429	
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
全改協組織強化基金			
三菱東京UFJ銀行春日町支店定期預金	174,796,000		
みずほ銀行本郷支店定期預金	10,000,000		
中央三井信託銀行上野支店定期預金	10,000,000		
特定資産合計	194,796,000		
(2) その他固定資産			
什器備品 (シュレッダー他2件)	47,562		
電話加入権(4回線)	16,000		
保証金 (事務所の賃借保証金)	1,273,920		
その他定期預金			
三菱東京UFJ銀行春日町支店定期預金	11,400,000		
販売店活性化積立基金			
三菱東京UFJ銀行春日町支店定期預金	52,786,695		
その他固定資産合計	65,524,177		
固定資産合計		260,320,177	
資産合計			309,812,606
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
社団法人日本酪農乳業協会 平成23年1月~2月分支払拠出金	2,387,897		
都道府県牛乳流通改善協会 平成22年10月~平成23年2月分支払拠出金	3,806,429		
(株)オーエムシークリエイティブ	588,525		
補助事業未払金 日本印刷(株)	1,653,750		
未払法人税等 平成23年3月期法人住民税均等割額	70,000		
流動負債合計	8,506,601	8,506,601	
負債合計			8,506,601
正味財産			301,306,005

収 支 計 算 書

平成 22 年 4 月 1 日から平成 23 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①特定資産運用収入				
特定資産利息収入	300,000	412,949	△ 112,949	
②会費収入				
会費収入	14,160,000	14,160,000	0	
賛助会費収入	6,576,000	6,576,000	0	
③補助金等収入				
受取国庫補助金収入	27,362,000	16,454,657	10,907,343	予算変更: 21,962,000
④拠出金収入	71,500,000	74,579,987	△ 3,079,987	
雑収入	3,767,433	3,619,230	148,203	
事業活動収入計	123,665,433	115,802,823	7,862,610	
2. 事業活動支出				
①事業費支出				
牛乳乳製品流通活性化対策事業				
牛乳販売店販売拡張検討会・調査・分析事業	3,500,000	1,880,068	1,619,932	予算変更: 3,492,000
牛乳販売店消費者ニーズ把握実態調査事業	11,700,000	6,983,675	4,716,325	予算変更: 8,000,000
消費拡大協議会及び指導者育成事業	11,800,000	4,190,029	7,609,971	予算変更: 8,773,000
牛乳販売店優良事例発表会事業	12,524,000	10,991,811	1,532,189	予算変更: 12,167,000
補完費	2,300,000	1,203,975	1,096,025	
全改協組織強化促進事業				
流改協懇談会	400,000	0	400,000	
ブロック会議	2,700,000	1,672,347	1,027,653	
流改協会長会議	3,000,000	2,364,463	635,537	
流改協事務局担当者会議	3,000,000	2,845,246	154,754	
宅配活性化事業	4,230,000	4,230,000	0	
情報事業				
機関紙	2,300,000	2,178,540	121,460	
ホームページ	2,000,000	595,955	4,045	
流改協組織強化・運営対策事業	△ 1,400,000	7,383,514	616,486	
牛乳販売店特別事業支出	16,000,000	17,366,457	33,543	指導者育成研修 会旅費含む
1,400,000	1,400,000			
拠出金支出	32,500,000	33,745,334	△ 1,245,334	
事業費支出計	115,954,000	97,631,414	18,322,586	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
②管理費支出				
給料手当支出	14,000,000	12,884,499	1,115,501	
福利厚生費支出	2,900,000	2,373,127	526,873	法定福利・厚生・通勤手当
総会費支出	3,300,000	2,818,726	481,274	
理事・監査会費支出	3,000,000	1,925,316	1,074,684	
常任理事会費支出	3,000,000	1,436,899	1,563,101	
賃借料支出	3,400,000	3,224,964	175,036	
事務所共益費支出	900,000	836,016	63,984	
事務所管理費支出	300,000	215,380	84,620	
旅費交通費支出	700,000	94,260	605,740	
通信運搬費支出	500,000	345,465	154,535	
印刷消耗品費支出	600,000	469,948	130,052	
光熱水料費支出	550,000	451,787	98,213	
諸謝金支出	500,000	139,992	360,008	慶弔費・交際費含む
新聞図書費支出	400,000	290,459	109,541	
支払手数料支出	2,000,000	1,019,810	980,190	
団体分担金支出	100,000	100,000	0	日本酪農乳業協会
寄付金支出	300,000	300,000	0	
租税公課支出	1,050,000	247,500	802,500	
管理費支出計	37,500,000	29,174,148	8,325,852	
事業活動支出計	153,454,000	126,805,562	26,648,438	
事業活動収支差額	△29,788,567	△11,002,739	△18,785,828	
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動支出				
①固定資産取得支出				
什器備品購入支出	500,000	0	500,000	
投資活動支出計	500,000	0	500,000	
投資活動収支差額	△ 500,000	0	△ 500,000	
Ⅲ 予備費支出	5,000,000	0	4,700,000	
当期収支差額	△ 300,000			
当期収支差額	△34,988,567	△11,002,739	△23,985,828	
前期繰越収支差額	51,988,567	51,988,567	0	
次期繰越収支差額	17,000,000	40,985,828	△23,985,828	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収会費、未収金、補助事業未収金、前払費用、未払金、補助事業未払金、未払法人税等及び未払消費税を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下表2.に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	134,626	72,644
普通預金	33,027,356	22,731,832
定期預金	25,548,683	25,548,683
未収会費	0	110,000
未収金	0	750,600
補助事業未収金	7,441,882	0
前払費用	278,670	278,670
合 計	66,431,217	49,492,429
未払金	9,524,150	6,782,851
補助事業未払金	3,418,800	1,653,750
未払法人税等	70,000	70,000
未払消費税	1,429,700	0
合 計	14,442,650	8,506,601
次期繰越収支差額	51,988,567	40,985,828

3. 科目間の流用及び予備費の使用について

(1)ホームページ支出から牛乳販売店特別事業支出に1,400,000円を流用した。

(2)予備費から300,000円を寄付金支出に充当使用した。

監 査 意 見 書

平成22年度 事業報告書、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録
及び収支計算書並びに関係諸帳票、証拠書類について監査しましたところ、
その内容は適正なものと認めます。

平成23年5月17日

社団法人全国牛乳流通改善協会

監 事 田 中 章 三 印

監 事 家 村 正 則 印