

第2号議案

# 平成27年度 決算報告書承認の件

自 平成27年4月1日  
至 平成28年3月31日

一般社団法人全国牛乳流通改善協会

## 貸借対照表

平成28年 3月31日現在 (単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔 資 産 の 部 〕			
【 流 動 資 産 】			
現 金 預 金	15,905,858	30,729,727	△ 14,823,869
未 収 金	300,443	313,394	△ 12,951
前 払 費 用	221,616	221,616	0
流 動 資 産 合 計	16,427,917	31,264,737	△ 14,836,820
【 固 定 資 産 】			
( 特 定 資 産 )			
退職給付引当資産	1,569,750	1,067,500	502,250
全改協組織強化資金	111,296,000	121,296,000	△ 10,000,000
特 定 資 産 合 計	112,865,750	122,363,500	△ 9,497,750
(その他固定資産)			
什 器 備 品	129,503	197,330	△ 67,827
電 話 加 入 権	6,000	6,000	0
保 証 金	530,100	530,100	0
その他固定資産合計	665,603	733,430	△ 67,827
固 定 資 産 合 計	113,531,353	123,096,930	△ 9,565,577
資 産 合 計	129,959,270	154,361,667	△ 24,402,397
〔 負 債 の 部 〕			
【 流 動 負 債 】			
未 払 金	2,888,071	1,501,332	1,386,739
預 り 金	55,296	87,104	△ 31,808
未 払 法 人 税 等	67,963	67,328	635
流 動 負 債 合 計	3,011,330	1,655,764	1,355,566
【 固 定 負 債 】			
退職給付引当金	1,569,750	1,067,500	502,250
固 定 負 債 合 計	1,569,750	1,067,500	502,250
負 債 合 計	4,581,080	2,723,264	1,857,816
〔 正 味 財 産 の 部 〕			
【 一 般 正 味 財 産 】			
その他一般正味財産	125,378,190	151,638,403	△ 26,260,213
一 般 正 味 財 産 合 計	125,378,190	151,638,403	△ 26,260,213
(うち特定資産への充当額)	( 112,865,750)	( 122,363,500)	(△ 9,497,750)
正 味 財 産 合 計	125,378,190	151,638,403	△ 26,260,213
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	129,959,270	154,361,667	△ 24,402,397

正味財産増減計算書

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 (単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔一般正味財産増減の部〕			
〔経常増減の部〕			
〔経常収益〕			
【特定資産運用益】			
特定資産受取利息	37,923	44,100	△ 6,177
【受取会費】			
正会員受取会費	2,600,000	2,600,000	0
賛助会員受取会費	4,776,000	4,776,000	0
【受取抛出金】			
受取抛出金収益	23,386,513	24,912,184	△ 1,525,671
【雑収益】			
受取利息	6,212	9,542	△ 3,330
機関紙広告収益	1,720,000	1,660,000	60,000
雑収益	982,648	607,759	374,889
経常収益計	33,509,296	34,609,585	△ 1,100,289
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	4,389,679	5,317,568	△ 927,889
賞与	1,039,923	1,251,600	△ 211,677
退職給付費用	0	205,275	△ 205,275
福利厚生費	1,130,809	1,211,079	△ 80,270
会議費	1,736,572	2,184,634	△ 448,062
旅費交通費	7,060,665	6,877,212	183,453
通信運搬費	660,767	291,158	369,609
減価償却費	0	55,410	△ 55,410
サイト運営費	17,475	34,301	△ 16,826
消耗品費	139,876	94,480	45,396
印刷製本費	23,611,309	19,799,908	3,811,401
新聞図書費	161,074	233,838	△ 72,764
事務所管理費	148,308	137,991	10,317
光熱水料	171,828	180,983	△ 9,155
貸借料	1,624,349	1,738,311	△ 113,962
諸謝金	1,044,807	1,212,160	△ 167,353
支払抛出金	8,888,256	9,468,254	△ 579,998
支払助成金	1,043,303	1,128,774	△ 85,471
委託費	217,200	1,610,000	△ 1,392,800
雑費	102,422	102,921	△ 499
支払手数料	145,878	184,448	△ 38,570
【管理費】			
給料手当	2,214,321	1,329,392	884,929
賞与	524,577	312,900	211,677
退職給付費用	502,250	36,225	466,025
福利厚生費	301,890	302,770	△ 880
接待交際費	68,676	131,000	△ 62,324
会議費	293,446	389,478	△ 96,032
旅費交通費	1,239,483	1,205,160	34,323
通信運搬費	176,404	72,789	103,615
減価償却費	67,827	13,853	53,974
新聞図書費	43,002	58,459	△ 15,457
消耗品費	37,343	23,620	13,723
事務所管理費	37,077	34,498	2,579
印刷製本費	106,736	67,099	39,637
サイト運営費	4,665	8,575	△ 3,910
光熱水料	45,872	45,246	626
貸借料	406,087	434,578	△ 28,491
支払手数料	30,646	33,085	△ 2,439
諸謝金	135,835	149,040	△ 13,205

## 正味財産増減計算書

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 (単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租 税 公 課	79,872	88,706	△ 8,834
団 体 分 担 金	119,000	119,000	0
【その他経常費用】			
その他経常費用	0	2,000	△ 2,000
経 常 費 用 計	59,769,509	58,177,778	1,591,731
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 26,260,213	△ 23,568,193	△ 2,692,020
当期経常増減額	△ 26,260,213	△ 23,568,193	△ 2,692,020
税引前当期一般正味財産増減額	△ 26,260,213	△ 23,568,193	△ 2,692,020
当期一般正味財産増減額	△ 26,260,213	△ 23,568,193	△ 2,692,020
一般正味財産期首残高	151,638,403	175,206,596	△ 23,568,193
一般正味財産期末残高	125,378,190	151,638,403	△ 26,260,213
正味財産期末残高	125,378,190	151,638,403	△ 26,260,213

正味財産増減計算書内訳表

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 (単位:円)

科 目	合計会計			
	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合 計
[一般正味財産増減の部]				
[経常増減の部]				
[経常収益]				
【特定資産運用益】				
特定資産受取利息	0	0	37,923	37,923
【受取会費】				
正会員受取会費	0	0	2,600,000	2,600,000
賛助会員受取会費	0	0	4,776,000	4,776,000
【受取拠出金】				
受取拠出金収益	0	5,456,980	17,929,533	23,386,513
【雑収益】				
受取利息	0	0	6,212	6,212
機関紙広告収益	0	1,720,000	0	1,720,000
雑収益	0	0	982,648	982,648
経常収益計	0	7,176,980	26,332,316	33,509,296
[経常費用]				
【事業費】				
給料手当	3,904,285	485,394	0	4,389,679
賞与	924,932	114,991	0	1,039,923
福利厚生費	635,290	495,519	0	1,130,809
会議費	1,254,913	481,659	0	1,736,572
旅費交通費	5,026,190	2,034,475	0	7,060,665
通信運搬費	371,219	289,548	0	660,767
サイト運営費	9,818	7,657	0	17,475
消耗品費	78,583	61,293	0	139,876
印刷製本費	21,128,434	2,482,875	0	23,611,309
新聞図書費	90,492	70,582	0	161,074
事務所管理費	132,550	15,758	0	148,308
光熱水料費	96,534	75,294	0	171,828
貸借料	1,451,762	172,587	0	1,624,349
諸謝金	821,848	222,959	0	1,044,807
支払拠出金	0	8,888,256	0	8,888,256
支払助成金	1,043,303	0	0	1,043,303
委託費	217,200	0	0	217,200
雑費	102,422	0	0	102,422
支払手数料	95,577	50,301	0	145,878
【管理費】				
給料手当	0	0	2,214,321	2,214,321
賞与	0	0	524,577	524,577
退職給付費用	0	0	502,250	502,250
福利厚生費	0	0	301,890	301,890
接待交際費	0	0	68,676	68,676
会議費	0	0	293,446	293,446
旅費交通費	0	0	1,239,483	1,239,483
通信運搬費	0	0	176,404	176,404
減価償却費	0	0	67,827	67,827
新聞図書費	0	0	43,002	43,002
消耗品費	0	0	37,343	37,343
事務所管理費	0	0	37,077	37,077
印刷製本費	0	0	106,736	106,736
サイト運営費	0	0	4,665	4,665
光熱水料費	0	0	45,872	45,872
貸借料	0	0	406,087	406,087
支払手数料	0	0	30,646	30,646

正味財産増減計算書内訳表

自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 (単位：円)

科 目	合計会計			
	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合 計
諸 謝 金	0	0	135,835	135,835
租 税 公 課	0	0	79,872	79,872
団 体 分 担 金	0	0	119,000	119,000
経 常 費 用 計	37,385,352	15,949,148	6,435,009	59,769,509
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 37,385,352	△ 8,772,168	19,897,307	△ 26,260,213
当期経常増減額	△ 37,385,352	△ 8,772,168	19,897,307	△ 26,260,213
税引前当期一般正味財産増減額	△ 25,889,082	△ 4,018,956	3,647,825	△ 26,260,213
当期一般正味財産増減額	△ 25,889,082	△ 4,018,956	3,647,825	△ 26,260,213
一般正味財産期首残高	△ 47,895,470	△ 6,050,872	205,584,745	151,638,403
一般正味財産期末残高	△ 73,784,552	△ 10,069,828	209,232,570	125,378,190
正味財産期末残高	△ 73,784,552	△ 10,069,828	209,232,570	125,378,190

## 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……定額法によっています。
- (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ます。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金……職員の退職金の支給に備えるため職員退職金手当規程に基づく期末要支給額を計上しています。
- (4) 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ます。
- (5) 拠出金の計上方法  
各メーカーから入金される21銭/kgを受取拠出金に計上し、一般社団法人Jミルクに支払う5銭/kg及び都道府県牛乳流通改善協会を經由して地方の牛乳普及協会に支払う3銭/kgの合計8銭/kgを支払拠出金として計上しています。

### 2. 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
特定資産				
全改協組織強化資金				
三菱東京UFJ銀行定期	104,796,000	0	10,000,000	94,796,000
みずほ銀行定期	6,500,000	0	0	6,500,000
朝日信用金庫定期	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	121,296,000	0	10,000,000	111,296,000
退職給付引当資産	1,067,500	502,250	0	1,569,750
合 計	122,363,500	502,250	10,000,000	112,865,750

### 3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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				
一般・退職給付引当資産	1,569,750	(0)	(1,569,750)	(0)
全改協組織強化資金	111,296,000	(0)	(111,296,000)	(0)
合 計	112,865,750	0	112,865,750	0

### 4. 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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計	当期末残高
什器備品	1,110,795	981,292	129,503
合 計	1,110,795	981,292	129,503

## 附属明細書

### 1. 特定資産の明細

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
特定資産	全改協組織強化資金	121,296,000	0	10,000,000	111,296,000
	退職給付引当資産	1,067,500	502,250	0	1,569,750
	特定資産計	122,363,500	502,250	10,000,000	112,865,750

### 2. 特定資産の明細

引当金の明細については、財務諸表注記において記載しています。

# 財 産 目 録

平成28年 3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>【流動資産】</b>				
現 金 預 金		手元保管	運転資金として	237,880
		普通預金		
		三菱東京UFJ銀行春日町支店	一般会計	6,332
		三菱東京UFJ銀行春日町支店	受取拠出金の管理	909,855
		みずほ銀行本郷支店	一般会計	500,644
		みずほ銀行九段支店	組織強化資金、退職給付引当資産の利息	1,480
		朝日信用金庫神田小川町支店	一般会計	4,249,667
未収入金 前払費用		定期預金		
		三菱東京UFJ銀行春日町支店	販売店活性化積立資金	10,000,000
		神田税務署	平成28年度3月期消費税申告還付額	300,443
		山本親幸	平成28年4月～5月分事務所家賃	221,616
<b>流動資産合計</b>				<b>16,427,917</b>
<b>【固定資産】</b>				
<b>(特定資産)</b>				
全改協組織強化資金		定期預金		
		三菱東京UFJ銀行春日町支店		94,796,000
		みずほ銀行九段支店		6,500,000
		朝日信用金庫神田小川町支店		10,000,000
退職給付引当資産		定期預金		
		みずほ銀行九段支店	職員1名に対する退職金の支払いに備えた積立資産	1,569,750
特定資産合計 (その他固定資産)		什器備品		112,865,750
		電話加入権		129,503
		保証金		6,000
		電話機一式、パソコン、シュレッダー		530,100
		3回線		
		事務所の賃借保証金		
<b>その他固定資産合計</b>				<b>665,603</b>
<b>固定資産合計</b>				<b>113,531,353</b>
<b>資産合計</b>				<b>129,959,270</b>
<b>【流動負債】</b>				
未払金		一般社団法人Jミルクに対する未払額	平成28年1月～2月分支払拠出金	422,843
		都道府県牛乳流通改善協会に対する未払額	平成27年10月～28年2月分支払拠出金	1,028,396
		日本印刷に対する未払額	優良事例報告書印刷代	1,436,832
				55,296
預り金 未払法人税等				67,963
<b>流動負債合計</b>				<b>3,011,330</b>
<b>【固定負債】</b>				
		退職給付引当金		1,569,750
<b>固定負債合計</b>				<b>1,569,750</b>
<b>負債合計</b>				<b>4,581,080</b>
<b>正味財産</b>				<b>125,378,190</b>

# 収 支 計 算 書

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	A 予算額	B 決算額	A-B 差異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
特定資産運用収入	40,000	37,923	2,077	
特定資産利息収入	40,000	37,923	2,077	組織強化資金、退職給付引当資産の利息
会費収入	7,376,000	7,376,000	0	
正会員会費収入	2,600,000	2,600,000	0	
賛助会員会費収入	4,776,000	4,776,000	0	11 賛助会員
受取拠出金収入	22,332,000	23,386,513	△ 1,054,513	
機関紙広告収入	1,600,000	1,720,000	△ 120,000	全改協だより(森永、雪メグ) 4回
雑収入	125,000	988,860	△ 863,860	
事業活動収入計	31,473,000	33,509,296	△ 2,036,296	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
普及啓発事業支出	28,924,000	25,857,996	3,066,004	
体験事業支出	200,000	146,876	53,124	
啓発事業支出	3,024,000	731,976	2,292,024	
広報活動事業支出	15,000,000	15,000,000	0	
事例集発行事業支出	10,700,000	9,979,144	720,856	
固有事業支出	3,400,000	2,771,719	628,281	
地区別代表者会議	2,700,000	2,316,127	383,873	
地域安全パトロール	0	0	0	
買い物弱者対策	700,000	455,592	244,408	
広報関連事業	1,900,000	2,307,680	△ 407,680	
機関紙支出	1,900,000	2,307,680	△ 407,680	
ステッカー作成支出	0	0	0	
拠出金支出	8,507,000	8,888,256	△ 381,256	Jミルクへ5銭 普及協会へ3銭
事業費支出計	42,731,000	39,825,651	2,905,349	

科 目	A予算額	B決算額	A-B差異	備 考
管理費支出				
給料手当支出	8,500,000	8,168,500	331,500	
福利厚生費支出	1,500,000	1,432,699	67,301	
会議費支出	1,200,000	630,128	569,872	役員会等
賃借料支出	2,200,000	2,030,436	169,564	事務所、複合機等
事務所管理費支出	200,000	185,385	14,615	
旅費交通費支出	4,500,000	4,328,662	171,338	
通信運搬費支出	400,000	381,579	18,421	郵便、宅急便、電話等
印刷製本費支出	300,000	506,543	△ 206,543	コピー用紙等
消耗品費支出	100,000	177,219	△ 77,219	
光熱水料費支出	250,000	217,700	32,300	水道、電気
交際費支出	200,000	68,676	131,324	
新聞図書費支出	250,000	204,076	45,924	
支払手数料支出	300,000	176,524	123,476	
諸謝金支出	800,000	644,642	155,358	
サイト運営費支出	50,000	22,140	27,860	HPサーバー費用等
団体分担金支出	120,000	119,000	1,000	Jミルク、食流機構会費
租税公課支出	100,000	79,872	20,128	都民税等
管理費支出計	20,970,000	19,373,781	1,596,219	
事業活動支出計	63,701,000	59,199,432	4,501,568	
事業活動収支差額	△ 32,228,000	△ 25,690,136	△ 6,537,864	
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
全改協組織強化資金取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
投資活動収入計	10,000,000	10,000,000	0	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出	0	0	0	
その他積立資産取得支出	0	0	0	
退職給付引当取得支出	241,500	502,250	△ 260,750	
固定資産取得支出				
什器備品購入支出	300,000	0	300,000	
投資活動支出計	541,500	502,250	39,250	
投資活動収支差額	9,458,500	9,497,750	△ 39,250	
Ⅲ 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	△ 24,769,500	△ 16,192,386	△ 8,577,114	
前期繰越収支差額	29,608,973	29,608,973	0	
次期繰越収支差額	4,839,473	13,416,587	△ 8,577,114	

## 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、未収入金、前払費用、預り金、未払金、未払い法人税等を含めています。  
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す。

### 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	104,027	237,880
東京三菱UFJB/K一般	1,903,770	6,332
東京三菱UFJB/K拠出金	1,776,732	909,855
みずほ銀行	7,841,845	500,644
みずほ銀行 利息受取口座	0	1,480
朝日信用金庫	3,416,658	4,249,667
その他流動性預金	15,686,695	10,000,000
未収金	313,394	300,443
前払費用	221,616	221,616
合 計	31,264,737	16,427,917
未払金	1,501,332	2,888,071
預り金	87,104	55,296
未払法人税等	67,328	67,963
合 計	1,655,764	3,011,330
次期繰越収支差額	29,608,973	13,416,587

【別紙2:公益目的支出計画実施報告書】

2. 公益目的支出計画実施報告書

【平成27 年度(2015/4/1 から 2016/3/31 までの概要)】

1. 公益目的財産額	202,558,309円
2. 当該事業年度の公益目的収支差額 ((1)+(2)-(3))	110,106,723円
(1)前事業年度末日の公益目的収支差額	72,721,371円
(2)当該事業年度の公益目的支出の額	37,385,352円
(3)当該事業年度の実施事業収入の額	0円
3. 当該事業年度末日の公益目的財産残額	92,451,586円
4. 2の欄に記載した額が計画に記載した見込み額と異なる場合、その概要及び理由 注	
<p>職員が当初より一名減少したこと並びに公益目的実施事業にて経費の削減に努めたこと等により公益目的収支差額が計画を下回った。          実施事業収入は、(一社)Jミルクから受取民間助成金として計画していたが、(一社)Jミルクの方針が変更となり、当法人の実施事業収入はゼロとなった。          公益目的財産残額は、計画を上回っているが、次年度以降の事業内容を鑑みて実施期間に影響はないと考える。</p>	

注:詳細は、別紙様式に個別の実施事業等ごとに記載してください。

【公益目的支出計画の状況】

公益目的支出計画の完了予定事業年度の末日	(1)計画上の完了見込み	平成30年3月31日
	(2)(1)より早まる見込みの場合	

	前事業年度		当該事業年度		翌事業年度
	計画	実績	計画	実績	計画
公益目的財産額	202,558,309円	202,558,309円	202,558,309円	202,558,309円	202,558,309円
公益目的収支差額	93,880,278円	72,721,371円	140,820,417円	110,106,723円	187,760,556円
公益目的支出の額	51,940,139円	36,051,606円	51,940,139円	37,385,352円	51,940,139円
実施事業収入の額	5,000,000円	0円	5,000,000円	0円	5,000,000円
公益目的財産残額	108,678,031円	129,836,938円	61,737,892円	92,451,586円	14,797,753円

注:前事業年度及び当該事業年度の計画及び実績の額、翌事業年度の計画の額を記載してください。

# 監 査 報 告 書

平成27年度 事業報告書、貸借対照表、正味財産増減計算書、  
正味財産増減計算書内訳表、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。

また、公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い、法人  
の公益目的支出計画の実施状況を正しく示しているものと認めます。

平成28年4月19日

一般社団法人全国牛乳流通改善協会

監 事 家 村 正 則



監 事 佐 藤 卓

