

第2号議案

平成28年度 決算報告書承認の件

自 平成28年4月1日
至 平成29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29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	22,986,620	15,905,858	7,080,762
未 収 金	176,113	300,443	△ 124,330
貯 蔵 品	1,112,145	0	1,112,145
前 払 費 用	221,616	221,616	0
流 動 資 産 合 計	24,496,494	16,427,917	8,068,577
【 固 定 資 産 】			
(特 定 資 産)			
退職給付引当資産	1,902,000	1,569,750	332,250
全改協組織強化資金	71,296,000	111,296,000	△ 40,000,000
特 定 資 産 合 計	73,198,000	112,865,750	△ 39,667,750
(その他固定資産)			
什 器 備 品	64,753	129,503	△ 64,750
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	600,853	665,603	△ 64,750
固 定 資 産 合 計	73,798,853	113,531,353	△ 39,732,500
資 産 合 計	98,295,347	129,959,270	△ 31,663,923
〔 負 債 の 部 〕			
【 流 動 負 債 】			
未 払 金	1,412,221	2,888,071	△ 1,475,850
預 り 金	76,707	55,296	21,411
未 払 法 人 税 等	70,000	67,963	2,037
流 動 負 債 合 計	1,558,928	3,011,330	△ 1,452,402
【 固 定 負 債 】			
退職給付引当金	1,902,000	1,569,750	332,250
固 定 負 債 合 計	1,902,000	1,569,750	332,250
負 債 合 計	3,460,928	4,581,080	△ 1,120,152
〔 正 味 財 産 の 部 〕			
【 一 般 正 味 財 産 】			
その他一般正味財産	94,834,419	125,378,190	△ 30,543,771
一 般 正 味 財 産 合 計	94,834,419	125,378,190	△ 30,543,771
(うち特定資産への充当額)	(73,198,000)	(112,865,750)	(△ 39,667,750)
正 味 財 産 合 計	94,834,419	125,378,190	△ 30,543,771
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	98,295,347	129,959,270	△ 31,663,923

正味財産増減計算書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29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	24,635	37,923	△ 13,288
【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	4,752,000	4,776,000	△ 24,000
【受取拠出金】			
受取拠出金収益	22,806,351	23,386,513	△ 580,162
【雑収益】			
受取利息	10,507	6,212	4,295
機関紙広告収益	1,835,200	1,720,000	115,200
雑収益	353,641	982,648	△ 629,007
経常収益計	32,382,334	33,509,296	△ 1,126,962
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	5,353,609	4,389,679	963,930
賞与	1,294,727	1,039,923	254,804
福利厚生費	1,309,633	1,130,809	178,824
会議費	1,774,994	1,736,572	38,422
旅費交通費	6,516,708	7,060,665	△ 543,957
通信運搬費	244,786	660,767	△ 415,981
サイト運営費	17,712	17,475	237
消耗品費	274,924	139,876	135,048
印刷製本費	19,450,965	23,611,309	△ 4,160,344
新聞図書費	193,687	161,074	32,613
事務所管理費	189,348	148,308	41,040
光熱水料	175,246	171,828	3,418
貸借料	1,686,029	1,624,349	61,680
諸謝金	1,768,480	1,044,807	723,673
支払拠出金	8,679,911	8,888,256	△ 208,345
支払助成金	8,601,302	1,043,303	7,557,999
委託費	332,970	217,200	115,770
雑費	85,518	102,422	△ 16,904
支払手数料	142,151	145,878	△ 3,727
【管理費】			
給料手当	1,265,591	2,214,321	△ 948,730
賞与	306,073	524,577	△ 218,504
退職付費用	332,250	502,250	△ 170,000
福利厚生費	327,409	301,890	25,519
接待交際費	63,676	68,676	△ 5,000
会議費	281,240	293,446	△ 12,206
旅費交通費	1,076,852	1,239,483	△ 162,631
通信運搬費	61,196	176,404	△ 115,208
減価償却費	64,750	67,827	△ 3,077
新聞図書費	48,422	43,002	5,420
消耗品費	68,731	37,343	31,388
事務所管理費	47,337	37,077	10,260
印刷製本費	66,608	106,736	△ 40,128
サイト運営費	4,428	4,665	△ 237
光熱水料	43,812	45,872	△ 2,060
貸借料	421,507	406,087	15,420
支払手数料	35,538	30,646	4,892
諸謝金	123,120	135,835	△ 12,715
租税公課	88,010	79,872	8,138
団体分担金	119,000	119,000	0

正味財産増減計算書

自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日 (単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支 払 寄 付 金	1,100,000	0	1,100,000
経 常 費 用 計	64,038,250	59,769,509	4,268,741
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 31,655,916	△ 26,260,213	△ 5,395,703
当期経常増減額	△ 31,655,916	△ 26,260,213	△ 5,395,703
[経常外増減の部]			
[経常外収益]			
【その他経常外収益】			
その他経常外収益	1,112,145	0	1,112,145
経常外収益計	1,112,145	0	1,112,145
当期経常外増減額	1,112,145	0	1,112,145
税引前当期一般正味財産増減額	△ 30,543,771	△ 26,260,213	△ 4,283,558
当期一般正味財産増減額	△ 30,543,771	△ 26,260,213	△ 4,283,558
一般正味財産期首残高	125,378,190	151,638,403	△ 26,260,213
一般正味財産期末残高	94,834,419	125,378,190	△ 30,543,771
正味財産期末残高	94,834,419	125,378,190	△ 30,543,771

正味財産増減計算書内訳表

自 平成28年 4月 1日 至 平成29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	小 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	24,635	24,635
【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	4,752,000	4,752,000
【受取拠出金】				
受取拠出金収益	0	5,019,002	17,787,349	22,806,351
【雑収益】				
受取利息	0	0	10,507	10,507
機関紙広告収益	0	1,806,400	28,800	1,835,200
雑収益	0	0	353,641	353,641
経常収益計	0	6,825,402	25,556,932	32,382,334
〔経常費用〕				
【事業費】				
給料手当	5,022,649	330,960	0	5,353,609
賞与	1,214,687	80,040	0	1,294,727
福利厚生費	1,227,781	81,852	0	1,309,633
会議費	1,704,684	70,310	0	1,774,994
旅費交通費	6,247,495	269,213	0	6,516,708
通信運搬費	229,487	15,299	0	244,786
サイト運営費	16,605	1,107	0	17,712
消耗品費	257,741	17,183	0	274,924
印刷製本費	17,128,597	2,322,368	0	19,450,965
新聞図書費	181,582	12,105	0	193,687
事務所管理費	177,514	11,834	0	189,348
光熱水料	164,293	10,953	0	175,246
賃借料	1,580,652	105,377	0	1,686,029
諸謝金	1,737,700	30,780	0	1,768,480
支払拠出金	0	8,679,911	0	8,679,911
支払助成金	8,601,302	0	0	8,601,302
委託費	332,970	0	0	332,970
雑費	85,518	0	0	85,518
支払手数料	133,267	8,884	0	142,151
【管理費】				
給料手当	0	0	1,265,591	1,265,591
賞与	0	0	306,073	306,073
退職給付費用	0	0	332,250	332,250
福利厚生費	0	0	327,409	327,409
接待交際費	0	0	63,676	63,676
会議費	0	0	281,240	281,240
旅費交通費	0	0	1,076,852	1,076,852
通信運搬費	0	0	61,196	61,196
減価償却費	0	0	64,750	64,750
新聞図書費	0	0	48,422	48,422
消耗品費	0	0	68,731	68,731
事務所管理費	0	0	47,337	47,337
印刷製本費	0	0	66,608	66,608
サイト運営費	0	0	4,428	4,428
光熱水料	0	0	43,812	43,812
賃借料	0	0	421,507	421,507
支払手数料	0	0	35,538	35,538

正味財産増減計算書内訳表

自 平成28年 4月 1日 至 平成29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	小 計
諸 謝 金	0	0	123,120	123,120
租 税 公 課	0	0	88,010	88,010
団 体 分 担 金	0	0	119,000	119,000
支 払 寄 付 金	0	0	1,100,000	1,100,000
経 常 費 用 計	46,044,524	12,048,176	5,945,550	64,038,250
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 46,044,524	△ 5,222,774	19,611,382	△ 31,655,916
当期経常増減額	△ 46,044,524	△ 5,222,774	19,611,382	△ 31,655,916
〔経常外増減の部〕 〔経常外収益〕 【その他経常外収益】				
その他経常外収益	1,112,145	0	0	1,112,145
経常外収益計	1,112,145	0	0	1,112,145
当期経常外増減額	1,112,145	0	0	1,112,145
税引前当期一般正味財産増減額	△ 28,921,794	△ 4,160,225	2,538,248	△ 30,543,771
当期一般正味財産増減額	△ 28,921,794	△ 4,160,225	2,538,248	△ 30,543,771
一般正味財産期首残高	△ 73,784,552	△ 10,069,828	209,232,570	125,378,190
一般正味財産期末残高	△ 102,706,346	△ 14,230,053	211,770,818	94,834,419
正味財産期末残高	△ 102,706,346	△ 14,230,053	211,770,818	94,834,419

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産
貯蔵品……個別原価法による原価法を行っています。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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JMLに支払う5銭/kg及び都道府県牛乳流通改善協会を経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	111,296,000	0	40,000,000	71,296,000
三菱UFJ銀行定期預金	94,796,000	0	40,000,000	54,796,000
みずほ銀行定期預金	6,500,000	0	0	6,500,000
朝日信用金庫定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	111,296,000	0	40,000,000	71,296,000
退職給付引当資産	1,569,750	332,250	0	1,902,000
合 計	112,865,750	332,250	40,000,000	73,198,000

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				
退職給付引当資産	1,902,000	(0)	(1,902,000)	(0)
全改協組織強化資金	71,296,000	(0)	(71,296,000)	(0)
小 計	73,198,000	(0)	(73,198,000)	(0)
合 計	73,198,000	0	73,198,000	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	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	129,503	64,750	64,753
合 計	129,503	64,750	64,753

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	111,296,000	0	40,000,000	71,296,000
	退職給付引当資産	1,569,750	332,250	0	1,902,000
	特定資産計	112,865,750	332,250	40,000,000	73,198,000

2. 特定資産の明細

引当金の明細については、財務諸表に対する注記において記載しています。

財 産 目 録

平成29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
【流動資産】	現金 預金 未収入金 貯蔵品 前払費用	手元保管 普通預金 三菱東京UFJ銀行春日町支店 三菱東京UFJ銀行春日町支店 みずほ銀行本郷支店 みずほ銀行九段支店 朝日信用金庫神田小川町支店 神田税務署 ステッカー 山本親幸	運転資金として	242,579
			法人会計	9,418,749
			受取拠出金の管理	1,726,547
			法人会計	10,089,332
			組織強化資金、	2,242
			退職給付引当資産の利息	
			法人会計	1,507,171
			平成29年度3月期消費税申告還付額	176,113
			加盟店証、地域安全パトロール	1,112,145
			平成29年4月～5月分事務所家賃	221,616
流動資産合計				24,496,494
【固定資産】 (特定資産)	全改協組織強化資金 退職給付引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行春日町支店 みずほ銀行九段支店 朝日信用金庫神田小川町支店		54,796,000
				6,500,000
			(小計)	10,000,000
			職員1名に対する退職金の 支払いに備えた積立資産	1,902,000
特定資産合計				73,198,000
(その他固定資産)	什器備品 電話加入権 保証金	電話機一式、パソコン、シュレッダー 3回線 事務所の賃借保証金		64,753
				6,000
				530,100
その他固定資産合計				600,853
固定資産合計				73,798,853
資産合計				98,295,347
【流動負債】	未払金 預り金 未払法人税等	一般社団法人Jミルクに対する未払額 都道府県牛乳流通改善協会に対する未払額	平成29年1月～2月分支払拠出金	402,857
			平成28年10月～29年2 月分支払拠出金	1,009,364
			職員負担社会保険料等	76,707
			法人都民税均等割	70,000
流動負債合計				1,558,928
【固定負債】	退職給付引当金			1,902,000
		固定負債合計		
負債合計				3,460,928
正味財産				94,834,419

収 支 計 算 書

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	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	12,000	24,635	△ 12,635	
特定資産利息収入	12,000	24,635	△ 12,635	組織強化資金、退職給付引当資産の利息
会費収入	7,376,000	7,352,000	24,000	
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	4,752,000	24,000	11賛助会員のうち1賛助会員脱退のため
受取抛出金収入	22,068,000	22,806,351	△ 738,351	
機関紙広告収入	1,600,000	1,835,200	△ 235,200	全改協だより4回分
雑収入	125,000	364,148	△ 239,148	抛出金集金・納入促進手数料、受取利息収入、自動車リース紹介手数料
事業活動収入計	31,181,000	32,382,334	△ 1,201,334	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
普及啓発事業支出	44,763,550	30,033,939	14,729,611	
体験事業支出	208,000	144,768	63,232	
啓発事業支出	21,024,000	8,124,754	12,899,246	
広報活動事業支出	15,000,000	15,000,000	0	
事例集発行事業支出	8,531,550	6,764,417	1,767,133	
固有事業支出	2,400,000	2,457,596	△ 57,596	
地区別代表者会議	2,400,000	2,457,596	△ 57,596	
広報関連事業	2,000,000	2,305,716	△ 305,716	
機関紙支出	2,000,000	2,305,716	△ 305,716	
抛出金支出	8,406,900	8,679,911	△ 273,011	Jミルクへ5銭、普及協会へ3銭
事業費支出計	57,570,450	43,477,162	14,093,288	

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	8,220,000	280,000	
福利厚生費支出	1,500,000	1,637,042	△ 137,042	
交際費支出	200,000	63,676	136,324	
会議費支出	1,500,000	615,145	884,855	役員会等
旅費交通費支出	4,500,000	3,717,721	782,279	
通信運搬費支出	400,000	305,982	94,018	郵便、宅急便、電話等
新聞図書費支出	250,000	242,109	7,891	
消耗品費支出	200,000	343,655	△ 143,655	コピー用紙、事務用品等
事務所管理費支出	200,000	236,685	△ 36,685	
印刷製本費支出	400,000	333,040	66,960	
サイト運営費支出	30,000	22,140	7,860	HPサーバー費用等
光熱水料費支出	250,000	219,058	30,942	水道、電気
賃借料支出	2,200,000	2,107,536	92,464	事務所、複合機等
支払手数料支出	200,000	177,689	22,311	
諸謝金支出	800,000	615,600	184,400	
租税公課支出	50,000	88,010	△ 38,010	法人都民税
団体分担金支出	120,000	119,000	1,000	ミルク、食流機構会費
寄付金支出	0	1,100,000	△ 1,100,000	熊本地震お見舞金
管理費支出計	21,300,000	20,164,088	1,135,912	
事業活動支出計	78,870,450	63,641,250	15,229,200	
事業活動収支差額	△ 47,689,450	△ 31,258,916	△ 16,430,534	
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	40,000,000	40,000,000	0	
投資活動収入計	40,000,000	40,000,000	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	332,250	332,250	0	
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	632,250	332,250	300,000	
投資活動収支差額	39,367,750	39,667,750	△ 300,000	
III 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	△ 10,321,700	8,408,834	△ 18,730,534	
前期繰越収支差額	13,416,587	13,416,587	0	
次期繰越収支差額	3,094,887	21,825,421	△ 18,730,534	

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、未払法人税等を含めています。
なお、前期末及び当期末残高は、項目2に記載するとおりです。

2. 次期収支繰越差額に含まれる資産および負債の内訳 (単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	237,880	242,579
東京三菱UFJB/K一般	6,332	9,418,749
東京三菱UFJB/K拠出金	909,855	1,726,547
みずほ銀行	500,644	10,089,332
みずほ銀行 利息受取口座	1,480	2,242
朝日信用金庫	4,249,667	1,507,171
その他流動性預金	10,000,000	0
未収金	300,443	176,113
前払費用	221,616	221,616
合 計	16,427,917	23,384,349
未払金	2,888,071	1,412,221
預り金	55,296	76,707
未払法人税等	67,963	70,000
合 計	3,011,330	1,558,928
次期繰越収支差額	13,416,587	21,825,421

【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28 年度(2016/4/1 から 2017/3/31 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))	156,151,247円
(1)前事業年度末日の公益目的収支差額	110,106,723円
(2)当該事業年度の公益目的支出の額	46,044,524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	46,407,062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	
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、事業内容を鑑みて実施期間に影響はないと考える。	

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	140,820,417円	110,106,723円	187,760,556円	156,151,247円	234,700,695円
公益目的支出の額	51,940,139円	37,385,352円	51,940,139円	46,044,524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	61,737,892円	92,451,586円	14,797,753円	46,407,062円	-32,142,386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28年度の事業報告書、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。

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29年4月21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

