

平成29年度 決算報告書承認の件

自 平成29年4月1日
至 平成30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30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	35,728,904	22,986,620	12,742,284
未収金	394,723	176,113	218,610
貯蔵品	1,109,715	1,112,145	△ 2,430
前払費用	0	221,616	△ 221,616
仮払金	290,478	0	290,478
流動資産合計	37,523,820	24,496,494	13,027,326
【固定資産】			
(特定資産)			
退職給付引当資産	2,155,600	1,902,000	253,600
全改協組織強化資金	21,296,000	71,296,000	△ 50,000,000
特定資産合計	23,451,600	73,198,000	△ 49,746,400
(その他固定資産)			
什器備品	4	64,753	△ 64,749
電話加入権	6,000	6,000	0
保証金	600,000	530,100	69,900
その他固定資産合計	606,004	600,853	5,151
固定資産合計	24,057,604	73,798,853	△ 49,741,249
資産合計	61,581,424	98,295,347	△ 36,713,923
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未払金	81,000	1,412,221	△ 1,331,221
預り金	158,178	76,707	81,471
未払法人税等	0	70,000	△ 70,000
流動負債合計	239,178	1,558,928	△ 1,319,750
【固定負債】			
退職給付引当金	2,155,600	1,902,000	253,600
固定負債合計	2,155,600	1,902,000	253,600
負債合計	2,394,778	3,460,928	△ 1,066,150
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
その他一般正味財産	59,186,646	94,834,419	△ 35,647,773
一般正味財産合計	59,186,646	94,834,419	△ 35,647,773
(うち特定資産への充当額)	(21,296,000)	(71,296,000)	(49,746,400)
正味財産合計	59,186,646	94,834,419	△ 35,647,773
負債及び正味財産合計	61,581,424	98,295,347	△ 36,713,923

正味財産増減計算書

自 平成29年 4月 1日 至 平成30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	6,079	24,635	△ 18,556
【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	4,752,000	0
【受取拠出金】			
受取拠出金収益	21,600,441	22,806,351	△ 1,205,910
【雑収益】			
受取利息	2,396	10,507	△ 8,111
機関紙広告収益	1,657,600	1,835,200	△ 177,600
雑収益	703,665	353,641	350,024
経常収益計	31,322,181	32,382,334	△ 1,060,153
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	5,231,955	5,353,609	△ 121,654
賞与	1,265,306	1,294,727	△ 29,421
福利厚生費	1,237,057	1,309,633	△ 72,576
会議費	2,120,852	1,774,994	345,858
旅費交通費	8,384,901	6,516,708	1,868,193
通信運搬費	260,729	244,786	15,943
サイト運営費	36,288	17,712	18,576
消耗品費	100,638	274,924	△ 174,286
印刷製本費	19,190,596	19,450,965	△ 260,369
新聞図書費	155,174	193,687	△ 38,513
事務所管理費	128,024	189,348	△ 61,324
光熱水料費	147,181	175,246	△ 28,065
賃借料	1,862,185	1,686,029	176,156
諸謝金	1,683,040	1,768,480	△ 85,440
支払拠出金	6,894,829	8,679,911	△ 1,785,082
支払助成金	11,483,206	8,601,302	2,881,904
委託費	206,400	332,970	△ 126,570
雑費	164,472	85,518	78,954
支払手数料	116,684	142,151	△ 25,467
【管理費】			
給料手当	1,387,245	1,265,591	121,654
賞与	335,494	306,073	29,421
退職給付費用	253,600	332,250	△ 78,650
福利厚生費	309,264	327,409	△ 18,145
接待交際費	149,112	63,676	85,436
会議費	169,581	281,240	△ 111,659
旅費交通費	979,094	1,076,852	△ 97,758
通信運搬費	74,594	61,196	13,398
減価償却費	64,749	64,750	△ 1
新聞図書費	38,794	48,422	△ 9,628
消耗品費	25,160	68,731	△ 43,571
事務所管理費	1,568,267	47,337	1,520,930
印刷製本費	62,121	66,608	△ 4,487
サイト運営費	9,072	4,428	4,644
光熱水料費	36,795	43,812	△ 7,017
賃借料	465,546	421,507	44,039
支払手数料	76,852	35,538	41,314
諸謝金	142,560	123,120	19,440
租税公課	33,537	88,010	△ 54,473
団体分担金	119,000	119,000	0

正味財産増減計算書

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日 (単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支 払 寄 付 金	0	1,100,000	△ 1,100,000
経 常 費 用 計	66,969,954	64,038,250	2,931,704
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 35,647,773	△ 31,655,916	△ 3,991,857
当 期 経 常 増 減 額	△ 35,647,773	△ 31,655,916	△ 3,991,857
〔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	0	1,112,145	△ 1,112,145
経 常 外 収 益 計	0	1,112,145	△ 1,112,145
当期経常外増減額	0	1,112,145	△ 1,112,145
税引前当期一般正味財産増減額	△ 35,647,773	△ 30,543,771	△ 5,104,002
当期一般正味財産増減額	△ 35,647,773	△ 30,543,771	△ 5,104,002
一般正味財産期首残高	94,834,419	125,378,190	△ 30,543,771
一般正味財産期末残高	59,186,646	94,834,419	△ 35,647,773
正味財産期末残高	59,186,646	94,834,419	△ 35,647,773

正味財産増減計算書内訳表

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日
(単位:円)

科 目	合 計 会 計			合 計
	実施事業等会計	その他会計	法人会計	
〔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			6,079	6,079
【受取会費】				
正会員受取会費			2,600,000	2,600,000
賛助会員受取会費			4,752,000	4,752,000
【受取拠出金】				
受取拠出金収益		21,600,441		21,600,441
【雑収益】				
受取利息			2,396	2,396
機関紙広告収益		1,657,600		1,657,600
雑収益			703,665	703,665
経常収益計		23,258,041	8,064,140	31,322,181
〔経常費用〕				
【事業費】				
給料手当	5,231,955			5,231,955
賞与	1,265,306			1,265,306
福利厚生費	1,159,743	77,314		1,237,057
広報宣伝費	1,317,402	803,450		2,120,852
旅交通費	6,125,527	2,259,374		8,384,901
通信搬送費	244,433	16,296		260,729
消耗什器備品費	34,020	2,268		36,288
消耗品費	94,348	6,290		100,638
印刷製本費	17,379,674	1,810,922		19,190,596
燃料費	265,498	17,700		283,198
光熱水料費	137,983	9,198		147,181
賃借料	1,745,799	116,386		1,862,185
諸謝金	1,647,400	35,640		1,683,040
支払負担金		6,894,829		6,894,829
支払助成金	11,483,206			11,483,206
委託費	206,400			206,400
雑の他事業費	164,472			164,472
【管理費】	109,390	7,294		116,684
給料手当			1,387,245	1,387,245
賞与			335,494	335,494
退職給付費用			253,600	253,600
福利厚生費			309,264	309,264
接待交際費			149,112	149,112
会議交通費			169,581	169,581
旅交通費			979,094	979,094
通信搬送費	4,552	4,860	65,182	74,594
減価償却費			64,749	64,749
消耗什器備品費			38,794	38,794
消耗品費			25,160	25,160
修繕費			1,568,267	1,568,267
印刷製本費			62,121	62,121
燃料費			9,072	9,072
光熱水料費			36,795	36,795
賃借料			465,546	465,546
保険料	46,818	864	29,170	76,852
諸謝金			142,560	142,560
租税公課			33,537	33,537
支払負担金			119,000	119,000
経常費用計	48,663,926	12,062,685	6,243,343	66,969,954
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 48,663,926	11,195,356	1,820,797	△ 35,647,773
当期経常増減額	△ 48,663,926	11,195,356	1,820,797	△ 35,647,773
税引前当期一般正味財産増減額	△ 33,300,369	11,786,442	△ 14,133,846	△ 35,647,773
当期一般正味財産増減額	△ 33,300,369	11,786,442	△ 14,133,846	△ 35,647,773
一般正味財産期首残高	△ 102,706,346	△ 14,230,053	211,770,818	94,834,419
一般正味財産期末残高	△ 136,006,715	△ 2,443,611	197,636,972	59,186,646
正味財産期末残高	△ 136,006,715	△ 2,443,611	197,636,972	59,186,646

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指定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) 抛出品の計上方法

各メーカーから入金される21銭/kgを受取抛出品に計上し、一般社団法人Jミルクに支払う5銭/kgおよ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を支払抛出品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	71,296,000	0	50,000,000	21,296,000
三菱UFJ銀行定期預金	54,796,000	0	33,500,000	21,296,000
みずば銀行定期預金	6,500,000	0	6,500,000	0
朝日信用金庫定期預金	10,000,000	0	10,000,000	0
小 計	71,296,000	0	50,000,000	21,296,000
退職給付引当資産	1,902,000	253,600	0	2,155,600
合 計	73,198,000	253,600	50,000,000	23,451,600

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	2,155,600	(0)	(0)	(2,155,600)
全改協組織強化資金	21,296,000	(0)	(21,296,000)	(0)
小 計	23,451,600	(0)	(21,296,000)	(2,155,600)
合 計	23,451,600	0	21,296,000	2,155,600

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	1,110,795	1,110,791	4
合 計	1,110,795	1,110,791	4

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	71,296,000	0	50,000,000	21,296,000
	退職給付引当資産	1,902,000	253,600	0	2,155,600
	特定資産計	73,198,000	253,600	50,000,000	23,451,600

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30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	手元保管	運転資金として	150,410
		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		
	未収入金 貯蔵品 仮払金	朝日信用金庫神田小川町支店	法人会計	8,833,361
		神田税務署	受取拠出金の管理	1,612,244
		ステッカー	法人会計	7,173,925
		都道府県流改協	定期預金（組織強化資金、退職給付引当資産）の利息	2,404
流動資産合計			37,523,820	
【固定資産】 (特定資産)	全改協組織強化資金	定期預金	21,296,000	
	退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行春日町支店		
		定期預金		
特定資産合計			23,451,600	
(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2台、シュレッダー	職員1名に対する退職金の支払いに備えた積立資産	4
		3回線		6,000
		事務所の賃借保証金		600,000
その他固定資産合計			606,004	
固定資産合計			24,057,604	
資産合計			61,581,424	
【流動負債】	未払金	永島公認会計事務所月極報酬未払い分	平成30年1月～3月支払分	81,000
	預り金		職員負担社会保険料等	158,178
流動負債合計			239,178	
【固定負債】	退職給付引当金			2,155,600
固定負債合計			2,155,600	
負債合計			2,394,778	
正味財産			59,186,646	

収 支 計 算 書

平成29年4月1日から平成30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	32,000	6,079	25,921	組織強化資金、退職給付引当資産の利息
特定資産利息収入	32,000	6,079	25,921	
会費収入	7,376,000	7,352,000	24,000	鳥取県牛乳協会脱退し10会員
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	
受取拠出金収入	21,425,000	21,600,441	△ 175,441	森永、雪メグ各3回、オリックス自動車2回 受取利息、拠出金集金手数料等、車両リース紹介手数料、消費税還付分他
機関紙広告収入	1,600,000	1,657,600	△ 57,600	
雑収入	102,000	708,491	△ 606,491	
事業活動収入計	30,535,000	31,324,611	△ 789,611	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
普及啓発事業支出	40,130,000	33,300,369	6,829,631	全改協だより 3回 ミルクへ5銭、普及協会3銭
体験事業支出	130,000	111,560	18,440	
啓発事業支出	18,000,000	10,891,216	7,108,784	
広報活動事業支出	15,000,000	15,525,157	△ 525,157	
事例集発行事業支出	7,000,000	6,772,436	227,564	
固有事業支出	2,400,000	2,781,378	△ 381,378	
地区別代表者会議	2,400,000	2,781,378	△ 381,378	
広報関連事業	2,000,000	1,795,392	204,608	
機関紙支出	2,000,000	1,795,392	204,608	
拠出金支出	8,162,000	6,894,829	1,267,171	
事業費支出計	52,692,000	44,771,968	7,920,032	

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	8,350,000	8,220,000	130,000	
福利厚生費支出	1,500,000	1,546,321	△ 46,321	
接待交際費支出	150,000	149,112	888	
会議費支出	1,800,000	847,905	952,095	理事会、総会
旅費交通費支出	6,000,000	4,895,470	1,104,530	理事会、総会
通信運搬費支出	300,000	325,911	△ 25,911	郵便、宅急便、電話等
新聞図書費支出	192,000	193,968	△ 1,968	
消耗品費支出	300,000	125,798	174,202	事務用品、コピー用紙、封筒等
事務所管理費支出	200,000	1,706,191	△ 1,506,191	事務所移転費用(1,536千円)を含む
印刷製本費支出	400,000	310,603	89,397	議案書印刷、コピー機印刷
サイト運営費支出	30,000	45,360	△ 15,360	HPサーバー費用等
光熱水料費支出	250,000	183,976	66,024	水道、電気
賃借料支出	2,200,000	2,327,731	△ 127,731	事務所賃料、複合機リース料
支払手数料支出	200,000	145,854	54,146	
諸謝金支出	800,000	712,800	87,200	
租税公課支出	50,000	33,537	16,463	都民税等
団体分担金支出	119,000	119,000	0	Jミルク、食流機構会費
管理費支出計	22,841,000	21,889,537	951,463	
事業活動支出計	75,533,000	66,661,505	8,871,495	
事業活動収支差額	△ 44,998,000	△ 35,336,894	△ 9,661,106	
II 投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
特定資産取崩収入	50,000,000	50,000,000	0	
全改協組織強化資金取崩収入	50,000,000	50,000,000	0	
敷金・保証金戻り収入	0	540,000	△ 540,000	
保証金戻り収入	0	540,000	△ 540,000	前の事務所の保証金戻り
投資活動収入計	50,000,000	50,540,000	△ 540,000	
2.投資活動支出				
特定資産取得支出	332,250	853,600	△ 521,350	
退職給付引当資産取得支出	332,250	253,600	78,650	
保証金支出	0	600,000		新事務所の保証金
固定資産取得支出	300,000	0	300,000	
什器備品購入支出	300,000	0	300,000	
投資活動支出計	632,250	853,600	678,650	
投資活動収支差額	49,367,750	49,686,400	△ 678,650	
III 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	2,369,750	14,349,506	△ 11,979,756	
前期繰越収支差額	21,825,421	21,825,421	0	
次期繰越収支差額	24,195,171	36,174,927	△ 11,979,756	

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、仮払金、未払金、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	242,579	150,410
東京三菱UFJB/K一般	9,418,749	8,833,361
東京三菱UFJB/K拠出金	1,726,547	1,612,244
みずほ銀行	10,089,332	7,173,925
みずほ銀行 利息受取口座	2,242	2,404
朝日信用金庫	1,507,171	17,956,560
未収入金	176,113	394,723
前払費用	221,616	0
仮払金	0	290,478
合 計	23,384,349	36,414,105
未払金	1,412,221	81,000
預り金	76,707	158,178
未払法人税等	70,000	0
合 計	1,558,928	239,178
次期繰越収支差額	21,825,421	36,174,927

【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29 年度(2017/4/1 から 2018/3/31 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))	204,815,173円
(1)前事業年度末日の公益目的収支差額	156,151,247円
(2)当該事業年度の公益目的支出の額	48,663,926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	-2,256,864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	
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支出されなくなった。従って、当法人の実施事業収入はゼロとなった。 公益目的支出においては、全般的に経費の削減に努めた。特に大きな要因としては次の二点が挙げられる。役員数を18名から13名に減らしたこと(平成26年)および旅費規程を改訂したこと(平成25年)により旅費交通費が当初計画から約5百万円減少した。また、加盟店の減少に伴い配付する印刷物が減少したことにより印刷製本費が当初計画から約4百万円減少した。一方、啓発事業において会員の都道府県牛乳流通改善協会が積極的な活動を行った結果、支払い助成金が当初計画から約6百万円増加した。	

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	円
公益目的収支差額	187,760,556円	156,151,247円	234,700,695円	204,815,173円	円
公益目的支出の額	51,940,139円	46,044,524円	51,940,139円	48,663,926円	円
実施事業収入の額	5,000,000円	0円	5,000,000円	0円	円
公益目的財産残額	14,797,753円	46,407,062円	-32,142,386円	-2,256,864円	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 30 年 4 月 20 日

一般社団法人全国牛乳流通改善協会
会 長 橋 本 正 敏 殿

監 事 家 村 正 則
監 事 佐 藤 卓

印
印

平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行に関して、本監査報告を作成し、以下のとおり報告します。

1、監査の方法及びその内容

理事及び職員と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、理事からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じ説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、法人事務所において業務及び財産の状況並びに公益目的支出計画の実施状況を監査いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の監査を行いました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算関係書類（貸借対照表、正味財産増減計算書及びこれらの附属明細書）並びに公益目的支出計画実施報告書について検討いたしました。

2、監査の結果

（1）事業報告書の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

（2）計算関係書類の監査結果

計算関係書類は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

（3）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の状況を正しく示しているものと認めます。

以上