

第2号議案

# 平成31年度 決算報告書承認の件

自 平成31年4月1日  
至 令和2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

令和 2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	36,001,236	40,547,795	△ 4,546,559
未 収 金	431,480	0	431,480
貯 蔵 品	1,063,833	1,104,855	△ 41,022
立 替 金	9,560	9,175	385
流動資産合計	37,506,109	41,661,825	△ 4,155,716
【 固 定 資 産 】			
( 特 定 資 産 )			
退職給付引当資産	2,898,500	2,529,700	368,800
全改協組織強化資金	21,296,000	21,296,000	0
特定資産合計	24,194,500	23,825,700	368,800
(その他固定資産)			
什 器 備 品	4	4	0
電 話 加 入 権	6,000	6,000	0
その他無形固定資産	1,368,946	713,664	655,282
保 証 金	600,000	600,000	0
その他固定資産合計	1,974,950	1,319,668	655,282
固定資産合計	26,169,450	25,145,368	1,024,082
資 産 合 計	63,675,559	66,807,193	△ 3,131,634
[ 負 債 の 部 ]			
【 流 動 負 債 】			
未 払 金	0	1,748,660	△ 1,748,660
預 り 金	118,481	212,436	△ 93,955
未払法人税等	418,300	853,200	△ 434,900
流動負債合計	536,781	2,814,296	△ 2,277,515
【 固 定 負 債 】			
退職給付引当金	2,898,500	2,529,700	368,800
固定負債合計	2,898,500	2,529,700	368,800
負 債 合 計	3,435,281	5,343,996	△ 1,908,715
[ 正 味 財 産 の 部 ]			
【 一 般 正 味 財 産 】			
その他一般正味財産	60,240,278	61,463,197	△ 1,222,919
一般正味財産合計	60,240,278	61,463,197	△ 1,222,919
(うち特定資産への充当額)	( 24,194,500)	( 23,825,700)	( 368,800)
正 味 財 産 合 計	60,240,278	61,463,197	△ 1,222,919
負債及び正味財産合計	63,675,559	66,807,193	△ 3,131,634

正味財産増減計算書

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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	2,379	1,580	799
【受取会費】			
正会員受取会費	5,016,000	2,553,000	2,463,000
賛助会員受取会費	4,752,000	4,752,000	0
【事業収益】			
事業収益	59,015,211	64,379,070	△ 5,363,859
【受取拠出金】			
受取拠出金収益	19,602,751	20,745,922	△ 1,143,171
【雑収益】			
受取利息	446	592	△ 146
機関紙広告収益	1,200,000	1,248,010	△ 48,010
雑収益	289,981	228,412	61,569
経常収益計	89,878,768	93,908,586	△ 4,029,818
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	4,591,066	3,843,575	747,491
賞与	1,030,269	899,001	131,268
福利厚生費	1,109,860	984,303	125,557
会議費	2,121,957	1,911,045	210,912
接待交際費	119,525	100,894	18,631
旅費交通費	4,926,207	4,890,622	35,585
通信運搬費	152,491	174,307	△ 21,816
減価償却費	158,718	12,096	146,622
サイト運営費	24,514	23,377	1,137
消耗品費	88,668	146,320	△ 57,652
印刷製本費	54,814,675	59,587,870	△ 4,773,195
新聞図書費	108,152	108,850	△ 698
事務所管理費	4,308	4,557	△ 249
光熱水料費	76,962	69,777	7,185
賃借料	1,262,182	1,158,041	104,141
保険料	22,340	0	22,340
諸謝金	948,701	889,240	59,461
租税公課	6,221	625,374	△ 619,153
支払拠出金	8,037,602	5,388,186	2,649,416
雑手数料	222,899	166,747	56,152
支払手数料	59,717	55,622	4,095
【管理費】			
給料手当	3,681,127	3,081,785	599,342
賞与	826,071	720,819	105,252
退職給付費用	368,800	374,100	△ 5,300
福利厚生費	889,884	789,218	100,666
接待交際費	74,133	80,894	△ 6,761
会議費	336,081	324,774	11,307
旅費交通費	1,539,455	1,193,035	346,420
通信運搬費	143,315	152,918	△ 9,603
新聞図書費	86,716	87,278	△ 562
消耗品費	71,094	117,318	△ 46,224
事務所管理費	3,455	3,653	△ 198
印刷製本費	420,041	280,544	139,497
サイト運営費	19,656	18,743	913
光熱水料費	61,706	55,947	5,759
賃借料	1,012,018	928,519	83,499
支払手数料	104,403	95,685	8,718

## 正味財産増減計算書

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日 (単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
諸 謝 金	293,102	288,360	4,742
租 税 公 課	516,296	501,441	14,855
団 体 分 担 金	119,000	119,000	0
支 払 寄 付 金	230,000	525,000	△ 295,000
経 常 費 用 計	90,683,387	90,778,835	△ 95,448
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 804,619	3,129,751	△ 3,934,370
当期経常増減額	△ 804,619	3,129,751	△ 3,934,370
税引前当期一般正味財産増減額	△ 804,619	3,129,751	△ 3,934,370
法人税、住民税及び事業税	418,300	853,200	△ 434,900
当期一般正味財産増減額	△ 1,222,919	2,276,551	△ 3,499,470
一般正味財産期首残高	61,463,197	59,186,646	2,276,551
一般正味財産期末残高	60,240,278	61,463,197	△ 1,222,919
正味財産期末残高	60,240,278	61,463,197	△ 1,222,919

正味財産増減計算書内訳表

自 平成31年 4月 1日 至 令和2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】	(0)	(0)	(2,379)	(2,379)
特定資産受取利息	0	0	2,379	2,379
【受取会費】	(0)	(0)	(9,768,000)	(9,768,000)
正会員受取会費	0	0	5,016,000	5,016,000
賛助会員受取会費	0	0	4,752,000	4,752,000
【事業収益】	(59,015,211)	(0)	(0)	(59,015,211)
事業収益	59,015,211	0	0	59,015,211
【受取拠出金】	(0)	(19,554,669)	(48,082)	(19,602,751)
受取拠出金収益	0	19,554,669	48,082	19,602,751
【雑収益】	(46)	(1,259,310)	(231,071)	(1,490,427)
受取利息	46	0	400	446
機関紙広告収益	0	1,200,000	0	1,200,000
雑収益	0	59,310	230,671	289,981
経常収益計	59,015,257	20,813,979	10,049,532	89,878,768
〔経常費用〕				
【事業費】	(69,208,754)	(10,616)	(62,470)	(79,887,034)
給料手当	4,301,540	289,526	0	4,591,066
賞与	965,297	64,972	0	1,030,269
福利厚生費	1,039,868	69,992	0	1,109,860
会議費	2,095,523	26,434	0	2,121,957
接待交際費	86,625	5,830	27,070	119,525
旅費交通費	4,806,811	106,336	13,060	4,926,207
通信運搬費	142,875	9,616	0	152,491
減価償却費	158,718	0	0	158,718
サイト運営費	22,968	1,546	0	24,514
消耗品費	83,076	5,592	0	88,668
印刷製本費	52,935,065	1,879,610	0	54,814,675
新聞図書費	101,332	6,820	0	108,152
事務所管理費	4,036	272	0	4,308
光熱水料費	72,108	4,854	0	76,962
賃借料	1,182,584	79,598	0	1,262,182
保険料	0	0	22,340	22,340
諸謝金	925,649	23,052	0	948,701
租税公課	5,829	392	0	6,221
支払拠出金	0	8,037,602	0	8,037,602
雑費	222,899	0	0	222,899
支払手数料	55,951	3,766	0	59,717
【管理費】	(837,548)	(4,841)	(9,953,964)	(10,796,353)
給料手当	0	0	3,681,127	3,681,127
賞与	0	0	826,071	826,071
退職給付費用	0	0	368,800	368,800
福利厚生費	0	0	889,884	889,884
接待交際費	0	0	74,133	74,133
会議費	0	0	336,081	336,081
旅費交通費	187,468	0	1,351,987	1,539,455
通信運搬費	20,959	88	122,268	143,315
新聞図書費	0	0	86,716	86,716
消耗品費	0	0	71,094	71,094
事務所管理費	0	0	3,455	3,455
印刷製本費	0	0	420,041	420,041
サイト運営費	0	0	19,656	19,656
光熱水料費	0	0	61,706	61,706
賃借料	0	0	1,012,018	1,012,018
支払手数料	55,934	587	47,882	104,403
諸謝金	0	0	293,102	293,102
租税公課	511,307	0	4,989	516,296
団体分担金	61,880	4,166	52,954	119,000
支払寄付金	0	0	230,000	230,000
経常費用計	70,046,302	10,620,651	10,016,434	90,683,387
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,031,045	10,193,328	33,098	△ 804,619
当期経常増減額	△ 11,031,045	10,193,328	33,098	△ 804,619
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,031,045	10,193,328	33,098	△ 804,619
法人税、住民税及び事業税	418,300	0	0	418,300
当期一般正味財産増減額	△ 11,449,345	10,193,328	33,098	△ 1,222,919
一般正味財産期首残高	△ 140,687,724	6,587,204	195,563,717	61,463,197
一般正味財産期末残高	△ 152,137,069	16,780,532	195,596,815	60,240,278
正味財産期末残高	△ 152,137,069	16,780,532	195,596,815	60,240,278

## 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、また嘱託職員の退職慰労金の支給に備えるため嘱託職員退職慰労金規定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) 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、および地方の牛乳普及協会に対して会費を支払っている都道府県牛乳流通改善協会を対象に、地方の普及協会に支払う上限3銭/kg、の合計8銭/kgを支払い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	21,296,000	0	0	21,296,000
三菱UFJ銀行定期預金	21,296,000	0	0	21,296,000
小 計	21,296,000	0	0	21,296,000
退職給付引当資産	2,529,700	368,800	0	2,898,500
合 計	23,825,700	368,800	0	24,194,500

### 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	2,898,500	(0)	(0)	(2,898,500)
全改協組織強化資金	21,296,000	(0)	(21,296,000)	(0)
小 計	24,194,500	(0)	(21,296,000)	(2,898,500)
合 計	24,194,500	(0)	21,296,000	2,898,500

### 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
優良事例webコンテンツ	1,539,760	170,814	1,368,946
合 計	2,650,555	1,281,605	1,368,950

## 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	21,296,000	0	0	21,296,000
	退職給付引当資産	2,529,700	368,800	0	2,898,500
	特定資産計	23,825,700	368,800	0	24,194,500

### 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

令和2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	手元保管	運転資金として	190,265
預金	普通預金 三菱UFJ銀行春日町支店 三菱UFJ銀行春日町支店 三菱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	法人会計 受取拠出金の管理 全改協サポート事業用口座 法人会計 定期預金(組織強化資金、 退職給付引当資産)の利息 法人会計	9,023,805 1,568,191 14,026,624 10,097,331 2,804  1,092,216
未収金		埼玉県会費の一部(108,500)、 和歌山県カレンダー代金(322,980)	431,480
貯蔵品	ステッカー、マグネットシート	加盟店証、地域安全パトロール	1,063,833
立替金	源泉所得税年末調整還付分		9,560
<b>流動資産合計</b>			<b>37,506,109</b>
<b>【固定資産】 (特定資産)</b>			
全改協組織強化資金	定期預金 三菱UFJ銀行春日町支店		21,296,000
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、 嘱託職員1名に対する 退職慰労金に備えた積立資産	2,898,500
<b>特定資産合計</b>			<b>24,194,500</b>
<b>(その他固定資産)</b>			
什器備品	電話機一式、パソコン2台、 シュレッダー1台		4
電話加入権	3回線		6,000
その他無形固定資産	ソフトウェア	優良事例報告書web版 優良事例報告書web版	568,512 800,434
保証金	事務所の賃借保証金		600,000
<b>その他固定資産合計</b>			<b>1,974,950</b>
<b>固定資産合計</b>			<b>26,169,450</b>
<b>資産合計</b>			<b>63,675,559</b>
<b>【流動負債】</b>			
預り金		職員負担社会保険、源泉税、住民税	118,481
未払法人税等		ミルクカレンダー事業法人税	418,300
<b>流動負債合計</b>			<b>536,781</b>
<b>【固定負債】</b>			
退職給付引当金			2,898,500
<b>固定負債合計</b>			<b>2,898,500</b>
<b>負債合計</b>			<b>3,435,281</b>
<b>正味財産</b>			<b>60,240,278</b>

## 収 支 計 算 書

平成31年4月1日から令和2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	2,000	2,379	△ 379	
特定資産利息収入	2,000	2,379	△ 379	組織強化資金、退職給付引当資産の利息
会費収入	9,854,000	9,768,000	86,000	
正会員会費収入	5,102,000	5,016,000	86,000	宮崎県
賛助会員会費収入	4,752,000	4,752,000	0	
受取拠出金収入	19,440,000	19,602,751	△ 162,751	
機関紙広告収入	1,600,000	1,200,000	400,000	森永、雪メグ各3回
ミルクカレンダー収入	59,108,000	59,015,211	92,789	
雑収入	180,000	331,449	△ 151,449	受取利息、拠出金集金手数料等,安全ハット ロールステッカー、車両リース紹介手数料他
事業活動収入計	90,184,000	89,919,790	264,210	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
ミルクカレンダー事業支出	51,883,500	51,930,545	△ 47,045	名入れ費用、送料を含む
優良事例事業支出	5,000,000	3,827,535	1,172,465	
固有事業支出	4,500,000	2,421,957	2,078,043	
地区別代表者会議	4,500,000	2,421,957	2,078,043	
広報関連事業	2,400,000	1,846,574	553,426	
機関紙支出	2,400,000	1,846,574	553,426	全改協だより 3回
拠出金支出	6,300,000	8,037,602	△ 1,737,602	Jミルクへ5銭、普及協会3銭追加支払い
事業費支出計	70,083,500	68,064,213	2,019,287	

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	9,610,000	10,128,533	△ 518,533	4-6まで職員3名
福利厚生費支出	2,233,000	1,999,744	233,256	4-6まで職員3名
接待交際費支出	150,000	193,658	△ 43,658	
会議費支出	700,000	755,239	△ 55,239	理事会、総会
旅費交通費支出	3,200,000	3,238,701	△ 38,701	理事会、総会
通信運搬費支出	300,000	295,806	4,194	郵便、宅急便、電話等
新聞図書費支出	200,000	194,868	5,132	日刊業界紙購読料
消耗品費支出	300,000	159,762	140,238	事務用品、コピー用紙、封筒等
事務所管理費支出	10,000	7,763	2,237	
印刷製本費支出	650,000	943,911	△ 293,911	議案書印刷、コピー機印刷、手引書デザイン
サイト運営費支出	40,000	44,170	△ 4,170	HPサーバー費用等
光熱水料費支出	130,000	138,668	△ 8,668	水道、電気
賃借料支出	2,074,000	2,274,200	△ 200,200	事務所賃料・更新料、複合機リース料
支払手数料支出	200,000	164,120	35,880	
諸謝金支出	650,000	658,656	△ 8,656	経営専門家優良事例調査報告(3名)
租税公課支出	2,889,800	940,817	1,948,983	印紙、消費税、利息に対する国税、法人税
保険料支出	0	22,340	△ 22,340	事務所損害保険
支払寄付金	0	230,000	△ 230,000	台風19号災害見舞金
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	<b>23,455,800</b>	<b>22,509,956</b>	<b>945,844</b>	
事業活動支出計	<b>93,539,300</b>	<b>90,574,169</b>	<b>2,965,131</b>	
事業活動収支差額	<b>△ 3,355,300</b>	<b>△ 654,379</b>	<b>△ 2,700,921</b>	
II 投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
投資活動収入計	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2.投資活動支出				
特定資産取得支出	<b>415,000</b>	<b>368,800</b>	<b>46,200</b>	
退職給付引当資産取得支出	415,000	368,800	46,200	職員2名退職給付引当金
その他積立資産取得支出	0	0	0	
固定資産取得支出	<b>0</b>	<b>814,000</b>	<b>△ 814,000</b>	
その他固定資産購入支出	0	814,000	△ 814,000	優良事例発表会WEB作成費用
投資活動支出計	<b>415,000</b>	<b>1,182,800</b>	<b>△ 767,800</b>	
投資活動収支差額	<b>△ 415,000</b>	<b>△ 1,182,800</b>	<b>767,800</b>	
III 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	<b>△ 5,770,300</b>	<b>△ 1,837,179</b>	<b>△ 3,933,121</b>	
前期繰越収支差額	37,742,674	37,742,674	0	
次期繰越収支差額	<b>31,972,374</b>	<b>35,905,495</b>	<b>△ 3,933,121</b>	

## 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、未収金、立替金、仮払金、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、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	231,546	190,265
東京三菱UFJB/K一般	9,077,941	9,023,805
東京三菱UFJB/K抛出金	1,629,416	1,568,191
みずほ銀行	11,577,288	10,097,331
三菱UFJ サポート事業口	7,999,494	14,026,624
みずほ銀行 利息受取口座	2,588	2,804
朝日信用金庫	10,029,522	1,092,216
未収金	0	431,480
立替金	9,175	9,560
仮払金	0	0
合 計	40,556,970	36,442,276
未払金	1,748,660	0
預り金	212,436	118,481
未払法人税等	853,200	418,300
合 計	2,814,296	536,781
次期繰越収支差額	37,742,674	35,905,495

# 監 査 報 告 書

令和2年4月17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 佐 藤 卓 印

監 事 上 原 啓 資 印

平成31年4月1日から令和2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）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。

以上