

平成23年度 決算報告書

自 平成23年4月1日
至 平成24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24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	21,550,523	48,353,159	△ 26,802,636
未収会費	656,000	110,000	546,000
未収金	859,727	750,600	109,127
前払費用	278,670	278,670	0
流動資産合計	23,344,920	49,492,429	△ 26,147,509
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
全改協組織強化資金	171,296,000	194,796,000	△ 23,500,000
特定資産合計	171,296,000	194,796,000	△ 23,500,000
(2) その他固定資産			
什器備品	405,125	47,562	357,563
電話加入権	8,000	16,000	△ 8,000
保証金	1,273,920	1,273,920	0
その他定期預金	11,400,000	11,400,000	0
販売店活性化積立資金	31,286,695	52,786,695	△ 21,500,000
その他固定資産合計	44,373,740	65,524,177	△ 21,150,437
固定資産合計	215,669,740	260,320,177	△ 44,650,437
資産合計	239,014,660	309,812,606	△ 70,797,946
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,181,917	6,782,851	△ 3,600,934
補助事業未払金	0	1,653,750	△ 1,653,750
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	3,251,917	8,506,601	△ 5,254,684
2. 固定負債			
退職給付引当金	366,000	0	366,000
固定負債合計	366,000	0	366,000
負債合計	3,617,917	8,506,601	△ 4,888,684
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	235,396,743	301,306,005	△ 65,909,262
(うち特定資産への充当額)	(171,296,000)	(194,796,000)	(△23,500,000)
正味財産合計	235,396,743	301,306,005	△ 65,909,262
負債及び正味財産合計	239,014,660	309,812,606	△ 70,797,946

正味財産増減計算書

平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 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	133,742	412,949	△ 279,207
② 受取会費			
正会員受取会費	13,344,000	14,160,000	△ 816,000
賛助会員受取会費	5,526,000	6,576,000	△ 1,050,000
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金	0	16,454,657	△ 16,454,657
④ 受取拠出金	33,317,756	74,579,987	△ 41,262,231
⑤ 雑収益	3,384,832	3,619,230	△ 234,398
経常収益計	55,706,330	115,802,823	△ 60,096,493
(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	0	1,880,068	△ 1,880,068
牛乳販売店消費者ニーズ把握実態調査事業	0	6,983,675	△ 6,983,675
消費拡大協議会及び指導者育成研修会事業	0	4,190,029	△ 4,190,029
牛乳販売店優良事例発表会事業	0	10,991,811	△ 10,991,811
補完費	0	1,203,975	△ 1,203,975
普及啓発事業			
宅配牛乳消費拡大事業	2,399,455	0	2,399,455
販売店活性化実践研修事業	3,575,279	0	3,575,279
啓発活動事業	56,500	0	56,500
広報活動事業	19,992,000	0	19,992,000
組織強化事業			
流改協組織強化・運営対策事業	10,406,852	7,383,514	3,023,338
宅配活性化事業	3,730,000	4,230,000	△ 500,000
復興支援対策事業	4,979,000	0	4,979,000
機関紙	1,847,791	2,178,540	△ 330,749
事業関連会議費			
ブロック会議	1,071,872	1,672,347	△ 600,475
流改協会長会議	1,962,281	2,364,463	△ 402,182
流改協事務局担当者会議	2,229,708	2,845,246	△ 615,538
牛乳販売店特別事業	0	17,366,457	△ 17,366,457
災害支援金	23,500,000	0	23,500,000
支払拠出金	13,047,710	33,745,334	△ 20,697,624
事業費計	88,798,448	97,035,459	△ 8,237,011

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費			
給与手当	11,526,000	12,884,499	△ 1,358,499
福利厚生費	2,560,893	2,373,127	187,766
退職給与費用	366,000	0	366,000
総会費	2,004,476	2,818,726	△ 814,250
理事・監査会費	3,204,842	1,925,316	1,279,526
会議費	3,472,306	1,436,899	2,035,407
賃借料	3,381,992	3,224,964	157,028
事務所共益費	836,016	836,016	0
事務所管理費	207,390	215,380	△ 7,990
旅費交通費	217,390	94,260	123,130
通信運搬費	381,701	345,465	36,236
印刷消耗品費	318,980	469,948	△ 150,968
光熱水料費	396,180	451,787	△ 55,607
交際費	98,786	139,992	△ 41,206
新聞図書費	277,045	290,459	△ 13,414
支払手数料	1,664,430	1,019,810	644,620
ホームページ維持費	667,580	595,955	71,625
団体分担金	100,000	100,000	0
支払寄付金	1,000,000	300,000	700,000
租税公課	96,200	247,500	△ 151,300
減価償却費	30,937	59,489	△ 28,552
管理費計	32,809,144	29,829,592	2,979,552
経常費用計	121,607,592	126,865,051	△ 5,257,459
当期経常増減額	△ 65,901,262	△ 11,062,228	△ 54,839,034
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	0	14,941	△ 14,941
固定資産評価損			
電話加入権評価損	8,000	0	8,000
経常外費用計	8,000	14,941	△ 6,941
当期経常外増減額	△ 8,000	△ 14,941	6,941
当期一般正味財産増減額	△ 65,909,262	△ 11,077,169	△ 54,832,093
一般正味財産期首残高	301,306,005	312,383,174	△ 11,077,169
一般正味財産期末残高	235,396,743	301,306,005	△ 65,909,262
II 正味財産期末残高	235,396,743	301,306,005	△ 65,909,262

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) 従業員の退職金の支給に備えるため退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (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る。
- (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、社団法人日本酪農乳業協会へ支払う 5 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 8 銭/kg を支払拠出金として計上している。

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				
全改協組織強化資金				
三菱東京UFJ銀行定期預金	174,796,000	0	30,000,000	144,796,000
みずほ銀行定期預金	10,000,000	6,500,000	0	16,500,000
三井住友信託銀行定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	194,796,000	6,500,000	30,000,000	171,296,000

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				
全改協組織強化資金	171,296,000	(0)	(171,296,000)	(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	955,395	550,270	405,125

付属明細書

1. 特定資産の明細

(単位：円)

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	194,796,000	6,500,000	30,000,000	171,296,000
	特定資産計	194,796,000	6,500,000	30,000,000	171,296,000

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	0	366,000	0	0	366,000

- ・財務諸表の注記において記載しているため、内容の記載を省略します。

財 産 目 録

平成 24 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表		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 運転資金として	64,336		
		普通預金				
		三菱東京UFJ銀行春日町支店		7,613,262		
		みずほ銀行本郷支店		3,748,872		
		三井住友信託銀行上野支店		124,053		
		定期預金	運転資金として			
		みずほ銀行本郷支店		10,000,000		
		未収会費 大阪府、京都府牛乳流通改善協会		656,000		
未収金 平成 24 年 3 月期消費税還付分		859,727				
前払費用 平成 24 年 4 月分事務所家賃共益費		278,670				
流動資産合計				23,344,920		
(固定資産)						
特定資産	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		144,796,000		
		みずほ銀行本郷支店		16,500,000		
		三井住友信託銀行上野支店		10,000,000		
		その他固定資産	什器備品 電話加入権 保証金 その他定期預金 販売店活性化積立基金	電話機一式他		405,125
				4回線		8,000
				事務所賃借保証金		1,273,920
				三菱東京UFJ銀行春日町支店		11,400,000
		三菱東京UFJ銀行春日町支店定期預金		31,286,695		
固定資産合計				215,669,740		
資産合計				239,014,660		
(流動負債)	未払金	社団法人日本酪農乳業協会 平成 24 年 1 月～2 月分支払拠出金		552,523		
		都道府県牛乳流通改善協会 平成 23 年 10 月～平成 24 年 2 月分支払拠出金		1,401,487		
		(株)オーエムシークリエイティブ他 4 件		1,227,907		
		未払法人税等	平成 24 年 3 月期法人住民税均等割額		70,000	
流動負債合計				3,251,917		
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員 1 名の退職金 支払いに備えたもの			
				366,000		
固定負債合計				366,000		
負債合計				3,617,917		
正味財産				235,396,743		

収 支 計 算 書

平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 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	133,742	166,258	
②会費収入				
正会員会費収入	13,488,000	13,344,000	144,000	長崎
賛助会員会費収入	6,576,000	5,526,000	1,050,000	
③販売店活性化積立基金取崩収入	21,500,000	21,500,000	0	
④受取抛入金収入	64,000,000	33,317,756	30,682,244	
⑤雑収入	2,926,172	3,384,832	△458,660	
事業活動収入計	108,790,172	77,206,330	31,583,842	
2. 事業活動支出				
①事業費支出				
普及啓発事業支出				
宅配牛乳消費拡大事業支出	4,500,000	2,399,455	2,100,545	
販売店活性化実践研修事業支出	6,000,000	3,575,279	2,424,721	
啓発活動事業支出	1,500,000	56,500	1,443,500	お仕事体験
広報活動事業支出	20,000,000	19,992,000	8,000	ミルクカレンダー
組織強化促進事業支出				
流改協組織強化・運営対策事業支出	10,432,209	10,406,852	25,357	注.1
宅配活性化事業支出	3,730,000	3,730,000	0	
復興支援対策事業支出	12,000,000	4,979,000	7,021,000	
機関紙支出	1,847,791	1,847,791	0	注.1
事業関連会議費支出				
流改協懇談会支出	400,000	0	400,000	
ブロック会議支出	2,500,000	1,071,872	1,428,128	
流改協会長会議	2,500,000	1,962,281	537,719	
流改協事務局担当者会議	2,500,000	2,229,708	270,292	
情報事業支出				
災害支援金等支出	30,000,000	23,500,000	6,500,000	
抛入金支出	24,400,000	13,047,710	11,352,290	
事業費支出計	122,310,000	88,798,448	33,511,552	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
②管理費支出				
給料手当支出	12,839,107	11,526,000	1,313,107	注.2
福利厚生費支出	2,560,893	2,560,893	0	注.2
総会費支出	3,000,000	2,004,476	995,524	
理事・監査会費支出	3,500,000	3,204,842	295,158	
会議費支出	3,535,570	3,472,306	63,264	注.3
賃借料支出	3,500,000	3,381,992	118,008	
事務所共益費支出	900,000	836,016	63,984	
事務所管理費支出	300,000	207,390	92,610	
旅費交通費支出	500,000	217,390	282,610	
通信運搬費支出	400,000	381,701	18,299	
印刷消耗品費支出	500,000	318,980	181,020	
光熱水料費支出	450,000	396,180	53,820	
交際費支出	400,000	98,786	301,214	科目名 諸謝金から変更
新聞図書費支出	350,000	277,045	72,955	
支払手数料支出	1,664,430	1,664,430	0	注.3
ホームページ維持費支出	1,000,000	667,580	332,420	
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	1,000,000	1,000,000	0	
租税公課支出	100,000	96,200	3,800	
管理費支出計	36,600,000	32,412,207	4,187,793	
事業活動支出計	158,910,000	121,210,655	37,699,345	
事業活動収支差額	△ 50,119,828	△ 44,004,325	△ 6,115,503	
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①全改協組織強化基金取崩収入	50,000,000	23,500,000	26,500,000	
投資活動収入計	50,000,000	23,500,000	26,500,000	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出				
退職給付引当取得支出	366,000	0	366,000	
②固定資産取得支出				
什器備品購入支出	500,000	388,500	111,500	
投資活動支出計	866,000	388,500	477,500	
投資活動収支差額	49,134,000	23,111,500	26,022,500	
Ⅲ 予備費支出	25,000,000	0	25,000,000	
当期収支差額	△ 25,985,828	△ 20,892,825	△ 5,093,003	
前期繰越収支差額	40,985,828	40,985,828	0	
次期繰越収支差額	15,000,000	20,093,003	△ 5,093,003	

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、前払費用、未払金、補助事業未払金、未払法人税等を含めている。

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	72,644	64,336
普通預金	22,731,832	11,486,187
定期預金	25,548,683	10,000,000
未収会費	110,000	656,000
未収金	750,600	859,727
前払費用	278,670	278,670
合 計	49,492,429	23,344,920
未払金	6,782,851	3,181,917
補助事業未払金	1,653,750	0
未払法人税等	70,000	70,000
合 計	8,506,601	3,251,917
次期繰越収支差額	40,985,828	20,093,003

3. 科目間の流用及び予備費の使用について

(1)流改協組織強化運営対策事業支出から機関紙支出に 47,791 円を流用した。注.1

(2)人件費支出から福利厚生費支出に 160,893 円を流用した。注.2

(3)会議費支出から支払手数料支出に 464,430 円を流用した。注.3

監 査 報 告 書

平成23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24年4月25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