

平成24年度 決算報告書承認の件

自 平成24年4月1日
至 平成25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 25 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	17,444,468	21,550,523	△ 4,106,055
未収会費	0	656,000	△ 656,000
未収金	592,795	859,727	△ 266,932
前払費用	260,810	278,670	△ 17,860
流動資産合計	18,298,073	23,344,920	△ 5,046,847
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
全改協組織強化資金	171,296,000	171,296,000	0
退職給付引当資産	596,000	0	596,000
特定資産合計	171,892,000	171,296,000	596,000
(2) その他固定資産			
什器備品	335,859	405,125	△ 69,266
電話加入権	8,000	8,000	0
保証金	530,100	1,273,920	△ 743,820
その他定期預金	11,400,000	11,400,000	0
販売店活性化積立資金	4,286,695	31,286,695	△ 27,000,000
その他固定資産合計	16,560,654	44,373,740	△ 27,813,086
固定資産合計	188,452,654	215,669,740	△ 27,217,086
資産合計	206,750,727	239,014,660	△ 32,263,933
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,526,418	3,181,917	344,501
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	3,596,418	3,251,917	344,501
2. 固定負債			
退職給付引当金	596,000	366,000	230,000
固定負債合計	596,000	366,000	230,000
負債合計	4,192,418	3,617,917	574,501
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	202,558,309	235,396,743	△ 32,838,434
(うち特定資産への充当額)	(171,892,000)	(171,296,000)	(596,000)
正味財産合計	202,558,309	235,396,743	△ 32,838,434
負債及び正味財産合計	206,750,727	239,014,660	△ 32,263,933

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 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	65,891	133,742	△ 67,851
②受取会費			
正会員受取会費	9,504,000	13,344,000	△ 3,840,000
賛助会員受取会費	4,776,000	5,526,000	△ 750,000
③受取助成金等			
受取助成金	5,000,000	0	5,000,000
④受取拠出金	28,346,281	33,317,756	△ 4,971,475
⑤機関紙広告収入	1,600,000	1,600,000	0
⑥雑収益	1,444,412	1,784,832	△ 340,420
経常収益計	50,736,584	55,706,330	△ 4,969,746
(2) 経常費用			
①事業費			
普及啓発事業	27,564,623	26,023,234	1,541,389
宅配牛乳消費拡大事業費	0	2,399,455	△ 2,399,455
販売店活性化実践研修事業費	0	3,575,279	△ 3,575,279
体験事業費	144,115	56,500	87,615
啓発事業費	503,080	0	503,080
広報物配布事業費	19,999,760	19,992,000	7,760
事例集発行事業費	6,917,668	0	6,917,668
組織強化事業	12,394,655	20,963,643	△ 8,568,988
流改協組織強化・運営対策事業費	7,026,000	10,406,852	△ 3,380,852
宅配活性化事業費	3,490,000	3,730,000	△ 240,000
機関紙	1,878,655	1,847,791	30,864
復興支援対策事業費	0	4,979,000	△ 4,979,000
事業会議	3,463,999	5,263,861	△ 1,799,862
ブロック会議費	0	1,071,872	△ 1,071,872
流改協会長会議費	1,770,482	1,962,281	△ 191,799
流改協事務局担当者会議費	1,693,517	2,229,708	△ 536,191
災害支援金	0	23,500,000	△ 23,500,000
支払拠出金	10,775,953	13,047,710	△ 2,271,757
事業費計	54,199,230	88,798,448	△ 34,599,218

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
②管理費			
給与手当	11,526,000	11,526,000	0
福利厚生費	2,437,576	2,560,893	△ 123,317
退職給付費用	230,000	366,000	△ 136,000
総会費	2,284,565	2,004,476	280,089
会議費	5,036,772	6,677,148	△ 1,640,376
賃借料	1,757,582	3,381,992	△ 1,624,410
事務所共益費	580,365	836,016	△ 255,651
事務所管理費	348,661	207,390	141,271
事務所移転費	1,046,679	0	1,046,679
旅費交通費	588,440	217,390	371,050
通信運搬費	370,130	381,701	△ 11,571
印刷費	118,789	318,980	△ 20,850
消耗品費	179,341		
光熱水料費	253,109	396,180	△ 143,071
交際費	113,657	98,786	14,871
新聞図書費	243,876	277,045	△ 33,169
支払手数料	216,195	279,480	△ 63,285
諸謝金	1,146,600	1,384,950	△ 238,350
サイト運営費	197,085	667,580	△ 470,495
団体分担金	100,000	100,000	0
支払寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
租税公課	77,200	96,200	△ 19,000
減価償却費	69,266	30,937	38,329
保証金償却費	9,900	0	9,900
管理費計	28,931,788	32,809,144	△ 3,877,356
経常費用計	83,131,018	121,607,592	△ 38,476,574
当期経常増減額	△ 32,394,434	△ 65,901,262	33,506,828
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
①固定資産評価損			
電話加入権評価損	0	8,000	△ 8,000
②その他経常外費用			
貸倒損失	444,000	0	444,000
経常外費用計	444,000	8,000	436,000
当期経常外増減額	△ 444,000	△ 8,000	△ 436,000
当期一般正味財産増減額	△ 32,838,434	△ 65,909,262	33,070,828
一般正味財産期首残高	235,396,743	301,306,005	△ 65,909,262
一般正味財産期末残高	202,558,309	235,396,743	△ 32,838,434
II 正味財産期末残高	202,558,309	235,396,743	△ 32,838,434

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) 引当金の計上基準
従業員の退職金の支給に備えるため退職金規定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に支払う 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	144,796,000	0	0	144,796,000
みずほ銀行定期預金	16,500,000	0	0	16,500,000
三井住友信託銀行定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	171,296,000	0	0	171,296,000
退職給付引当資産	0	596,000	0	596,000
合 計	171,296,000	596,000	0	171,892,000

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)
退職給付引当資産	596,000	(0)	(596,000)	(596,000)

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	619,536	335,859

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
助成金 受取助成金	社団法人日本 酪農乳業協会	0	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産

附属明細書

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	171,296,000	0	0	171,296,000
	退職給付引当資産	0	596,000	0	596,000
	特定資産計	171,296,000	596,000	0	171,892,000

2. 引当金の明細

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 25 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	73,899	
		普通預金	運転資金として		
		三菱東京 UFJ 銀行春日町支店		2,995,405	
		みずほ銀行本郷支店		10,553,170	
		三井住友信託銀行上野支店		127,877	
	朝日信用金庫神田小川町支店		3,694,117		
未収金 前払費用	税務署	平成 25 年 3 月期消費税申告還付分	592,795		
	山本親幸	平成 25 年 4～5 月分事務所家賃等	260,810		
流動資産合計				18,298,073	
(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	退職給付引当資産	定期預金		
			みずほ銀行本郷支店	596,000	
		什器備品 電話加入権 保証金 その他定期預金 販売店活性化積立資金	電話機一式他	職員 1 名に対する退職金の支払いに備えた積立資産である。	335,859
			4 回線		8,000
			事務所の賃借保証金		530,100
			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	4,286,695				
固定資産合計					188,452,654
資産合計				206,750,727	
(流動負債)	未払金	社団法人日本酪農乳業協会に対する未払額	平成 25 年 1 月～2 月分支払拠出金	472,652	
		都道府県牛乳流通改善協会に対する未払額	平成 24 年 10 月～平成 25 年 2 月分支払拠出金	1,255,653	
		日本印刷株他 4 件に対する未払額	印刷費等の未払分	1,798,113	
	未払法人税	法人住民税	平成 25 年 3 月期都民税均等割額	70,000	
流動負債合計				3,596,418	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員 1 名に対する退職金の支払いに備えたもの	596,000	
固定負債合計				596,000	
負債合計				4,192,418	
正味財産				202,558,309	

収 支 計 算 書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 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				
特定資産運用収入				
特定資産利息収入	100,000	65,891	34,109	
会費収入				
正会員会費収入	9,840,000	9,504,000	336,000	鳥取、高知、長崎
賛助会員会費収入	4,776,000	4,776,000	0	
受取助成金収入	5,000,000	5,000,000	0	
販売店活性化積立資金取崩収入	27,000,000	27,000,000	0	
受取拠出金収入	30,000,000	28,346,281	1,653,719	
機関紙広告収入	1,600,000	1,600,000	0	
雑収入	616,997	1,444,412	△ 827,415	
事業活動収入計	78,932,997	77,736,584	1,196,413	
2. 事業活動支出				
普及啓発事業支出	32,000,000	27,564,623	4,435,377	
体験事業支出	500,000	144,115	355,885	お仕事体験
啓発事業支出	1,500,000	503,080	996,920	妊産婦
広報活動事業支出	20,000,000	19,999,760	240	ミルクカレンダー
事例集発行事業支出	10,000,000	6,917,668	3,082,332	優良事例
組織強化促進事業支出	12,930,000	12,394,655	535,345	
流改協組織強化・運営対策事業支出	7,240,000	7,026,000	214,000	
宅配活性化事業支出	3,490,000	3,490,000	0	
機関紙支出	2,200,000	1,878,655	321,345	
事業会議支出	4,400,000	3,463,999	936,001	
流改協会長会議支出	2,200,000	1,770,482	429,518	
流改協事務局担当者会議支出	2,200,000	1,693,517	506,483	
拠出金支出	11,430,000	10,775,953	654,047	
貸倒損失支出	0	444,000	△ 444,000	前年度正会員会費
事業費支出計	60,760,000	54,643,230	6,116,770	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
管理費支出				
給料手当支出	12,000,000	11,526,000	474,000	
福利厚生費支出	2,700,000	2,437,576	262,424	
総会費支出	2,400,000	2,284,565	115,435	
会議費支出	6,311,560	5,036,772	1,274,788	注 1
賃借料支出	1,900,000	1,757,582	142,418	
事務所共益費	653,321	580,365	72,956	注 2
事務所管理費支出	370,000	348,661	21,339	
事務所移転費	1,046,679	1,046,679	0	注 2
旅費交通費支出	588,440	588,440	0	注 1
通信運搬費支出	400,000	370,130	29,870	
印刷製本費支出		118,789		
消耗品費支出	450,000	179,341	151,870	
光熱水料費支出	450,000	253,109	196,891	
交際費支出	200,000	113,657	86,343	
新聞図書費支出	300,000	243,876	56,124	
支払手数料支出	300,000	216,195	83,805	
諸謝金支出	1,300,000	1,146,600	153,400	
サイト運営費支出	400,000	197,085	202,915	日本酪農乳業協会
団体分担金支出	100,000	100,000	0	
租税公課支出	100,000	77,200	22,800	
管理費支出計	31,970,000	28,622,622	3,347,378	
事業活動支出計	92,730,000	83,265,852	9,464,148	
事業活動収支差額	△ 13,797,003	△ 5,529,268	△ 8,267,735	
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
保証金戻り収入	0	1,273,920	△ 1,273,920	
投資活動収入計	0	1,273,920	△ 1,273,920	
2. 投資活動支出				
退職給付引当資産取得支出	596,000	596,000	0	
什器備品購入支出	300,000	0	300,000	
保証金支出	0	540,000	△ 540,000	
投資活動支出計	896,000	1,136,000	△ 240,000	
投資活動収支差額	△ 896,000	137,920	△ 1,033,920	
Ⅲ 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	△ 16,693,003	△ 5,391,348	△ 11,301,655	
前期繰越収支差額	20,093,003	20,093,003	0	
次期繰越収支差額	3,400,000	14,701,655	△ 11,301,655	

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、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	64,336	73,899
普通預金	11,486,187	17,370,569
定期預金	10,000,000	0
未収会費	656,000	0
未収金	859,727	592,795
前払費用	278,670	260,810
合 計	23,344,920	18,298,073
未払金	3,181,917	3,526,418
未払法人税等	70,000	70,000
合 計	3,251,917	3,596,418
次期繰越収支差額	20,093,003	14,701,655

3. 科目間の流用及び予備費の使用について

(1) 会議費支出から旅費交通費支出に 188,440 円を流用した。注.1

(2) 事務所共益費支出から事務所移転費支出に 46,679 円を流用した。注.2

監 査 報 告 書

平成24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25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 印

監 事 佐 藤 卓 印