

第2号議案

平成25年度 決算報告書承認の件

自 平成25年4月1日
至 平成26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 26 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	20,966,129	17,444,468	3,521,661
未収金	35,171	627,966	△ 592,795
前払費用	262,105	260,810	1,295
流動資産合計	21,263,405	18,333,244	2,930,161
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
全改協組織強化資金	141,296,000	171,296,000	△ 30,000,000
退職給付引当資産	826,000	596,000	230,000
特定資産合計	142,122,000	171,892,000	△ 29,770,000
(2) その他固定資産			
什器備品	266,593	335,859	△ 69,266
電話加入権	8,000	8,000	0
保証金	530,100	530,100	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	4,286,695	4,286,695	0
その他固定資産合計	16,491,388	16,560,654	△ 69,266
固定資産合計	158,613,388	188,452,654	△ 29,839,266
資産合計	179,876,793	206,785,898	△ 26,909,105
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,734,113	3,526,418	207,695
預り金	40,084		
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	3,844,197	3,596,418	207,695
2. 固定負債			
退職給付引当金	826,000	596,000	230,000
固定負債合計	826,000	596,000	230,000
負債合計	4,670,197	4,192,418	477,779
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	175,206,596	202,593,480	△ 27,386,884
(うち特定資産への充当額)	(142,122,000)	(171,892,000)	29,770,000
正味財産合計	175,206,596	202,593,480	△ 27,386,884
負債及び正味財産合計	179,876,793	206,785,898	△ 26,909,105

正味財産増減計算書

平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 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	41,364	65,891	△ 24,527
② 受取会費			
正会員受取会費	2,600,000	9,504,000	△ 6,904,000
賛助会員受取会費	4,776,000	4,776,000	0
③ 受取助成金等			
受取助成金	1,000,000	5,000,000	△ 4,000,000
④ 受取拠出金	26,680,840	28,346,281	△ 1,665,441
⑤ 機関紙広告収入	1,200,000	1,600,000	△ 400,000
⑥ 受取利息	5,978	0	5,978
⑦ 雑収益	780,020	1,444,412	△ 664,392
経常収益計	37,084,202	50,736,584	△ 13,652,382
(2) 経常費用			
① 事業費	58,504,297	54,199,230	4,305,067
給料手当	9,060,496	0	9,060,496
退職給付費用	195,500	0	195,500
福利厚生費	1,904,313	0	1,904,313
会議費	1,683,659	0	1,683,659
旅費交通費	8,274,404	0	8,274,404
通信運搬費	220,787	0	220,787
消耗品費	81,671	0	81,671
印刷製本費	20,280,875	0	20,280,875
光熱水料費	184,764	0	184,764
サイト運営費	1,260	0	1,260
賃借料	1,542,088	0	1,542,088
事務所管理費	231,105	0	231,105
新聞図書費	196,301	0	196,301
諸謝金	1,470,850	0	1,470,850
支払手数料	736,612	0	736,612
委託費	987,000	0	987,000
支払助成金	1,045,339	0	1,045,339
支払拠出金	10,164,130	0	10,164,130
雑費	187,730	0	187,730
減価償却費	55,413	0	55,413

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
普及啓発事業	0	27,564,623	△ 27,564,623
体験事業費		144,115	△ 144,115
啓発事業費		503,080	△ 503,080
広報物配布事業費		19,999,760	△ 19,999,760
事例集発行事業費		6,917,668	△ 6,917,668
組織強化事業	0	12,394,655	△ 12,394,655
流改協組織強化・運営対策費		7,026,000	△ 7,026,000
宅配活性化事業費		3,490,000	△ 3,490,000
機関紙		1,878,655	△ 1,878,655
事業会議	0	3,463,999	△ 3,463,999
流改協会長会議		1,770,482	△ 1,770,482
流改協事務局担当者会議		1,693,517	△ 1,693,517
支払拠出金		10,775,953	△ 10,775,953
②管理費	5,931,618	28,931,788	△ 23,000,170
給与手当	2,386,004	11,526,000	△ 9,139,996
退職給付費用	34,500	230,000	△ 195,500
福利厚生費	476,078	2,437,576	△ 1,961,498
總會費	0	2,284,565	△ 2,284,565
会議費	262,119	5,036,772	△ 4,774,653
接待交際費	72,500	113,657	△ 41,157
旅費交通費	1,571,235	588,440	982,795
通信運搬費	55,197	370,130	△ 314,933
消耗品費	20,418	179,341	△ 158,923
印刷製本費	52,482	118,789	△ 66,307
光熱水料費	46,191	253,109	△ 206,918
サイト運営費	315	197,085	△ 196,770
賃借料	385,522	1,757,582	△ 1,372,060
事務所共益費	0	580,365	△ 580,365
事務所管理費	57,776	348,661	△ 290,885
事務所移転費	0	1,046,679	△ 1,046,679
新聞図書費	49,075	243,876	△ 194,801
諸謝金	92,400	1,146,600	△ 1,054,200
支払手数料	184,153	216,195	△ 32,042
団体分担金	100,000	100,000	0
租税公課	71,800	77,200	△ 5,400
保証金償却費	0	9,900	△ 9,900
減価償却費	13,853	69,266	△ 55,413
経常費用計	64,435,915	83,131,018	△ 18,695,103

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,351,713	△ 32,394,434	5,042,721
基本財産評価損益等	0		
特定資産評価損益等	0		
投資有価証券評価損益等	0		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	△ 27,351,713	△ 32,394,434	5,042,721
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用			
貸倒損失	0	444,000	△ 444,000
経常外費用計	0	444,000	△ 444,000
当期経常外増減額	0	△ 444,000	444,000
当期一般正味財産増減額	△ 27,351,713	△ 32,838,434	5,486,721
一般正味財産期首残高	202,558,309	235,396,743	△ 32,838,434
一般正味財産期末残高	175,206,596	202,558,309	△ 27,351,713
正味財産期末残高	175,206,596	202,558,309	△ 27,351,713

正味財産増減計算書内訳表

平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	0	0	41,364	
特定資産受取利息	0	0	41,364	41,364
受取会費	0	0	7,376,000	7,376,000
正会員受取会費			2,600,000	2,600,000
賛助会員受取会費	0	0	4,776,000	4,776,000
受取助成金等	0	0	1,000,000	1,000,000
受取民間助成金	0	0	1,000,000	1,000,000
受取拠出金	0	10,164,130	16,516,710	26,680,840
受取拠出金収益	0	10,164,130	16,516,710	26,680,840
機関紙広告収益	0	1,200,000	0	1,200,000
機関紙広告収益	0	1,200,000	0	1,200,000
雑収益	0	0	785,998	785,998
受取利息	0	0	5,978	5,978
雑収益	0	0	780,020	780,020
経常収益計	0	11,364,130	25,720,072	37,084,202
(2) 経常費用				
事業費	36,669,765	21,834,532		58,504,297
給料手当	4,655,614	4,404,882		9,060,496
福利厚生費	1,031,425	872,888		1,904,313
旅費交通費	5,393,546	2,880,858		8,274,404
退職給付費用	92,000	103,500		195,500
什器備品減価償却費	49,525	5,888		55,413
会議費	1,203,064	480,595		1,683,659
諸謝金	1,301,434	169,416		1,470,850
印刷製本費	18,290,688	1,990,187		20,280,875
通信運搬費	197,328	23,459		220,787
サイト運営費	683	577		1,260
消耗品費	44,235	37,436		81,671
光熱水料費	100,073	84,691		184,764
賃借料	1,378,241	163,847		1,542,088
事務所管理費	206,550	24,555		231,105
新聞図書費	106,322	89,979		196,301
支払手数料	398,968	337,644		736,612
委託費	987,000	0		987,000
支払助成金	1,045,339	0		1,045,339
支払拠出金	0	10,164,130		10,164,130
雑費	187,730	0		187,730

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合 計
管理費			5,931,618	5,931,618
給料手当			2,386,004	2,386,004
福利厚生費			476,078	476,078
旅費交通費			1,571,235	1,571,235
退職給付費用			34,500	34,500
什器備品減価償却費			13,853	13,853
会議費			262,119	262,119
諸謝金			92,400	92,400
印刷製本費			52,482	52,482
通信運搬費			55,197	55,197
サイト運営費			315	315
消耗品費			20,418	20,418
光熱水料費			46,191	46,191
賃借料			385,522	385,522
事務所管理諸費			57,776	57,776
接待交際費			72,500	72,500
租税公課			71,800	71,800
新聞図書費			49,075	49,075
支払手数料			184,153	184,153
支払助成金			0	0
団体分担金			100,000	100,000
経常費用計	36,669,765	21,834,532	5,931,618	64,435,915
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 36,669,765	△ 10,470,402	19,788,454	△ 27,351,713
基本財産評価損益等	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0		0
投資有価証券評価損益等	0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 36,669,765	△ 10,470,402	19,788,454	△ 27,351,713
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				0
経常外収益	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				0
経常外費用	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	12,546,816	9,776,442	△ 22,323,258	0
当期一般正味財産増減額	△ 24,122,949	△ 693,960	△ 2,534,804	△ 27,351,713
一般正味財産期首残高	0	0	202,558,309	202,558,309
一般正味財産期末残高	△ 24,122,949	△ 693,960	200,023,505	175,206,596

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) 抛出金の計上方法
各メーカーから入金される 21 銭/kg を 受取抛出金に計上し、一般社団法人 J ミルクに支払う 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 を支払抛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	30,000,000	114,796,000
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	10,000,000	0
朝日信用金庫神田小川町支店	0	10,000,000		10,000,000
小 計	171,296,000	10,000,000	40,000,000	141,296,000
退職給付引当資産	596,000	230,000	0	826,000
合 計	171,892,000	10,230,000	40,000,000	142,122,000

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	141,296,000	(0)	(141,296,000)	(0)
退職給付引当資産	826,000	(0)	(826,000)	(826,000)

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	688,802	266,593

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 受取民間助成金	一般社団法人 J ミルク	0	1,000,000	1,000,000	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	10,000,000	40,000,000	141,296,000
	退職給付引当資産	596,000	230,000	0	826,000
	特定資産計	171,892,000	10,230,000	40,000,000	142,122,000

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 26 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	141,594
		普通預金		
		三菱東京 UFJ 銀行春日町支店	一般会計	11,870,277
		三菱東京 UFJ 銀行春日町支店	受取拠出金の管理	1,977,730
		みずほ銀行本郷支店		1,210,494
	朝日信用金庫神田小川町支店		5,766,034	
未収金	神田税務署	平成 26 年 3 月期消費税申告還付金	35,171	
前払費用	山本親幸	平成 26 年 4～5 月分事務所家賃等	262,105	
流動資産合計				21,263,405
(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	114,796,000
			みずほ銀行本郷支店	16,500,000
	退職給付引当資産	定期預金	朝日信用金庫神田小川町支店	10,000,000
			みずほ銀行本郷支店	826,000
			職員 1 名に対する退職金の支払いに備えた積立資産。	
	その他固定資産	什器備品	電話機一式、パソコン他	266,593
		電話加入権	4 回線	8,000
		保証金	事務所の賃借保証金	530,100
		その他定期預金	三菱東京 UFJ 銀行春日町支店	11,400,000
販売店活性化積立資金	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				158,613,388
資産合計				179,876,793
(流動負債)	未払金	一般社団法人 J ミルクに対する未払額	平成 26 年 1 月～2 月分支払拠出金	461,469
		都道府県牛乳流通改善協会に対する未払額	平成 25 年 10 月～平成 26 年 2 月分支払拠出金	1,170,513
		日本印刷(株)	優良事例集印刷費	1,407,000
	預り金	株オーエムシークリエイティブ、その他	全改協だより、その他	695,131
		従業員等からの預り金	平成 26 年 3 月分住民税他	40,084
		未払法人税	平成 26 年 3 月期都民税均等割額	70,000
流動負債合計				3,844,197
(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	826,000
固定負債合計				826,000
負債合計				4,670,197
正味財産				175,206,596

収 支 計 算 書

平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 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	50,000	41,364	8,636	
(2) 会費収入				
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	4,776,000	0	
(3) 助成金収入	0	1,000,000	△ 1,000,000	一般社団法人Jミルク
(4) 販売店活性化事業積立資金等取崩収入	0	0	0	
(5) 受取拠出金収入	26,000,000	26,680,840	△ 680,840	
(6) 機関紙広告収入	1,600,000	1,200,000	400,000	
(7) 受取利息収入	0	5,978	△ 5,978	
(8) 雑収入	722,345	780,020	△ 57,675	
事業活動収入計	35,748,345	37,084,202	△ 1,335,857	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
① 普及啓発事業支出	28,000,000	24,122,949	3,877,051	
体験事業支出	400,000	44,130	355,870	
啓発事業支出	2,800,000	1,173,410	1,626,590	
広報活動事業支出	16,800,000	16,750,093	49,907	
事例集発行事業支出	8,000,000	6,155,316	1,844,684	
② 組織強化促進事業支出	2,700,000	1,893,960	806,040	
機関紙支出	2,000,000	1,893,960	106,040	
ステッカー作成支出	700,000	0	700,000	
③ 流改協会長会議支出	2,000,000	1,522,429	477,571	
④ 流改協事務局担当者会議支出	2,000,000	1,934,560	65,440	
⑤ 拠出金支出	9,900,000	10,164,130	△ 264,130	
事業費支出計	44,600,000	39,638,028	4,961,972	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
(2) 管理費支出				
給料手当支出	12,000,000	11,446,500	553,500	
福利厚生費支出	2,700,000	2,380,391	319,609	
総会費支出	2,400,000	1,909,159	490,841	
会議費支出	5,500,000	339,269	5,160,731	
賃借料支出	2,200,000	1,927,610	272,390	
事務所共益費	0	0	0	
事務所管理費支出	370,000	288,881	81,119	
事務所移転費	0	0	0	
旅費交通費支出	600,000	3,461,355	△ 2,861,355	
通信運搬費支出	400,000	275,984	124,016	
印刷消耗品支出	400,000	364,501	35,499	
光熱水料費支出	350,000	230,955	119,045	
交際費支出	200,000	72,500	127,500	
新聞図書費支出	300,000	245,376	54,624	
支払手数料支出	250,000	920,765	△ 670,765	
諸謝金支出	1,000,000	462,000	538,000	
サイト運営費支出	300,000	1,575	298,425	
団体分担金支出	100,000	100,000	0	一般社団法人Jミルク
租税公課支出	100,000	71,800	28,200	
管理費支出計	29,170,000	24,498,621	4,671,379	
事業活動支出計	73,770,000	64,136,649	9,633,351	
事業活動収支差額	△ 38,021,655	△ 27,052,447	△ 10,969,208	
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	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000	
投資活動収入計	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000	
(2) 投資活動支出				
特定資産取得支出				
退職給付引当取得支出	230,000	230,000	0	
全改協組織強化資金取得支出		10,000,000	△ 10,000,000	
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	530,000	10,230,000	△ 9,700,000	
投資活動収支差額	29,470,000	29,770,000	△ 300,000	
Ⅲ 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	△ 10,551,655	2,717,553	△ 13,269,208	
前期繰越収支差額	14,701,655	14,701,655	0	
次期繰越収支差額	4,150,000	17,419,208	△ 13,269,208	

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、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	73,899	141,594
普通預金	17,370,569	20,824,535
未収金	592,795	35,171
前払費用	260,810	262,105
合 計	18,298,073	21,263,405
未払金	3,526,418	3,774,197
未払法人税等	70,000	70,000
合 計	3,596,418	3,844,197
次期繰越収支差額	14,701,655	17,419,208

監 査 報 告 書

平成25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26年4月15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

