

第2号議案

平成26年度 決算報告書承認の件

自 平成26年4月1日
至 平成27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 27 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	30,729,727	20,966,129	9,763,598
未収入金	313,394	35,171	278,223
前払費用	221,616	262,105	△ 40,489
流動資産合計	31,264,737	21,263,405	10,001,332
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
全改協組織強化資金	121,296,000	141,296,000	△ 20,000,000
退職給付引当資産	1,067,500	826,000	241,500
特定資産合計	122,363,500	142,122,000	△ 19,758,500
(2) その他固定資産			
什器備品	197,330	266,593	△ 69,263
電話加入権	6,000	8,000	△ 2,000
保証金	530,100	530,100	0
その他固定預金	0	11,400,000	△ 11,400,000
販売店活性化積立資金	0	4,286,695	△ 4,286,695
その他固定資産合計	733,430	16,491,388	△ 15,757,958
固定資産合計	123,096,930	158,613,388	△ 35,516,458
資産合計	154,361,667	179,876,793	△ 25,515,126
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,501,332	3,734,113	△ 2,232,781
預り金	87,104	40,084	47,020
未払法人税等	67,328	70,000	△ 2,672
流動負債合計	1,655,764	3,844,197	△ 2,188,433
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,067,500	826,000	241,500
固定負債合計	1,067,500	826,000	241,500
負債合計	2,723,264	4,670,197	△ 1,946,933
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	151,638,403	175,206,596	△ 23,568,193
(うち特定資産への充当額)	(122,363,500)	(142,122,000)	△(19,758,500)
正味財産合計	151,638,403	175,206,596	△ 23,568,193
負債及び正味財産合計	154,361,667	179,876,793	△ 25,515,126

正味財産増減計算書

平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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	44,100	41,364	2,736
②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	4,776,000	4,776,000	0
③受取助成金等			
受取助成金	0	1,000,000	△ 1,000,000
④受取拠出金	24,912,184	26,680,840	△ 1,768,656
⑤機関紙広告収益	1,660,000	1,200,000	460,000
⑥受取利息	9,542	5,978	3,564
⑦雑収益	607,759	780,020	△ 172,261
経常収益計	34,609,585	37,084,202	△ 2,474,617
(2) 経常費用			
①事業費	53,320,305	58,504,297	△ 5,183,992
給料手当	6,569,168	9,060,496	△ 2,491,328
退職給付費用	205,275	195,500	9,775
福利厚生費	1,211,079	1,904,313	△ 693,234
会議費	2,184,634	1,683,659	500,975
旅費交通費	6,877,212	8,274,404	△ 1,397,192
通信運搬費	291,158	220,787	70,371
消耗品費	94,480	81,671	12,809
印刷製本費	19,799,908	20,280,875	△ 480,967
光熱水料費	180,983	184,764	△ 3,781
サイト運営費	34,301	1,260	33,041
賃借料	1,738,311	1,542,088	196,223
事務所管理費	137,991	231,105	△ 93,114
新聞図書費	233,838	196,301	37,537
諸謝金	1,212,160	1,470,850	△ 258,690
支払手数料	184,448	736,612	△ 552,164
委託費	1,610,000	987,000	623,000
支払助成金	1,128,774	1,045,339	83,435
支払拠出金	9,468,254	10,164,130	△ 695,876
雑費	102,921	187,730	△ 84,809
減価償却費	55,410	55,413	△ 3

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
普及啓発事業	0	0	0
体験事業費			0
啓発事業費			0
広報物配布事業費			0
事例集発行事業費			0
組織強化事業	0	0	0
流改協組織強化・運営対策費			0
宅配活性化事業費			0
機関紙			0
事業会議	0	0	0
流改協会長会議			0
流改協事務局担当者会議			0
支払拠出金			0
②管理費	4,857,473	5,931,618	△ 1,074,145
給与手当	1,642,292	2,386,004	△ 743,712
退職給付費用	36,225	34,500	1,725
福利厚生費	302,770	476,078	△ 173,308
総会費	0	0	0
会議費	389,478	262,119	127,359
接待交際費	131,000	72,500	58,500
旅費交通費	1,205,160	1,571,235	△ 366,075
通信運搬費	72,789	55,197	17,592
消耗品費	23,620	20,418	3,202
印刷製本費	67,099	52,482	14,617
光熱水料費	45,246	46,191	△ 945
サイト運営費	8,575	315	8,260
賃借料	434,578	385,522	49,056
事務所管理費	34,498	57,776	△ 23,278
新聞図書費	58,459	49,075	9,384
諸謝金	149,040	92,400	56,640
支払手数料	33,085	184,153	△ 151,068
団体分担金	119,000	100,000	19,000
租税公課	88,706	71,800	16,906
減価償却費	13,853	13,853	0
その他経常費用	2,000	0	2,000
経常費用計	58,177,778	64,435,915	△ 6,258,137

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	△ 23,568,193	△ 27,351,713	3,783,520
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	△ 23,568,193	△ 27,351,713	3,783,520
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	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 23,568,193	△ 27,351,713	3,783,520
一般正味財産期首残高	175,206,596	202,558,309	△ 27,351,713
一般正味財産期末残高	151,638,403	175,206,596	△ 23,568,193
正味財産期末残高	151,638,403	175,206,596	△ 23,568,193

正味財産増減計算書内訳表

平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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	44,100	44,100
特定資産受取利息	0	0	44,100	44,100
受取会費	0	0	7,376,000	7,376,000
正会員受取会費		0	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	0	0
受取民間助成金	0	0		0
受取拠出金	0	4,403,430	20,508,754	24,912,184
受取拠出金収益	0	4,403,430	20,508,754	24,912,184
機関紙広告収益	0	1,660,000	0	1,660,000
機関紙広告収益	0	1,660,000	0	1,660,000
雑収益	0	0	617,301	617,301
受取利息	0	0	9,542	9,542
雑収益	0	0	607,759	607,759
経常収益計	0	6,063,430	28,546,155	34,609,585
(2) 経常費用				
事業費	36,051,606	17,268,699		53,320,305
給料手当	3,558,025	3,011,143		6,569,168
福利厚生費	655,950	555,129		1,211,079
旅費交通費	6,360,217	516,995		6,877,212
退職給付費用	96,600	108,675		205,275
什器備品減価償却費	49,523	5,887		55,410
会議費	1,470,526	714,108		2,184,634
諸謝金	938,895	273,265		1,212,160
印刷製本費	17,744,882	2,055,026		19,799,908
通信運搬費	260,223	30,935		291,158
サイト運営費	18,578	15,723		34,301
消耗品費	51,172	43,308		94,480
光熱水料費	98,024	82,959		180,983
賃借料	1,553,615	184,696		1,738,311
事務所管理所費	123,329	14,662		137,991
新聞図書費	126,653	107,185		233,838
支払手数料	103,699	80,749		184,448
委託費	1,610,000	0		1,610,000
支払助成金	1,128,774	0		1,128,774
支払拠出金	0	9,468,254		9,468,254
雑費	102,921	0		102,921

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合 計
管理費			4,857,473	4,857,473
給料手当			1,642,292	1,642,292
福利厚生費			302,770	302,770
旅費交通費			1,205,160	1,205,160
退職給付費用			36,225	36,225
什器備品減価償却費			13,853	13,853
会議費			389,478	389,478
諸謝金			149,040	149,040
印刷製本費			67,099	67,099
通信運搬費			72,789	72,789
サイト運営費			8,575	8,575
消耗品費			23,620	23,620
光熱水料費			45,246	45,246
賃借料			434,578	434,578
事務所管理諸費			34,498	34,498
接待交際費			131,000	131,000
租税公課			88,706	88,706
新聞図書費			58,459	58,459
支払手数料			33,085	33,085
支払助成金			0	0
団体分担金			119,000	119,000
その他経常費用			2,000	2,000
経常費用計	36,051,606	17,268,699	4,857,473	58,177,778
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 36,051,606	△ 11,205,269	23,688,682	△ 23,568,193
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	△ 36,051,606	△ 11,205,269	23,688,682	△ 23,568,193
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	12,279,085	5,848,357	△ 18,127,442	0
当期一般正味財産増減額	△ 23,772,521	△ 5,356,912	5,561,240	△ 23,568,193
一般正味財産期首残高	△ 24,122,949	△ 693,960	200,023,505	175,206,596
一般正味財産期末残高	△ 47,895,470	△ 6,050,872	205,584,745	151,638,403

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……定額法によっています。
- (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ます。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金
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ます。
- (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ます。
- (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、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				
三菱東京 UFJ 銀行定期預金	114,796,000	0	10,000,000	104,796,000
みずほ銀行定期預金	16,500,000	0	10,000,000	6,500,000
朝日信用金庫神田小川町支店	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	141,296,000	0	20,000,000	121,296,000
退職給付引当資産	826,000	241,500	0	1,067,500
合 計	142,122,000	241,500	20,000,000	122,363,500

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				
全改協組織強化資金	121,296,000	(0)	(121,296,000)	(0)
退職給付引当資産	1,067,500	(0)	(1,067,500)	(1,067,500)

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	913,465	197,330

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	141,296,000	0	20,000,000	121,296,000
	退職給付引当資産	826,000	241,500	0	1,067,500
	特定資産計	142,122,000	241,500	20,000,000	122,363,500

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 27 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	104,027
		普通預金		
		三菱東京 UFJ 銀行春日町支店	一般会計	1,903,770
		三菱東京 UFJ 銀行春日町支店	受取抛出金の管理	1,776,732
		みずほ銀行本郷支店		7,841,845
	朝日信用金庫神田小川町支店		3,416,658	
	定期預金			
未収入金 前払費用	三菱東京 UFJ 銀行春日町支店	販売店活性化積立資金	15,686,695	
	神田税務署	平成27年3月期消費税申告還付額	313,394	
	山本親幸	平成27年4～5月分事務所家賃等	221,616	
流動資産合計				31,264,737
(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		104,796,000
		みずほ銀行本郷支店		6,500,000
		朝日信用金庫神田小川町支店		10,000,000
	退職給付引当資産	定期預金		
		みずほ銀行本郷支店	職員1名に対する退職金の支払いに備えた積立資産	1,067,500
	その他固定資産	什器備品		197,330
電話加入権			6,000	
保証金			530,100	
固定資産合計				123,096,930
資産合計				154,361,667
(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月分支払抛出金	414,516
		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月分支払抛出金	1,086,816
	預り金 未払法人税等	従業員等からの預り金	平成26年3月分住民税他	87,104
		法人都民税	平成26年3月期都民税均等割額	67,328
流動負債合計				1,655,764
(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	1,067,500
固定負債合計				1,067,500
負債合計				2,723,264
正味財産				151,638,403

収 支 計 算 書

平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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	50,000	44,100	5,900	
特定資産利息収入	50,000	44,100	5,900	
(2) 会費収入	7,376,000	7,376,000	0	
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) 受取拠出金収入	25,000,000	24,912,184	87,816	
(4) 機関紙広告収入	1,600,000	1,660,000	△ 60,000	森永、雪メダ、システム青葉
(5) 受取利息収入	5,000	9,542	△ 4,542	
(6) 雑収入	610,891	607,759	3,132	拠出金の手数料等
事業活動収入計	34,641,891	34,609,585	32,306	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
①普及啓発事業支出	28,500,000	23,740,499	4,759,501	
体験事業支出	400,000	153,648	246,352	
啓発事業支出	2,800,000	2,357,518	442,482	
広報活動事業支出	17,300,000	15,000,000	2,300,000	
事例集発行事業支出	8,000,000	6,229,333	1,770,667	
②組織強化促進事業支出	1,900,000	1,932,000	△ 32,000	
機関紙支出	1,900,000	1,932,000	△ 32,000	
③流改協会長会議支出	2,700,000	2,371,528	328,472	地区別代表者会議
④流改協事務局担当者会議支出				
⑤拠出金支出	5,953,000	9,468,254	△ 3,515,254	Jミルケ5銭 地方普及協会3銭
事業費支出計	39,053,000	37,512,281	1,540,719	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
(2) 管理費支出				
給料手当支出	8,500,000	8,211,460	288,540	
福利厚生費支出	1,800,000	1,513,849	286,151	
総会費支出	8,000,000	1,094,495	6,905,505	予算に含まれていた旅費交通費を除いた会議費のみ。
会議費支出				
賃借料支出	2,200,000	2,172,889	27,111	
事務所管理費支出	370,000	172,489	197,511	
旅費交通費支出	600,000	4,507,170	△ 3,907,170	総会費、会議費に含まれていた旅費交通費を含む。
通信運搬費支出	400,000	363,947	36,053	
印刷製本費支出	300,000	335,494	△ 35,494	
消耗品費支出	100,000	118,100	△ 18,100	
光熱水料費支出	250,000	226,229	23,771	
交際費支出	200,000	131,000	69,000	
新聞図書費支出	250,000	292,297	△ 42,297	
支払手数料支出	300,000	217,533	82,467	
諸謝金支出	1,000,000	745,200	254,800	
サイト運営費支出	50,000	42,876	7,124	
団体分担金支出	120,000	119,000	1,000	Jミルク、食流機構
租税公課支出	100,000	88,706	11,294	
管理費支出計	24,540,000	20,352,734	4,187,266	
事業活動支出計	63,593,000	57,865,015	5,727,985	
事業活動収支差額	△ 28,951,109	△ 23,255,430	△ 5,695,679	
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	20,000,000	20,000,000	0	
投資活動収入計	20,000,000	20,000,000	0	
(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	241,500	△ 11,500	
全改協組織強化資金取得支出			0	
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	241,500	288,500	
投資活動収支差額	19,470,000	19,758,500	△ 288,500	
Ⅲ 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	△ 11,481,109	△ 3,496,930	△ 7,984,179	
前期繰越収支差額	33,105,903	33,105,903	0	
次期繰越収支差額	21,624,794	29,608,973	△ 7,984,179	

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、預かり金、未払金、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、下表 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	141,594	104,027
普通預金	20,824,535	14,939,005
定期預金		15,686,695
未収入金	35,171	313,394
前払費用	262,105	221,616
合 計	21,263,405	31,264,737
未払金	3,734,113	1,501,332
預り金	40,084	87,104
未払法人税等	70,000	67,328
合 計	3,844,197	1,655,764
次期繰越収支差額	17,419,208	29,608,973

【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26 年度(2014/4/1 から 2015/3/31 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))	72,721,371円
(1)前事業年度末日の公益目的収支差額	36,669,765円
(2)当該事業年度の公益目的支出の額	36,051,606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	129,836,938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	
昨年度末日の公益目的支出額が計画における見込み額を下回ったため、公益目的収支差額が見込み額を下回った。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ミルクは当法人を経由せずに直接支出することに変更したため、当法人の実施事業収入はゼロとなった。また、経費の削減に努めたことにより公益目的の支出額が計画を下回った。 なお、公益目的財産残額は、計画を21,158,907円上回る129,836,938円であるが、次年度以降の事業規模を鑑みて実施期間に影響はないと考える。	

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	202,558,309円
公益目的収支差額	46,940,139円	36,669,765円	93,880,278円	72,721,371円	140,820,417円
公益目的支出の額	51,940,139円	36,669,765円	51,940,139円	36,051,606円	51,940,139円
実施事業収入の額	5,000,000円	0円	5,000,000円	0円	5,000,000円
公益目的財産残額	155,618,170円	165,888,544円	108,678,031円	129,836,938円	61,737,892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26年度 事業報告書、貸借対照表、正味財産増減計算書、
正味財産増減計算書内訳表、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。

また、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状況を正しく示しているものと認めます。

平成27年4月16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

