

第2号議案

# 平成30年度 決算報告書承認の件

自 平成30年4月1日  
至 平成31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31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	40,547,795	35,728,904	4,818,891
未 収 金	0	394,723	△ 394,723
貯 蔵 品	1,104,855	1,109,715	△ 4,860
立 替 金	9,175	0	9,175
仮 払 金	0	290,478	△ 290,478
流 動 資 産 合 計	41,661,825	37,523,820	4,138,005
【 固 定 資 産 】			
( 特 定 資 産 )			
退職給付引当資産	2,529,700	2,155,600	374,100
全改協組織強化資金	21,296,000	21,296,000	0
特 定 資 産 合 計	23,825,700	23,451,600	374,100
(その他固定資産)			
什 器 備 品	4	4	0
電 話 加 入 権	6,000	6,000	0
その他無形固定預金	713,664	0	713,664
保 証 金	600,000	600,000	0
その他固定資産合計	1,319,668	606,004	713,664
固 定 資 産 合 計	25,145,368	24,057,604	1,087,764
資 産 合 計	66,807,193	61,581,424	5,225,769
〔 負 債 の 部 〕			
【 流 動 負 債 】			
未 払 金	1,748,660	81,000	1,667,660
預 り 金	212,436	158,178	54,258
未払法人税等	853,200	0	853,200
流 動 負 債 合 計	2,814,296	239,178	2,575,118
【 固 定 負 債 】			
退職給付引当金	2,529,700	2,155,600	374,100
固 定 負 債 合 計	2,529,700	2,155,600	374,100
負 債 合 計	5,343,996	2,394,778	2,949,218
〔 正 味 財 産 の 部 〕			
【 一 般 正 味 財 産 】			
その他一般正味財産	61,463,197	59,186,646	2,276,551
一 般 正 味 財 産 合 計	61,463,197	59,186,646	2,276,551
(うち特定資産への充当額)	( 23,825,700)	( 23,451,600)	( 374,100)
正 味 財 産 合 計	61,463,197	59,186,646	2,276,551
負債及び正味財産合計	66,807,193	61,581,424	5,225,769

正味財産増減計算書

自 平成30年 4月 1日 至 平成31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	1,580	6,079	△ 4,499
【受取会費】			
正会員受取会費	2,553,000	2,600,000	△ 47,000
賛助会員受取会費	4,752,000	4,752,000	0
【事業収益】			
事業収益	64,379,070	0	64,379,070
【受取拠出金】			
受取拠出金収益	20,745,922	21,600,441	△ 854,519
【雑収益】			
受取利息	592	2,396	△ 1,804
機関紙広告収益	1,248,010	1,657,600	△ 409,590
雑収益	228,412	703,665	△ 475,253
経常収益計	93,908,586	31,322,181	62,586,405
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	3,843,575	5,231,955	△ 1,388,380
賞与	899,001	1,265,306	△ 366,305
福利厚生費	984,303	1,237,057	△ 252,754
会議費	1,911,045	2,120,852	△ 209,807
接待交際費	100,894	0	100,894
旅費交通費	4,890,622	8,384,901	△ 3,494,279
通信運搬費	174,307	260,729	△ 86,422
減価償却費	12,096	0	12,096
サイト運営費	23,377	36,288	△ 12,911
消耗品費	146,320	100,638	45,682
印刷製本費	59,587,870	19,190,596	40,397,274
新聞図書費	108,850	155,174	△ 46,324
事務所管理費	4,557	128,024	△ 123,467
光熱水料費	69,777	147,181	△ 77,404
賃借料	1,158,041	1,862,185	△ 704,144
諸謝金	889,240	1,683,040	△ 793,800
租税公課	625,374	0	625,374
支払拠出金	5,388,186	6,894,829	△ 1,506,643
支払助成金	0	11,483,206	△ 11,483,206
委託費	0	206,400	△ 206,400
雑費	166,747	164,472	2,275
支払手数料	55,622	116,684	△ 61,062
【管理費】			
給料手当	3,081,785	1,387,245	1,694,540
賞与	720,819	335,494	385,325
退職給付費用	374,100	253,600	120,500
福利厚生費	789,218	309,264	479,954
接待交際費	80,894	149,112	△ 68,218
会議費	324,774	169,581	155,193
旅費交通費	1,193,035	979,094	213,941
通信運搬費	152,918	74,594	78,324
減価償却費	0	64,749	△ 64,749
新聞図書費	87,278	38,794	48,484
消耗品費	117,318	25,160	92,158
事務所管理費	3,653	1,568,267	△ 1,564,614
印刷製本費	280,544	62,121	218,423
サイト運営費	18,743	9,072	9,671
光熱水料費	55,947	36,795	19,152

## 正味財産増減計算書

自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月31日 (単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
賃借料	928,519	465,546	462,973
支払手数料	95,685	76,852	18,833
諸謝金	288,360	142,560	145,800
租税公課	501,441	33,537	467,904
団体分担金	119,000	119,000	0
支払寄付金	525,000	0	525,000
経常費用計	90,778,835	66,969,954	23,808,881
評価損益等調整前当期経常増減額	3,129,751	△	35,647,773
当期経常増減額	3,129,751	△	35,647,773
税引前当期一般正味財産増減額	3,129,751	△	35,647,773
法人税、住民税及び事業税	853,200	0	853,200
当期一般正味財産増減額	2,276,551	△	35,647,773
一般正味財産期首残高	59,186,646	94,834,419	△
一般正味財産期末残高	61,463,197	59,186,646	2,276,551
正味財産期末残高	61,463,197	59,186,646	2,276,551

正味財産増減計算書内訳表

自 平成30年 4月 1日 至 平成31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】				
特定資産受取利息			1,580	1,580
【受取会費】				
正会員受取会費			2,553,000	2,553,000
賛助会員受取会費			4,752,000	4,752,000
【事業収益】				
事業収益	64,379,070			64,379,070
【受取拠出金】				
受取拠出金収益		20,745,922		20,745,922
【雑収益】				
受取利息	113		479	592
機関紙広告収益		1,248,010		1,248,010
雑収益			228,412	228,412
経常収益計	64,379,183	21,993,932	7,535,471	93,908,586
〔経常費用〕				
【事業費】				
給料手当	2,908,651	934,924		3,843,575
賞与	680,325	218,676		899,001
福利厚生費	744,879	239,424		984,303
会議費	932,372	978,673		1,911,045
接待交際費	76,351	24,543		100,894
旅費交通費	2,983,498	1,907,124		4,890,622
通信搬送費	131,908	42,399		174,307
減価償却費	12,096			12,096
サイト運営費	17,691	5,686		23,377
消耗品費	110,728	35,592		146,320
印刷製本費	57,016,908	2,570,962		59,587,870
新聞図書費	82,373	26,477		108,850
事務所管理費	3,448	1,109		4,557
光熱水借料	52,805	16,972		69,777
賃貸諸謝金	876,355	281,686		1,158,041
租税公課	801,760	87,480		889,240
支払拠出金	473,256	152,118		625,374
雑手数料	166,747	5,388,186		5,388,186
【管理費】	42,094	13,528		55,622
給料手当			3,081,785	3,081,785
賞与			720,819	720,819
退職給付費			374,100	374,100
福利厚生費			789,218	789,218
接待交際費			80,894	80,894
会議費			324,774	324,774
旅費交通費			1,193,035	1,193,035
通信搬送費	13,158		139,760	152,918
新聞図書費			87,278	87,278
消耗品費			117,318	117,318
事務所管理費			3,653	3,653
印刷製本費			280,544	280,544
サイト運営費			18,743	18,743
光熱水借料			55,947	55,947
賃貸諸謝金			928,519	928,519
支払手数料	29,592	21,492	44,601	95,685
租税公課			288,360	288,360
団体負担金	17		501,424	501,441
支払寄付金	49,980	16,066	52,954	119,000
経常費用計	68,206,992	12,963,117	9,608,726	90,778,835
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,827,809	9,030,815	△ 2,073,255	3,129,751
当期経常増減額	△ 3,827,809	9,030,815	△ 2,073,255	3,129,751
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,827,809	9,030,815	△ 2,073,255	3,129,751
法人税、住民税及び事業税	853,200			853,200
当期一般正味財産増減額	△ 4,681,009	9,030,815	△ 2,073,255	2,276,551
一般正味財産期首残高	△ 136,006,715	△ 2,443,611	197,636,972	59,186,646
一般正味財産期末残高	△ 140,687,724	6,587,204	195,563,717	61,463,197
正味財産期末残高	△ 140,687,724	6,587,204	195,563,717	61,463,197

## 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) 拋出金の計上方法

各メーカーから入金される21銭/kgを受取拋出金に計上し、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の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、地方の牛乳普及協会に支払う上限3銭/kg、の合計8銭/kgを支払拋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	21,296,000	0
三菱UFJ銀行定期預金	21,296,000	21,296,000	21,296,000	21,296,000
小 計	21,296,000	21,296,000	21,296,000	21,296,000
退職給付引当資産	2,155,600	374,100	0	2,529,700
合 計	23,451,600	21,670,100	21,296,000	23,825,700

### 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	2,529,700	(0)	(0)	(2,529,700)
全改協組織強化資金	21,296,000	(0)	(21,296,000)	(0)
小 計	23,825,700	(0)	(21,296,000)	(2,529,700)
合 計	23,825,700	0	21,296,000	2,529,700

### 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	725,760	12,096	713,664
合 計	1,836,555	1,122,887	713,668

## 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	21,296,000	21,296,000	21,296,000
	退職給付引当資産	2,155,600	374,100	0	2,529,700
	特定資産計	23,451,600	21,670,100	21,296,000	23,825,700

### 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

平成31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	231,546
	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	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	9,077,941 1,629,416 7,999,494 11,577,288 2,588
	貯蔵品 立替金	朝日信用金庫神田小川町支店 ステッカー 源泉所得税 年末調整と過徴収分	法人会計 加盟店証、地域安全パトロール	10,029,522 1,104,855 9,175
<b>流動資産合計</b>				<b>41,661,825</b>
<b>【固定資産】</b>				
<b>(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名に対する退職金の 支払いに備えた積立資産	2,529,700
<b>特定資産合計</b>				<b>23,825,700</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		4
	電話加入権	3回線		6,000
	ソフトウェア	優良事例ホームページ制作費用		713,664
	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>1,319,668</b>
<b>固定資産合計</b>				<b>25,145,368</b>
<b>資産合計</b>				<b>66,807,193</b>
<b>【流動負債】</b>				
	未払金	平成30年度消費税	平成30年1月～3月支払分	1,748,660
	預り金		職員負担社会保険料等	212,436
	未払い法人税等		ミルクカレンダー事業法人税	853,200
<b>流動負債合計</b>				<b>2,814,296</b>
<b>【固定負債】</b>				
	退職給付引当金			2,529,700
<b>固定負債合計</b>				<b>2,529,700</b>
<b>負債合計</b>				<b>5,343,996</b>
<b>正味財産</b>				<b>61,463,197</b>



## 収 支 計 算 書

平成30年4月1日から平成31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	5,000	1,580	3,420	
特定資産利息収入	5,000	1,580	3,420	組織強化資金、退職給付引当資産の利息
会費収入	7,352,000	7,305,000	47,000	
正会員会費収入	2,600,000	2,553,000	47,000	山梨県分が未収
賛助会員会費収入	4,752,000	4,752,000	0	
受取拠出金収入	20,353,000	20,745,922	△ 392,922	
機関紙広告収入	1,600,000	1,248,010	351,990	森永、雪メグ各3回、オックス自動車2回
ミルクカレンダー収入	42,873,000	64,379,070	△ 21,506,070	
雑収入	200,000	233,864	△ 33,864	受取利息、拠出金集金手数料等、安全パ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	72,383,000	93,913,446	△ 21,530,446	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
ミルクカレンダー事業支出	35,958,000	57,242,299	△ 21,284,299	名入れ費用、送料、法人税を含む
優良事例事業支出	5,000,000	3,585,469	1,414,531	
固有事業支出	4,500,000	2,446,180	2,053,820	
地区別代表者会議	4,500,000	2,446,180	2,053,820	
広報関連事業	2,400,000	2,486,500	△ 86,500	
機関紙支出	2,400,000	2,486,500	△ 86,500	全改協だより 4回
拠出金支出	6,736,000	5,388,186	1,347,814	Jミルクへ5銭、普及協会3銭
事業費支出計	54,594,000	71,148,634	△ 16,554,634	

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	8,350,000	8,545,180	△ 195,180	
福利厚生費支出	1,700,000	1,773,521	△ 73,521	
接待交際費支出	100,000	181,788	△ 81,788	
会議費支出	700,000	729,830	△ 29,830	理事会、総会
旅費交通費支出	3,000,000	2,680,980	319,020	理事会、総会
通信運搬費支出	300,000	314,067	△ 14,067	郵便、宅急便、電話等
新聞図書費支出	195,000	196,128	△ 1,128	
消耗品費支出	300,000	263,638	36,362	事務用品、コピー用紙、封筒等
事務所管理費支出	130,000	8,210	121,790	
印刷製本費支出	350,000	630,438	△ 280,438	議案書印刷、コピー機印刷
サイト運営費支出	25,000	42,120	△ 17,120	HPサーバー費用等
光熱水料費支出	200,000	125,724	74,276	水道、電気
賃借料支出	2,000,000	2,086,560	△ 86,560	事務所賃料、複合機リース料
支払手数料支出	300,000	100,223	199,777	
諸謝金支出	700,000	648,000	52,000	
租税公課支出	2,766,000	1,126,798	1,639,202	印紙、消費税、利息に対する国税・復興税
支払寄付金	0	525,000	△ 525,000	
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	21,235,000	20,097,205	1,137,795	
事業活動支出計	75,829,000	91,245,839	△ 15,416,839	
事業活動収支差額	△ 3,446,000	2,667,607	△ 6,113,607	
II 投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
特定資産取崩収入	0	21,296,000	△ 21,296,000	
全改協組織強化資金取崩収入	0	21,296,000	△ 21,296,000	
敷金・保証金戻り収入	0	0	0	
保証金戻り収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	21,296,000	△ 21,296,000	
2.投資活動支出				
特定資産取得支出	253,600	21,670,100	△ 21,416,500	
退職給付引当資産取得支出	253,600	374,100	△ 120,500	
その他積立資産取得支出	0	21,296,000		組織強化資金の戻し
固定資産取得支出	0	725,760	△ 725,760	
その他固定資産購入支出	0	725,760	△ 725,760	優良事例発表会WEB作成費用
投資活動支出計	253,600	22,395,860	△ 22,142,260	
投資活動収支差額	△ 253,600	△ 1,099,860	846,260	
III 予備費支出	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額	△ 5,699,600	1,567,747	△ 7,267,347	
前期繰越収支差額	36,174,927	36,174,927	0	
次期繰越収支差額	30,475,327	37,742,674	△ 7,267,347	

## 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、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	150,410	231,546
東京三菱UFJB/K一般	8,833,361	9,077,941
東京三菱UFJB/K拠出金	1,612,244	1,629,416
みずほ銀行	7,173,925	11,577,288
三菱UFJ サポート事業口	0	7,999,494
みずほ銀行 利息受取口座	2,404	2,588
朝日信用金庫	17,956,560	10,029,522
未収金	394,723	0
立替金	0	9,175
仮払金	290,478	0
合 計	36,414,105	40,556,970
未払金	81,000	1,748,660
預り金	158,178	212,436
未払法人税等	0	853,200
合 計	239,178	2,814,296
次期繰越収支差額	36,174,927	37,742,674

# 監 査 報 告 書

平成 31 年 4 月 19 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 30 年 4 月 1 日から平成 31 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