

第2号議案

令和2年度 決算報告書承認の件

自 令和2年4月1日
至 令和3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

令和3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	41,978,073	36,001,236	5,976,837
未収金	272,740	431,480	△ 158,740
貯蔵品	476,652	1,063,833	△ 587,181
立替金	23,099	9,560	13,539
仮払金	60,029	0	60,029
流動資産合計	42,810,593	37,506,109	5,304,484
【固定資産】			
（特定資産）			
退職給付引当資産	3,365,400	2,898,500	466,900
全改協組織強化資金	21,296,000	21,296,000	0
特定資産合計	24,661,400	24,194,500	466,900
（その他固定資産）			
什器備品	4	4	0
電話加入権	6,000	6,000	0
その他無形固定資産	1,060,994	1,368,946	△ 307,952
保証金	600,000	600,000	0
その他固定資産合計	1,666,998	1,974,950	△ 307,952
固定資産合計	26,328,398	26,169,450	158,948
資産合計	69,138,991	63,675,559	5,463,432
〔負債の部〕			
【流動負債】			
預り金	113,853	118,481	△ 4,628
未払法人税等	70,000	418,300	△ 348,300
流動負債合計	183,853	536,781	△ 352,928
【固定負債】			
退職給付引当金	3,365,400	2,898,500	466,900
固定負債合計	3,365,400	2,898,500	466,900
負債合計	3,549,253	3,435,281	113,972
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
その他一般正味財産	65,589,738	60,240,278	5,349,460
一般正味財産合計	65,589,738	60,240,278	5,349,460
（うち特定資産への充当額）	(24,661,400)	(24,194,500)	(466,900)
正味財産合計	65,589,738	60,240,278	5,349,460
負債及び正味財産合計	69,138,991	63,675,559	5,463,432

正味財産増減計算書

自 令和2年4月1日 至 令和3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	1,508	2,379	△ 871
【受取会費】			
正会員受取会費	4,558,000	5,016,000	△ 458,000
賛助会員受取会費	4,752,000	4,752,000	0
【事業収益】			
事業収益	51,085,398	59,015,211	△ 7,929,813
【受取抛出金】			
受取抛出金収益	18,458,067	19,602,751	△ 1,144,684
【雑収益】			
受取利息	384	446	△ 62
機関紙広告収益	1,200,000	1,200,000	0
雑収益	102,530	289,981	△ 187,451
経常収益計	80,157,887	89,878,768	△ 9,720,881
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	4,224,675	4,591,066	△ 366,391
賞与	917,861	1,030,269	△ 112,408
福利厚生費	1,352,634	1,109,860	242,774
会議費	137,596	2,121,957	△ 1,984,361
接待交際費	121,612	119,525	2,087
旅費交通費	408,889	4,926,207	△ 4,517,318
通信運搬費	180,145	152,491	27,654
減価償却費	307,952	158,718	149,234
サイト運営費	53,192	24,514	28,678
消耗品費	172,797	88,668	84,129
印刷製本費	50,027,407	54,814,675	△ 4,787,268
新聞図書費	109,509	108,152	1,357
事務所管理費	29,983	4,308	25,675
光熱水料	63,164	76,962	△ 13,798
賃貸借料	1,168,860	1,262,182	△ 93,322
保険料	0	22,340	△ 22,340
諸謝金	483,000	948,701	△ 465,701
租税公課	787,116	6,221	780,895
支払抛出金	4,796,201	8,037,602	△ 3,241,401
雑手数料	4,950	222,899	△ 217,949
支払手数料	82,088	59,717	22,371
【管理費】			
給料手当	3,456,553	3,681,127	△ 224,574
賞与	750,979	826,071	△ 75,092
退職給付費	466,900	368,800	98,100
福利厚生費	1,106,701	889,884	216,817
接待交際費	99,501	74,133	25,368
会議費	75,849	336,081	△ 260,232
旅費交通費	335,319	1,539,455	△ 1,204,136
通信運搬費	153,112	143,315	9,797
新聞図書費	89,599	86,716	2,883
消耗品費	141,378	71,094	70,284
事務所管理費	24,533	3,455	21,078
印刷製本費	235,296	420,041	△ 184,745
サイト運営費	43,521	19,656	23,865
光熱水料	51,682	61,706	△ 10,024
賃貸借料	956,340	1,012,018	△ 55,678
支払手数料	73,320	104,403	△ 31,083

正味財産増減計算書

自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日 (単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
諸 謝 金	297,000	293,102	3,898
租 税 公 課	232,457	516,296	△ 283,839
団 体 分 担 金	119,000	119,000	0
支 払 寄 付 金	20,000	230,000	△ 210,000
経 常 費 用 計	74,158,671	90,683,387	△ 16,524,716
評価損益等調整前当期経常増減額	5,999,216	△ 804,619	6,803,835
当期経常増減額	5,999,216	△ 804,619	6,803,835
〔経常外増減の部〕			
〔経常外費用〕			
【減損損失】			
減 損 損 失	579,756	0	579,756
経 常 外 費 用 計	579,756	0	579,756
当期経常外増減額	△ 579,756	0	△ 579,756
税引前当期一般正味財産増減額	5,419,460	△ 804,619	6,224,079
法人税、住民税及び事業税	70,000	418,300	△ 348,300
当期一般正味財産増減額	5,349,460	△ 1,222,919	6,572,379
一般正味財産期首残高	60,240,278	61,463,197	△ 1,222,919
一般正味財産期末残高	65,589,738	60,240,278	5,349,460
正味財産期末残高	65,589,738	60,240,278	5,349,460

*11ページ 貸借対照表 中、流動資産の貯蔵品の増減 △587,181のうち雑収益 7,425を差し引いた額が上記の正味財産増減計算書の表中の減損損失579,756になる。

正味財産増減計算書内訳表

自 令和 2年 4月 1日至 令和 3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】	(0)	(0)	(1,508)	(1,508)
特定資産受取利息	0	0	1,508	1,508
【受取会費】	(0)	(0)	(9,310,000)	(9,310,000)
正会員受取会費	0	0	4,558,000	4,558,000
賛助会員受取会費	0	0	4,752,000	4,752,000
【事業収益】	(51,085,398)	(0)	(0)	(51,085,398)
事業収益	51,085,398	0	0	51,085,398
【受取抛 outcomes】	(0)	(18,458,067)	(0)	(18,458,067)
受取抛 outcomes 収益	0	18,458,067	0	18,458,067
【雑収益】	(136)	(1,000,000)	(302,778)	(1,302,914)
受取利息	136	0	248	384
機関紙広告収益	0	1,000,000	200,000	1,200,000
雑収益	0	0	102,530	102,530
経常収益計	51,085,534	19,458,067	9,614,286	80,157,887
〔経常費用〕				
【事業費】	(58,671,364)	(6,758,267)	(0)	(65,429,631)
給料手当	4,071,051	153,624	0	4,224,675
賞与	884,485	33,376	0	917,861
福利厚生費	1,303,448	49,186	0	1,352,634
会議費	134,224	3,372	0	137,596
接待交際費	117,190	4,422	0	121,612
旅費交通費	394,019	14,870	0	408,889
通信運搬費	173,595	6,550	0	180,145
減価償却費	307,952	0	0	307,952
サイト運営費	51,258	1,934	0	53,192
消耗品費	166,513	6,284	0	172,797
印刷製本費	48,415,349	1,612,058	0	50,027,407
新聞図書費	105,527	3,982	0	109,509
事務所管理費	28,893	1,090	0	29,983
光熱水料費	60,868	2,296	0	63,164
賃借料	1,126,356	42,504	0	1,168,860
諸謝金	469,800	13,200	0	483,000
租税公課	776,784	10,332	0	787,116
支払抛 outcomes	0	4,796,201	0	4,796,201
雑費	4,950	0	0	4,950
支払手数料	79,102	2,986	0	82,088
【管理費】	(75,296)	(2,820)	(8,650,924)	(8,729,040)
給料手当	0	0	3,456,553	3,456,553
賞与	0	0	750,979	750,979
退職給付費用	0	0	466,900	466,900
福利厚生費	0	0	1,106,701	1,106,701
接待交際費	0	0	99,501	99,501
会議費	0	0	75,849	75,849
旅費交通費	776	0	334,543	335,319
通信運搬費	5,720	0	147,392	153,112
新聞図書費	0	0	89,599	89,599
消耗品費	0	0	141,378	141,378
事務所管理費	0	0	24,533	24,533
印刷製本費	0	0	235,296	235,296
サイト運営費	0	0	43,521	43,521
光熱水料費	0	0	51,682	51,682
賃借料	0	0	956,340	956,340
支払手数料	5,720	440	67,160	73,320
諸謝金	0	0	297,000	297,000
租税公課	10	0	232,447	232,457
団体分担金	63,070	2,380	53,550	119,000
支払寄付金	0	0	20,000	20,000
経常費用計	58,746,660	6,761,087	8,650,924	74,158,671
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,661,126	12,696,980	963,362	5,999,216
当期経常増減額	△ 7,661,126	12,696,980	963,362	5,999,216
〔経常外増減の部〕				
〔経常外費用〕				
【減損損失】				
減損損失	0	0	579,756	579,756
経常外費用計	0	0	579,756	579,756
当期経常外増減額	0	0	△ 579,756	△ 579,756
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,661,126	12,696,980	383,606	5,419,460
法人税、住民税及び事業税	0	0	70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 7,661,126	12,696,980	313,606	5,349,460
一般正味財産期首残高	△ 152,137,069	16,780,532	195,596,815	60,240,278
一般正味財産期末残高	△ 159,798,195	29,477,512	195,910,421	65,589,738
正味財産期末残高	△ 159,798,195	29,477,512	195,910,421	65,589,738

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、また嘱託職員の退職慰労金の支給に備えるため嘱託職員退職慰労金規定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) 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、および地方の牛乳普及協会に対して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、地方の普及協会に支払う上限3銭/kg、の合計8銭/kgを支払い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	21,296,000	0	0	21,296,000
三菱UFJ銀行定期預金	21,296,000	0	0	21,296,000
小 計	21,296,000	0	0	21,296,000
退職給付引当資産	2,898,500	466,900	0	3,365,400
合 計	24,194,500	466,900	0	24,661,400

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	3,365,400	(0)	(0)	(3,365,400)
全改協組織強化資金	21,296,000	(0)	(21,296,000)	(0)
小 計	24,661,400	(0)	(21,296,000)	(3,365,400)
合 計	24,661,400	(0)	21,296,000	3,365,400

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	1,539,760	478,766	1,060,994
合 計	2,650,555	1,589,557	1,060,998

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	0	0	21,296,000
	退職給付引当資産	2,898,500	466,900	0	3,365,400
	特定資産計	24,194,500	466,900	0	24,661,400

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

令和3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	手元保管	運転資金として	136,353
	預金	普通預金		
		三菱UFJ銀行春日町支店	法人会計	8,751,791
		三菱UFJ銀行春日町支店	受取拠出金の管理	1,397,671
		三菱UFJ銀行春日町支店	全改協サポート事業用口座	11,697,922
		みずほ銀行本郷支店	法人会計	11,919,703
		みずほ銀行九段支店	定期預金(組織強化資金、退職給付引当資産)の利息	3,052
		朝日信用金庫神田小川町支店	法人会計	8,071,581
	未収金		ミルクカレンダー代金1件	272,740
	貯蔵品	ステッカー、マグネットシート	地域安全パトロール	476,652
	立替金	源泉所得税年末調整還付分		23,099
	仮払金		源泉税過払い分(還付請求中)	60,029
流動資産合計				42,810,593
【固定資産】 (特定資産)				
	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	職員1名に対する退職金、 嘱託職員1名に対する 退職慰労金に備えた積立資産	3,365,400
		みずほ銀行九段支店		
特定資産合計				24,661,400
(その他固定資産)				
	什器備品	電話機一式、パソコン2台、 シュレッダー1台		4
	電話加入権	3回線		6,000
	その他無形固定資産	ソフトウェア	優良事例報告書web版 H30年版	423,360
			優良事例報告書web版 H31年版	637,634
	保証金	事務所の賃借保証金		600,000
その他固定資産合計				1,666,998
固定資産合計				26,328,398
資産合計				69,138,991
【流動負債】				
	預り金		職員負担社会保険、源泉税、住民税	113,853
	未払法人税等		法人都民税均等割額	70,000
流動負債合計				183,853
【固定負債】				
	退職給付引当金			3,365,400
固定負債合計				3,365,400
負債合計				3,549,253
正味財産				65,589,738

収 支 計 算 書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	A 決 算 額	B 予 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	1,508	2,000	△ 492	
特定資産利息	1,508	2,000	△ 492	組織強化資金、退職給付引当資産の利息
会費収入	9,310,000	9,457,000	△ 147,000	
正会員会費	4,558,000	4,705,000	△ 147,000	茨城県退会
賛助会員会費	4,752,000	4,752,000	0	
受取拠出金収入	18,458,067	17,963,000	495,067	
機関紙広告収入	1,200,000	1,600,000	△ 400,000	全改協だより 発行2回前期分1回
ミルクカレンダー収入	51,085,398	48,354,400	2,730,998	発行部数1,354,656部
雑収入	110,339	150,000	△ 39,661	受取利息、拠出金集束手数料等、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	80,165,312	77,526,400	2,638,912	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
ミルクカレンダー事業支出	48,655,593	46,560,770	2,094,823	有償1,209,856部(内クーポン29,600部) 名入れ費用、送料を含む
優良事例事業支出	167,706	5,400,000	△ 5,232,294	先行エントリー6店向け奨励金
地区別代表者会議支出	0	50,000	△ 50,000	中止(予算は会場キャンセル料)
機関紙支出	1,602,040	2,400,000	△ 797,960	全改協だより 発行2回前期分1回
拠出金支出	4,796,201	5,513,000	△ 716,799	Jミルクへ5銭、普及協会3銭
事業費支出計	55,221,540	59,923,770	△ 4,702,230	

科 目	A 決 算 額	B 予 算 額	A-B差異	備 考
管理費支出				
給料手当	9,350,068	8,425,000	925,068	10月より職員3名体制
福利厚生費	2,459,335	1,768,000	691,335	10月より職員3名体制
接待交際費	221,113	150,000	71,113	
会議費	168,555	750,000	△ 581,445	理事会、総会
旅費交通費	743,432	3,300,000	△ 2,556,568	理事会、総会
通信運搬費	327,537	350,000	△ 22,463	郵便、宅急便、電話等
新聞図書費	199,108	230,000	△ 30,892	日刊業界2紙購読料
消耗品費	314,175	250,000	64,175	事務用品、コピー用紙、封筒等
事務所管理費	54,516	10,000	44,516	保険料含む
印刷製本費	522,880	650,000	△ 127,120	議案書印刷、コピー機印刷
サイト運営費	96,713	50,000	46,713	HPサーバー費用等
光熱水料費	114,846	130,000	△ 15,154	水道、電気
賃借料	2,125,200	2,300,000	△ 174,800	事務所賃料、複合機リース料
支払手数料	149,248	200,000	△ 50,752	
諸謝金	660,000	650,000	10,000	経営専門家及び会計事務所
租税公課	586,553	1,267,100	△ 680,547	印紙、消費税、都民税等
支払寄付金	20,000	0	20,000	大雪災害見舞金(2加盟店)
団体分担金	119,000	119,000	0	Jミルク、食流機構会費
管理費支出計	18,232,279	20,599,100	△ 2,366,821	
事業活動支出計	73,453,819	80,522,870	△ 7,069,051	
事業活動収支差額	6,711,493	△ 2,996,470	9,707,963	
II 投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
固定資産売却収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2.投資活動支出				
特定資産取得支出	466,900	516,900	△ 50,000	
退職給付引当資産取得支出	466,900	516,900	△ 50,000	職員2名退職給付引当金
その他固定資産購入支出	0	0	0	
投資活動支出計	466,900	516,900	△ 50,000	
投資活動収支差額	△ 466,900	△ 516,900	50,000	
III 予備費支出	0	1,500,000	△ 1,500,000	
当期収支差額	6,244,593	△ 5,013,370	11,257,963	
前期繰越収支差額	35,905,495	35,905,495	0	
次期繰越収支差額	42,150,088	30,892,125	11,257,963	

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	190,265	136,353
東京三菱UFJB/K一般	9,023,805	8,751,791
東京三菱UFJB/K拠出金	1,568,191	1,397,671
みずほ銀行	10,097,331	11,919,703
三菱UFJ サポート事業口	14,026,624	11,697,922
みずほ銀行 利息受取口座	2,804	3,052
朝日信用金庫	1,092,216	8,071,581
未収金	431,480	272,740
立替金	9,560	23,099
仮払金	0	60,029
合 計	36,442,276	42,333,941
未払金	0	0
預り金	118,481	113,853
未払法人税等	418,300	70,000
合 計	536,781	183,853
次期繰越収支差額	35,905,495	42,150,088

監査報告書

令和3年4月16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 

監事 上原 啓資 

令和2年4月1日から令和3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並びに公益目的支出計画の実施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）並びに公益目的支出計画実施報告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