

貸借対照表

令和 5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	25,998,745	33,263,791	△ 7,265,046
未 収 金	84,000	292,000	△ 208,000
貯 蔵 金	327,684	479,897	△ 152,213
立 替 金	0	4,724	△ 4,724
仮 払 金	16,380	0	16,380
流動資産合計	26,426,809	34,040,412	△ 7,613,603
【 固 定 資 産 】			
（ 特 定 資 産 ）			
退職給付引当資産	4,208,000	3,365,400	842,600
全改協組織強化資金	21,296,000	21,296,000	0
特定資産合計	25,504,000	24,661,400	842,600
（その他固定資産）			
什 器 備 品	4	4	0
その他無形固定資産	2,843,599	1,514,003	1,329,596
電 話 加 入 権	6,000	6,000	0
保 証 金	600,000	600,000	0
その他固定資産合計	3,449,603	2,120,007	1,329,596
固定資産合計	28,953,603	26,781,407	2,172,196
資 産 合 計	55,380,412	60,821,819	△ 5,441,407
〔 負 債 の 部 〕			
【 流 動 負 債 】			
未 払 金	955,545	1,674,147	△ 718,602
預 り 金	96,672	128,504	△ 31,832
未払法人税等	70,000	349,300	△ 279,300
流動負債合計	1,122,217	2,151,951	△ 1,029,734
【 固 定 負 債 】			
退職給付引当金	4,208,000	3,706,700	501,300
固定負債合計	4,208,000	3,706,700	501,300
負 債 合 計	5,330,217	5,858,651	△ 528,434
〔 正 味 財 産 の 部 〕			
【 一 般 正 味 財 産 】			
その他一般正味財産	50,050,195	54,963,168	△ 4,912,973
一般正味財産合計	50,050,195	54,963,168	△ 4,912,973
(うち特定資産への充当額)	(25,504,000)	(24,661,400)	(0)
正 味 財 産 合 計	50,050,195	54,963,168	△ 4,912,973
負債及び正味財産合計	55,380,412	60,821,819	△ 5,441,407

正味財産増減計算書

自 令和4年4月1日 至 令和5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	484	480	4
【受取会費】			
正会員受取会費	4,425,000	4,558,000	△ 133,000
賛助会員受取会費	4,512,000	4,512,000	0
【事業収益】			
事業収益	40,349,650	49,414,150	△ 9,064,500
【受取拠出金】			
受取拠出金収益	16,692,799	18,001,200	△ 1,308,401
【雑収益】			
受取利息	348	358	△ 10
機関紙広告収益	1,600,000	1,600,000	0
雑収益	520,746	122,406	398,340
経常収益計	68,101,027	78,208,594	△ 10,107,567
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	4,884,623	6,188,951	△ 1,304,328
賞与	1,201,678	1,178,687	22,991
福利厚生費	1,018,411	1,229,909	△ 211,498
会議費	1,954,592	587,511	1,367,081
接待交際費	171,250	86,977	84,273
旅費交通費	5,532,192	826,708	4,705,484
通信運搬費	243,351	352,027	△ 108,676
減価償却費	475,504	320,841	154,663
サイト運営費	65,588	624,354	△ 558,766
消耗品費	293,708	532,156	△ 238,448
印刷製本費	42,248,670	46,537,479	△ 4,288,809
新聞図書費	148,506	140,420	8,086
事務所管理費	7,228	6,123	1,105
光熱水料費	110,896	75,382	35,514
賃借料	1,715,670	1,571,130	144,540
諸謝金	1,525,330	1,467,115	58,215
租税公課	8,934	1,159,202	△ 1,150,268
支払拠出金	4,698,882	7,402,661	△ 2,703,779
雑費	230,291	10,743,320	△ 10,513,029
支払手数料	90,745	74,315	16,430
【管理費】			
給料手当	2,036,737	2,652,409	△ 615,672
賞与	497,162	505,153	△ 7,991
退職給付費用	501,300	341,300	160,000
福利厚生費	739,310	1,404,703	△ 665,393
接待交際費	57,083	39,078	18,005
会議費	239,598	111,048	128,550
旅費交通費	903,865	162,629	741,236
通信運搬費	78,092	113,346	△ 35,254
新聞図書費	49,502	63,088	△ 13,586
消耗品費	97,903	239,086	△ 141,183
事務所管理費	2,408	2,753	△ 345
印刷製本費	66,507	128,920	△ 62,413
サイト運営費	21,862	8,696	13,166
光熱水料費	36,967	33,868	3,099
賃借料	571,890	705,870	△ 133,980
保険料	0	23,000	△ 23,000
支払手数料	16,613	16,587	26
諸謝金	253,000	189,255	63,745

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	2,977	520,807	△ 517,830
団体分担金	119,275	119,000	275
支払寄付金	0	0	0
経常費用計	72,918,100	88,485,864	△ 15,567,764
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,817,073	△ 10,277,270	5,460,197
当期経常増減額	△ 4,817,073	△ 10,277,270	5,460,197
〔経常外増減の部〕			
〔経常外費用〕			
【減損損失】			
減損損失	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額		0	0
税引前当期一般正味財産増減額		△ 10,277,270	10,277,270
法人税、住民税及び事業税	95,900	349,300	△ 253,400
当期一般正味財産増減額	△ 4,912,973	△ 10,626,570	5,713,597
一般正味財産期首残高	54,963,168	65,589,738	△ 10,626,570
一般正味財産期末残高	50,050,195	54,963,168	△ 4,912,973
正味財産期末残高	50,050,195	54,963,168	△ 4,912,973

正味財産増減計算書内訳表

自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日

(単位：円)

科目	合計会計			合計
	実施事業会計	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)	(484)	(484)
特定資産利息	0	0	484	484
【受取会費】	(0)	(0)	(8,937,000)	(8,937,000)
正会員受取会費	0	0	4,425,000	4,425,000
賛助会員受取会費	0	0	4,512,000	4,512,000
【事業収益】	(40,349,650)	(0)	(0)	(40,349,650)
事業収益	40,349,650	0	0	40,349,650
【受取拠出金収益】	(0)	(16,692,799)	(0)	(16,692,799)
受取拠出金収益	0	16,692,799	0	16,692,799
【雑収益】	(307,434)	(1,600,029)	(213,631)	(2,121,094)
受取利息	134	29	185	348
機関紙広告収益	0	1,600,000	0	1,600,000
雑収益	307,300	0	213,446	520,746
経常収益計	40,657,084	18,292,828	9,151,115	68,101,027
[経常費用]				
【事業費】	(58,768,322)	(7,857,727)	(0)	(66,626,049)
給料手当	4,653,135	231,488	0	4,884,623
賞与	1,145,853	55,825	0	1,201,678
福利厚生費	977,676	40,735	0	1,018,411
会議費	1,925,841	28,751	0	1,954,592
接待交際費	164,401	6,849	0	171,250
旅費交通費	5,450,593	81,599	0	5,532,192
通信運搬費	233,981	9,370	0	243,351
その他減価償却	475,504	0	0	475,504
サイト運営費	62,965	2,623	0	65,588
消耗品費	281,960	11,748	0	293,708
印刷製本費	39,680,110	2,568,560	0	42,248,670
新聞図書費	142,566	5,940	0	148,506
事務所管理費	6,939	289	0	7,228
光熱水料費	106,461	4,435	0	110,896
賃借料	1,647,044	68,626	0	1,715,670
諸謝金	1,494,970	30,360	0	1,525,330
租税公課	8,574	360	0	8,934
支払拠出金	0	4,698,882	0	4,698,882
雑費	230,291	0	0	230,291
支払手数料	79,458	11,287	0	90,745
【管理費】	(86,559)	(3,578)	(6,201,914)	(6,292,051)
給料手当	0	0	2,036,737	2,036,737
賞与	0	0	497,162	497,162
退職給付費用	0	0	501,300	501,300
福利厚生費	0	0	739,310	739,310
接待交際費	0	0	57,083	57,083
会議費	0	0	239,598	239,598
旅費交通費	0	0	903,865	903,865
通信運搬費	0	0	78,092	78,092
新聞図書費	0	0	49,502	49,502
消耗品費	0	0	97,903	97,903
事務所管理費	0	0	2,408	2,408
印刷製本費	0	0	66,507	66,507
サイト運営費	0	0	21,862	21,862
光熱水料費	0	0	36,967	36,967
賃借料	0	0	571,890	571,890
支払手数料	660	0	15,953	16,613
諸謝金	0	0	253,000	253,000

科目	合計会計			合計
	実施事業会計	その他会計	法人会計	
租税公課	20	0	2,957	2,977
団体負担金	85,879	3,578	29,818	119,275
経常費用計	58,854,881	7,861,305	6,201,914	72,918,100
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,197,797	10,431,523	2,949,201	△ 4,817,073
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 18,197,797	10,431,523	2,949,201	△ 4,817,073
[経常外増減の部]				
[経常外収益]				
経常外収益計	0	0	0	0
[経常外費用]				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 18,197,797	10,431,523	2,949,201	△ 4,817,073
法人税、住民税及び事業税	(95,900)	(0)	(0)	(95,900)
当期一般正味財産増減額	△ 18,293,697	10,431,523	2,949,201	△ 4,912,973
一般正味財産期首残高	△ 181,468,049	38,626,109	197,805,108	54,963,168
一般正味財産期末残高	△ 199,761,746	49,057,632	200,754,309	50,050,195
正味財産期末残高	△ 199,761,746	49,057,632	200,754,309	50,050,195

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	3,365,400	842,600	0	4,208,000
合 計	24,661,400	842,600	0	25,504,000

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	4,208,000	(0)	(0)	(4,208,000)
全改協組織強化資金	21,296,000	(0)	(21,296,000)	(0)
小 計	25,504,000	(0)	(21,296,000)	(4,208,000)
合 計	25,504,000	(0)	21,296,000	4,208,000

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	3,081,410	1,275,111	1,806,299
ホームページ	1,037,300	0	1,037,300
合 計	5,229,505	2,385,902	2,843,603

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	3,365,400	842,600	0	4,208,000
	特定資産計	24,661,400	842,600	0	25,504,000

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5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	246,019
	預金	普通預金		
		三菱UFJ銀行春日町支店	法人会計	249,907
		三菱UFJ銀行春日町支店	受取拠出金の管理	1,211,570
		三菱UFJ銀行春日町支店	全改協サポート事業用口座	12,389,073
		みずほ銀行本郷支店	法人会計	9,822,290
		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	3,170
未収金 貯蔵品 仮払金	朝日信用金庫神田小川町支店	法人会計	2,076,716	
	地域安全パトロールステッカー	正会員会費1件	84,000	
			327,684	
			16,380	
流動資産合計				26,426,809
【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 みずほ銀行九段支店	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	4,208,000
特定資産合計				25,504,000
(その他固定資産)	什器備品 電話加入権 その他無形固定資産	電話機一式、パソコン2台、 シュレッダー1台		4
		3回線		6,000
		ソフトウェア	優良事例報告書web版 H30年度版	133,054
			優良事例報告書web版 H31年度版	312,056
			優良事例報告書web版 R3年度版	606,187
			優良事例報告書web版 R4年度版	755,002
	保証金	事務所の賃借保証金	ホームページ	1,037,300
			600,000	
その他固定資産合計				3,449,603
固定資産合計				28,953,603
資産合計				55,380,412
【流動負債】	未払金 預り金 未払法人税		ミルクおよび地方協会への拠出金	955,545
			職員負担社会保険	96,672
				70,000
流動負債合計				1,122,217
【固定負債】				
固定負債合計				4,208,000
負債合計				5,330,217
正味財産				50,050,195

収支計算書

令和4年4月1日から令和5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	484	1,500	△ 1,016	組織強化資金、退職給付引当資産
特定資産利息	484	1,500	△ 1,016	定期預金
会費収入	8,937,000	8,937,000	0	
正会員会費	4,425,000	4,425,000	0	38協会 1協会(4月繰越)
賛助会員会費	4,512,000	4,512,000	0	9法人
受取拠出金収入	16,692,799	16,600,000	92,799	12社
機関紙広告収入	1,600,000	1,600,000	0	全改協だより 発行4回
ミルクカレンダー収入	40,349,650	45,645,000	△ 5,295,350	発行986千部(名入れ、送料含む)
雑収入	521,044	120,000	401,044	受取利息、拠出金集金手数料等、安全ステッカー、車両リース紹介料他
事業活動収入計	68,100,977	72,903,500	△ 4,802,523	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
ミルクカレンダー事業	39,367,416	44,555,000	△ 5,187,584	986千部、名入れ料、送料を含む
優良事例事業	4,576,310	5,100,000	△ 523,690	発表会開催、発表店6店
地区別会議	1,927,536	3,379,680	△ 1,452,144	全国5ヵ所開催
サポート推進事業	150,440	1,151,000	△ 1,000,560	
機関紙	2,561,570	2,200,000	361,570	全改協だより発行4回 制作費
拠出金	4,707,187	5,146,000	△ 438,813	21銭内/ミルク5銭、普及協会3銭
事業費支出計	53,290,459	61,531,680	△ 8,241,221	

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	8,620,200	8,493,000	127,200	
福利厚生費	1,757,721	2,516,000	△ 758,279	
交際費	228,333	150,000	78,333	弔事、業界紙広告掲載料
会議費	958,389	700,000	258,389	理事会、総会
旅費交通費	2,943,841	2,500,000	443,841	理事会、総会
通信運搬費	312,365	350,000	△ 37,635	郵便、宅急便、電話等
新聞図書費	198,008	200,000	△ 1,992	日刊業界2紙購読料
消耗品費	239,398	300,000	△ 60,602	事務所備品、コピー用紙、封筒等
事務所管理費	9,636	10,000	△ 364	事業ごみ処理費用券他
印刷製本費	266,027	500,000	△ 233,973	議案書印刷、コピー機印刷
サイト運営費	87,450	100,000	△ 12,550	HPサーバー費用等
光熱水料費	147,863	130,000	17,863	水道、電気
賃借料	2,287,560	2,100,000	187,560	事務所賃料、複合機料
支払手数料	66,447	200,000	△ 133,553	
諸謝金	1,012,000	700,000	312,000	経営専門家及び会計事務所払い
租税公課	107,761	788,000	△ 680,239	法人税、地方法人税他
団体分担金	119,275	119,000	275	Jミルク、食流機構会費
管理費支出計	19,362,274	19,856,000	△ 493,726	
事業活動支出計	72,652,733	81,387,680	△ 8,734,947	
事業活動収支差額	△ 4,551,756	△ 8,484,180	3,932,424	
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	842,600	351,300	491,300	
退職給付引当取得	842,600	351,300	491,300	前期分4月繰越
固定資産取得支出	0	0	0	
什器備品購入	0	0	0	
保証金	0	0	0	
無形固定資産取得支出	1,037,300	0	1,037,300	ホームページリニューアル
投資活動支出計	1,879,900	351,300	1,528,600	
投資活動収支差額	△ 1,879,900	△ 351,300	△ 1,528,600	
III 予備費支出	0	1,500,000	△ 1,500,000	
当期収支差額	△ 6,431,656	△ 10,335,480	3,903,824	
前期繰越収支差額	31,408,564	31,408,564	0	
次期繰越収支差額	24,976,908	21,073,084	3,903,824	

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	166,599	246,019
三菱UFJ銀行 一般	4,438,612	249,907
三菱UFJ銀行 拠出金	4,606,332	1,211,570
みずほ銀行	10,746,226	9,822,290
三菱UFJ サポート事業口	11,406,373	12,389,073
みずほ銀行 利息受取口座	3,111	3,170
朝日信用金庫	1,896,538	2,076,716
未収金	292,000	84,000
立替金	4,724	0
仮払金	0	16,380
合 計	33,560,515	26,099,125
未払金	1,674,147	955,545
預り金	128,504	96,672
未払法人税等	349,300	70,000
合 計	2,151,951	1,122,217
次期繰越収支差額	31,408,564	24,976,908

監 査 報 告 書

令和5年4月19日

一般社団法人全国牛乳流通改善協会
会 長 木 納 雅 康 殿

監 事 上 野 幸 司 印

監 事 平 石 克 久 印

令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の理事の職務執行に関して、本監査報告を作成し、以下の通り報告します。

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、必要に応じて説明を求め、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

