

第2号議案

令和5年度 決算報告書承認の件

自 令和5年4月1日
至 令和6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 6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	23,373,079	25,998,745	△ 2,625,666
未収金	474,642	84,000	390,642
貯蔵品	325,209	327,684	△ 2,475
立替金	6,868	0	6,868
仮払金	0	16,380	△ 16,380
流動資産合計	24,179,798	26,426,809	△ 2,247,011
【固定資産】			
(特定資産)			
退職給付引当資産	4,619,200	4,208,000	411,200
全改協組織強化資金	21,296,000	21,296,000	0
特定資産合計	25,915,200	25,504,000	411,200
(その他固定資産)			
什器備品	2	4	△ 2
その他無形固定資産	2,908,137	2,843,599	64,538
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	3,514,139	3,449,603	64,536
固定資産合計	29,429,339	28,953,603	475,736
資産合計	53,609,137	55,380,412	△ 1,771,275
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未払金	642,152	955,545	△ 313,393
預り金	187,117	96,672	90,445
未払法人税等	274,100	70,000	204,100
流動負債合計	1,103,369	1,122,217	△ 18,848
【固定負債】			
退職給付引当金	4,619,200	4,208,000	411,200
固定負債合計	4,619,200	4,208,000	411,200
負債合計	5,722,569	5,330,217	392,352
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
その他一般正味財産	47,886,568	50,050,195	△ 2,163,627
一般正味財産合計	47,886,568	50,050,195	△ 2,163,627
(うち特定資産への充当額)	(25,915,200)	(25,504,000)	(411,200)
正味財産合計	47,886,568	50,050,195	△ 2,163,627
負債及び正味財産合計	53,609,137	55,380,412	△ 1,771,275

正味財産増減計算書

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	503	484	19
【受取会費】			
正会員受取会費	4,425,000	4,425,000	0
賛助会員受取会費	4,512,000	4,512,000	0
【事業収益】			
事業収益	45,333,270	40,349,650	4,983,620
【受取拠出金】			
受取拠出金収益	15,434,517	16,692,799	△ 1,258,282
【雑収益】			
受取利息	249	348	△ 99
機関紙広告収益	1,703,180	1,600,000	103,180
雑収益	131,501	520,746	△ 389,245
経常収益計	71,540,220	68,101,027	3,439,193
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	4,920,923	4,884,623	36,300
賞与	1,210,753	1,201,678	9,075
福利厚生費	785,807	1,018,411	△ 232,604
会議費	2,564,506	1,954,592	609,914
接待交際費	296,139	171,250	124,889
旅費交通費	5,337,697	5,532,192	△ 194,495
通信運搬費	189,918	243,351	△ 53,433
減価償却費	766,302	475,504	290,798
サイト運営費	14,839	65,588	△ 50,749
消耗品費	407,619	293,708	113,911
印刷製本費	40,167,882	42,248,670	△ 2,080,788
新聞図書費	155,752	148,506	7,246
事務所管理費	36,938	7,228	29,710
光熱水料費	85,618	110,896	△ 25,278
賃借料	1,830,351	1,715,670	114,681
諸謝金	1,773,820	1,525,330	248,490
租税公課	321,908	8,934	312,974
支払拠出金	5,453,613	4,698,882	754,731
雑費	238,898	230,291	8,607
支払手数料	106,180	90,745	15,435
【管理費】			
給料手当	2,060,437	2,036,737	23,700
賞与	503,087	497,162	5,925
退職給付費用	411,200	501,300	△ 90,100
福利厚生費	740,363	739,310	1,053
接待交際費	120,959	57,083	63,876
会議費	229,436	239,598	△ 10,162
旅費交通費	950,152	903,865	46,287
通信運搬費	68,305	78,092	△ 9,787
什器備品減価償却	2	0	2
その他減価償却	60,160	0	60,160
新聞図書費	63,616	49,502	14,114
消耗品費	166,493	97,903	68,590
事務所管理費	15,088	2,408	12,680
印刷製本費	59,502	66,507	△ 7,005
サイト運営費	6,061	21,862	△ 15,801
光熱水料費	34,972	36,967	△ 1,995
賃借料	747,609	571,890	175,719
保険料	23,000	0	23,000
支払手数料	23,658	16,613	7,045
諸謝金	229,680	253,000	△ 23,320

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	131,504	2,977	128,527
団体分担金	119,000	119,275	△ 275
支払寄付金	0	0	0
経常費用計	73,429,747	72,918,100	511,647
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,889,527	△ 4,817,073	2,927,546
当期経常増減額	△ 1,889,527	△ 4,817,073	2,927,546
〔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		0	0
法人税、住民税及び事業税	274,100	95,900	178,200
当期一般正味財産増減額	△ 2,163,627	△ 4,912,973	2,749,346
一般正味財産期首残高	50,050,195	54,963,168	△ 4,912,973
一般正味財産期末残高	47,886,568	50,050,195	△ 2,163,627
正味財産期末残高	47,886,568	50,050,195	△ 2,163,627

正味財産増減計算書内訳表

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日
(単位：円)

科目	合計会計			合計
	実施事業会計	その他事業会計	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)	(503)	(503)
特定資産利息	0	0	503	503
【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	0	0	4,512,000	4,512,000
【事業収益】	(45,333,270)	(0)	(0)	(45,333,270)
事業収益	45,333,270	0	0	45,333,270
【受取拠出金収益】	(0)	(15,434,517)	(0)	(15,434,517)
受取拠出金収益	0	15,434,517	0	15,434,517
【雑収益】	(122)	(1,703,199)	(131,609)	(1,834,930)
受取利息	122	19	108	249
雑収益	0	0	131,501	131,501
機関紙広告収益	0	1,703,180	0	1,703,180
経常収益計	45,333,392	17,137,716	9,069,112	71,540,220
〔経常費用〕				
【事業費】	(57,792,802)	(8,872,661)	(0)	(66,665,463)
給料手当	4,685,535	235,388	0	4,920,923
賞与	1,153,953	56,800	0	1,210,753
福利厚生費	752,605	33,202	0	785,807
会議費	2,540,772	23,734	0	2,564,506
接待交際費	283,629	12,510	0	296,139
旅費交通費	5,254,320	83,377	0	5,337,697
通信運搬費	180,806	9,112	0	189,918
その他減価償却	760,079	6,223	0	766,302
サイト運営費	14,212	627	0	14,839
消耗品費	390,396	17,223	0	407,619
印刷製本費	37,371,719	2,796,163	0	40,167,882
事務所管理費	35,378	1,560	0	36,938
高熱水料費	82,001	3,617	0	85,618
賃借料	1,753,013	77,338	0	1,830,351
諸謝金	1,750,060	23,760	0	1,773,820
租税公課	308,306	13,602	0	321,908
支払拠出金	0	5,453,613	0	5,453,613
雑費	238,898	0	0	238,898
支払手数料	87,949	18,231	0	106,180
新聞図書費	149,171	6,581	0	155,752
【管理費】	(80,938)	(3,572)	(6,656,489)	(6,764,284)
給料手当	0	0	2,060,437	2,060,437
賞与	0	0	503,087	503,087
退職給付費用	0	0	411,200	411,200
福利厚生費	0	0	740,363	740,363
接待交際費	0	0	120,959	120,959
会議費	0	0	229,436	229,436
旅費交通費	0	0	950,152	950,152
通信運搬費	0	0	68,305	68,305
什器備品減価償却	0	0	2	2
その他減価償却	0	0	60,160	60,160
新聞図書費	0	0	63,616	63,616
消耗品費	0	0	166,493	166,493
事務所管理費	0	0	15,088	15,088
印刷製本費	0	0	59,502	59,502
サイト運営費	0	0	6,061	6,061
光熱水料費	0	0	34,972	34,972
賃借料	0	0	747,609	747,609
支払手数料	0	0	23,658	23,658
諸謝金	0	0	229,680	229,680

科目	合計会計			合計
	実施事業会計	その他事業会計	法人会計	
租税公課	18	2	131,484	131,504
団体負担金	80,920	3,570	34,510	119,000
保険料			23,000	23,000
経常費用計	57,873,740	8,876,233	6,679,774	73,429,747
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,540,348	8,261,483	2,389,338	△ 1,889,527
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,540,348	8,261,483	2,389,338	△ 1,889,527
〔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	△ 12,540,348	8,261,483	2,389,338	△ 1,889,527
法人税、住民税及び事業税	(274,100)	(0)	(0)	(274,100)
当期一般正味財産増減額	△ 12,814,448	8,261,483	2,389,338	△ 2,163,627
一般正味財産期首残高	△ 199,761,746	49,057,632	200,754,309	50,050,195
一般正味財産期末残高	△ 212,576,194	57,319,115	203,143,647	47,886,568
正味財産期末残高	△ 212,576,194	57,319,115	203,143,647	47,886,568

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、地方の牛乳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	4,208,000	411,200	0	4,619,200
合 計	25,504,000	411,200	0	25,915,200

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	4,619,200	(0)	(0)	(4,619,200)
全改協組織強化資金	21,296,000	(0)	(21,296,000)	(0)
小 計	25,915,200	(0)	(21,296,000)	(4,619,200)
合 計	25,915,200	(0)	21,296,000	4,619,200

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	1,110,793	2
優良事例webコンテンツ	3,872,410	619,014	2,078,293
ホームページ	1,037,300	207,456	829,844
合 計	6,020,505	1,937,263	2,908,139

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	4,208,000	411,200	0	4,619,200
	特定資産計	25,504,000	411,200	0	25,915,200

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6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	172,166	
	預金	普通預金			
		三菱UFJ銀行春日町支店	法人会計	1,999,753	
		三菱UFJ銀行春日町支店	受取拠出金の管理	1,118,778	
		三菱UFJ銀行春日町支店	全改協サポート事業用口座	6,175,307	
		みずほ銀行本郷支店	法人会計	7,113,693	
		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	3,244	
	未収金 貯蔵品 立替金	朝日信用金庫神田小川町支店	法人会計	6,790,138	
		正会員会費2件、ミルクカレンダー代金1件	474,642		
地域安全パトロールステッカー			325,209		
	神田税務署	年末調整未控除額	6,868		
流動資産合計				24,179,798	
【固定資産】 (特定資産)	全改協組織強化資金	定期預金		21,296,000	
	退職給付引当資産	三菱UFJ銀行春日町支店			
		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	4,619,200	
	みずほ銀行九段支店				
特定資産合計				25,915,200	
(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、シュレッダー1台		2	
		3回線		6,000	
		ソフトウェア	優良事例報告書web版 H31年度版	149,266	
			優良事例報告書web版 R3年度版	451,425	
			優良事例報告書web版 R4年度版	601,452	
			優良事例報告書web版 R5年度版	876,150	
	保証金	事務所の賃借保証金	ホームページ	829,844	
			600,000		
その他固定資産合計				3,514,139	
固定資産合計				29,429,339	
資産合計				53,609,137	
【流動負債】	未払金 預り金 未払法人税等		Jミルクおよび地方協会への拠出金	642,152	
			職員負担社会保険、源泉税、住民税	187,117	
				274,100	
流動負債合計				1,103,369	
【固定負債】				4,619,200	
固定負債合計				4,619,200	
負債合計				5,722,569	
正味財産				47,886,568	

収支計算書

令和5年4月1日から令和6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	503	600	△ 97	
特定資産利息	503	600	△ 97	
会費収入	8,937,000	8,937,000	0	
正会員会費	4,425,000	4,425,000	0	
賛助会員会費	4,512,000	4,512,000	0	
受取抛出金収入	15,434,517	15,000,000	434,517	
機関紙広告収入	1,703,180	1,600,000	103,180	
ミルクカレンダー収入	45,333,270	49,654,560	△ 4,321,290	発行部数減
雑収入	131,735	120,000	11,735	
事業活動収入計	71,540,205	75,312,160	△ 3,771,955	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
ミルクカレンダー事業	37,228,555	40,754,560	△ 3,526,005	発行部数減
優良事例事業	5,173,554	5,110,000	63,554	
サポート推進事業	0	150,000	△ 150,000	
地区別会議	2,591,899	3,200,000	△ 608,101	参加者人数減
機関紙	2,792,553	2,200,000	592,553	
抛出金	5,468,903	4,495,000	973,903	
事業費支出計	53,255,464	55,909,560	△ 2,654,096	

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	8,695,200	8,568,000	127,200	
福利厚生費	1,526,170	1,760,000	△ 233,830	
交際費	417,098	150,000	267,098	地震見舞、褒章対応
会議費	791,158	950,000	△ 158,842	
旅費交通費	2,923,410	2,750,000	173,410	旅費規程改訂
通信運搬費	235,460	320,000	△ 84,540	
保険料	23,000	0	23,000	
新聞図書費	219,368	200,000	19,368	
消耗品費	571,637	200,000	371,637	web会議システム整備
事務所管理費	52,026	10,000	42,026	
印刷製本費	205,179	300,000	△ 94,821	
サイロ運営費	20,900	100,000	△ 79,100	
光熱水料費	120,590	160,000	△ 39,410	
賃借料	2,577,960	2,300,000	277,960	契約更新
支払手数料	81,576	150,000	△ 68,424	
諸謝金	792,000	800,000	△ 8,000	
租税公課	727,497	500,000	227,497	カレンダー消費税
団体分担金	119,000	120,000	△ 1,000	
管理費支出計	20,099,229	19,338,000	761,229	
事業活動支出計	73,354,693	75,247,560	△ 1,892,867	
事業活動収支差額	△ 1,814,488	64,600	△ 1,879,088	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
組織強化資金取崩収入	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	411,200	411,200	0	
退職給付引当取得	411,200	411,200	0	
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	
投資活動支出計	411,200	411,200	0	
投資活動収支差額	△ 411,200	△ 411,200	0	
III 予備費支出	0	1,000,000	△ 1,000,000	
当期収支差額	△ 2,225,688	△ 1,346,600	△ 879,088	
前期繰越収支差額	24,976,908	24,976,908	0	
次期繰越収支差額	22,751,220	23,630,308	△ 879,088	

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	246,019	172,166
東京三菱UFJB/K一般	249,907	1,999,753
東京三菱UFJB/K拠出金	1,211,570	1,118,778
みずほ銀行	9,822,290	7,113,693
三菱UFJ サポート事業口	12,389,073	6,175,307
みずほ銀行 利息受取口座	3,170	3,244
朝日信用金庫	2,076,716	6,790,138
未収金	84,000	474,642
立替金	0	6,868
仮払金	16,380	0
合 計	26,099,125	23,854,589
未払金	955,545	642,152
預り金	96,672	187,117
未払法人税等	70,000	274,100
合 計	1,122,217	1,103,369
次期繰越収支差額	24,976,908	22,751,220

監 査 報 告 書

令和6年4月26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5年4月1日から令和6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