

第2号議案

令和6年度 決算報告書承認の件

自 令和6年4月1日
至 令和7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 7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	20,121,737	23,373,079	△ 3,251,342
未 収 金	75,530	474,642	△ 399,112
貯 蔵 品	325,209	325,209	0
立 替 金	0	6,868	△ 6,868
仮 払 金	200	0	200
流動資産合計	20,522,676	24,179,798	△ 3,657,122
【固定資産】			
（特定資産）			
退職給付引当資産	5,040,500	4,619,200	421,300
全改協組織強化資金	21,296,000	21,296,000	0
特定資産合計	26,336,500	25,915,200	421,300
（その他固定資産）			
什 器 備 品	2	2	0
その他無形固定資産	3,103,299	2,908,137	195,162
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	3,709,301	3,514,139	195,162
固定資産合計	30,045,801	29,429,339	616,462
資産合計	50,568,477	53,609,137	△ 3,040,660
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未 払 金	1,032,792	642,152	390,640
預 り 金	145,555	187,117	△ 41,562
未 払 法 人 税 等	547,200	274,100	273,100
流動負債合計	1,725,547	1,103,369	622,178
【固定負債】			
退 職 給 付 引 当 金	5,040,500	4,619,200	421,300
固定負債合計	5,040,500	4,619,200	421,300
負債合計	6,766,047	5,722,569	1,043,478
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
その他一般正味財産	43,802,430	47,886,568	△ 4,084,138
一般正味財産合計	43,802,430	47,886,568	△ 4,084,138
（うち特定資産への充当額）	(26,336,500)	(25,915,200)	(421,300)
正味財産合計	43,802,430	47,886,568	△ 4,084,138
負債及び正味財産合計	50,568,477	53,609,137	△ 3,040,660

正味財産増減計算書

自 令和6年4月1日 至 令和7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	14,091	503	13,588
【受取会費】			
正会員受取会費	3,358,800	4,425,000	△ 1,066,200
賛助会員受取会費	4,512,000	4,512,000	0
【事業収益】			
事業収益	42,628,800	45,333,270	△ 2,704,470
【受取拠出金】			
受取拠出金収益	14,614,536	15,434,517	△ 819,981
【雑収益】			
受取利息	12,784	249	12,535
機関紙広告収益	1,297,740	1,703,180	△ 405,440
雑収益	70,071	131,501	△ 61,430
経常収益計	66,508,822	71,540,220	△ 5,031,398
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	4,869,206	4,920,923	△ 51,717
賞与	1,198,193	1,210,753	△ 12,560
福利厚生費	785,745	785,807	△ 62
会議費	1,561,133	2,564,506	△ 1,003,373
接待交際費	72,232	296,139	△ 223,907
旅費交通費	5,217,137	5,337,697	△ 120,560
通信運搬費	226,311	189,918	36,393
減価償却費	798,602	766,302	32,300
サイト運営費	14,630	14,839	△ 209
消耗品費	154,836	407,619	△ 252,783
印刷製本費	38,000,415	40,167,882	△ 2,167,467
新聞図書費	152,450	155,752	△ 3,302
事務所管理費	6,382	36,938	△ 30,556
光熱水料費	106,123	85,618	20,505
賃借料	1,752,598	1,830,351	△ 77,753
諸謝金	1,673,900	1,773,820	△ 99,920
租税公課	928,574	321,908	606,666
支払拠出金	5,167,066	5,453,613	△ 286,547
雑費	159,676	238,898	△ 79,222
支払手数料	92,111	106,180	△ 14,069
【管理費】			
給料手当	2,172,154	2,060,437	111,717
賞与	530,647	503,087	27,560
退職給付費用	421,300	411,200	10,100
福利厚生費	756,148	740,363	15,785
接待交際費	30,956	120,959	△ 90,003
会議費	265,821	229,436	36,385
旅費交通費	971,700	950,152	21,548
通信運搬費	76,640	68,305	8,335
什器備品減価償却	0	2	△ 2
その他減価償却	62,236	60,160	2,076
新聞図書費	65,334	63,616	1,718
消耗品費	66,360	166,493	△ 100,133
事務所管理費	2,736	15,088	△ 12,352
印刷製本費	110,012	59,502	50,510
サイト運営費	6,270	6,061	209
光熱水料費	45,480	34,972	10,508
賃借料	751,112	747,609	3,503
保険料	0	23,000	△ 23,000
支払手数料	18,261	23,658	△ 5,397
諸謝金	237,600	229,680	7,920

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	398,673	131,504	267,169
団体分担金	119,000	119,000	0
支払寄付金	0	0	0
経常費用計	70,045,760	73,429,747	△ 3,383,987
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,536,938	△ 1,889,527	△ 1,647,411
当期経常増減額	△ 3,536,938	△ 1,889,527	△ 1,647,411
〔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	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,536,938	△ 1,889,527	△ 1,647,411
法人税、住民税及び事業税	547,200	274,100	273,100
当期一般正味財産増減額	△ 4,084,138	△ 2,163,627	△ 1,920,511
一般正味財産期首残高	47,886,568	50,050,195	△ 2,163,627
一般正味財産期末残高	43,802,430	47,886,568	△ 4,084,138
正味財産期末残高	43,802,430	47,886,568	△ 4,084,138

正味財産増減計算書内訳表

自 令和6年4月1日 至 令和7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)	(14,091)	(14,091)
特定資産利息	0	0	14,091	14,091
【受取会費】	(0)	(0)	(7,870,800)	(7,870,800)
正会員受取会費	0	0	3,358,800	3,358,800
賛助会員受取会	0	0	4,512,000	4,512,000
【事業収益】	(42,628,800)	(0)	(0)	(42,628,800)
事業収益	42,628,800	0	0	42,628,800
【受取拠出金収益】	(0)	(14,614,536)	(0)	(14,614,536)
受取拠出金収益	0	14,614,536	0	14,614,536
【雑収益】	(4,003)	(1,298,703)	(77,889)	(1,380,595)
受取利息	4,003	963	7,818	12,784
雑収益	0	0	70,071	70,071
機関紙広告収益	0	1,297,740	0	1,297,740
経常収益計	42,632,803	15,913,239	7,962,780	66,508,822
〔経常収益〕				
【事業費】	(54,922,331)	(8,014,989)	(0)	(62,937,320)
給料手当	4,611,511	257,695	0	4,869,206
賞与	1,135,974	62,219	0	1,198,193
福利厚生費	740,845	44,900	0	785,745
会議費	1,525,691	35,442	0	1,561,133
接待交際費	68,104	4,128	0	72,232
旅費交通費	5,089,555	127,582	0	5,217,137
通信運搬費	216,093	10,218	0	226,311
その他減価償却	790,304	8,298	0	798,602
サイト運営費	13,794	836	0	14,630
消耗品費	145,990	8,846	0	154,836
印刷製本費	35,933,027	2,067,388	0	38,000,415
事務所管理費	6,018	364	0	6,382
光熱水料費	100,059	6,064	0	106,123
賃借料	1,652,450	100,148	0	1,752,598
諸謝金	1,642,220	31,680	0	1,673,900
租税公課	875,482	53,092	0	928,574
支払拠出金	0	5,167,066	0	5,167,066
雑費	159,676	0	0	159,676
支払手数料	71,800	20,311	0	92,111
新聞図書費	143,738	8,712	0	152,450

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	
【管理費】	(79,152)	(4,875)	(7,024,413)	(7,108,440)
給料手当	0	0	2,172,154	2,172,154
賞与	0	0	530,647	530,647
退職給付費用	0	0	421,300	421,300
福利厚生費	0	0	756,148	756,148
接待交際費	0	0	30,956	30,956
会議費	0	0	265,821	265,821
旅費交通費	0	0	971,700	971,700
通信運搬費	0	0	76,640	76,640
その他減価償却	0	0	62,236	62,236
新聞図書費	0	0	65,334	65,334
消耗品費	0	0	66,360	66,360
事務所管理費	0	0	2,736	2,736
印刷製本費	0	0	110,012	110,012
サイト運営費	0	0	6,270	6,270
光熱水料費	0	0	45,480	45,480
賃借料	0	0	751,112	751,112
支払手数料	0	0	18,261	18,261
諸謝金	0	0	237,600	237,600
租税公課	612	115	397,946	398,673
団体負担金	78,540	4,760	35,700	119,000
経常費用計	55,001,483	8,019,864	7,024,413	70,045,760
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,368,680	7,893,375	938,367	△ 3,536,938
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,368,680	7,893,375	938,367	△ 3,536,938
〔 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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 12,368,680	7,893,375	938,367	△ 3,536,938
他会計振替額	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 12,368,680	7,893,375	938,367	△ 3,536,938
法人税、住民税及び事業税	(547,200)	(0)	(0)	(547,200)
当期一般正味財産増減額	△ 12,915,880	7,893,375	938,367	△ 4,084,138
一般正味財産期首残高	△ 212,576,194	57,319,115	203,143,647	47,886,568
一般正味財産期末残高	△ 208,856,629	72,397,269	180,261,790	43,802,430
正味財産期末残高	△ 208,856,629	72,397,269	180,261,790	43,802,430

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	4,619,200	421,300	0	5,040,500
合 計	25,915,200	421,300	0	26,336,500

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				
退職給付引当資産	5,040,500	(0)	(0)	(5,040,500)
全改協組織強化資金	21,296,000	(0)	(21,296,000)	(0)
小 計	26,336,500	(0)	(21,296,000)	(5,040,500)
合 計	26,336,500	(0)	21,296,000	5,040,500

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	1,110,793	2
優良事例webコンテンツ	3,134,293	653,382	2,480,911
ホームページ	1,037,300	414,912	622,388
合 計	5,282,388	2,179,087	3,103,301

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	4,619,200	421,300	0	5,040,500
	特定資産計	25,915,200	421,300	0	26,336,500

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7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	196,591
	預金	普通預金		
		三菱UFJ銀行春日町支店	法人会計	1,940,284
		三菱UFJ銀行春日町支店	受取拠出金の管理	1,035,494
		三菱UFJ銀行春日町支店	全改協サポート事業用口座	5,307,094
		みずほ銀行本郷支店	法人会計	7,430,128
		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	3,679
	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	4,208,467
		地域安全パトロールステッカー	正会員会費1件、広告費	75,530
			理事会旅費交通費	200
流動資産合計				20,522,676
【固定資産】 (特定資産)	全改協組織強化資金	定期預金		
	退職給付引当資産	三菱UFJ銀行春日町支店		21,296,000
		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	5,040,500
特定資産合計				26,336,500
(その他固定資産)	什器備品	電話機一式、シュレッダー1台		2
	電話加入権 その他無形固定資産	3回線 ソフトウェア	優良事例報告書web版 R3年度版	6,000
			優良事例報告書web版 R4年度版	296,661
			優良事例報告書web版 R5年度版	447,900
			優良事例報告書web版 R6年度版	697,950
			ホームページ	1,038,400
	保証金	事務所の賃借保証金		622,388 600,000
その他固定資産合計				3,709,301
固定資産合計				30,045,801
資産合計				50,568,477
【流動負債】	未払金		ミルックおよび地方協会への拠出金	1,032,792
	預り金		職員負担社会保険	145,555
	未払法人税			547,200
	流動負債合計			
【固定負債】	退職給付引当金			5,040,500
固定負債合計				5,040,500
負債合計				6,766,047
正味財産				43,802,430

収 支 計 算 書

令和6年4月1日から令和7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	300	14,091	△ 13,791	利率変更
特定資産利息	300	14,091	△ 13,791	組織強化資金、退職給付引当資産
会費収入	7,870,800	7,870,800	0	
正会員会費	3,358,800	3,358,800	0	38会員流改協
賛助会員会費	4,512,000	4,512,000	0	9法人
受取拠出金収入	14,000,000	14,614,536	△ 614,536	
機関紙広告収入	1,200,000	1,297,740	△ 97,740	乳業2社他 年3回
ミルクカレンダー収入	43,188,736	42,628,800	559,936	
雑収入	100,000	82,855	17,145	預金利息、拠出金手数料他
事業活動収入計	66,359,836	66,508,822	△ 148,986	
2. 事業活動 支出の部				
事業費支出				
ミルクカレンダー事業	36,088,736	35,684,268	404,468	694千部
優良事例事業	5,230,000	5,049,987	180,013	
サポート推進事業		0	0	
事業説明会議	288,000	240,376	47,624	オンライン開催
機関紙	2,200,000	2,054,095	145,905	年3回発行
拠出金	4,380,000	5,183,598	△ 803,598	Jミルク、地方普及協会分
事業費支出計	48,186,736	48,212,324	△ 25,588	

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	8,643,000	8,770,200	△ 127,200	
福利厚生費	1,650,000	1,541,893	108,107	
交際費	150,000	103,188	46,812	業界紙広告掲載
会議費	950,000	886,070	63,930	総会、理事会
旅費交通費	3,100,000	3,204,377	△ 104,377	"
通信運搬費	300,000	255,465	44,535	
保険料	0	0	0	
新聞図書費	230,000	217,784	12,216	業界紙3誌
消耗品費	200,000	221,196	△ 21,196	
事務所管理費	10,000	9,118	882	
印刷製本費	250,000	366,707	△ 116,707	複合機
サイト運営費	100,000	20,900	79,100	HPサーバー費用等
光熱水料費	150,000	151,603	△ 1,603	
賃借料	2,300,000	2,503,710	△ 203,710	事務所賃料・事務機器等
支払手数料	100,000	60,872	39,128	
諸謝金	800,000	792,000	8,000	
租税公課	500,000	1,874,415	△ 1,374,415	消費税他
団体分担金	120,000	119,000	1,000	
管理費支出計	19,553,000	21,098,498	△ 1,545,498	
事業活動支出計	67,739,736	69,310,822	△ 1,571,086	
事業活動収支差額	△ 1,379,900	△ 2,802,000	1,422,100	
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	421,300	421,300	0	
退職給付引当取得	421,300	421,300	0	
固定資産取得支出	0	1,056,000	△ 1,056,000	R6優良事例HP
什器備品購入	0	0	0	
保証金	0	0	0	
投資活動支出計	421,300	1,477,300	△ 1,056,000	
投資活動収支差額	△ 421,300	△ 1,477,300	1,056,000	
III 予備費支出	1,000,000	0	1,000,000	
当期収支差額	△ 2,801,200	△ 4,279,300	1,478,100	
前期繰越収支差額	22,751,220	22,751,220	0	
次期繰越収支差額	19,950,020	18,471,920	1,478,100	

監 査 報 告 書

令和 7 年 4 月 1 8 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 平 石 克 久 印

監 事 北 本 勝 幸 印

令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 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