

第2号議案

令和7年度 決算報告書承認の件

自 令和7年4月1日
至 令和8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8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	20,748,036	20,121,737	626,299
未収金	104,400	75,530	28,870
貯蔵品	315,309	325,209	△ 9,900
仮払金	0	200	△ 200
流動資産合計	21,167,745	20,522,676	645,069
【固定資産】			
(特定資産)			
退職給付引当資産	5,622,400	5,040,500	581,900
全改協組織強化資金	14,296,000	21,296,000	△ 7,000,000
特定資産合計	19,918,400	26,336,500	△ 6,418,100
(その他固定資産)			
什器備品	2	2	0
その他無形固定資産	3,165,137	3,103,299	61,838
電話加入権	6,000	6,000	0
保証金	632,000	600,000	32,000
その他固定資産合計	3,803,139	3,709,301	93,838
固定資産合計	23,721,539	30,045,801	△ 6,324,262
資産合計	44,889,284	50,568,477	△ 5,679,193
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未払金	1,083,145	1,032,792	50,353
預り金	114,860	145,555	△ 30,695
未払法人税等	757,200	547,200	210,000
流動負債合計	1,955,205	1,725,547	229,658
【固定負債】			
退職給付引当金	5,622,400	5,040,500	581,900
固定負債合計	5,622,400	5,040,500	581,900
負債合計	7,577,605	6,766,047	811,558
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
その他一般正味財産	37,311,679	43,802,430	△ 6,490,751
一般正味財産合計	37,311,679	43,802,430	△ 6,490,751
(うち特定資産への充当額)	(26,918,400)	(26,336,500)	(581,900)
正味財産合計	37,311,679	43,802,430	△ 6,490,751
負債及び正味財産合計	44,889,284	50,568,477	△ 5,679,193

正味財産増減計算書

自 令和7年4月1日 至 令和8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	40,217	14,091	26,126
【受取会費】			
正会員受取会費	2,816,400	3,358,800	△ 542,400
賛助会員受取会費	4,512,000	4,512,000	0
【事業収益】			
事業収益	40,488,840	42,628,800	△ 2,139,960
【受取拠出金収益】			
受取拠出金収益	12,991,964	14,614,536	△ 1,622,572
【雑収益】			
受取利息	59,825	12,784	47,041
機関紙広告収益	1,200,000	1,297,740	△ 97,740
雑収益	72,812	70,071	2,741
経常収益計	62,182,058	66,508,822	△ 4,326,764
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	5,577,305	4,869,206	708,099
賞与	1,327,089	1,198,193	128,896
福利厚生費	1,225,519	785,745	439,774
会議費	1,874,325	1,561,133	313,192
接待交際費	130,179	72,232	57,947
旅費交通費	5,771,580	5,217,137	554,443
通信運搬費	293,962	226,311	67,651
減価償却費	873,847	798,602	75,245
サイト運営費	130,861	14,630	116,231
消耗品費	378,393	154,836	223,557
印刷製本費	34,814,696	38,000,415	△ 3,185,719
事務所管理費	6,665	6,382	283
光熱水料費	109,288	106,123	3,165
賃借料	2,200,167	1,752,598	447,569
諸謝金	1,664,840	1,673,900	△ 9,060
租税公課	584,121	928,574	△ 344,453
支払拠出金	4,202,178	5,167,066	△ 964,888
雑費	852,225	159,676	692,549
支払手数料	89,778	92,111	△ 2,333
新聞図書費	168,913	152,450	16,463
【管理費】			
給料手当	1,631,254	2,172,154	△ 540,900
賞与	416,751	530,647	△ 113,896
退職給付費用	581,900	421,300	160,600
福利厚生費	366,064	756,148	△ 390,084
接待交際費	30,643	30,956	△ 313
会議費	199,200	265,821	△ 66,621
旅費交通費	825,691	971,700	△ 146,009
通信運搬費	67,927	76,640	△ 8,713
その他減価償却	47,715	62,236	△ 14,521
新聞図書費	50,455	65,334	△ 14,879
消耗品費	113,026	66,360	46,666
事務所管理費	1,991	2,736	△ 745
印刷製本費	68,210	110,012	△ 41,802
サイト運営費	39,089	6,270	32,819
光熱水料費	32,645	45,480	△ 12,835
賃借料	657,193	751,112	△ 93,919
支払手数料	14,183	18,261	△ 4,078
諸謝金	182,160	237,600	△ 55,440

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	175,581	398,673	△ 223,092
団体負担金	119,000	119,000	0
保険料	19,000	0	19,000
経常費用計	67,915,609	70,045,760	△ 2,130,151
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,733,551	△ 3,536,938	△ 2,196,613
当期経常増減額	△ 5,733,551	△ 3,536,938	△ 2,196,613
[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	△ 5,733,551	△ 3,536,938	△ 2,196,613
法人税、住民税及び事業税	757,200	547,200	210,000
当期一般正味財産増減額	△ 6,490,751	△ 4,084,138	△ 2,406,613
一般正味財産期首残高	43,802,430	47,886,568	△ 4,084,138
一般正味財産期末残高	37,311,679	43,802,430	△ 6,490,751
正味財産期末残高	37,311,679	43,802,430	△ 6,490,751

正味財産増減計算書内訳表

自 令和7年4月1日 至 令和8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)	(40,217)	(40,217)
特定資産利息	0	0	40,217	40,217
【受取会費】	(0)	(0)	(7,328,400)	(7,328,400)
正会員受取会費	0	0	2,816,400	2,816,400
賛助会員受取会費	0	0	4,512,000	4,512,000
【事業収益】	(40,488,840)	(0)	(0)	(40,488,840)
事業収益	40,488,840	0	0	40,488,840
【受取拠出金収益】	(0)	(12,991,964)	(0)	(12,991,964)
受取拠出金収益	0	12,991,964	0	12,991,964
【雑収益】	(14,343)	(1,202,643)	(113,651)	(1,332,637)
受取利息	14,343	2,643	42,839	59,825
雑収益	0	0	72,812	72,812
機関紙広告収益	0	1,200,000	0	1,200,000
経常収益計	40,503,183	14,194,607	7,484,268	62,182,058
〔経常費用〕				
【事業費】	(55,338,811)	(6,887,120)	(0)	(62,275,931)
給料手当	5,330,993	246,312	0	5,577,305
賞与	1,263,820	63,269	0	1,327,089
福利厚生費	1,177,771	47,748	0	1,225,519
会議費	1,848,343	25,982	0	1,874,325
接待交際費	126,182	3,997	0	130,179
旅費交通費	5,678,278	93,302	0	5,771,580
通信運搬費	283,881	10,081	0	293,962
その他減価償却	867,623	6,224	0	873,847
サイト運営費	125,764	5,097	0	130,861
消耗品費	363,650	14,743	0	378,393
印刷製本費	32,805,999	2,008,697	0	34,814,696
事務所管理費	6,406	259	0	6,665
光熱水料費	105,031	4,257	0	109,288
賃借料	2,114,447	85,720	0	2,200,167
諸謝金	1,641,080	23,760	0	1,664,840
租税公課	561,413	22,708	0	584,121
支払拠出金	0	4,202,178	0	4,202,178
雑費	852,225	0	0	852,225
支払手数料	73,573	16,205	0	89,778
新聞図書費	162,332	6,581	0	168,913

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】	(89,150)	(3,974)	(5,546,554)	(5,639,678)
給料手当	0	0	1,631,254	1,631,254
賞与	0	0	416,751	416,751
退職給付費用	0	0	581,900	581,900
福利厚生費	0	0	366,064	366,064
接待交際費	0	0	30,643	30,643
会議費	0	0	199,200	199,200
旅費交通費	0	0	825,691	825,691
通信運搬費	0	0	67,927	67,927
その他減価償却	0	0	47,715	47,715
新聞図書費	0	0	50,455	50,455
消耗品費	0	0	113,026	113,026
事務所管理費	0	0	1,991	1,991
印刷製本費	0	0	68,210	68,210
サイト運営費	0	0	39,089	39,089
光熱水料費	0	0	32,645	32,645
賃借料	0	0	657,193	657,193
支払手数料	0	0	14,183	14,183
諸謝金	0	0	182,160	182,160
租税公課	1,090	404	174,087	175,581
団体負担金	88,060	3,570	27,370	119,000
保険料	0	0	19,000	19,000
経常費用計	55,477,961	6,891,094	5,546,554	67,915,609
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,974,778	7,303,513	1,937,714	△ 5,733,551
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 14,974,778	7,303,513	1,937,714	△ 5,733,551
〔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	△ 14,974,778	7,303,513	1,937,714	△ 5,733,551
法人税、住民税及び事業税	(757,200)	(0)	(0)	(757,200)
当期一般正味財産増減額	△ 15,731,978	7,303,513	1,937,714	△ 6,490,751
体験事業・啓発事業残高法人会計振替	23,820,224	0	△ 23,820,224	0
一般正味財産期首残高	△ 249,312,298	65,212,490	227,902,238	43,802,430
一般正味財産期末残高	△ 265,044,276	72,516,003	229,839,952	37,311,679
正味財産期末残高	△ 265,044,276	72,516,003	229,839,952	37,311,679

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	7,000,000	14,296,000
三菱UFJ銀行定期預金	21,296,000	0	7,000,000	14,296,000
小 計	21,296,000	0	7,000,000	14,296,000
退職給付引当資産	5,040,500	581,900	0	5,622,400
合 計	26,336,500	581,900	7,000,000	19,918,400

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	5,622,400	(0)	(0)	(5,622,400)
全改協組織強化資金	14,296,000	(0)	(14,296,000)	(0)
小 計	19,918,400	(0)	(14,296,000)	(5,622,400)
合 計	19,918,400	(0)	14,296,000	5,622,400

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	1,110,793	2
優良事例webコンテンツ	3,436,311	686,106	2,750,205
ホームページ	1,037,300	622,368	414,932
合 計	5,584,406	2,419,267	3,165,139

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	7,000,000	14,296,000
	退職給付引当資産	5,040,500	581,900	0	5,622,400
	特定資産計	26,336,500	581,900	7,000,000	19,918,400

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8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	83,426
	預金	普通預金	法人会計	6,956,344
		三菱UFJ銀行春日町支店	受取抛出金の管理	813,216
		三菱UFJ銀行春日町支店	全改協サポート事業用口座	3,683,470
		みずほ銀行本郷支店	法人会計	3,661,809
		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	13,441
		朝日信用金庫神田小川町支店	法人会計	5,536,330
未収金		正会員会費1件2年度分	104,400	
貯蔵品	地域安全パトロールステッカー		315,309	
流動資産合計				21,167,745
【固定資産】 (特定資産)	全改協組織強化資金	定期預金		14,296,000
	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	5,622,400
特定資産合計				19,918,400
(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		6,000
		ソフトウェア	優良事例報告書web版 R3年度版	141,897
			優良事例報告書web版 R4年度版	294,348
			優良事例報告書web版 R5年度版	519,750
			優良事例報告書web版 R6年度版	827,200
		優良事例報告書web版 R7年度版 ホームページ	967,010 414,932	
保証金	事務所の賃借保証金		632,000	
その他固定資産合計				3,803,139
固定資産合計				23,721,539
資産合計				44,889,284
【流動負債】	未払金		Jミルクおよび地方協会への抛出金	1,083,145
	預り金		職員負担社会保険	114,860
	未払法人税			757,200
流動負債合計				1,955,205
【固定負債】				5,622,400
固定負債合計				5,622,400
負債合計				7,577,605
正味財産				37,311,679

収支計算書

令和7年4月1日から令和8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	1,000	40,217	△ 39,217	
特定資産利息	1,000	40,217	△ 39,217	組織強化資金、退職給付引当資金
会費収入	7,328,400	7,328,400	0	
正会員会費	2,816,400	2,816,400	0	38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	13,569,000	12,991,964	577,036	
機関紙広告収入	1,200,000	1,200,000	0	乳業2社
ミルクカレンダー収入	42,102,000	40,488,840	1,613,160	554千部
雑収入	100,000	132,287	△ 32,287	拠出金集金手数料、安全ステッカー頒布等
事業活動収入計	64,300,400	62,181,708	2,118,692	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
ミルクカレンダー事業	33,252,000	32,588,626	663,374	
優良事例事業	6,100,000	5,103,913	996,087	
サポート推進事業	3,000,000	1,407,801	1,592,199	
事業説明会費	250,000	99,865	150,135	
機関紙	2,100,000	2,002,121	97,879	年3回発行
拠出金	4,233,000	4,215,433	17,567	拠出金(ミルク、地方協会分)
事業費支出計	48,935,000	45,417,759	3,517,241	

科目	B 予算額	A 決算額	A-B 差異	備考
管理費支出				
給料手当	8,718,000	8,952,399	△ 234,399	
福利厚生費	1,660,000	1,591,583	68,417	
交際費	100,000	133,230	△ 33,230	災害見舞金、業界紙広告掲載料
会議費	900,000	866,087	33,913	通常総会、理事会
旅費交通費	3,200,000	3,220,442	△ 20,442	〃
通信運搬費	250,000	295,335	△ 45,335	
保険料	0	19,000	△ 19,000	
新聞図書費	170,000	219,368	△ 49,368	業界紙2誌購読料
消耗品費	180,000	481,519	△ 301,519	業務PC2機更新
事務所管理費	10,000	8,656	1,344	
印刷製本費	270,000	296,566	△ 26,566	複合機コピー等
サイト運営費	50,000	169,950	△ 119,950	対象費用変更
光熱水料費	150,000	141,933	8,067	
賃借料	2,600,000	2,857,360	△ 257,360	事務所賃料更新
支払手数料	100,000	61,664	38,336	
諸謝金	800,000	792,000	8,000	
租税公課	1,000,000	1,515,543	△ 515,543	
団体分担金	120,000	119,000	1,000	
管理費支出計	20,278,000	21,741,635	△ 1,463,635	
事業活動支出計	69,213,000	67,159,394	2,053,606	
事業活動収支差額	△ 4,912,600	△ 4,977,686	65,086	
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	7,000,000	7,000,297	△ 297	
投資活動収入計	7,000,000	7,000,297	△ 297	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出	581,900	581,900	0	
退職給付引当取得	581,900	581,900	0	
固定資産取得支出	0	983,400	△ 983,400	R7年度優良事例HP
什器備品購入	0	0	0	
保証金	0	32,000	△ 32,000	事務所賃料更新
投資活動支出計	581,900	1,597,300	△ 1,015,400	
投資活動収支差額	6,418,100	5,402,997	1,015,103	
III 予備費支出	1,000,000	0	1,000,000	
当期収支差額	505,500	425,311	80,189	
前期繰越収支差額	18,471,920	18,471,920	0	
次期繰越収支差額	18,977,420	18,897,231	80,189	

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	196,591	83,426
東京三菱UFJB/K一般	1,940,284	6,956,344
東京三菱UFJB/K抛出名	1,035,494	813,216
みずほ銀行	5,307,094	3,661,809
三菱UFJ サポート事業口	7,430,128	3,683,470
みずほ銀行 利息受取口座	3,679	13,441
朝日信用金庫	4,208,467	5,536,330
未収金	75,530	104,400
仮払金	200	0
合 計	20,197,467	20,852,436
未払金	1,032,792	1,083,145
預り金	145,555	114,860
未払法人税等	547,200	757,200
合 計	1,725,547	1,955,205
次期繰越収支差額	18,471,920	18,897,231

監査報告書

令和8年4月17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7年4月1日から令和8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