

第 3 3 期通常総会

1. 修正提案

第一号議案

- (1) 議案書P 2 7「主要な負債の内容」で未払金の明細 福利厚生費/社会保険料の金額が 11, 138 円になっていますが正しくは 11, 098 円で 40 円多く計上されています。同様に役職員預り金の明細 11, 138 円も 40 円多く計上されています。
- (2) しかも、未払金 福利厚生費/社会保険料として処理すべきであるのに未払金 役職員預り金 /社会保険料として処理をしてしまったため、人件費が少なく計上されてしまい流動負債及び当期未処分剰余金まで修正され、剰余金処分案にも影響が出たため修正いたしました。
- (3) 議案書P 1 9で市民生活協同組合ならコープは、2021 年度から「収益認識に関する会計基準」の適用により事業高を修正いたしました。

第二号議案

P 3 2 「2022 年度予算案」で第一号議案の剰余金処分案を修正したため、当期首繰越剰余金、当期未処分剰余金を修正いたしました。

2. 正誤表

赤字が修正です。

2022年6月25日
奈良県生活協同組合連合会

監査報告書

私たち監事は、議案書完成後に当該事業年度に係る決算関係書類（貸借対照表、損益計算書、剰余金処分案）に一部誤りがあることを指摘し、6月20日に監事監査を実施しました。

1. 監査の内容

未払金の明細で福利厚生費/社会保険料及び役職員預り金の明細の金額が11,138円と記載されており、40円多く処理されていること、また、未払金 福利厚生費/社会保険料として処理すべきであるのに未払金 役職員預り金/社会保険料として処理をし、人件費が少なく計上されていることを確認しました。そのうえで決算関係書類（貸借対照表、損益計算書、剰余金処分案）及びその附属明細書、また2022年度予算案に至って影響する項目の修正を求めました。

2. 監査の結果

修正された決算関係書類（貸借対照表、損益計算書、剰余金処分案を除く）及びその附属明細書、2022年度予算案が適正に表示されていることを6月22日に確認し、承認しました。

また、剰余金処分案についても、修正後の金額になることを確認しています。

3. 今後の対応

決算関係書類の適正性確保に向けた業務プロセスと改善策を求め、再発防止につなげます。

2022年6月22日

奈良県生活協同組合連合会

監事 稲津 和之 ㊞

監事 三田 幸子 ㊞

4. 事業の状況

(2) 直前3事業年度の財産及び損益の状況

(単位：円)

項 目	2018 年度	2019 年度	2020 度	本年度
会 員 数	9 生協	9 生協	9 生協	9 生協
出 資 金 額 (円)	160,000	160,000	160,000	160,000
事 業 収 入 (円)	14,561,000	14,589,000	14,283,000	15,352,000
経 常 剰 余 金 (円)	5,637	△52,869	△639,819	1,509,975
総 資 産 (円)	5,012,115	4,818,066	4,035,282	5,952,466
純 資 産 (円)	4,179,214	4,054,076	3,343,188	4,570,695

II. 組合の運営組織の状況に関する事項

(2) 会員の状況

名 称	所 在 地	電 話 FAX	理 事 長 専 務 理 事	設 立 年 (年)	組 合 員 数 (人) 事 業 高 (千 円)
市民生活協同組合ならコープ	奈良市恋の窪一丁目2番2号	0742-34-8731 0742-34-8730	吉田 由香 福西 啓次	1974	279,117 38,665,816
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)	(略)
奈良県生活協同組合連合会	奈良市恋の窪一丁目2番2号	0742-34-3535 0742-34-0043	森 宏之 山本 弘志	1990	402,844 42,172,016

注：労済生協 事業高＝受入慶弔共済掛金・〔 〕内は全労済商品受入共済掛金

注：生活クラブ生協の実績は3月20日時点

注：県連組合員総数は重複加入含む実績

組合員数・事業高：

地域生協	2022年3月末
大学生協	2022年2月末
労済生協	2021年5月末
医療福祉生協	2022年3月末

市民生活協同組合ならコープは、2021年度から「収益認識に関する会計基準」の適用により事業高は、以下になります。

修正前 40,598,815 千円

修正後 38,665,816 千円

それに伴い、合計（奈良県生活協同組合連合会）も以下になります。

修正前 44,105,015 千円

修正後 42,172,016 千円

貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位：円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	5,912,466	流動負債	1,381,771
現金	217,524	未払金	1,088,273
預金	5,385,752	未払法人税等	282,400
未収入金	309,190	役職員預り金	11,098
		負債合計	1,381,771
固定資産	40,000	(純資産の部)	
関係団体出資金	40,000	会員資本	4,570,695
		出資金	160,000
		剰余金	4,410,695
		法定準備金	370,000
		任意積立金	1,500,000
		当期未処分剰余金	2,540,695
		純資産合計	4,570,695
資産合計	5,952,466	負債・純資産合計	5,952,466

未払金は1,077,175円となっておりますが正しくは1,088,273円です。役職員預り金11,138円を11,098円に訂正したため、当期未処分剰余金が2,540,695円になります。

損益計算書

P 2 4

(自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日)

(単位：円)

科 目	金 額	
事業収入		
会費収入		15,352,000
事業経費		
人件費	1,093,308	
物件費	13,745,809	14,839,117
事業剰余金		512,883
事業外収益		
受取利息	51	
受取配当金	300	
雑収入	996,861	997,212
事業外費用		
雑損失	120	120
經常剰余金		1,509,975
税引前当期剰余金		1,509,975
法人税等		282,468
当期剰余金		1,227,507
当期首繰越剰余金		1,313,188
当期末処分剰余金		2,540,695

(注) 雑収入には若者応援プロジェクト奈良への寄付金295,783円、社会福祉法人奈良県共同募金会助成金400,000円、一般社団法人生活クラブ福祉事業基金「新型コロナウイルス感染拡大による緊急助成第5次」助成金300,000円、法人税・源泉所得税還付金1,038円等が含まれます。なお、寄付金295,783円は2022年度に繰り越し、活用させていただきます。

損益計算書の人件費が11,098円多くなるため事業剰余金、經常剰余金、当期末処分剰余金等を訂正します。

剰余金処分案

P 2 5

(単位：円)

- | | |
|-------------|------------------|
| 1. 当期末処分剰余金 | <u>2,540,695</u> |
| 目的別積立金 | 1,000,000 |
| 2. 次期繰越剰余金 | <u>1,540,695</u> |

上記の通り提案致します。

2022年6月25日
会長 森 宏之

(注)

- ①生協法第51条の4第1項の法定準備金は、370,000円で、定款に規定する額に達しています。
- ②次期繰越剰余金は、生協法第51条の4第4項に定める教育事業等繰越金50,000円を含みます。
- ③目的別積立金は、コロナ禍における困窮者対応などに使用します（若者応援プロジェクト奈良等）。

決算関係書類の附属明細書

1. 会員資本の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
出 資 金	160,000	0	0	160,000
法 定 準 備 金	370,000	0	0	370,000
任 意 積 立 金	3,000,000	0	0	1,500,000
別 途 積 立 金	1,500,000	0	0	1,500,000
30周年事業積立金	1,500,000		1,500,000	0
当期末処分剰余金	1,313,188	1,227,507	0	2,540,695
合 計	4,843,188	1,227,507	1,500,000	4,570,695

4. 事業経費の明細

自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日

(単位：円)

I. 人件費		
役員報酬		480,000
専門委員活動費		480,000
福利厚生費		133,308
人件費合計		1,093,308
II. 物件費		
教育文化費		1,305,890
広報費		1,063,550
消耗品費		625,633
地代家賃		198,000
リース料		187,440
委託料		6,779,986
調査研究費		190,830
会議費		1,420,079
諸会費		541,000
通信交通費		562,320
雑費		871,081
物件費合計		13,745,809
事業経費合計		14,839,117

(注) 雑費には主に若者応援プロジェクト奈良のフードパントリー費用 799,484 円、ウクライナへの緊急募金 (ユニセフ協会) 50,000 円などが含まれます。

5. その他決算関係書類の内容を補足する重要な事項

(1) 主要な負債の内容

①未払金の明細

(単位：円)

内 訳	金 額
福利厚生費（社会保険料3月分）	11,098
消耗品費（紙・備品、コピーなど）	93,312
家 賃	16,500
委 託 費（事務委託費）	550,000
通信交通費（郵便代・電話代）	12,363
奈良県のヒバクシャの声手記集ページ制作費	205,000
奈良県生協連創立30周年誌ページ制作費	200,000
合 計	1,088,273

②役職員預り金の明細

(単位：円)

内 訳	金 額
社会保険料	11,098
合 計	11,098

Ⅱ. 2022 年度予算案

(単位：円)

科 目	金 額	摘 要
会 費 収 入	15,585,000	会員生協会費
事業経費合計	15,380,000	人件費+物件費
人件費	1,082,000	役員報酬～福利厚生費の合計
役員報酬	480,000	会長
専門委員活動費	480,000	専門委員（消費者活動）
福利厚生費	122,000	社会保険料の事業主負担
物件費	14,298,000	教育文化費～雑費までの合計
教育文化費	2,500,000	環境・平和・食と健康・文化活動・防災等
広報費	860,000	共生・HPコスト・広告
消耗品費	680,000	消耗品、事務用品等
地代家賃	198,000	事務所賃借
リース料	190,000	複合機リース
委託料	6,768,000	事務局委託、税理士・司法書士報酬、振込み手数料等
調査研究費	127,000	書籍代、新聞代、その他調査研究
会議費	1,610,000	総会、理事会、各種会議等
諸会費	691,000	各種団体の会費等
渉外費	10,000	各種団体関係者への慶弔見舞金等
租税公課	4,000	印紙
通信交通費	610,000	出張等の交通費、電話料金、郵送料金等
雑費	50,000	寄付金、若者応援プロジェクト奈良関連費用
事業剰余金	205,000	会費収入－事業経費合計
事業外収益	340	受取利息、受取配当、雑収入の合計
受取利息	40	預貯金その他利子
受取配当	300	出資配当
雑収入	0	法人税・源泉所得税還付金・助成金
事業外費用	0	支払利息、雑損失
経常剰余金	205,340	事業剰余金+事業外収益－事業外費用
税引前当期剰余金	205,340	経常剰余金+特別利益－特別損失
法人税等	200,000	法人税、住民税、事業税
当期剰余金	5,340	税引前当期剰余金－法人税
当期首繰越剰余金	1,540,695	前期からの繰越剰余金
当期末処分剰余金	1,546,035	当期剰余金+前期首繰越剰余金