

監査報告書

平成 27 年度

セカンドハーベスト・ジャパン

独立監査人の監査報告書

セカンドハーベスト・ジャパン

理事 マクジルトン・チャールズ・アール 殿

作成日 平成 28年 3月 1日

事務所名称 公認会計士 中島 統吾 事務所

公認会計士

中島 統吾 

私は、セカンドハーベスト・ジャパンの平成 27 年 1 月 1 日から平成 27 年 12 月 31 日までの計算書類、すなわち、活動計算書、貸借対照表及び財産目録について監査を行った。

この計算書類の作成責任はセカンドハーベスト・ジャパンにあり、私の責任は独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。

この監査に当たって、一般に公正妥当と認められる監査基準に準拠し、必要と認めた監査手続を実施した。

監査の結果、上記の計算書類が、セカンドハーベスト・ジャパンの収支及び財産の状況を適正に表示しているものと認める。

なお、セカンドハーベスト・ジャパンと私との間には利害関係はない。

以 上

平成27年度 活動計算書

平成27年1月1日から 平成27年12月31日まで

セカンドハーベスト・ジャパン

(単位：円)

科 目	金 額	金 額
I 経常収益		
1 受取会費		
会員受取会費	18,000	18,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	91,867,206	
施設等受入評価益	3,726,000	
寄贈食品受入評価益	553,290,714	
ボランティア受入評価益	28,695,485	677,579,405
3 事業収益		
政策提言による事業収益	425,560	425,560
4 その他収益		
受取利息	6,080	
雑収入	80,576	86,656
経常収益計		678,109,621
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	37,901,288	
雑給	301,568	
法定福利費	2,669,676	
福利厚生費	75,901	
ボランティア評価費用	28,506,205	
人件費計	69,454,638	
(2)その他経費		
通信費	731,438	
水道光熱費	989,547	
租税公課	371,660	
消耗品費	3,053,398	
賃借料	13,126,153	
修繕費	139,337	
支払手数料	1,128,569	
保険料	1,386,136	
諸会費	351,000	
図書研究費	613,100	
広報費	1,636,494	
交際費	26,797	
会議費	30,300	
ボランティア関係費	421,226	
車両費	1,162,683	
ガソリン代	3,108,313	
高速料金	1,846,870	
ごみ処理費	268,777	
送料・運搬費	3,458,813	
出展費	32,400	
旅費交通費	1,001,178	
倉庫保管料	1,270,600	
謝金	70,874	
食品購入費	8,411,547	
施設等受入評価費用	3,726,000	
寄贈食品受入評価費用	553,290,714	
減価償却費	2,503,910	
雑費	161,819	
その他経費計	604,319,653	
事業費計		673,774,291
2 管理費		

(1) 人件費			
給料手当	10,079,862		
法定福利費	1,670,408		
福利厚生費	33,676		
ボランティア評価費用	189,280		
人件費計	11,973,226		
(2) その他経費			
通信費	233,019		
水道光熱費	297,281		
租税公課	34,800		
消耗品費	463,001		
賃借料	1,684,800		
修繕費	3,148		
支払手数料	2,072,269		
保険料	32,820		
諸会費	15,582		
図書研究費	23,924		
広報費	409,124		
交際費	13,108		
会議費	1,050		
ボランティア関係費	4,000		
ごみ処理費	94,863		
送料・運搬費	15,786		
旅費交通費	134,445		
減価償却費	386,907		
為替差損	425,654		
雑費	24,694		
その他経費計	6,370,275		
管理費計		18,343,501	
経常費用計			692,117,792
当期経常増減額			-14,008,171
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			-14,008,171
法人税、住民税及び事業税			0
当期正味財産増減額			-14,008,171
前期繰越正味財産額			115,762,439
次期繰越正味財産額			101,754,268

平成27年度 貸借対照表

平成27年12月31日現在

セカンドハーベスト・ジャパン

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	91,020,453	
前渡金	4,875,612	
立替金	153,785	
仮払金	332,058	
前払費用	3,386,880	
流動資産合計		99,768,788
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物付属設備	1,962,325	
車両運搬具	3,352,834	
什器備品	821,440	
有形固定資産計	6,136,599	6,136,599
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	239,400	
無形固定資産計	239,400	239,400
(3)投資その他の資産		
敷金	2,951,000	
投資その他の資産計	2,951,000	2,951,000
固定資産合計		9,326,999
資産合計		109,095,787
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	6,545,168	
預り金	796,351	
流動負債合計		7,341,519
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		7,341,519
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	115,762,439	
当期正味財産増減額	-14,008,171	
正味財産合計		101,754,268
負債及び正味財産合計		109,095,787

平成27年度 財産目録

平成27年12月31日現在

セカンドハーベスト・ジャパン

(単位：円)

科 目	摘 要	金 額	額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金		244,664	
普通預金A	三菱東京UFJ銀行	16,993,151	
普通預金B	三菱東京UFJ銀行	8,342	
普通預金郵便局	預金口座	685,359	
普通預金郵便局	募金口座	3,438,809	
普通預金郵便局	パントリー口座	2,533,172	
りそな		160,653	
シティバンク		66,484,363	
城北信用金庫		471,940	
前渡金			91,020,453
立替金			4,875,612
仮払金			153,785
前払費用			332,058
			3,386,880
	流動資産合計		99,768,788
2 固定資産			
建物付属設備	事務所造作	1,962,325	1,962,325
車両運搬具	TOYOTA 17/12購入	91,661	
	NISSAN 19/12購入	1	
	4-Ton Truck 20/8購入	1	
	2t 冷蔵車 22/6購入	1	
	4t 冷蔵冷凍車 22/10購入	1	
	フォークリフト23/6購入	1	
	TOYOTAハイエース 26/08購入	1,792,621	
	TOYOTAハイエース 26/12購入	1,468,547	3,352,834
什器備品	冷蔵庫17/12購入	35,422	
	Mac デスクトップ21/9購入	1	
	Fujitsu PC 22/5 購入	1	
	テント 22/5 購入	39,521	
	バーコードリコーダー24/3購入	73,938	
	リーダー用備品・ソフト一式24/3購入	41,199	
	バーコードリコーダー26/12購入	247,742	
	まな板殺菌庫27/2購入	212,040	
	リコー複合機26/08購入	45,493	
	フクシマ業務用冷蔵庫26/8購入	66,639	
	ダイキンエアコン26/9購入	59,444	821,440
無形固定資産	バーコード用ソフト24/3購入	239,400	239,400
敷金	(株)ジュビロ東日本都市開発他10件	2,951,000	2,951,000
	固定資産合計		9,326,999
	資産合計		109,095,787
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			6,545,168
預り金			796,351
	流動負債合計		7,341,519
	負債合計		7,341,519
	正味財産		101,754,268

平成27年度 計算書類の注記

セカンドハーベスト・ジャパン

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物の減価償却は旧定額法、その他の有形固定資産は定率法、無形固定資産のは定額法によっています。
- (2) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。
また計上額の算定方法は「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (3) 食品の寄贈を受けた場合の会計処理
寄贈された食品の受入れは、活動計算書に計上しています。
また計上額の算定方法は「4. 寄贈された食品の受入の内訳」に記載しています。
- (4) ボランティアによる役務の提供を受けた場合の会計処理
ボランティアによる役務の受入れは、活動計算書に計上しています。
また計上額の算定方法は「3. ボランティアによる役務の提供」に記載しています。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方法によっています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	ハーベスト・キッチン事業	ハーベスト・ハンリー事業	フードバンク事業	政策提言事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費						18,000	18,000
2. 受取寄付金						91,867,206	91,867,206
施設等受入評価益				3,726,000	3,726,000		3,726,000
寄贈食品受入評価益		11,327,221	541,963,493		553,290,714		553,290,714
ボランティア受入評価益	11,543,350	5,995,535	10,852,660	114,660	28,506,205	189,280	28,695,485
3. 事業収益				425,560	425,560		425,560
4. その他収益							
受取利息						6,080	6,080
雑収入						80,576	80,576
経常収益計	11,543,350	17,322,756	552,816,153	4,266,220	585,948,479	92,161,142	678,109,621
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	4,124,556	9,891,796	17,129,017	6,755,919	37,901,288	10,079,862	47,981,150
雑給				301,568	301,568		301,568
ボランティア受入評価費用	11,543,350	5,995,535	10,852,660	114,660	28,506,205	189,280	28,695,485
法定福利費	310,677	625,965	1,201,789	531,245	2,669,676	1,670,408	4,340,084
福利厚生費	668		75,233		75,901	33,676	109,577
人件費計	15,979,251	16,513,296	29,258,699	7,703,392	69,454,638	11,973,226	81,427,864
(2) その他経費							
通信費	31,882	181,283	310,501	207,772	731,438	233,019	964,457
水道光熱費	430,394	103,731	353,312	102,110	989,547	297,281	1,286,828
租税公課	2,100	58,970	245,390	65,200	371,660	34,800	406,460
消耗品費	252,088	775,368	1,847,403	178,539	3,053,398	463,001	3,516,399
賃借料	3,256,000	1,881,939	6,528,264	1,459,950	13,126,153	1,684,800	14,810,953
修繕費	110,000		25,330	4,007	139,337	3,148	142,485
支払手数料	184,324	4,744	622,598	316,903	1,128,569	2,072,269	3,200,838
保険料	179,266		1,179,030	27,840	1,386,136	32,820	1,418,956
諸会費		1,000		350,000	351,000	15,582	366,582
図書研究費	321,700		281,400	10,000	613,100	23,924	637,024
広報費				1,636,494	1,636,494	409,124	2,045,618
交際費	3,240		8,748	14,809	26,797	13,108	39,905
会議費		24,000	500	5,800	30,300	1,050	31,350
ボランティア関係費	107,076	30,992	266,158	17,000	421,226	4,000	425,226
車両費		99,480	880,720	182,483	1,162,683		1,162,683
ガソリン代	3,745	431,914	2,472,358	200,296	3,108,313		3,108,313
高速料金		167,470	1,508,110	171,290	1,846,870		1,846,870
ごみ処理費	206,377	62,400			268,777	94,863	363,640
送料・運搬費	2,166	3,046,252	337,481	72,914	3,458,813	15,786	3,474,599
出展費				32,400	32,400		32,400
旅費交通費	13,714	62,296	294,018	631,150	1,001,178	134,445	1,135,623
倉庫保管料			1,270,600		1,270,600		1,270,600
謝金		22,274		48,600	70,874		70,874
食品購入費	276,838	5,218,709		2,916,000	8,411,547		8,411,547
施設等受入評価費用				3,726,000	3,726,000		3,726,000
寄贈食品受入評価費用		11,327,221	541,963,493				553,290,714
減価償却費	233,397		2,270,513		2,503,910	386,907	2,890,817
為替差損						425,654	425,654
雑費	52,974		82,082	26,763	161,819	24,694	186,513
その他経費計	5,667,281	23,500,043	562,748,009	12,404,320	604,319,653	6,370,275	610,689,928
経常費用計	21,646,532	40,013,339	592,006,708	20,107,712	673,774,291	18,343,501	692,117,792
当期経常増減額	-10,103,182	-22,690,583	-39,190,555	-15,841,492	-87,825,812	73,817,641	-14,008,171

3 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

2015年10月15日フードバンクマニュアル研修会の開催にあたり、ジャングリ・ラ ホテル東京から会場の無償提供を受けました。

内容	金額	算定方法
ジャングリ・ラ ホテル東京ボールルームの無償利用	3,726,000	ジャングリ・ラ ホテル東京ボールルーム使用料金表によっています

4 寄贈された食品の受入の内訳

平成27年度に寄贈された食品の受入高は、総重量1,730,923kgとなりました。

寄贈品を①主食②副菜③菓子④調味料⑤野菜・果物⑥飲料⑦水に分類し、それぞれ下表の通り代表的品目を選択しキログラム当り小売価格を算定し、その60%を評価額として計上しました。算定に当たっては、総務省統計局の主要品目の都市別小売価格、平成27年12月、東京都区部を使用しました。全寄贈食品のキログラム当り小売価格は532.8円、同評価額は319.7円でした。

寄贈食品分類	品目数	1kg 小売価格	受入高 kg	寄贈食品小売価格 円	評価額 (小売価格の60%) 円
主食	11品目	635.5	298,689.0	189,816,860	113,890,116
副菜	31品目	1,614.3	187,399.0	302,518,206	181,510,923
菓子	16品目	1,496.5	78,544.0	117,541,096	70,524,658
調味料	20品目	944.1	112,515.0	106,225,412	63,735,247
野菜 果物	39品目	583.4	116,088.0	67,725,739	40,635,444
飲料	7品目	179.8	709,733.0	127,609,993	76,565,996
水		47.0	227,955.0	10,713,885	6,428,331
合計			1,730,923.0	922,151,190	553,290,714

5 ボランティアによる役務の提供

ボランティアによる役務は多岐にわたっており、ハーベスト・キッチンにおいては調理・配食、ハーベスト・パントリーでは寄贈食品の検品・仕分のほかデータ入力などの事務、フードバンクにおいてはドライバーおよびドライバー助手、食品の荷役のほか事業にかかわる事務においてもボランティアの協力を得ました。

評価額は各事業とも東京都の最低賃金（時給907円）を基準に910円で計算しています。

(単位 円)

事業	内容	人数	時間	金額
ハーベスト・キッチン事業	調理・配食・後片付け	5,074	12,685	11,543,350
ハーベスト・パントリー事業	食品仕分・事務など	2,068	6,588.5	5,995,535
フードバンク事業	食品受取・配送・事務など	5,032	11,926	10,852,660
政策提言	事務	18	126	114,660
管理	受付・事務	52	208	189,280
合計		12,244	31,534	28,695,485

6 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物付属設備	2,334,209				371,884	1,962,325
車両運搬具	5,030,875				1,678,041	3,352,834
什器備品	1,088,132	334,800		1,422,932	601,492	821,440
無形固定資産						
ソフトウェア	478,800			478,800	239,400	239,400
投資その他の資産						
敷金	2,163,600	830,000	42,600	2,951,000		2,951,000
合計	11,095,616	1,164,800	42,600	4,852,732	2,890,817	9,326,999

7 その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当については従事割合に基づき按分し、賃借料については使用割合によって按分しています。