

# 監査報告書

平成 28 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 29年 2月 27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 28 年 1 月 1 日から平成 28 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28年 活動計算書

平成28年1月1日から 平成28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	金 額
I 経常収益			
1 受取会費			
会員受取会費	6,000	6,000	
2 受取寄付金			
受取寄附金	133,999,851		
施設等受入評価益	3,726,000		
寄贈食品受入評価益	721,535,515		
ボランティア受入評価益	32,695,308	891,956,674	
3 受取補助金等			
助成金	10,350,743	10,350,743	
4 事業収益			
政策提言による事業収益	538,144	538,144	
5 その他収益			
受取利息	85,139		
雑収入	123,030	208,169	
経常収益計			903,059,730
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	55,527,253		
雑給	5,442		
法定福利費	6,212,805		
福利厚生費	66,361		
ボランティア評価費用	30,347,296		
人件費計	92,159,157		
(2) その他経費			
通信費	798,338		
水道光熱費	1,408,301		
租税公課	403,147		
消耗品費	3,859,303		
賃借料	15,621,989		
修繕費	23,065		
支払手数料	1,950,018		
保険料	1,494,715		
諸会費	135,790		
図書研究費	743,043		
広報費	1,573,066		
交際費	10,800		
会議費	123,796		
リース料	33,930		
ボランティア関係費	761,361		
車両費	1,746,153		
ガソリン代	2,892,511		
高速料金	1,783,820		
ごみ処理費	244,402		
送料・運搬費	5,844,802		
旅費交通費	1,474,411		
倉庫保管料	1,687,838		
謝金	27,841		
食品購入費	6,793,978		
施設等受入評価費用	3,726,000		
寄贈食品受入評価費用	721,535,515		
減価償却費	3,006,103		
雑費	179,201		
その他経費計	779,883,237		
事業費計		872,042,394	

2	管理費			
	(1)人件費			
	給料手当	10,260,383		
	法定福利費	2,352,494		
	福利厚生費	5,624		
	ボランティア評価費用	2,348,012		
	人件費計	14,966,513		
	(2)その他経費			
	通信費	237,573		
	水道光熱費	171,004		
	租税公課	32,600		
	消耗品費	297,397		
	賃借料	1,684,800		
	支払手数料	3,255,901		
	保険料	157,015		
	諸会費	9,000		
	図書研究費	2,000		
	広報費	122,100		
	会議費	1,150		
	ごみ処理費	19,378		
	送料・運搬費	1,099		
	旅費交通費	43,303		
	減価償却費	361,432		
	為替差損	3,031,361		
	雑費	14,634		
	その他経費計	9,441,747		
	管理費計		24,408,260	
	経常費用計			896,450,654
	当期経常増減額			6,609,076
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			6,609,076
	法人税、住民税及び事業税			0
	当期正味財産増減額			6,609,076
	前期繰越正味財産額			101,754,268
	次期繰越正味財産額			108,363,344

平成28年度 貸借対照表

平成28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	77,544,086	
前渡金	9,708,245	
立替金	140,802	
未収入金	190	
仮払金	332,058	
前払費用	7,077,553	
流動資産合計		94,802,934
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物付属設備	14,075,296	
車両運搬具	5,009,226	
器具および備品	1,680,979	
有形固定資産計	20,765,501	20,765,501
(2)無形固定資産		
無形固定資産計	0	0
(3)投資その他の資産		
敷金	4,271,000	
投資その他の資産計	4,271,000	4,271,000
固定資産合計		25,036,501
資産合計		119,839,435
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	9,885,230	
預り金	1,590,861	
流動負債合計	0	11,476,091
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		11,476,091
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		101,754,268
当期正味財産増減額		6,609,076
正味財産合計		108,363,344
負債及び正味財産合計		119,839,435

平成28年 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・ボトラー事業	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						6,000	6,000
2. 助成金・補助金	2,104,000		5,000,000	3,246,743	10,350,743	0	10,350,743
3. 受取寄付金							
施設等受入評価益	22,342,484	8,029,108	21,555,798	9,818,177	61,745,567	72,254,284	133,999,851
寄贈食品受入評価益				3,726,000	3,726,000	0	3,726,000
ボランティア受入評価益	12,184,300	33,333,764	688,201,751	0	721,535,515	0	721,535,515
4. 事業収益		6,512,064	11,650,932	538,144	30,347,296	2,348,012	32,695,308
5. その他収益					538,144		538,144
受取利息						85,139	85,139
雑収入						123,030	123,030
経常収益計	11,543,350	39,845,828	699,852,683	4,264,144	828,243,265	74,816,465	903,059,730
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	5,125,947	11,136,135	20,774,481	18,490,690	55,527,253	10,260,383	65,787,636
雑給				5,442	5,442		5,442
ボランティア受入評価費用	12,184,300	6,512,064	11,650,932	0	30,347,296	2,348,012	32,695,308
法定福利費	375,629	1,251,769	2,531,387	2,054,020	6,212,805	2,352,494	8,565,299
福利厚生費	0	0	7,038	59,323	66,361	5,624	71,985
人件費計	17,685,876	18,899,968	34,963,838	20,609,475	92,159,157	14,966,513	107,125,670
(2) その他経費							
通信費	52,207	340,442	261,676	144,013	798,338	237,573	1,035,911
水道光熱費	444,671	167,289	564,323	232,018	1,408,301	171,004	1,579,305
租税公課	6,050	600	317,100	79,397	403,147	32,600	435,747
消耗品費	350,973	1,466,231	1,074,449	967,650	3,859,303	297,397	4,156,700
賃借料	3,423,600	2,139,752	7,316,960	2,741,677	15,621,989	1,684,800	17,306,789
修繕費	4,475	508	5,082	13,000	23,065	0	23,065
支払手数料	41,206	35,386	1,410,248	463,178	1,950,018	3,255,901	5,205,919
保険料	18,646	3,478	1,103,739	368,852	1,494,715	157,015	1,651,730
諸会費				135,790	135,790	9,000	144,790
図書研究費	32,400	14,000	35,772	660,871	743,043	2,000	745,043
広報費		305,249	610,498	657,319	1,573,066	122,100	1,695,166
交際費	5,184			5,616	10,800		10,800
会議費	210	7,189	14,500	101,897	123,796	1,150	124,946
リース料	26,100			7,830	33,930		33,930
ボランティア関係費	89,132	51,240	376,457	244,532	761,361		761,361
車両費			1,204,249	541,904	1,746,153		1,746,153
ガソリン代	6,346	23,985	2,160,852	701,348	2,892,511		2,892,511
高送料金		8,230	1,556,830	218,760	1,783,820		1,783,820
ごみ処理費	140,893	47,847	28,284	27,378	244,402	19,378	263,780
送料・運搬費	2,172	4,838,588	202,653	801,389	5,844,802	1,099	5,845,901
旅費交通費	4,533	28,224	262,556	1,179,098	1,474,411	43,303	1,517,714
倉庫保管料			1,687,838		1,687,838		1,687,838
謝金		27,841			27,841		27,841
食品購入費	59,766	4,536,797		2,197,415	6,793,978		6,793,978
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		33,333,764	688,201,751		721,535,515		721,535,515
減価償却費	573,211		2,432,892		3,006,103	361,432	3,367,535
為替差損						3,031,361	3,031,361
雑費	57,132	37,311	84,758		179,201	14,634	193,835
その他経費計	5,338,907	47,413,931	710,913,467	16,216,932	779,883,237	9,441,747	789,324,984
経常費用計	23,024,783	66,313,899	745,877,305	36,826,407	872,042,394	24,408,260	896,450,654
当期経常増減額	-11,481,433	-26,468,071	-46,024,622	-32,562,263	-43,799,129	50,408,205	6,609,076

3 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

2016年11月1日第9回フードバンクシンポジウムの開催にあたり、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。  
(単位 円)

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の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28年度に寄贈された食品の受入高は、総重量2,504,160kg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28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480.2円、同評価額は288.1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	624.4	338,743.0	211,511,129	126,906,678
副菜	31品目	1,982.1	254,685.0	504,811,139	302,886,683
菓子	16品目	1,514.4	81,912.0	124,047,533	74,428,520
調味料	19品目	957.6	82,008.0	78,530,861	47,118,516
野菜 果物	39品目	656.7	167,914.0	110,269,124	66,161,474
飲料	8品目	214.2	593,189.0	127,061,084	76,236,650
水		47.0	985,709.0	46,328,323	27,796,994
合計			2,504,160.0	1,202,559,192	721,535,515

5 ボランティアによる役務の提供

本年も多くのボランティアの協力により活動を行うことができました。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・仕分の他、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。管理部門のボランティアは事務作業を行いました。評価額は東京都の最低賃金(時給932円)で計算しました。専門職のボランティアとしてのサービスは翻訳、データベース管理、グラフィックデザイン、弁護士の法律相談でした。評価額は翻訳は時給2000円、データベース管理およびグラフィックデザインは同1500円、法律相談は同20000円で計算しました。

事業	内容	人数	時間	金額
ボランティア				
ハーベスト・キッチン事業	調理・配食・後片付け	5,210	13,025	12,139,300
ハーベスト・パントリー事業	食品仕分・事務など	2,740	6,852	6,386,064
フードバンク事業	食品受取・配送・事務など	5,002	12,501	11,650,932
管理	受付・事務	76	191	178,012
小計		13,028	32,569	30,354,308
プロモ				
ハーベスト・キッチン事業	データベース管理	1	30	45,000
ハーベスト・パントリー事業	グラフィックデザイン	1	84	126,000
管理	法律相談	4	93	2,170,000
小計			207	2,341,000
合計			32,776	32,695,308

6 固定資産の増減内訳

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	4,110,000	12,663,925		16,773,925	2,698,629	14,075,296
車両運搬具	34,539,085	3,500,160		38,039,245	33,030,019	5,009,226
什器備品	4,862,401	1,592,952		6,455,353	4,774,374	1,680,979
無形固定資産						
ソフトウェア	1,197,000			1,197,000	1,197,000	0
投資その他の資産						
敷金	2,951,000	1,320,000		4,271,000		4,271,000
合計	47,659,486	19,077,037		66,736,523	41,700,022	25,036,501

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。

平成28年度 財産目録

平成28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		内 容	金 額	
<b>I 資産の部</b>				
<b>1 流動資産</b>				
	現金		5,278	
	当座預金		293,040	
	普通預金	三菱東京UFJ銀行	17,961,659	
	普通預金	三菱東京UFJ銀行	396,947	
	普通預金	郵便局 預金口座	685,429	
	普通預金	郵便局 募金口座	331,565	
	普通預金	郵便局 パントリー口座	363,322	
	その他		2,021,353	
	ブンスティア		54,974,084	
	城北信用金庫		511,409	77,544,086
	前渡金			9,708,245
	立替金			140,802
	未収入金			190
	仮払金			332,058
	前払費用			7,077,553
	<b>流動資産合計</b>			<b>94,802,934</b>
<b>2 固定資産</b>				
	建物付属設備	事務所造作	1,647,189	
		小山ビルキッチン	12,428,107	14,075,296
	車両運搬具	TOYOTA 17/12購入	61,109	
		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	1,195,679	
		TOYOTAハイエース 26/12購入	979,521	
		TOYOTAガゼルハイエース28/5購入	248,897	
		いすゞ エルフ 28/12購入	2,524,015	5,009,226
	器具・備品	冷蔵庫17/12購入	26,567	
		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	26,321	
		バーコードリーダー24/3購入	1	
		リーダー用品・ソフト一式24/3購入	1	
		バーコードリーダー26/12購入	148,646	
		まな板殺菌庫27/2購入	127,224	
		冷蔵庫 28/10 購入	838,607	
		三菱エコノ 28/7 購入	307,159	
		冷凍スリッパ 28/5 購入	206,451	1,680,979
	敷金	(株)リッパ-東京日本都市開発他10件	4,271,000	4,271,000
	<b>固定資産合計</b>			<b>25,036,501</b>
	<b>資産合計</b>			<b>119,839,435</b>
<b>II 負債の部</b>				
<b>1 流動負債</b>				
	未払金			9,885,230
	預り金			1,590,861
	<b>流動負債合計</b>			<b>11,476,091</b>
	<b>負債合計</b>			<b>11,476,091</b>
	<b>正味財産</b>			<b>108,363,344</b>



