

第2期

財務諸表

自：令和4年4月1日
至：令和5年3月31日

〒870-0251
大分県大分市大在中央1丁目12番4-302号

一般社団法人フードバンク東九州
(法人番号:2320005009928)

理事長 三好 修

貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|------------|------------|---------|------------|
| 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 9,278,986 | 133,047 | 9,145,939 |
| 未収金 | 4,972,000 | 0 | 4,972,000 |
| 貯蔵品 | 2,108,342 | 250,400 | 1,857,942 |
| 流動資産合計 | 16,359,328 | 383,447 | 15,975,881 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1)基本財産 | | | |
| 基本財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| (2)特定資産 | | | |
| 特定資産合計 | 0 | 0 | 0 |
| (3)その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 242,644 | 329,306 | 86,662 |
| その他固定資産合計 | 242,644 | 329,306 | 86,662 |
| 固定資産合計 | 242,644 | 329,306 | 86,662 |
| 資産合計 | 16,601,972 | 712,753 | 15,889,219 |
| 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 3,168,535 | 0 | 3,168,535 |
| 未払費用 | 1,892,407 | 189,484 | 1,702,923 |
| 未払法人税等 | 71,000 | 29,500 | 41,500 |
| 短期借入金 | 2,880,000 | 400,000 | 2,480,000 |
| 流動負債合計 | 8,011,942 | 618,984 | 7,392,958 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 8,940,000 | 0 | 8,940,000 |
| 固定負債合計 | 8,940,000 | 0 | 8,940,000 |
| 負債合計 | 16,951,942 | 618,984 | 16,332,958 |
| 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 受入寄贈品 | 2,108,342 | 250,400 | 1,857,942 |
| 指定正味財産合計 | 2,108,342 | 250,400 | 1,857,942 |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| 正味財産合計 | 349,970 | 93,769 | 443,739 |
| 負債及び正味財産合計 | 16,601,972 | 712,753 | 15,889,219 |
| | | | |

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|-----------------|------------|-----------|------------|
| 一般正味財産増減の部 | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| 受取入会金 | | | |
| 受取入会金 | 350,000 | 20,000 | 330,000 |
| 受取会費 | | | |
| 正会員受取会費 | 20,000 | 20,000 | 0 |
| 賛助会員受取会費 | 805,000 | 0 | 805,000 |
| 受取会費計 | 825,000 | 20,000 | 805,000 |
| 事業収益 | | | |
| ボランティア受入評価益 | 2,126,148 | 281,124 | 1,845,024 |
| 受取補助金等 | | | |
| 受取国庫補助金 | 4,472,000 | 0 | 4,472,000 |
| 受取地方公共団体補助金 | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 受取補助金等計 | 4,972,000 | 0 | 4,972,000 |
| 受取寄付金・寄贈品 | | | |
| 受取寄付金 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 募金収益 | 34,296 | 0 | 34,296 |
| 受取寄贈品振替額 | 6,201,799 | 4,901,600 | 1,300,199 |
| 受取寄付金・寄贈品計 | 6,236,095 | 5,001,600 | 1,234,495 |
| 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 6 | 0 | 6 |
| 雑収益 | 1,975 | 0 | 1,975 |
| 雑収益計 | 1,981 | 0 | 1,981 |
| 経常収益計 | 14,511,224 | 5,322,724 | 9,188,500 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 寄贈品受渡評価費用 | 6,201,799 | 4,901,600 | 1,300,199 |
| 給料手当 | 172,056 | 0 | 172,056 |
| ボランティア人件費 | 2,126,148 | 281,124 | 1,845,024 |
| 法定福利費 | 768 | 0 | 768 |
| 旅費交通費 | 21,890 | 0 | 21,890 |
| 通信運搬費 | 134,630 | 0 | 134,630 |
| 減価償却費 | 242,642 | 109,768 | 132,874 |
| 消耗品費 | 840,984 | 0 | 840,984 |
| 印刷製本費 | 464,128 | 0 | 464,128 |
| 光熱水料費 | 132,000 | 63,161 | 68,839 |
| 賃借料 | 1,480,400 | 126,323 | 1,354,077 |
| 諸謝金 | 463,802 | 0 | 463,802 |
| 外注委託費 | 3,583,163 | 0 | 3,583,163 |
| 雑費 | 8,701 | 43,938 | 35,237 |
| 事業費計 | 15,873,111 | 5,525,914 | 10,347,197 |
| 管理費 | | | |
| 会議費 | 116,055 | 0 | 116,055 |
| 旅費交通費 | 130,988 | 7,480 | 123,508 |
| 通信運搬費 | 60,742 | 0 | 60,742 |
| 消耗品費 | 103,026 | 39,050 | 63,976 |
| 租税公課 | 0 | 115,790 | 115,790 |
| 諸会費 | 264,000 | 0 | 264,000 |
| 支払利息 | 22,533 | 0 | 22,533 |
| 雑費 | 171,450 | 200,695 | 29,245 |
| 管理費計 | 868,794 | 363,015 | 505,779 |
| 経常費用計 | 16,741,905 | 5,888,929 | 10,852,976 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,230,681 | 566,205 | 1,664,476 |
| 当期経常増減額 | 2,230,681 | 566,205 | 1,664,476 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 固定資産受贈益 | | | |
| 固定資産受贈益 | 0 | 439,074 | 439,074 |
| 経常外収益計 | 0 | 439,074 | 439,074 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 439,074 | 439,074 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 2,230,681 | 127,131 | 2,103,550 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 71,000 | 29,500 | 41,500 |
| 当期一般正味財産増減額 | 2,301,681 | 156,631 | 2,145,050 |
| 一般正味財産期首残高 | 156,631 | 0 | 156,631 |
| 一般正味財産期末残高 | 2,458,312 | 156,631 | 2,301,681 |
| 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受取寄付金 | | | |
| 寄贈食品受入収益(指) | 8,059,741 | 5,152,000 | 2,907,741 |
| 一般正味財産への振替額 | | | |
| 一般正味財産への振替額 | 6,201,799 | 4,901,600 | 1,300,199 |
| 当期指定正味財産増減額 | 1,857,942 | 250,400 | 1,607,542 |
| 指定正味財産期首残高 | 250,400 | 0 | 250,400 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,108,342 | 250,400 | 1,857,942 |
| 正味財産期末残高 | 349,970 | 93,769 | 443,739 |

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | 合計 |
|-------------------|------------|-----------|------------|
| | フードバンク東九州 | 法人会計 | |
| 一般正味財産増減の部 | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| 受取入会金 | | | |
| 受取入会金 | 0 | 350,000 | 350,000 |
| 受取会費 | | | |
| 正会員受取会費 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 賛助会員受取会費 | 0 | 805,000 | 805,000 |
| 受取会費計 | 0 | 825,000 | 825,000 |
| 事業収益 | | | |
| ボランティア受入評価益 | 2,126,148 | 0 | 2,126,148 |
| 受取補助金等 | | | |
| 受取国庫補助金 | 4,472,000 | 0 | 4,472,000 |
| 受取地方公共団体補助金 | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 受取補助金等計 | 4,972,000 | 0 | 4,972,000 |
| 受取寄付金・寄贈品 | | | |
| 募金収益 | 0 | 34,296 | 34,296 |
| 受取寄贈品振替額 | 6,201,799 | 0 | 6,201,799 |
| 受取寄付金・寄贈品計 | 6,201,799 | 34,296 | 6,236,095 |
| 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 0 | 6 | 6 |
| 雑収益 | 1,975 | 0 | 1,975 |
| 雑収益計 | 1,975 | 6 | 1,981 |
| 経常収益計 | 13,301,922 | 1,209,302 | 14,511,224 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 寄贈品受渡評価費用 | 6,201,799 | 0 | 6,201,799 |
| 給料手当 | 172,056 | 0 | 172,056 |
| ボランティア人件費 | 2,126,148 | 0 | 2,126,148 |
| 法定福利費 | 768 | 0 | 768 |
| 旅費交通費 | 21,890 | 0 | 21,890 |
| 通信運搬費 | 134,630 | 0 | 134,630 |
| 減価償却費 | 242,642 | 0 | 242,642 |
| 消耗品費 | 840,984 | 0 | 840,984 |
| 印刷製本費 | 464,128 | 0 | 464,128 |
| 光熱水料費 | 132,000 | 0 | 132,000 |
| 賃借料 | 1,480,400 | 0 | 1,480,400 |
| 諸謝金 | 463,802 | 0 | 463,802 |
| 外注委託費 | 3,583,163 | 0 | 3,583,163 |
| 雑費 | 8,701 | 0 | 8,701 |
| 事業費計 | 15,873,111 | 0 | 15,873,111 |
| 管理費 | | | |
| 会議費 | 0 | 116,055 | 116,055 |
| 旅費交通費 | 0 | 130,988 | 130,988 |
| 通信運搬費 | 0 | 60,742 | 60,742 |
| 消耗品費 | 0 | 103,026 | 103,026 |
| 諸会費 | 0 | 264,000 | 264,000 |
| 支払利息 | 0 | 22,533 | 22,533 |
| 雑費 | 0 | 171,450 | 171,450 |
| 管理費計 | 0 | 868,794 | 868,794 |
| 経常費用計 | 15,873,111 | 868,794 | 16,741,905 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,571,189 | 340,508 | 2,230,681 |
| 当期経常増減額 | 2,571,189 | 340,508 | 2,230,681 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 2,571,189 | 340,508 | 2,230,681 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 2,571,189 | 340,508 | 2,230,681 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 71,000 | 71,000 |
| 当期一般正味財産増減額 | 2,571,189 | 269,508 | 2,301,681 |
| 一般正味財産期首残高 | 195,884 | 352,515 | 156,631 |
| 一般正味財産期末残高 | 2,375,305 | 83,007 | 2,458,312 |
| 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受取寄付金 | | | |
| 寄贈食品受入収益(指) | 8,059,741 | 0 | 8,059,741 |
| 一般正味財産への振替額 | | | |
| 一般正味財産への振替額 | 6,201,799 | 0 | 6,201,799 |
| 当期指定正味財産増減額 | 1,857,942 | 0 | 1,857,942 |
| 指定正味財産期首残高 | 250,400 | 0 | 250,400 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,108,342 | 0 | 2,108,342 |
| 正味財産期末残高 | 266,963 | 83,007 | 349,970 |

財 産 目 録

令和 5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 | 事務所 | 運転資金 | 5,021 |
| | 普通預金 | | | (9,273,965) |
| | 未収金 | 大分銀行日岡支店(7568980) | 運転資金 | 9,263,965 |
| | | 福岡銀行大分支店(1415001) | 運転資金 | 10,000 |
| | | 九州農政局 | 2.20交付決定助成金 4.26入金 | 4,472,000 |
| | 貯蔵品 | 大分県 | 3.31交付決定助成金 5/18入金 | 500,000 |
| | | フードバンク東九州 | 受入寄贈品 | 2,108,342 |
| 流動資産合計 | | | | 16,359,328 |
| (固定資産) | | | | |
| その他固定資産 | 什器備品 | 冷蔵庫 3件、パソコン1台 | 寄贈品保存用、記録用 | 242,644 |
| 固定資産合計 | | | | 242,644 |
| 資産合計 | | | | 16,601,972 |
| (流動負債) | | | | |
| 未払金 | 未払費用 | (株)テクノプラス | 助成金事業経費 4.7支払 | 745,705 |
| | | 後藤製作所 | 助成金事業経費 4.7支払 | 464,128 |
| | | (有)三共エアテック | 助成金事業経費 4.7支払 | 400,400 |
| | | 太田和幸 | 助成金事業経費 4.7支払 | 1,094,500 |
| | | 大倉千賀子他 | 助成金事業経費 4.21支払 | 463,802 |
| | 未払法人税等 | こころの先生クリニック | メゾン芦刈 1階電気代(寄贈品管理の為使用) | 686,084 |
| | | (一社)大分こころのケアセンター | メゾン芦刈 1階一部家賃(フードバンク東九州寄贈品管理の為使用) | 1,206,323 |
| | | 大分県大分県税事務所 | 均等割 | 21,000 |
| | 短期借入金 | 大分市役所 | 均等割 | 50,000 |
| | | 三好 修 | 運転資金 | 2,880,000 |
| 流動負債合計 | | | | 8,011,942 |
| (固定負債) | | | | |
| | 長期借入金 | 大分銀行日岡支店 | 補助事業経費に充てるため | 8,940,000 |
| 固定負債合計 | | | | 8,940,000 |
| 負債合計 | | | | 16,951,942 |
| 正味財産 | | | | 349,970 |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法

貯蔵品の評価方法は、受入寄贈品の内、期末時在庫を、下記分類に応じ、kg単価を乗じた額により評価している。なお、期末在庫には、備蓄食料を含んでおります。

| 分類 | 1 kg当り単価 |
|------|----------|
| 一般食料 | 800円 |
| 水 | 80円 |
| 飲料類 | 240円 |
| 食料以外 | 300円 |

(2) 固定資産の評価方法

定率法により評価している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっている。

2. 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、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------|---------|---------|---------|
| 器具備品 | 595,054 | 352,410 | 242,644 |

3. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内容 | 金額 |
|-----------|-----------|
| 経常収益への振替額 | |
| 受取寄贈品振替額 | 6,201,799 |
| 合計 | 6,201,799 |

4. その他

(1) ボランティア人件費及びボランティア受入評価益の算定根拠

フードバンク東九州事業に従事して下さったボランティアの方の労務対価を数値化するため、ボランティア管理台帳を基に、ボランティア従事時間に大分県最低賃金（R4.9月までは822円、R4.10月以降は854円）を乗じた金額により計上している。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

| 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 |
|---------|----------|---------|---------|---------|---------|
| その他固定資産 | 什器備品 | 329,306 | 155,980 | 242,642 | 242,644 |
| | その他固定資産計 | 329,306 | 155,980 | 242,642 | 242,644 |