

第 1 1 期

# 財 務 諸 表

自：令和 2年 4月 1日

至：令和 3年 3月31日

〒760-0055

香川県高松市観光通 1 - 1 - 1 8

公益社団法人セカンドハンド

理事長 三木 誠

貸借対照表

令和 3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        | 7,905,777  | 2,594,698  | 5,311,079  |
| 未収金         | 216,239    | 241,970    | 25,731     |
| たな卸資産       | 2,784,345  | 2,808,169  | 23,824     |
| 前払金         | 433,976    | 183,630    | 250,346    |
| 前払費用        | 180,000    | 180,000    | 0          |
| 流動資産合計      | 11,520,337 | 6,008,467  | 5,511,870  |
| 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 |            |            |            |
| 建物          | 10,343,534 | 2,006,922  | 8,336,612  |
| 車両運搬具       | 1          | 1          | 0          |
| 什器備品        | 288,376    | 450,140    | 161,764    |
| 建物付属設備      | 296,358    | 332,153    | 35,795     |
| 土地          | 7,851,819  | 0          | 7,851,819  |
| 敷金          | 1,680,000  | 1,680,000  | 0          |
| その他固定資産合計   | 20,460,088 | 4,469,216  | 15,990,872 |
| 固定資産合計      | 20,460,088 | 4,469,216  | 15,990,872 |
| 資産合計        | 31,980,425 | 10,477,683 | 21,502,742 |
| 負債の部        |            |            |            |
| 1. 流動負債     |            |            |            |
| 未払金         | 1          | 0          | 1          |
| 未払消費税等      | 221,700    | 237,800    | 16,100     |
| 預り金         | 32,566     | 96,033     | 63,467     |
| 流動負債合計      | 254,267    | 333,833    | 79,566     |
| 2. 固定負債     |            |            |            |
| 長期借入金       | 5,000,000  | 0          | 5,000,000  |
| 固定負債合計      | 5,000,000  | 0          | 5,000,000  |
| 負債合計        | 5,254,267  | 333,833    | 4,920,434  |
| 正味財産の部      |            |            |            |
| 1. 指定正味財産   |            |            |            |
| 受贈器具備品等     | 1          | 1          | 0          |
| 指定正味財産合計    | 1          | 1          | 0          |
| 2. 一般正味財産   | 26,726,157 | 10,143,849 | 16,582,308 |
| 正味財産合計      | 26,726,158 | 10,143,850 | 16,582,308 |
| 負債及び正味財産合計  | 31,980,425 | 10,477,683 | 21,502,742 |

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日 から令和 3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    |            |            |           |
| 受取会費        |            |            |           |
| 正会員受取会費     | 22,000     | 28,000     | 6,000     |
| 賛助会員受取会費    | 601,000    | 744,000    | 143,000   |
| 受取会費計       | 623,000    | 772,000    | 149,000   |
| 事業収益        |            |            |           |
| 事業収入        | 51,600     | 54,700     | 3,100     |
| 受託事業収入      | 754,810    | 990,970    | 236,160   |
| 提供品収入       | 10,581,069 | 11,932,565 | 1,351,496 |
| カンボジア商品     | 220,157    | 771,325    | 551,168   |
| その他収入       | 45,435     | 19,560     | 25,875    |
| バザー提供品収入    | 613,140    | 380,560    | 232,580   |
| バザーカンボジア商品  | 46,600     | 246,900    | 200,300   |
| バザーその他収入    | 0          | 450        | 450       |
| 事業収益計       | 12,312,811 | 14,397,030 | 2,084,219 |
| 受取補助金等      |            |            |           |
| 受取国庫補助金     | 1,320,000  | 0          | 1,320,000 |
| 受取地方公共団体補助金 | 332,000    | 0          | 332,000   |
| 受取国庫助成金     | 2,000,000  | 0          | 2,000,000 |
| 受取地方公共団体助成金 | 100,000    | 0          | 100,000   |
| 受取民間助成金     | 0          | 339,000    | 339,000   |
| 受取補助金等計     | 3,752,000  | 339,000    | 3,413,000 |
| 受取寄付金       |            |            |           |
| 受取寄付金       | 4,046,069  | 3,891,324  | 154,745   |
| 募金収益        | 48,299     | 86,344     | 38,045    |
| 受取寄付金計      | 4,094,368  | 3,977,668  | 116,700   |
| 為替差益        |            |            |           |
| 為替差益        | 592        | 0          | 592       |
| 雑収益         |            |            |           |
| 受取利息        | 50         | 12         | 38        |
| 雑収益         | 20,569     | 0          | 20,569    |
| 雑収益計        | 20,619     | 12         | 20,607    |
| 経常収益計       | 20,803,390 | 19,485,710 | 1,317,680 |
| (2) 経常費用    |            |            |           |
| 事業費         |            |            |           |
| 期首たな卸高      | 2,808,169  | 2,882,136  | 73,967    |
| 仕入高         | 0          | 281,059    | 281,059   |
| 期末たな卸高      | 2,784,345  | 2,808,169  | 23,824    |
| 給料手当        | 6,207,093  | 6,358,140  | 151,047   |
| 法定福利費       | 957,969    | 1,023,944  | 65,975    |
| 旅費交通費       | 73,451     | 1,832,568  | 1,759,117 |
| 通信運搬費       | 512,148    | 307,646    | 204,502   |
| 減価償却費       | 831,573    | 390,704    | 440,869   |
| 消耗什器備品費     | 326,500    | 173,691    | 152,809   |
| 修繕費         | 454,320    | 325,704    | 128,616   |
| 印刷製本費       | 228,469    | 534,707    | 306,238   |
| 車両関連費       | 271,002    | 161,946    | 109,056   |
| 光熱水料費       | 834,985    | 964,621    | 129,636   |
| 賃借料         | 12,940     | 116,680    | 103,740   |
| 保険料         | 170,490    | 250,465    | 79,975    |

| 科 目             | 当 年 度      | 前 年 度      | 増 減        |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 諸謝金             | 28,000     | 14,220     | 13,780     |
| 租税公課            | 256,260    | 270,800    | 14,540     |
| 支払寄付金           | 4,141,274  | 1,244,572  | 2,896,702  |
| 委託費             | 0          | 505,719    | 505,719    |
| 地代家賃            | 4,088,440  | 4,166,220  | 77,780     |
| 雑費              | 26,264     | 104,777    | 78,513     |
| 事業費計            | 19,445,002 | 19,102,150 | 342,852    |
| 管理費             |            |            |            |
| 給料手当            | 347,387    | 355,841    | 8,454      |
| 法定福利費           | 53,614     | 57,306     | 3,692      |
| 旅費交通費           | 83,974     | 57,180     | 26,794     |
| 通信運搬費           | 75,398     | 74,597     | 801        |
| 減価償却費           | 32,072     | 0          | 32,072     |
| 消耗什器備品費         | 22,720     | 42,780     | 20,060     |
| 印刷製本費           | 1,063      | 1,400      | 337        |
| 光熱水料費           | 2,594      | 3,011      | 417        |
| 保険料             | 160,000    | 160,030    | 30         |
| 租税公課            | 341,361    | 950        | 340,411    |
| 諸会費             | 7,000      | 5,160      | 1,840      |
| 支払手数料           | 396,894    | 341,640    | 55,254     |
| 支払利息            | 16,569     | 0          | 16,569     |
| 為替差損            | 0          | 919        | 919        |
| 雑費              | 89,951     | 66,189     | 23,762     |
| 管理費計            | 1,630,597  | 1,167,003  | 463,594    |
| 経常費用計           | 21,075,599 | 20,269,153 | 806,446    |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 272,209    | 783,443    | 511,234    |
| 当期経常増減額         | 272,209    | 783,443    | 511,234    |
| 2. 経常外増減の部      |            |            |            |
| (1) 経常外収益       |            |            |            |
| 固定資産受贈益         |            |            |            |
| 土地受贈益           | 7,851,819  | 0          | 7,851,819  |
| 建物受贈益           | 9,002,698  | 0          | 9,002,698  |
| 固定資産受贈益計        | 16,854,517 | 0          | 16,854,517 |
| 経常外収益計          | 16,854,517 | 0          | 16,854,517 |
| (2) 経常外費用       |            |            |            |
| 経常外費用計          | 0          | 0          | 0          |
| 当期経常外増減額        | 16,854,517 | 0          | 16,854,517 |
| 税引前当期一般正味財産増減額  | 16,582,308 | 783,443    | 17,365,751 |
| 当期一般正味財産増減額     | 16,582,308 | 783,443    | 17,365,751 |
| 一般正味財産期首残高      | 10,143,849 | 10,927,292 | 783,443    |
| 一般正味財産期末残高      | 26,726,157 | 10,143,849 | 16,582,308 |
| 指定正味財産増減の部      |            |            |            |
| 当期指定正味財産増減額     | 0          | 0          | 0          |
| 指定正味財産期首残高      | 1          | 1          | 0          |
| 指定正味財産期末残高      | 1          | 1          | 0          |
| 正味財産期末残高        | 26,726,158 | 10,143,850 | 16,582,308 |
|                 |            |            |            |

(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<br>預金      | 手元保管               | 運転資金として   | 183,766    |            |
|                        |               | 普通預金               | 運転資金として   |            |            |
|                        |               | 本部口座(百十四銀行田町支店)    |   | 3,992,149  |            |
|                        |               | 準備金口座(百十四銀行田町支店)   |   | 10         |            |
|                        |               | 郵貯銀行(本部)           |   | 182,382    |            |
|                        |               | (免)郵便振替口座(本部)      |   | 24,509     |            |
|                        |               | 三井住友(本部)           |   | 1,099,250  |            |
|                        |               | 百十四銀行田町支店(高松店)     |   | 296,571    |            |
|                        |               | 百十四銀行田町支店(片原町店)    |   | 1,221,071  |            |
|                        |               | 香川県信用組合(本店)        |   | 856,262    |            |
| 未収金                    | ペイパル          |                    | 49,807  |            |            |
|                        | JICA          | 出前講座2020年度精算金      | 197,670   |            |            |
| たな卸資産<br>前払金<br>前払費用   |               | 正会員会費1名分           | 2,000   |            |            |
|                        | 中小企業基盤整備機構    | 利子補給金              | 16,569  |            |            |
|                        | カンボジア商品       | フェアトレード商品在庫        | 2,784,345   |            |            |
|                        | ラチャナハンディークラフト | フェアトレード商品仕入れに係る前払金 | 433,976   |            |            |
|                        | 松縄店家賃2021年4月分 | チャリティーショップ家賃の前払い   | 180,000   |            |            |
| 流動資産合計                 |               |                    |   | 11,520,337 |            |
| 【固定資産】<br><br>その他の固定資産 | 建物            | 松縄店改装費             | 公益目的保有財産であり、チャリティーショップで使用している   | 1,903,504  |            |
|                        |               | 本部ビル               | 共用財産であり、本部事務局及びチャリティーショップで使用している。本部事務局分のうち94.7%は公益目的事業とし、5.3%は法人会計として使用している | 8,440,030  |            |
|                        | 車輛運搬具         | 車輛1台               | 公益目的保有財産であり、提供品等の運搬に使用している  | 1          |            |
|                        | 建物付属設備        | 松縄店設備              | 公益目的保有財産であり、チャリティーショップで使用している   | 296,358    |            |
|                        | 什器備品          | エアコン(本部、片原町店)      | 共用財産であり、本部事務局及びチャリティーショップで使用している。本部事務局分のうち94.7%は公益目的事業とし、5.3%は法人会計として使用している | 1          |            |
|                        |               | エアコン(高松店)          | 公益目的保有財産であり、チャリティーショップで使用している   | 1          |            |
|                        |               | エアコン(松縄店)          | 公益目的保有財産であり、チャリティーショップで使用している   | 288,372    |            |
|                        |               | ディスプレイ棚(松縄店)       | 公益目的保有財産であり、チャリティーショップで使用している   | 2          |            |
|                        | 土地            | 本部ビル敷地             | 共用財産であり、本部事務局及びチャリティーショップで使用している。本部事務局分のうち94.7%は公益目的事業とし、5.3%は法人会計として使用している | 7,851,819  |            |
|                        | 敷金            | 高松市片原町9-1          | 公益目的保有財産であり、チャリティーショップの敷金   | 600,000    |            |
|                        |               | 高松市松縄町37-5         | 公益目的保有財産であり、チャリティーショップの敷金   | 1,080,000  |            |
|                        | 固定資産合計        |                    |   |            | 20,460,088 |
|                        | 資産合計          |                    |   |            | 31,980,425 |

|        |        |            |               |            |
|--------|--------|------------|---------------|------------|
| 【流動負債】 | 未払金    |            | 職員の立替え金       | 1          |
|        | 未払消費税等 | 高松税務署      | 確定消費税額        | 221,700    |
|        | 前受金    | 2019年度正会員費 | 3名分           | 0          |
|        | 預り金    | 源泉所得税      | 職員給与等に係る源泉所得税 | 32,566     |
| 流動負債合計 |        |            |               | 254,267    |
| 【固定負債】 |        |            |               |            |
|        | 長期借入金  | 日本政策金融公庫   |               | 5,000,000  |
| 固定負債合計 |        |            |               | 5,000,000  |
| 負債合計   |        |            |               | 5,254,267  |
| 正味財産   |        |            |               | 26,726,158 |

1. 基本財産及び特定財産の明細  
ありません

(単位:円)

2. 引当金の明細  
ありません

## 3. 公益目的保有財産の明細

(単位:円)

| 財産種別     | 公益認定前取得<br>不可欠特定財産 | 公益認定後取得<br>不可欠特定財産 | その他の<br>公益目的保有財産 |            | 使用事業                |
|----------|--------------------|--------------------|------------------|------------|---------------------|
| 建物       |                    |                    | 松縄店改装費           | 1,903,504  | 国際協力事業              |
|          |                    |                    | 本部ビル             | 8,440,030  | 国際協力事業<br>(法人会計と共有) |
| 建物付属設備   |                    |                    | 松縄店設備            | 296,358    | 国際協力事業              |
| 什器備品     |                    |                    | エアコン(本部、片原町店)    | 1          | 国際協力事業<br>(法人会計と共有) |
|          |                    |                    | エアコン(松縄店)        | 288,372    | 国際協力事業              |
|          |                    |                    | ディスプレイ棚(松縄店)     | 2          | 国際協力事業              |
| 車両運搬具    |                    |                    | ホンダSKE6V         | 1          | 国際協力事業              |
| 土地<br>敷金 |                    |                    | 本部ビル敷地           | 7,851,819  | 国際協力事業<br>(法人会計と共有) |
|          |                    |                    | 片原町店             | 600,000    | 国際協力事業              |
|          |                    |                    | 松縄店              | 1,080,000  | 国際協力事業              |
| 合計       |                    |                    |                  | 20,460,087 |                     |

## 4. 指定正味財産明細

(単位:円)

| 財産種別 | 取得日       | 取得価額   | 帳簿価額 | 摘要        |
|------|-----------|--------|------|-----------|
| 器具備品 | 2010年4月1日 | 80,927 | 1    | エアコン(高松店) |
| 合計   |           | 80,927 | 1    |           |

# 財務諸表に対する注記

## 公益社団法人セカンドハンド

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況に該当する事項はありません。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価方法

商品

最終仕入原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

#### (3) 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。

### 3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

ありません

### 4. 担保に供している資産

ありません

### 5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額

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<br>計額 | 当期末残高      |
|---------|------------|-------------|------------|
| その他固定資産 |            |             |            |
| 建物      | 11,250,928 | 907,394     | 10,343,534 |
| 車両運搬具   | 181,706    | 181,705     | 1          |
| 什器備品    | 1,552,488  | 1,264,112   | 288,376    |
| 建物付属設備  | 415,674    | 119,316     | 296,358    |
| 小 計     | 13,400,796 | 2,472,527   | 10,928,269 |
| 合 計     | 13,400,796 | 2,472,527   | 10,928,269 |

### 6. 保証債務等の偶発債務

ありません

### 7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

経常収益への振替額

0 円