2021年度 財務会計報告

活動計算書

（単位：円）

科目			18期（2021年4月1日～2022年3月31日） 当初計画	実績	計画達成率	19期（2022年4月1日～2023年3月31日） 計画	前年比増加（%）
経常収益	受取会費	正会員・賛助会員受取会費	337,493,469	354,231,704	105%	325,573,416	−8%
	受取寄付金	受取寄付金	69,040,000	56,504,084	82%	90,966,000	61%
	受取助成金等	助成金収入	14,402,891	16,090,714	112%	12,733,315	−21%
	受託事業収益	委託金収入	-		-		-
	事業収益	啓発事業収入	-	1,466,900	-		−100%
	その他収益	雑収入等	1,320,000	2,367,114	179%	1,320,000	−44%
	経常収益 計		**422,256,360**	**430,660,516**	**102%**	**430,592,731**	**0%**
経常費用	事業費	インド事業	175,391,169	129,939,607	74%	188,490,087	45%
		啓発事業	147,034,016	110,731,472	75%	165,014,196	49%
		日本事業	49,231,705	32,937,064	67%	58,148,922	77%
		事業費 計	**371,656,890**	**273,608,143**	74%	**411,653,205**	**50%**
	管理費	事務局	60,685,980	57,913,171	95%	69,386,891	20%
	経常費用 計		**432,342,870**	**331,521,314**	**77%**	**481,040,096**	**45%**
当期経常増減額			**−10,086,510**	**99,139,202**		**−50,447,365**	
当期正味財産増減額			**−10,086,510**	**99,139,202**		**−50,447,365**	
前期繰越正味財産額			**195,943,745**	**195,943,745**		**295,082,947**	
次期繰越正味財産額			**185,857,235**	**295,082,947**		**244,635,582**	

貸借対照表（2022年3月31日現在）

（単位：円）

科目			金額
資産の部	流動資産	現金預金	283,402,578
		未収金	31,345,408
		前払金	1,364,000
		前払費用	311,740
		仮払金	916
		流動資産 計	**316,424,642**
	固定資産（投資その他の資産）	長期未収入金	13,199,737
		差入保証金	1,092,000
		固定資産 計	**14,291,737**
	資産の部合計		**330,716,379**

科目			金額
負債の部	流動負債	未払金	21,515,416
		未払法人税	70,000
		前受金	110,000
		1年以内返済長期借入金	5,340,000
		預り金	1,923,016
		流動負債 計	**28,958,432**
	固定負債	長期借入金	6,675,000
		固定負債 計	6,675,000
負債の部 合計			**35,633,432**
正味財産の部		前期繰越正味財産額	195,943,745
		当期正味財産増減額	99,139,202
正味財産の部 合計			**295,082,947**
負債及び正味財産の部合計			**330,716,379**

その他情報（参考）

Tafteesh事業の2022年度拠出額について

2019年10月にOak財団と3年間のTafteesh事業の実施に関する契約を締結しました。2022年4月から2022年11月までに、Oak財団が119,833.02USD（14,666,363円）、かものはしプロジェクトが243,931.21USD（29,854,740円）を拠出する予定です。

※日本円は読者の便宜のために提供するものであり、2022年3月31日の為替相場（1US＄＝122.39円、単位未満切捨て表示）で換算しています。

役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者の取引は、長期未収金（貸借対照表）に計上された13,199,737円の全額が近親者及び支配法人等との取引に該当いたします。また、事業費の業務委託費（活動計算書）に計上された86,443,968円の内、近親者及び支配法人等との取引は1,430,000円です。

追徴課税の負担に関して

2018年3月まで当法人の一事業であったカンボジアのコミュニティ・ファクトリー事業（以下、「CF事業」）について、2021年8月にカンボジア税務当局から税務調査がありました。2021年から5年間遡及された追徴課税を受けた結果、近い将来追徴課税の負担が発生する可能性があります。当該CF事業については、2018年3月31日、当法人の理事の一人である青木氏が新たに設立したNPO法人SALASUSU（以下、「SALASUSU」）に事業譲渡しており、SALASUSUと共同で外部の専門家に依頼し、当該追徴額に関して税務当局と交渉を行っております。2022年3月末現在で追徴額は確定しておりません。

書式第１５号（法第２８条関係）

事　業　報　告　用

令和3年度　貸借対照表

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

科　　目	金　　額	小計・合計
【Ａ】　資　産　の　部		
１　流動資産		
現金預金	283,402,578	
未収金	31,345,408	
前払金	1,364,000	
仮払金	916	
前払費用	311,740	
流動資産合計　・・・①		316,424,642
２　固定資産		
（１）投資その他の資産		
長期未収金	13,199,737	
差入保証金	1,092,000	
固定資産合計　・・・②		14,291,737
【Ａ】資　産　合　計　①＋②		330,716,379
【Ｂ－１】　負　債　の　部		
１　流動負債		
未払金	21,515,416	
未払法人税等	70,000	
前受金	110,000	
1年以内返済長期借入金	5,340,000	
預り金	1,923,016	
流動負債合計　・・・③		28,958,432
２　固定負債		
長期借入金	6,675,000	
固定負債合計　・・・④		6,675,000
負　債　合　計　③＋④		35,633,432
【Ｂ－２】　正　味　財　産　の　部		
前期繰越正味財産額	195,943,745	
当期正味財産増減額	99,139,202	
正　味　財　産　合　計		295,082,947
【Ｂ】　負　債　及　び　正　味　財　産　合　計　【Ｂ－１】＋【Ｂ－２】		330,716,379

書式第１３号（法第２８条関係）

事 業 報 告 用

令和3年度　活動計算書（その他事業がない場合）

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

（単位：円）

科　　目	金　額	小計・合計
【Ａ】　経　常　収　益		
１　受取会費		354,231,704
受取会費	354,231,704	
２　受取寄附金		56,504,084
受取寄附金	56,504,084	
３　受取助成金等		16,090,714
受取助成金	16,090,714	
４　事業収益		1,466,900
普及啓発事業収益	1,466,900	
５　その他の収益		2,367,114
受取利息	2,741	
為替差損益	1,000,373	
雑収益	1,364,000	
経　常　収　益　計		430,660,516
【Ｂ】　経　常　費　用		
１　事業費		
（１）人件費		49,938,855
給料手当	43,381,521	
法定福利費	6,381,390	
通勤費	175,944	
（２）その他経費		223,669,288
業務委託費	86,443,968	
支払助成金	66,078,059	
研修費	1,133,400	
広告宣伝費	51,991,064	
会議費	121,450	
旅費交通費	608,173	
通信運搬費	387,567	
消耗品費	59,587	
印刷製本費	225,992	
新聞図書費	25,643	
支払手数料	16,484,385	
支払寄付金	15,000	
保険料	95,000	
事業費計		273,608,143
２　管理費		
（１）人件費		31,727,021
給料手当	26,752,381	
法定福利費	4,740,998	
通勤費	39,752	
福利厚生費	193,890	
（２）その他経費		26,186,150
業務委託費	5,232,938	
研修費	3,324,156	
広告宣伝費	1,507,000	
会議費	276,074	
諸会費	250,000	
旅費交通費	702,222	
通信運搬費	2,343,248	
印刷製本費	743,397	
水道光熱費	294,847	
保険料	43,610	
地代家賃	3,951,970	
支払手数料	1,277,513	
リース料	447,920	
支払報酬	4,598,000	
租税公課	70,000	
支払利息	277,558	
新聞図書費	1,881	
消耗品費	346,056	
雑費	497,760	
管理費計		57,913,171
経　常　費　用　計		331,521,314
当　期　経　常　増　減　額　【Ａ】－【Ｂ】　・・・①		99,139,202
【Ｃ】　経　常　外　収　益		0
経　常　外　収　益　計		0
【Ｄ】　経　常　外　費　用		0
経　常　外　費　用　計		0
当　期　経　常　外　増　減　額　【Ｃ】－【Ｄ】　・・・②		0
当　期　正　味　財　産　増　減　額　①＋②　・・・③		99,139,202
前　期　繰　越　正　味　財　産　額　⑤		195,943,745
次　期　繰　越　正　味　財　産　額　③＋⑤		295,082,947

書式第１６号（法第２８条関係）

令和3年度　財務諸表の注記

事　業　報　告　用

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

１．重要な会計方針
財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日　2017年12月12日最終改正　NPO法人会計基準協議会）によっています。

（1）消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

２．使途等が制約された寄附金等の内訳
使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
当法人の期末時点で使途が制約されていない正味財産は295,082,947円です。

（単位：円）

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
Tafteesh事業（インド事業）	0	16,090,714	16,090,714	0	実際の助成金入金額と当期増加額の差額は、未収金として貸借対照表に計上しています。
合計	0	16,090,714	16,090,714	0	

3．借入金の増減内訳

（単位：円）

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金(1年以内返済予定を含む)	17,355,000	0	5,340,000	12,015,000

4．役員及びその近親者との取引の内容
役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

（単位:円）

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(貸借対照表)長期未収金	13,199,737	0	13,199,737
(活動計算書)【事業費】業務委託費	86,443,968	0	1,430,000

５．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

・事業費と管理費の按分方法
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、賞与および法定福利費については従事割合に基づき按分しています。

・給料手当には使用人兼務役員分も含まれていますが、支給対象者数が少ないため個人情報保護の観点から金額の明示を省略しています。

・2019年10月にOak財団と3年間のTafteesh事業（インド事業）の実施に関する契約を締結しました。
2022年4月から2022年11月までに、Oak財団と当法人が以下を拠出する予定です。

	3年次（2022年4月～2022年11月）	
	USD	円
Oak財団	119,833.02	14,666,363
かものはしプロジェクト	243,931.21	29,854,740

※日本円は読者の便宜のために提供するものであり、2022年3月31日の為替相場(1US＄＝122.39円、単位未満切捨て表示)で換算しています。

・2018年3月まで当法人の一事業であったカンボジアのコミュニティ・ファクトリー事業（以下、「CF事業」）について、2021年8月にカンボジア税務当局から税務調査がありました。
2021年から5年間遡及された追徴課税を受けた結果、近い将来追徴課税の負担が発生する可能性があります。
当該CF事業については、2018年3月31日、当法人の理事の一人である青木氏が新たに設立した特定非営利活動法人SALASUSU(以下、「SALASUSU」)に事業譲渡しており、SALASUSUと共同で外部の専門家に依頼し、当該追徴額に関して税務当局と交渉を行っております。
2022年3月末現在で追徴額は確定しておりません。

書式第１７号（法第２８条関係）

事 業 報 告 用

令和3年度　財産目録

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

科　　目	金　額	小　計	合　計
【Ａ】　資　産　の　部			
１　流動資産			
現金預金		262,855	
現金	174,000		
外貨現金	88,855		
普通預金		283,139,723	
三菱UFJ銀行渋谷中央支店　普通預金	249,995,228		
三菱UFJ銀行渋谷中央支店　外貨普通預金	8,895,563		
ゆうちょ銀行　振替口座	16,545,351		
三井住友銀行渋谷支店　普通預金	3,917,524		
みずほ銀行渋谷中央支店　普通預金	3,786,057		
未収金　7件		31,345,408	
前払金　2件		1,364,000	
仮払金　1件		916	
前払費用　2件		311,740	
流動資産合計　・・・①			316,424,642
２　固定資産			
（１）投資その他の資産			
長期未収金　1件		13,199,737	
差入保証金　1件		1,092,000	
固定資産合計　・・・②			14,291,737
【Ａ】資　産　合　計　①＋②			330,716,379
【Ｂ－１】　負　債　の　部			
１　流動負債			
未払金　50件		21,515,416	
未払法人税等		70,000	
前受金　3件		110,000	
1年以内返済長期借入金		5,340,000	
日本政策金融公庫	5,340,000		
預り金　源泉所得税ほか		1,923,016	
流動負債合計　・・・③			28,958,432
２　固定負債			
長期借入金		6,675,000	
日本政策金融公庫	6,675,000		
固定負債合計　・・・④			6,675,000
【Ｂ－１】負　債　合　計　③＋④			35,633,432
【Ｂ－２】正　味　財　産　合　計　【Ａ】－【Ｂ－１】			295,082,947