

2021年度 財務会計報告

(単位:円)

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	

(単位:円)

資産の部	流動資産	現金預金	283,402,578	負債の部	流動負債	未払金	21,515,416
		未収金	31,345,408			未払法人税	70,000
		前払金	1,364,000			前受金	110,000
		前払費用	311,740			1年以内返済長期借入金	5,340,000
		仮払金	916			預り金	1,923,016
		流動資産 計	316,424,642			流動負債 計	28,958,432
	固定資産 (投資その他の資産)	長期未収入金	13,199,737	固定負債	長期借入金	6,675,000	
		差入保証金	1,092,000		固定負債 計	6,675,000	
	固定資産 計		14,291,737	負債の部 合計		35,633,432	
	資産の部合計			330,716,379	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		

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。

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

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

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. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用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用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
Tahteesh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Tahteesh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抛出する予定です。

	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。

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 日本政策金融公庫	5,340,000	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 日本政策金融公庫	6,675,000	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