

2022年度 財務会計報告

活動計算書

(単位:円)

科目	19期(2022年4月1日～2023年3月31日)			20期(2023年4月1日～2024年3月31日)	
	当初計画	実績	計画達成率	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	325,573,416	328,003,100	101%	329,295,294	0%
受取寄付金	90,966,000	76,059,047	84%	86,031,211	13%
受取助成金等 助成金収入	12,733,315	19,223,546	151%	35,787,824	86%
受託事業収益 委託金収入	-	-	-	-	-
事業収益 啓発事業収入	-	422,054	-	-	-100%
その他収益 雑収入等	1,320,000	3,108,700	236%	1,320,000	-58%
経常収益計	430,592,731	426,816,447	99%	452,434,329	6%
経常費用					
事業費 インド事業	188,490,087	164,993,432	88%	195,001,983	18%
啓発事業	165,014,196	136,929,870	83%	194,692,659	42%
日本事業	58,148,922	36,480,442	63%	66,480,240	82%
事業費計	411,653,205	338,403,744	82%	456,174,882	35%
管理費 事務局	69,386,891	65,253,827	94%	94,428,631	45%
経常費用計	481,040,096	403,657,571	84%	550,603,513	36%
当期経常増減額	-50,447,365	23,158,876	-	-98,169,184	-
当期正味財産増減額	-50,447,365	23,158,876	-	-98,169,184	-
前期繰越正味財産額	295,082,947	295,082,947	-	318,241,823	-
次期繰越正味財産額	244,635,582	318,241,823	-	220,072,639	-

貸借対照表 (2023年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額		科目	金額	
	資産の部	負債の部		負債の部	正味財産の部
現金預金	223,826,505		未払金	44,063,709	
未収金	29,661,134		未払法人税	70,000	
流動資産	44,000		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	0		預り金	2,981,961	
流動資産計	253,843,379		流動負債計	52,565,670	
長期未収入金	13,199,737		長期借入金	1,335,000	
固定資産	1,092,000		固定負債計	1,335,000	
差入保証金	8,651,500		負債の部合計	53,900,670	
ソフトウェア	95,355,877		前期繰越正味財産額	295,082,947	
Leadership Nextプログラム基金特定資産	118,299,114		当期正味財産増減額	23,158,876	
固定資産計	118,299,114		正味財産の部合計	318,241,823	
資産の部合計	372,142,493		負債及び正味財産の部合計	372,142,493	

監事監査報告書

認定特定非営利活動法人かものはしプロジェクト 理事長 青木 健太 殿

私たち監事は、特定非営利活動促進法第18条の規定に基づき、2022年4月1日から2023年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査した。その結果、理事の職務の執行に関する不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実を認められないことを確認した。また、貸借対照表及び活動計算書(「実績」部分に限る)は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認める。

2023年5月22日

認定特定非営利活動法人
かものはしプロジェクト 監事

山本龍太郎



橋本純子



会計監査の実施について

当法人では2017年度(第14期)より会計監査人による外部監査を行っています。監査対象となった財務諸表及び監査報告書はホームページに掲載していますので、ご確認ください。今年度(第19期)の会計監査の結果に関して、財務諸表等がすべての重要な点において、財務諸表の注記に記載された会計の基準に準拠して作成されている旨の意見を頂戴しています。

2022年度 報告及び2023年度計画

実績推移及び計画

活動の規模を表す費用総額は2022年度に初めて4億円を超え、前年度比22%の増加となっています。費用の割合は、主力であるインド事業が41%を占めています。日本において問題の認知を高め協力して下さる方を増やす啓発事業が34%、事務局費(管理費)は16%となっています。児童虐待に関する日本での事業を拡大する方針ですが、試行錯誤しながら進めており、成長軌道にのるまで時間がかかっています。そのため、2022年度は計画5,800万円に対して実績が3,600万円と計画達成率が63%となっています。

これらの活動を支える収益総額は4.3億円となり、2021年度から横ばいとなっています。22年度の収益のうち、会費及び寄付が95%を占めています。社会全般としてクレジットカード決済に対するセキュリティ強化が進んでおり、2022年度はその影響を大きく受け、会員の皆様のクレジットカードの更新時に再登録が必要となるなど退会数が増加しました。その結果、2022年度は会員の入会数と退会数がほぼ同じとなり、年度末の会員数は1万5千人弱となっています。

インドでの事業については、引き続き、海外財団からの資金調達に注力しています。スイスのOak財団からインドTafteesh事業へ2019年度から3カ年の契約をし、45万USDの資金提供がされました。2022年度までに事業実施が完了しており、2023年度前半に評価・最終報告を行う予定です。2023年度はあらたにイギリスの財団との協働事業が開始される予定になっています。

2022年度期末時点にて現預金が2.2億円となっています。当面活動を安定して行うには十分な資金を有していると考えています。この資金を活用しながら、事業及び活動を支える収益面での拡大を目指す方針です。また、事業を支える事務局機能の強化を予定しています。

その他情報(参考)

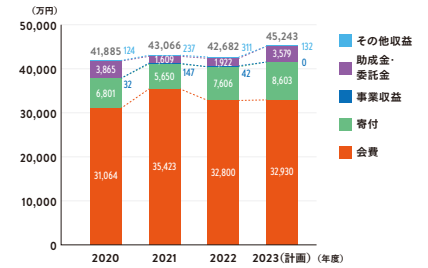
Leadership Next プログラム基金 特定資産について

Leadership Next事業に関して第二期として2021年8月より2024年7月までの3年間(総額143,458,822インドルピー)の実施を2021年7月に決定しています。本事業を他資産と明確に区分して管理することがより適切であると考え、残期間である2023年4月～2024年7月までの95,355,877円を特定資産として管理することを決定しました。

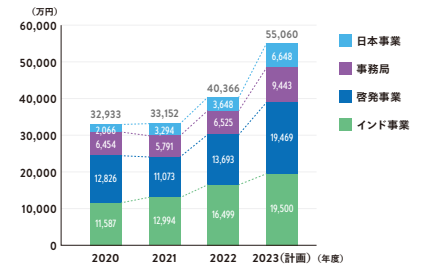
役員及びその近親者との取引の内容

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している法人等との取引に該当します。全額がSALASUSUへの事業譲渡に伴い発生したのになります。また、給料手当(活動計算書)に計上された79,888,483円の内、役員との取引は10,124,072円です。管理費の研修費(活動計算書)に計上された4,586,236円の内、役員・近親者及び支配法人等との取引は1,248,500円です。

収益推移



事業別推移



追徴課税について

2018年3月まで当法人の一事業であったカンゴ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月にカンゴジア税務当局から税務調査があり、また、2022年12月に2016年4月～2020年3月の期間の消費税・法人税、源泉徴収及び罰金、延滞金の合計、1,586,865,187リエル(52,175,341円)の納付が命じられました。

当該CF事業については、2018年3月31日、NPO法人SALA-SUSU(以下、「SALASUSU」)に事業譲渡しています。SALA-SUSUと共同で外部の専門家に依頼し、税務当局に対して当該追徴額を不服として抗弁・交渉を行っています。

※日本円は読者の便宜のために提供するものであり、2023年3月31日の為替相場(1リエル=0.033円、単位未満切り捨て)で換算しています。

令和4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	223,826,505	
未収金	29,661,134	
前払金	44,000	
前払費用	311,740	
流動資産合計・・・①		253,843,379
2 固定資産		
（1）無形固定資産		
ソフトウェア	8,651,500	
（2）投資その他の資産		
長期未収金	13,199,737	
差入保証金	1,092,000	
Leadership Nextプログラム基金特定資産	95,355,877	
固定資産合計・・・②		118,299,114
【A】 資産合計 ①+②		372,142,493
【B-1】 負債の部		
1 流動負債		
未払金	44,063,709	
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	2,981,961	
流動負債合計・・・③		52,565,670
2 固定負債		
長期借入金	1,335,000	
固定負債合計・・・④		1,335,000
負債合計 ③+④		53,900,670
【B-2】 正味財産の部		
前期繰越正味財産額	295,082,947	
当期正味財産増減額	23,158,876	
正味財産合計		318,241,823
【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】 + 【B-2】		372,142,493

令和4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		328,003,100
受取会費	328,003,100	
2 受取寄附金		76,059,047
受取寄附金	76,059,047	
3 受取助成金等		19,223,546
受取助成金	19,223,546	
4 事業収益		422,054
普及啓発事業収益	422,054	
5 その他の収益		3,108,700
受取利息	3,912	
為替差損益	1,784,788	
雑収益	1,320,000	
経常収益計		426,816,447
【B】 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		59,799,255
給料手当	51,901,303	
法定福利費	7,713,691	
通勤費	135,997	
福利厚生費	48,264	
(2) その他経費		278,604,489
業務委託費	120,606,229	
支払助成金	66,926,663	
研修費	714,920	
広告宣伝費	69,626,653	
会議費	204,201	
諸会費	30,000	
旅費交通費	2,806,131	
通信運搬費	356,401	
消耗品費	171,904	
印刷製本費	104,240	
新聞図書費	16,000	
保険料	10,900	
支払手数料	16,243,747	
減価償却費	786,500	
事業費計		338,403,744

2	管理費		
	(1) 人件費		33,317,131
	給料手当	27,987,180	
	法定福利費	4,918,151	
	通勤費	57,163	
	福利厚生費	354,637	
	(2) その他経費		31,936,696
	業務委託費	7,927,220	
	研修費	4,586,236	
	広告宣伝費	2,858,814	
	会議費	228,251	
	諸会費	226,000	
	旅費交通費	2,456,465	
	通信運搬費	1,267,137	
	消耗品費	280,720	
	印刷製本費	981,184	
	新聞図書費	50,588	
	水道光熱費	276,581	
	保険料	97,600	
	地代家賃	3,643,640	
	支払手数料	897,788	
	リース料	335,280	
	雑費	535,500	
	支払報酬	5,038,359	
	租税公課	71,100	
	支払利息	178,233	
	管理費計		65,253,827
	経常費用計		403,657,571
	当期経常増減額【A】－【B】・・・①		23,158,876
	【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		23,158,876
	前期繰越正味財産額⑤		295,082,947
	次期繰越正味財産額③+⑤		318,241,823

令和4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) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産：ソフトウェアは、定額法（5年）によっております。

(2) 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318,241,823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
Taftteesh事業 (インド事業)	0	16,795,891	16,795,891	0	Taftteesh事業の助成金は、当期までに全額入金されました。前期までに受取助成金として計上した分を除いた残り16,795,891円を当期の受取助成金として計上しています。
Leadership Next事業 (インド事業)	0	2,427,655	2,427,655	0	Leadership Next事業として当期に助成が決定され、次期に入金予定です。但し、このうち2,427,655円は当期に事業実施済みのため当期の未収金として計上しています。
合計	0	19,223,546	19,223,546	0	

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

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
無形固定資産						
ソフトウェア	0	9,438,000	0	9,438,000	△786,500	8,651,500
投資その他の資産						
長期未収入金	13,199,737	0	0	13,199,737	0	13,199,737
差入保証金	1,092,000			1,092,000	0	1,092,000
Leadership Nextプログラム基金特定資産(*)	0	95,355,877	0	95,355,877	0	95,355,877
合計	14,291,737	104,793,877	0	119,085,614	△786,500	118,299,114

(*)Leadership Next事業に関して第二期として2021年8月より2024年7月までの3年間（総額143,458,822インドルピー）の実施を2021年7月に決定しております。本事業を他資産と明確に区分して管理することがより適切であると考え、残期間である2023年4月～2024年7月までの95,355,877円を特定資産として管理しております。

4. 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)	12,015,000	0	5,340,000	6,675,000

5. 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】 給料手当	51,901,303	7,096,359	0
(活動計算書) 【管理費】 給料手当	27,987,180	3,027,713	0
(活動計算書) 【管理費】 研修費	4,586,236	1,248,500	0

6. 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。

・ 追徴課税について

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、また、2022年12月に16年4月～20年3月の期間の消費税・法人税、源泉徴収及び罰金、延滞金の合計、1,586,865,187リエル（52,175,341円）の納付が命じられました。

当該CF事業については、2018年3月31日、新たに設立したNPO法人SALASUSU（以下、「SALASUSU」）に事業譲渡しております。SALASUSUと共同で外部の専門家に依頼し、税務当局に対して当該追徴額を不服として抗弁・交渉を行っております。

※日本円は読者の便宜のために提供するものであり、2023年3月31日の為替相場（1リエル＝0.033円、単位未満切捨て表示）で換算しています。

・ Taftesh事業について

2019年10月にOak財団と3年間の契約を締結しました。本事業に、2019年度からOak財団が450,000USドル、当法人が1,004,111USドルを拠出しました。Oak財団拠出金は2022年度末までに全額を執行が完了し、当法人拠出分は残額69,046USドル(9,219,712円)を2023年度に執行完了予定です。

※日本円は読者の便宜のために提供するものであり、2023年3月31日の為替相場（1USドル＝133.53円、単位未満切捨て表示）で換算しています。

令和4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		571,943	
現金	475,000		
外貨現金	96,943		
普通預金		223,254,562	
三菱UFJ銀行渋谷中央支店 普通預金	180,558,188		
三菱UFJ銀行渋谷中央支店 外貨普通預金	5,876,504		
ゆうちょ銀行 振替口座	21,608,204		
三井住友銀行渋谷支店 普通預金	8,615,576		
みずほ銀行渋谷中央支店 普通預金	6,596,090		
未収金 8件		29,661,134	
前払金 1件		44,000	
前払費用 2件		311,740	
流動資産合計・・・①			253,843,379
2 固定資産			
（1）無形固定資産			
ソフトウェア		8,651,500	
（2）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	
Leadership Nextプログラム基金特定資産		95,355,877	
固定資産合計・・・②			118,299,114
【A】 資産合計 ①+②			372,142,493
【B-1】 負債の部			
1 流動負債			
未払金 56件		44,063,709	
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		2,981,961	
流動負債合計・・・③			52,565,670
2 固定負債			
長期借入金 日本政策金融公庫	1,335,000	1,335,000	
固定負債合計・・・④			1,335,000
【B-1】 負債合計 ③+④			53,900,670
【B-2】 正味財産合計 【A】 - 【B-1】			318,241,823