



独立監査人の監査報告書

2018年6月20日

特定非営利活動法人かものはしプロジェクト

代表理事 本木 恵介 殿

鐵川公認会計士事務所

公認会計士

鐵川照夫

私は、特定非営利活動法人かものはしプロジェクトの委嘱に基づき、別添の2017年度（2017年4月1日から2018年3月31日まで）の財務諸表等、すなわち、活動計算書、貸借対照表並びに財産目録について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、財務諸表の注記に記載された会計の基準に準拠して財務諸表等を作成することであり、また作成される財務諸表等の作成に当たり適用される会計の基準が状況に応じて受入可能なものであるかを判断することにある。

理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私はリスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め、財務諸表等の表示を検討することが含まれる。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の財務諸表等が、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ものと認める。

財務諸表等の基礎

財務諸表の注記に記載されているとおり、財務諸表等は、所轄庁へ提出するために、「NPO法人会計基準」の規定に従い作成されており、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。当該事項は、私の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

特定非営利活動法人かものはしプロジェクトと私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

平成29年度 活動計算書

平成29年 4月 1日から 平成30年 3月 31日まで

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		
I 経常収益			
1 受取会費 受取会費	136,866,928	136,866,928	
2 受取寄付金 受取寄付金	41,619,885	41,619,885	
3 受取助成金等 受取助成金	12,946,781	12,946,781	
4 事業収益 自主事業収益 コミュニティファクトリー事業収益 普及啓発事業収益 受託事業収益	35,737,268 1,611,667 14,584,861	51,933,796	
5 その他収益 受取利息 雑収益	67,720 3,001,624	3,069,344	
経常収益計			246,436,734
II 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	35,185,364		
賞与	3,284,098		
法定福利費	3,882,811		
福利厚生費	1,346,867		
人件費計	43,699,140		
(2) その他経費			
売上原価	35,793,795		
業務委託費	45,011,793		
研修費	3,086,327		
広告宣伝費	48,851,181		
交際費	55,475		
会議費	744,978		
諸会費	246,500		
旅費交通費	2,975,359		
海外旅費交通費	214,077		
通信運搬費	101,680		
消耗品費	284,297		
印刷製本費	233,755		
新聞図書費	35,155		
水道光熱費	358,181		
保険料	686,878		
地代家賃	3,184,979		
支払手数料	8,524,235		
荷造運賃	718,192		
雑費	1,283,962		
租税公課	4,000		
減価償却費	803,115		
雑損失	2,000		
その他経費計	153,199,914		
事業費計		196,899,054	

2	管理費			
(1)	人件費			
	給料手当	30,929,493		
	賞与	3,316,147		
	法定福利費	5,109,373		
	福利厚生費	429,871		
	人件費計	39,784,884		
(2)	その他経費			
	業務委託費	1,306,200		
	研修費	2,271,146		
	広告宣伝費	3,388,660		
	交際費	6,162		
	会議費	2,356,232		
	諸会費	601,406		
	旅費交通費	3,660,693		
	海外旅費交通費	3,897,554		
	通信運搬費	2,772,557		
	消耗品費	3,017,103		
	印刷製本費	835,100		
	新聞図書費	27,697		
	水道光熱費	535,908		
	保険料	586,119		
	地代家賃	4,258,189		
	支払手数料	1,781,812		
	荷造運賃費	110,822		
	リース料	368,430		
	雑費	501,136		
	支払報酬	7,818,869		
	租税公課	81,350		
	減価償却費	126,509		
	雑損失	1,405		
	為替差損益	1,449,621		
	その他経費計	41,760,680		
	管理費計		81,545,564	
	経常費用計			278,444,618
	当期経常増減額			
III	経常外収益			0
	経常外収益計			0
	経常外費用計			0
	当期正味財産増減額			△ 32,007,884
	前期繰越正味財産額			117,558,214
	次期繰越正味財産額			85,550,330

平成29年度 貸借対照表

平成30年 3 月 31 日現在

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		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	108,355,964		
売掛金	53,970		
未収金	17,099,357		
製品	4,440,334		
原材料	1,186,364		
仕掛品	372,357		
前払費用	3,810,983		
流動資産合計		135,319,329	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	723,971		
車両運搬具	29,568		
有形固定資産計	753,539		
(2)投資その他の資産			
差入保証金	991,800		
投資その他の資産計	991,800		
固定資産合計		1,745,339	
資産合計			137,064,668
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	10,093,358		
未払法人税	70,000		
買掛金	1,112,222		
前受助成金	36,296,497		
預り金	3,942,261		
流動負債合計		51,514,338	
2 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			51,514,338
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	117,558,214		
当期正味財産増減額	△ 32,007,884	85,550,330	
正味財産合計			85,550,330
負債及び正味財産合計			137,064,668

平成29年度 計算書類の注記

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

計算書類の作成は、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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準：原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

評価方法：最終仕入原価法

(2) 有形固定資産の減価償却の方法

定額法

(3) 消費税等の会計処理

税込方式

2. 用途等が制約された寄付金等の内訳

用途等が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。

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85,550,330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
インド事業	0	13,832,070	13,832,070	0	実際の助成金入金額と当期増加額の差額は、前受助成金として貸借対照表に計上しています。
カンボジア事業	0	2,996,479	2,996,479	0	
合計	0	16,828,549	16,828,549	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
有形固定資産						
建物	4,020,689	0	0	4,020,689	3,296,718	723,971
車両運搬具	1,253,674	0	0	1,253,674	1,224,106	29,568
合計	5,274,363	0	0	5,274,363	4,520,824	753,539

4. 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。

5. 重要な後発事象

・ カンボジア事業の事業譲渡

当法人は、2018年3月16日開催の理事会において、新法人を設立し当法人のカンボジア事業を2018年4月1日付で譲渡することといたしました。

(1) 事業譲渡を行った理由

当法人は、カンボジアにおいて14年間にわたり事業を行ってきましたが、カンボジアでの子どもが売られる問題はなくなってきており、一定の役割は果たしたと理解しています。今後は、インドをはじめとして、世界の他の地域でまだ起きている、子どもが売られる問題の解決に、全力で取り組んでいきたいと考えております。

(2) 譲渡先の名称

特定非営利活動法人SUSU（新法人）

(3) 譲渡内容

カンボジア事業

(4) 譲渡規模

売上高約35百万円 資産約15百万円 負債約2百万円

上記の金額は、2017年度における数値を参考のために記載したものであり、実際に譲渡される資産・負債の額とは異なります。

(5) 譲渡日

2018年4月1日

平成29年度 財産目録

平成30年 3月 31日現在

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	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金	535,884	
キャッシュ現金	1,141,756	
外貨現金ドル	74,830	
外貨現金ユーロ	30,013	
普通預金 東京三菱UFJ銀行渋谷中央支店	46,768,542	
外貨預金 東京三菱UFJ銀行渋谷中央支店	38,685,951	
ゆうちょ銀行 019店	4,535,205	
三井住友銀行 渋谷支店	5,457,793	
みずほ銀行 渋谷中央店	2,590,466	
ACLEDA	7,806,809	
AMK	378,123	
ANZ	350,592	
売掛金	53,970	
未収金	17,099,357	
製品	4,440,334	
原材料	1,186,364	
仕掛品	372,357	
前払費用	3,810,983	
流動資産合計		135,319,329
2 固定資産		
建物	723,971	
車両運搬具	29,568	
差入保証金	991,800	
固定資産合計		1,745,339
資産合計		137,064,668
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	10,093,358	
未払法人税	70,000	
買掛金	1,112,222	
前受助成金	36,296,497	
預り金	3,942,261	
流動負債合計		51,514,338
2 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		51,514,338
正味財産		85,550,330