

独立監査人の監査報告書

2019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2018年度（2018年4月1日から2019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30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			189,317,000
受取会費	189,317,000		
2 受取寄附金			53,101,717
受取寄附金	53,101,717		
3 受取助成金等			49,245,223
受取助成金	49,245,223		
4 事業収益			2,053,516
普及啓発事業収益	2,053,516		
5 その他の収益			2,720,700
受取利息	53,303		
為替差損益	1,358,279		
雑収益	1,309,118		
経 常 収 益 計			296,438,156
【B】 経 常 費 用			
1 事業費			
(1) 人件費			24,329,648
給料手当	21,315,362		
法定福利費	3,014,286		
(2) その他経費			174,533,176
業務委託費	98,140,742		
研修費	1,149,976		
広告宣伝費	58,510,759		
会議費	405,167		
諸会費	373,950		
旅費交通費	2,538,351		
海外旅費交通費	2,223,924		
通信運搬費	36,343		
消耗品費	21,951		
印刷製本費	180		
新聞図書費	11,212		
保険料	20,548		
支払手数料	10,028,299		
荷造運賃費	162,461		
支払報酬	764,113		
租税公課	145,200		
事業費計			198,862,824
2 管理費			
(1) 人件費			41,636,029
給料手当	35,837,262		
法定福利費	5,649,186		
福利厚生費	149,581		
(2) その他経費			36,266,879
業務委託費	5,445,667		
研修費	4,299,874		
広告宣伝費	2,907,144		
会議費	1,174,582		
諸会費	32,400		
旅費交通費	1,874,503		
海外旅費交通費	1,711,265		
通信運搬費	2,869,104		
消耗品費	1,084,280		
印刷製本費	2,040,797		
新聞図書費	54,911		
水道光熱費	345,878		
保険料	207,690		
地代家賃	3,227,040		
支払手数料	1,176,146		
荷造運賃費	167,267		
リース料	427,680		
雑費	566,929		
支払報酬	6,575,472		
租税公課	78,250		
管理費計			77,902,908
経 常 費 用 計			276,765,732
当期経常増減額 【A】－【B】・・・①			19,672,424
【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
税 引 前 当 期 正 味 財 産 増 減 額 ①＋②・・・③			19,672,424
前期繰越正味財産額・・・⑤			85,550,330
次 期 繰 越 正 味 財 産 額 ③＋⑤			105,222,754

平成30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		150,913,977
	現金預金	116,804,463	
	未収金	33,787,242	
	前払費用	322,272	
	流動資産合計・・・①		150,913,977
2	固定資産		
	(1) 投資その他の資産		991,800
	差入保証金	991,800	
	固定資産合計・・・②		991,800
【A】資産合計 ①+②			151,905,777
【B-1】負債の部			
1	流動負債		46,683,023
	未払金	12,747,585	
	未払法人税	70,000	
	未払消費税	140,600	
	前受助成金	31,864,564	
	預り金	1,860,274	
	流動負債合計・・・③		46,683,023
負債合計 ③			46,683,023
【B-2】正味財産の部			
	前期繰越正味財産額	85,550,330	
	当期正味財産増減額	19,672,424	
正味財産合計			105,222,754
【B】負債及び正味財産合計 【B-1】+【B-2】			151,905,777

平成30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) 有形固定資産の減価償却の方法
定額法

(2) 消費税等の会計処理
税込方式

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105,222,754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	49,245,223	49,245,223	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。
合計	0	49,245,223	49,245,223	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	4,020,689	0	0	0
車両運搬具	1,253,674	0	1,253,674	0	0	0
合計	5,274,363	0	5,274,363	0	0	0

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	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
業務委託費（管理費）	5,445,667	1,432,507	0
活動計算書計	5,445,667	1,432,507	0

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況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。

平成30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			150,913,977
	現金	79,030	156,723	
	外貨現金 ドル	77,693		
	普通預金		116,647,740	
	普通預金 東京三菱UFJ銀行渋谷中央支店	67,994,445		
	外貨預金 東京三菱UFJ銀行渋谷中央支店	34,349,974		
	ゆうちょ銀行 019店	10,205,762		
	三井住友銀行 渋谷中央支店	2,746,266		
	みずほ銀行 渋谷中央支店	1,351,293		
	未収金		33,787,242	
	前払費用		322,272	
	流動資産合計・・・①			150,913,977
2	固定資産			
	(1) 投資その他の資産			991,800
	差入保証金		991,800	
	固定資産合計・・・②			991,800
【A】資産合計 ①+②				151,905,777
【B-1】負債の部				
1	流動負債			
	未払金		12,747,585	46,683,023
	未払法人税		70,000	
	未払消費税		140,600	
	前受助成金		31,864,564	
	預り金		1,860,274	
	流動負債合計・・・③			46,683,023
【B-1】負債合計 ③				46,683,023
【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】				105,222,754