

決算報告書

第 13 期

自 2014年 7月 1日
至 2015年 6月 30日

特定非営利活動法人 ラオスのこども
東京都大田区南馬込6-29-12, 303

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

活動計算書

2014年 7月 1日 ~ 2015年 6月 30日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
活動会員受取会費	375,000	
サポーター会員受取会費	700,000	1,075,000
2. 受取寄付金		
一般受取寄付金	2,422,226	
指定募金受取寄付金	1,888,027	4,310,253
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	4,869,812	
受取民間助成金(現地)	9,640,497	
受取国庫補助金	13,091,585	27,601,894
4. 事業収益		
交流事業収益	914,890	
販売事業収益	4,692,796	5,607,686
5. その他収益		
受取利息	377	
雑収益	180,087	
為替差益	383,122	563,586
経常収益計		39,158,419
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	11,170,956	
法定福利費	1,140,508	
人件費計	12,311,464	
(2) その他経費		
期首図書商品棚卸高	6,212,918	
販売経費	1,350,856	
印刷製本出版費	2,831,071	
旅費交通費	4,010,706	
車両費	603,680	
通信運搬費	563,843	
図書教材購入費	4,251,834	
機器購入費	290,133	
備品費	2,462,104	
事務費	101,372	
消耗品費	32,321	
修理費	23,004	
諸謝金	398,752	
材料費	88,962	
会議費	3,380	
研修費	257,161	
施設・会場費	411,149	
センター支援費	78,096	
専門家派遣費	348,556	
支払奨学金	4,807,133	
保険料	8,820	
支払手数料	22,047	
雑費	29,335	
期末図書商品棚卸高	△ 6,360,772	
その他経費計	22,826,461	

事業費計		35,137,925	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	3,105,795		
法定福利費	377,105		
福利厚生費	132,319		
退職金共済掛金	245,000		
ボランティア経費	56,438		
人件費計	3,916,657		
(2) その他経費			
事務所家賃	1,035,900		
水道光熱費	138,414		
通信運搬費	195,944		
旅費交通費	126,489		
広報費	509,911		
事務費	63,817		
車両費	11,804		
交際費	2,241		
会議費	27,880		
備品費	22,459		
消耗品費	41,249		
修繕費	8,756		
諸会費	80,045		
租税公課	2,250		
支払寄付金	5,000		
支払手数料	314,555		
雑費	2,856		
その他経費計	2,589,570		
管理費計		6,506,227	
経常費用計			41,644,152
税引前当期正味財産増減額			△ 2,485,733
法人税等			70,000
当期正味財産増減額			△ 2,555,733
前期繰越正味財産額			8,005,591
次期繰越正味財産額			5,449,858

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

貸借対照表

2015年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金 円	533,025		
現金 外貨	534,262		
預金 円	10,275,859		
預金 外貨	2,838,351		
 図書	 6,346,662		
商品	14,110		
貯蔵品	233,504		
未収金	1,037,367		
流動資産合計		21,813,140	
資産合計			21,813,140
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	380,091		
預り金	63,000		
前受助成金	15,920,191		
仮受金			
流動負債合計		16,363,282	
負債合計			16,363,282
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		8,005,591	
当期正味財産増減額		△ 2,555,733	
正味財産合計			5,449,858
負債及び正味財産合計			21,813,140

財務諸表の注記

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 2011年11月20日一部改正 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、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	図書商品棚卸	出版事業	図書館建設	図書室地域展開	図書室整備	子どもセンター	奨学金事業	特別実施事業	交流事業	収益事業	事業部門計	東京管理費	ラオス管理費	管理部門計	合計
I 経常収益															
1. 受取会費											0	1,075,000		1,075,000	1,075,000
2. 受取寄付金		851,195	41,597	556,046	1,628,377	241,722		15,000			3,333,937	811,808	164,508	976,316	4,310,253
3. 受取助成金		3,034,710	755,080	12,336,505	2,475,895	935,102	6,965,357	1,099,245			27,601,894			0	27,601,894
4. 事業収益						44,762		270,679	599,449	4,692,796	5,607,686			0	5,607,686
5. その他収益					27,388	152,678				365	180,431	55,822	327,333	383,155	563,586
経常収益計		3,885,905	796,677	12,892,551	4,131,660	1,374,264	6,965,357	1,384,924	599,449	4,693,161	36,723,948	1,942,630	491,841	2,434,471	39,158,419
II 経常費用															
(1) 人件費															
給料手当		467,985	488,687	6,582,542	1,144,302	453,305	216,135		498,000	1,320,000	11,170,956	2,550,494	555,301	3,105,795	14,276,751
法定福利費		50,859	41,597	556,046	150,334	57,258			77,909	206,505	1,140,508	377,105		377,105	1,517,613
福利厚生費											0		132,319	132,319	132,319
退職金共済掛金											0	245,000		245,000	245,000
ボランティア経費											0	56,438		56,438	56,438
人件費計		518,844	530,284	7,138,588	1,294,636	510,563	216,135	0	575,909	1,526,505	12,311,464	3,229,037	687,620	3,916,657	16,228,121
(2) その他経費															
期首図書商品棚卸高	6,212,918										6,212,918			0	6,212,918
販売経費										1,350,856	1,350,856			0	1,350,856
印刷製本出版費		2,831,071									2,831,071			0	2,831,071
旅費交通費		982,259	154,393	994,328	205,592	448,503	1,122,585	69,349	33,697		4,010,706	73,535	52,954	126,489	4,137,195
車両費				115,535	240,563		247,582				603,680		11,804	11,804	615,484
通信運搬費		70,219		301,683	130,283		21,675	1,430	46,909		572,199	164,693	31,251	195,944	768,143
図書教材購入費		36,944		1,265,684	2,702,389	148,895	38,214	8,231	51,477		4,251,834			0	4,251,834
機器購入費		205,417		84,716							290,133			0	290,133
備品費				804,799	1,622,353		34,952				2,462,104	4,708	17,751	22,459	2,484,563
事務所家賃											0	315,000	720,900	1,035,900	1,035,900
家賃水道光熱費											0		138,414	138,414	138,414
事務費				39,000	12,222		41,794				93,016	50,488	13,329	63,817	156,833
消耗品費					29,852				2,469		32,321	7,741	33,508	41,249	73,570
修理費・修繕費					23,004						23,004	4,860	3,896	8,756	31,760
諸謝金		15,361	112,000	25,850	36,865		203,676		5,000		398,752			0	398,752
広報費											0	509,911		509,911	509,911
材料費									88,962		88,962			0	88,962
会議費									3,380		3,380	27,880		27,880	31,260

科目	図書商品棚卸	出版事業	図書館建設	図書室地域展開	図書室整備	子どもセンター	奨学金事業	特別実施事業	交流事業	収益事業	事業部門計	東京管理費	ラオス管理費	管理部門計	合計
研修費		251,189		5,972							257,161			0	257,161
諸会費											0	55,000	25,045	80,045	80,045
交際費											0		2,241	2,241	2,241
施設・会場費		43,409				77,886	209,564		80,290		411,149			0	411,149
センター支援費						78,096					78,096			0	78,096
専門家派遣費						348,556					348,556			0	348,556
支払奨学金							4,807,133				4,807,133			0	4,807,133
保険料					2,970				5,850		8,820			0	8,820
租税公課											0	2,250		2,250	2,250
支払寄付金											0	5,000		5,000	5,000
支払手数料							22,047				22,047	305,087	9,468	314,555	336,602
雑費					17,527				11,808		29,335	2,587	269	2,856	32,191
期末図書商品棚卸高	6,360,772										6,360,772			0	6,360,772
その他経費計	△ 147,854	4,435,869	266,393	3,637,567	5,023,620	1,101,936	6,749,222	79,010	329,842	1,350,856	22,826,461	1,528,740	1,060,830	2,589,570	25,416,031
経常費用計	△ 147,854	4,954,713	796,677	10,776,155	6,318,256	1,612,499	6,965,357	79,010	905,751	2,877,361	35,137,925	4,757,777	1,748,450	6,506,227	41,644,152
当期経常増減額	147,854	△ 1,068,808	0	2,116,396	△ 2,186,596	△ 238,235	0	1,305,914	△ 306,302	1,815,800	1,586,023	△ 2,815,147	△ 1,256,609	△ 4,071,756	△ 2,485,733

*1 図書室整備事業には、現地事務所併設図書館運営費、読書推進プロジェクト統括費用が含まれます。

*2 特別実施事業費は「受託事業費(絵画交流)」「講師派遣・訪問受入事業」です。

*3 交流事業は「交流事業(ピーマイパーティ、絵本作りイベント、講演会等)」「ラオス語絵本プロジェクト」「勉強会」です。

3. 受取助成金の内訳

受取助成金の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

受入区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
民間財団	350,000	1,862,375	1,612,375	600,000
民間財団(現地)		1,099,208	1,099,208	0
企業・団体・学校	2,102,868	2,185,299	3,257,437	1,030,730
企業・団体・学校(現地)		9,500,362	8,541,252	959,110
国際協力機構		12,455,000	12,336,505	118,495
NGO連携資金(外務省)		13,966,936	755,080	13,211,856
合計	2,452,868	41,069,180	27,601,857	15,920,191

5. 役員との取引の内容

役員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
(活動計算書)		
受取寄付金	4,310,253	597,892
事業収益	5,607,686	1,151,452
事業費	35,137,925	0
管理費	6,506,167	315,000
活動計算書計	51,562,031	2,064,344
(貸借対照表)		
未払金	380,091	380,091
貸借対照表計	380,091	380,091

4. 使途が制約された寄付金等の内訳

使途が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は5,449,858円ですが、そのうち1,538,884円は、下記のように使途が制約されています。

したがって使途が制約されていない正味財産は3,910,974円です。(そのうち棚卸資産は6,360,772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
絵本出版	80,500	86,000	80,500	86,000	各項目とも指定募金です。
子どもセンター	80,000	90,000	80,000	90,000	前期募金分を当期に消費しています。(スタッフサポートと人材育成支援を除く)
学校図書室開設	1,400,000	953,884	1,400,000	953,884	
図書セット	175,000	80,000	175,000	80,000	
スタッフサポート		0	87,000	87,000	0
少数民族本出版		329,000	0	329,000	
人材育成支援		247,143	247,143	0	
その他(特定施設への寄付)	0	15,000	15,000	0	
合計	1,735,500	1,888,027	2,084,643	1,538,884	

6. 当期正味財産増減額について

10期よりNPO法人会計基準に沿った会計システムで会計処理を行っております。

当期の受取助成金には前期前受助成金 2,452,868円を繰り入れ、期末には 15,920,191円を前受助成金として計上しました。

また、経常収益には期末外貨残高の為替差益が383,122円計上されています。

尚、正味財産には棚卸資産が入っておりますので、当期正味財産増減額は収支差額とは異なります。

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

財産目録

2015年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金		
東京事務所 円	533,025	
ラオス事務所 kip26,492,000	400,787	
\$765.00	93,667	
THB10,889.25	39,808	
預金		
東京事務所		
普通預金 1 (三井住友銀行) 円	1,087,020	
普通預金 2 (三井住友銀行) 円	506,802	
普通預金 3 (三井住友銀行) 円	207,560	
普通預金 4 (三井住友銀行) 円	66,936	
普通預金 5 (三井住友銀行) 円	34,495	
普通預金 6 (シティバンク) 円	7,194,746	
普通預金 7 (シティバンク) \$	1,802,314	
\$14,719.98		
郵便振替口座	1,178,300	
ラオス事務所		
BANQUE POUR LE COMMERCE		
EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行		
kip口座 kip21,178,473	320,400	
\$口座 1 \$126.83	15,529	
\$口座 2 \$5,717.97	700,108	
期末為替レート		
1\$=8,099kip=¥122.44		
1THB=241.64kip		
図書		
配布用出版図書期末在庫	5,497,876	
販売用出版図書期末在庫	848,786	
商品		
商品期末在庫	14,110	
貯蔵品		
切手、葉書未使用在庫	233,504	
未収金		
インターネット募金未入金分	51,500	
未収助成金		
民間財団(子どもセンター)	935,102	
企業・団体・学校(出版事業)	50,765	
流動資産合計	21,813,140	
資産合計		21,813,140
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
委託品売上未払い	380,091	
預り金		
源泉所得税	63,000	
前受助成金		
民間財団(図書館事業)	600,000	
企業・団体・学校(出版事業)	1,030,730	
企業・団体・学校(奨学金事業)	959,110	
国庫補助金	13,330,351	
流動負債合計	16,363,282	
負債合計		16,363,282
正味財産		5,449,858