

## 活動計算書

2011年 7月 1日 ~ 2012年 6月 30日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
活動会員受取会費	303,000	
サポーター会員受取会費	655,000	958,000
2. 受取寄付金		
一般受取寄付金	4,006,434	
指定募金受取寄付金	892,500	4,898,934
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	3,102,387	
受取民間助成金(現地)	750,988	
受取国庫補助金	12,542,945	
受取自治体補助金	376,000	16,772,320
4. 事業収益		
交流イベント事業収益	4,887,998	
販売事業収益	3,459,026	8,347,024
5. その他収益		
受取利息	1,059	
雑収益	291,259	292,318
経常収益計		31,268,596
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	9,120,736	
法定福利費	0	
人件費計	9,120,736	
(2) その他経費		
期首図書商品棚卸高	6,006,898	
販売経費	2,374,196	
印刷製本出版費	3,939,984	
旅費交通費	2,356,501	
スタディツアー費	3,179,397	
自動車費	416,184	
通信運搬費	200,011	
図書教材購入費	3,010,864	
セミナー費	593,753	
機器購入費	136,386	
備品費	442,272	
家賃光熱費	304,707	
事務費・事務用品費	738,604	
修理費	100,076	
諸謝金	182,000	
食材料費	89,819	
会議費	138,530	
施設・会場費	667,106	
プログラム支援	403,021	
保険料	5,000	
支払手数料	9,237	
期末図書商品棚卸高	△ 6,763,435	
その他経費計	18,531,111	
事業費計		27,651,847

<b>2. 管理費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
給料手当	3,029,198		
法定福利費	1,252,460		
福利厚生費	204,021		
退職金共済掛金	240,000		
ボランティア経費	76,320		
<b>人件費計</b>	<b>4,801,999</b>		
<b>(2) その他経費</b>			
事務所家賃	749,073		
水道光熱費	74,205		
通信運搬費	314,483		
旅費交通費	165,371		
<b>広報費</b>	<b>640,793</b>		
事務費	203,500		
会議費	35,067		
備品消耗品費	36,215		
出張費	42,300		
修繕費	7,538		
研修費	4,400		
諸会費	104,664		
リース料	126,549		
租税公課	2,300		
支払手数料	125,477		
雑費	21,157		
<b>その他経費計</b>	<b>2,653,092</b>		
<b>管理費計</b>		<b>7,455,091</b>	
<b>経常費用計</b>			<b>35,106,938</b>
<b>税引前当期正味財産増減額</b>			<b>△ 3,838,342</b>
<b>法人税等</b>			<b>70,000</b>
<b>当期正味財産増減額</b>			<b>△ 3,908,342</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>			<b>15,704,576</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>			<b>11,796,234</b>

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

## 貸借対照表

2012年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	672,020		
預金	6,618,465		
外貨	2,203,309		
図書	6,694,794		
商品	68,641		
貯蔵品	256,833		
未収入金	17,500		
仮払金	95,185		
<b>流動資産合計</b>		<b>16,626,747</b>	
<b>資産合計</b>			<b>16,626,747</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	408,961		
預り金	175,537		
前受助成金	4,246,015		
<b>流動負債合計</b>		<b>4,830,513</b>	
<b>負債合計</b>			<b>4,830,513</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		15,704,576	
当期正味財産増減額		△ 3,908,342	
<b>正味財産合計</b>			<b>11,796,234</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>16,626,747</b>

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

## 財産目録

2012年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金			
東京事務所手許現金	672,020		
東京事務所預金			
普通預金 1 (三井住友銀行)	1,871,853		
普通預金 2 (三井住友銀行)	2,999,801		
普通預金 3 (三井住友銀行)	451,906		
普通預金 4 (三井住友銀行)	3,813		
普通預金 5 (シティバンク)	22,087		
郵便振替口座	1,269,005		
外貨			
東京事務所保管			
現金 kip230,000	2,279		
普通預金(シティバンク)\$11,270.04	893,489		
ラオス事務所保管現金			
kip 26,007,500	257,702		
\$1,279.00	101,399		
THB1,729.00	4,340		
ラオス事務所保管預金			
kip13,493,342.00	133,702		
\$10,221.97	810,398		
期末為替レート 1\$=8,001kip=¥79.28 1THB=253.48kip			
図書			
配布用出版図書期末在庫	5,082,507		
販売用出版図書期末在庫	1,612,287		
商品			
商品期末在庫	68,641		
貯蔵品			
切手、葉書未使用在庫	256,833		
未収入金			
インターネット募金未入金分	17,500		
仮払金			
出張費等仮払未精算分	95,185		
<b>流動資産合計</b>		<b>16,626,747</b>	
<b>資産合計</b>			
			<b>16,626,747</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
委託品売上未払い	408,076		
インターネット募金手数料未払い	885		
預り金			
源泉所得税	56,820		
社会保険料	118,717		
前受助成金			
民間財団(図書館事業)	1,259,475		
企業・団体・学校(子どもセンター事業)	430,000		
国庫補助金(図書活用強化事業)	2,556,540		
<b>流動負債合計</b>		<b>4,830,513</b>	
<b>負債合計</b>			
			<b>4,830,513</b>
<b>正味財産</b>			
			<b>11,796,234</b>

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。

科目	図書商品棚卸	出版事業	図書館用機化事業	児童遊園機化事業	図書館事業	子どもセンター事業	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
<b>I 経常収益</b>														
1. 受取会費					335,000	8,000		81,500		0	958,000		958,000	958,000
2. 受取寄付金										424,500	4,035,242	439,192	4,474,434	4,898,934
3. 受取助成金		2,714,786	6,917,551	5,625,394	300,000	225,387	583,202	406,000		16,772,320			0	16,772,320
4. 事業収益								4,887,998	3,459,026	8,347,024			0	8,347,024
5. その他収益									1,059	1,059	4,894	286,365	291,259	292,318
<b>経常収益計</b>		<b>2,714,786</b>	<b>6,917,551</b>	<b>5,625,394</b>	<b>635,000</b>	<b>233,387</b>	<b>583,202</b>	<b>5,375,498</b>	<b>3,460,085</b>	<b>25,544,903</b>	<b>4,998,136</b>	<b>725,567</b>	<b>5,723,693</b>	<b>31,268,596</b>
<b>II 経常費用</b>														
(1) 人件費														
給料手当		146,025	3,237,873	2,363,595	2,843,212	199,431		330,600		9,120,736	2,862,700	166,498	3,029,198	12,149,934
法定福利費										0	1,252,460		1,252,460	1,252,460
福利厚生費										0	101,140	102,881	204,021	204,021
退職金共済掛金										0	240,000		240,000	240,000
ボランティア経費										0	76,320		76,320	76,320
<b>人件費計</b>		<b>146,025</b>	<b>3,237,873</b>	<b>2,363,595</b>	<b>2,843,212</b>	<b>199,431</b>	<b>0</b>	<b>330,600</b>	<b>0</b>	<b>9,120,736</b>	<b>4,532,620</b>	<b>269,379</b>	<b>4,801,999</b>	<b>13,922,735</b>
(2) その他経費														
期首図書商品棚卸	6,006,898									6,006,898			0	6,006,898
販売経費									2,374,196	2,374,196			0	2,374,196
印刷製本出版費		2,863,939	360,601	687,684				27,760		3,939,984			0	3,939,984
旅費交通費			892,789	1,096,541	134,903	76,123	16,505	139,640		2,356,501	126,730	38,641	165,371	2,621,872
スタディツアー費								3,179,397		3,179,397			0	3,179,397
自動車費			224,824	156,578	34,782					416,184			0	416,184
通信運搬費		9,039	17,416	14,485	47,322		2,347	109,402		200,011	300,107	14,376	314,483	514,494
図書教材購入費		4,835	662,214	385,057	1,434,433		217,235	307,090		3,010,864			0	3,010,864
セミナー費			593,753							593,753			0	593,753
機器購入費			136,386							136,386			0	136,386
備品費			30,613	66,306	338,354		6,999			442,272			0	442,272
事務所家賃										0	585,000	164,073	749,073	749,073
家賃水道光熱費			117,195	117,195	70,317					304,707	74,205	74,205	74,205	378,912
事務費・事務用品費			188,048	228,258	300,766		21,532			738,604	197,123	6,377	203,500	942,104
出張費										0	42,300		42,300	42,300
備品消耗品費										0	9,622	26,593	36,215	36,215
修理費		98,928	1,148							100,076	7,538		7,538	107,614
諸謝金								182,000		182,000			0	182,000
広報費										0	631,624	9,169	640,793	640,793
会議費				138,530						138,530	35,067		35,067	173,597
研修費										0	4,400		4,400	4,400
諸会費										0	80,500	24,164	104,664	104,664
食材料費								89,819		89,819			0	89,819
施設・会場費			454,691	8,545	23,750			84,478		667,106			0	667,106
プログラム支援						377,645		25,376		403,021			0	403,021
リース料										0	126,549		126,549	126,549
保険料								5,000		5,000			0	5,000
租税公課										0	2,300		2,300	2,300
支払手数料				4,392				4,845		9,237	112,263	13,214	125,477	134,714
雑費										0	12,085	9,072	21,157	21,157
期末図書商品棚卸	6,763,435									6,763,435			0	6,763,435
<b>その他経費計</b>	<b>△ 766,537</b>	<b>2,976,741</b>	<b>3,679,678</b>	<b>2,899,179</b>	<b>2,389,019</b>	<b>463,768</b>	<b>385,636</b>	<b>4,129,431</b>	<b>2,374,196</b>	<b>18,531,111</b>	<b>2,265,670</b>	<b>987,492</b>	<b>2,653,092</b>	<b>21,184,203</b>
<b>経常費用計</b>	<b>△ 766,537</b>	<b>3,122,766</b>	<b>6,917,551</b>	<b>5,262,774</b>	<b>5,232,231</b>	<b>863,199</b>	<b>385,636</b>	<b>4,460,031</b>	<b>2,374,196</b>	<b>27,651,847</b>	<b>6,798,290</b>	<b>656,801</b>	<b>7,455,091</b>	<b>35,106,598</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>766,537</b>	<b>△ 407,980</b>	<b>0</b>	<b>362,620</b>	<b>△ 4,597,231</b>	<b>△ 419,812</b>	<b>197,566</b>	<b>915,467</b>	<b>1,085,889</b>	<b>△ 2,106,944</b>	<b>△ 1,800,154</b>	<b>68,756</b>	<b>△ 1,731,338</b>	<b>△ 3,838,342</b>

\*1 図書館事業には読書推進プロジェクト統括費用が含まれます。  
\*2 特別実施事業費は現地活動費と受託事業費です。  
\*3 交流事業は「スタディツアー」、「非収益イベント」「ラオス語絵本プロジェクト」「勉強会」「大田区地域交流事業」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。

受入区分	金額
民間財団	225,387
企業・団体・学校	2,877,000
JICA国際協力機構	5,625,394
NGO連携資金(外務省)	6,917,551
地域力応援基金(大田区)	376,000
ラオス国内調達	750,988
<b>合計</b>	<b>16,772,320</b>

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11,796,234円ですが、そのうち892,500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10,903,734円です。(そのうち棚卸資産は6,763,435円です)

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	302,201	100,500	302,201	100,500	各項目とも指定募金です。
子どもセンター	329,000	284,000	329,000	284,000	前期募金分を当期に消費
学校図書室開設	1,360,000	200,000	1,360,000	200,000	しています。
図書セット	327,458	205,000	327,458	205,000	
スタッフサポート	150,000	103,000	150,000	103,000	
<b>合計</b>	<b>2,468,659</b>	<b>892,500</b>	<b>2,468,659</b>	<b>892,500</b>	

5. 役員との取引の内容

役員との取引は以下の通りです。

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	4,898,934	511,210
事業収益	8,347,024	269,764
管理費	7,455,091	748,683
事業費	27,651,847	183,000
活動計算書計	48,352,896	1,712,657
(貸借対照表)		
未払金	408,961	408,076
貸借対照表計	408,961	408,076

6. 当期正味財産増減額について

当期よりNPO法人会計基準に沿った会計システムで会計処理を行いました。  
当期は期末の前受助成金を計上しましたが、前期は前受助成金2,052,880円を計上しませんでした。  
そのため当期の受取助成金には前期の継続事業分の受取助成金が計上されず、結果計上収益額が少なくなりました。  
前期分の前受助成金を今期に計上したとすると、当期正味財産増減額は△1,785,462円となります。  
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。  
前受助成金の計上を考慮しないで収入金額を計上した場合(前期までと同様の計算方法)での当期収支差額は△418,864円です。