

# 決算報告

---

第 16 期

自 2017年 7月 1日  
至 2018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

2017年 7月 1日 ~ 2018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	305,000	
サポーター会員受取会費	670,000	975,000
2. 受取寄付金		
一般受取寄付金	3,027,075	
指定募金受取寄付金	3,343,057	6,370,132
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	932,746	
受取民間助成金(現地)	12,159,976	
受取国庫補助金	5,599,727	
外国政府助成金	4,632,441	23,324,890
4. 事業収益		
図書館事業収益	1,008,343	
交流事業収益	1,397,209	
販売事業収益	4,820,926	7,226,478
5. その他収益		
受取利息	18	
雑収益	30,087	30,105
経常収益計		37,926,605
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	9,963,068	
法定福利費	930,339	
人件費計	10,893,407	
(2) その他経費		
売上原価	2,120,958	
販売経費	1,232,454	
旅費交通費	4,852,792	
車両費	328,821	
通信運搬費	58,552	
図書教材購入費	6,064,111	
備品購入費	230,662	
事務費	131,310	
消耗品費	49,828	
修理費	4,094	
諸謝金	44,676	
材料費	85,334	
施設・会場費	183,453	
支払奨学金	5,643,297	
保険料	7,500	
センター支援費	55,811	
研修費	332,655	
支払手数料	134,505	
その他経費計	21,560,813	
事業費計		32,454,220
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	1,576,814	
法定福利費	135,445	

福利厚生費	201,000		
退職金共済掛金	155,000		
ボランティア経費	77,417		
<b>人件費計</b>	<b>2,145,676</b>		
<b>(2)その他経費</b>			
事務所家賃	943,800		
水道光熱費	127,122		
通信運搬費	187,368		
旅費交通費	52,001		
広報費	1,077,715		
事務費	48,047		
車両費	169,518		
会議費	51,800		
備品費	99,682		
消耗品費	16,151		
修繕費	32,085		
諸会費	84,208		
支払報酬料	900,000		
租税公課	400		
支払手数料	206,941		
雑損失	37,477		
為替差損	195,331		
<b>その他経費計</b>	<b>4,229,646</b>		
<b>管理費計</b>		<b>6,375,322</b>	
<b>経常費用計</b>			<b>38,829,542</b>
税引前当期正味財産増減額			△ 902,937
法人税等			70,000
当期正味財産増減額			△ 972,937
前期繰越正味財産額			9,390,558
次期繰越正味財産額			<b>8,417,621</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

2018年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	3,739,118		
図書	5,246,819		
商品	1,930		
貯蔵品	402,776		
未収助成金	2,372,441		
<b>流動資産合計</b>		<b>11,763,084</b>	
<b>資産合計</b>			<b>11,763,084</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	923,888		
未払費用	1,000		
預り金	125,828		
前受助成金	1,202,147		
借入金	1,092,600		
<b>流動負債合計</b>		<b>3,345,463</b>	
<b>負債合計</b>			<b>3,345,463</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		9,390,558	
当期正味財産増減額		△ 972,937	
<b>正味財産合計</b>			<b>8,417,621</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>11,763,084</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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産は、最終仕入原価法を採用しています。
- (2) 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	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
<b>I 経常収益</b>														
1. 受取会費										0	975,000		975,000	975,000
2. 受取寄付金	1,180,064			2,840,175	489,049		290,743			4,800,031	1,207,294	362,807	1,570,101	6,370,132
3. 受取助成金	500,000		5,599,727	1,377,000		11,215,722	4,632,441			23,324,890			0	23,324,890
4. 事業収益				1,008,343				1,397,209	4,820,926	7,226,478			0	7,226,478
5. その他収益									18	18	30,087		30,087	30,105
経常収益計	1,680,064	0	5,599,727	5,225,518	489,049	11,215,722	4,923,184	1,397,209	4,820,944	35,351,417	2,212,381	362,807	2,575,188	37,926,605
<b>II 経常費用</b>														
(1) 人件費														
給料手当	522,090		3,762,927	2,465,694	66,828	487,781	350,081	428,755	1,878,912	9,963,068	1,250,396	326,418	1,576,814	11,539,882
法定福利費	60,161		286,642	216,982	10,316			66,188	290,050	930,339	135,445		135,445	1,065,784
福利厚生費										0		201,000	201,000	201,000
退職金共済掛金										0	155,000		155,000	155,000
ボランティア経費										0	74,334	3,083	77,417	77,417
人件費計	582,251	0	4,049,569	2,682,676	77,144	487,781	350,081	494,943	2,168,962	10,893,407	1,615,175	530,501	2,145,676	13,039,083
(2) その他経費														
売上原価	1,366,752			49,029					705,177	2,120,958			0	2,120,958
販売経費									1,232,454	1,232,454			0	1,232,454
旅費交通費	198,347	21,589	1,272,711	189,955	15,048	3,011,281	885	142,976		4,852,792	52,001		52,001	4,904,793
車両費			56,092	196,692		76,037				328,821		169,518	169,518	498,339
通信運搬費			22,066	8,287		3,605	853	23,741		58,552	138,482	48,886	187,368	245,920
図書教材購入費				1,800,355		46,212	3,872,790	344,754		6,064,111			0	6,064,111
備品購入費			5,188	196,664		17,748	11,062			230,662	88,938	10,744	99,682	330,344
事務所家賃										0	300,000	643,800	943,800	943,800
水道光熱費										0		127,122	127,122	127,122
事務費	1,054		4,398	13,697		97,164	12,981	2,016		131,310	29,717	18,330	48,047	179,357
消耗品費	22,802		6,894	1,276	8,719		74	10,063		49,828	1,058	15,093	16,151	65,979
修理費・修繕費						4,094				4,094		32,085	32,085	36,179
諸謝金		6,583		38,093						44,676			0	44,676
広報費										0	1,077,715		1,077,715	1,077,715
材料費								85,334		85,334			0	85,334
会議費										0	51,800		51,800	51,800
支払報酬料										0	900,000		900,000	900,000

科目	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
諸会費										0	55,000	29,208	84,208	84,208
施設・会場費	14,775		8,191			24,277		136,210		183,453			0	183,453
支払奨学金						5,643,297				5,643,297			0	5,643,297
保険料								7,500		7,500			0	7,500
センター支援費					55,811					55,811			0	55,811
研修費				332,655						332,655			0	332,655
租税公課										0	400		400	400
支払手数料					137	132,264	1,174	930		134,505	191,064	15,877	206,941	341,446
雑損失										0	36,166	1,311	37,477	37,477
為替差損										0	5,399	189,932	195,331	195,331
その他経費計	1,603,730	28,172	1,375,540	2,826,703	79,715	9,055,979	3,899,819	753,524	1,937,631	21,560,813	2,927,740	1,301,906	4,229,646	25,790,459
経常費用計	2,185,981	28,172	5,425,109	5,509,379	156,859	9,543,760	4,249,900	1,248,467	4,106,593	32,454,220	4,542,915	1,832,407	6,375,322	38,829,542
当期経常増減額	△ 505,917	△ 28,172	174,618	△ 283,861	332,190	1,671,962	673,284	148,742	714,351	2,897,197	△ 2,330,534	△ 1,469,600	△ 3,800,134	△ 902,937

\*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及び図書室セットプロジェクト費が含まれます。

\*2 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」「講師派遣・訪問受入事業」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。

(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	200,000	400,000	400,000	200,000
民間財団(現地)	0	276,043	276,043	0
企業・団体・学校	232,746	1,019,410	965,492	286,664
企業・団体・学校(現地)	559,679	14,355,519	14,199,715	715,483
国庫補助金	0	5,599,727	5,599,727	0
外国政府助成金	0	4,632,441	4,632,441	0
<b>合計</b>	<b>992,425</b>	<b>26,283,140</b>	<b>26,073,418</b>	<b>1,202,147</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。

(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	6,370,132	164,000
事業収益	5,470,375	1,372,025
事業費	31,730,129	
管理費	7,099,413	320,000
活動計算書計	50,670,049	1,856,025
(貸借対照表)		
未払金	923,888	905,088
借入金	1,092,600	1,092,600
貸借対照表計	2,016,488	1,997,688

### 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8,417,621円ですが、そのうち1,494,306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6,923,315円です。(そのうち棚卸資産は5,651,525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	113,390	769,708	673,598	209,500	各項目とも指定募金及び特別指定寄附です。
子どもセンター	100,000	0	100,000	0	
学校図書室開設	250,000	1,004,406	504,000	750,406	原則、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、また一部項目を除く)
図書セット	191,200	0	191,200	0	
スタッフサポート募金	0	205,000	125,000	80,000	
夏募金2016	556,800		556,800		
冬募金2016	635,400		635,400		
夏募金2017	0	618,800	618,800	0	
冬募金2017	0	454,400	0	454,400	
<b>合計</b>	<b>1,846,790</b>	<b>3,052,314</b>	<b>3,404,798</b>	<b>1,494,306</b>	

### 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 992,425円を繰り入れ、期末には 1,202,147円を前受助成金として計上しました。

また、未収金として未取助成金2,372,441円が計上されています。

今期から、活動計算書の商品棚卸高の表示に変え、売上原価として表示しました。

(売上原価＝期首商品棚卸高＋図書出版費＋商品仕入高－期末棚卸高)

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

2018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		
東京事務所 円	82,616	
ラオス事務所 kip 151,000.00	1,986	
THB3,764.75	12,732	
預金		
東京事務所		
普通預金 1 (三井住友銀行) 円	2,008,155	
普通預金 2 (三井住友銀行) 円	2,537	
普通預金 3 (三井住友銀行) 円	69,274	
普通預金 4 (三井住友銀行) 円	2	
普通預金 5 (三井住友銀行) 円	22,753	
普通預金 6 (SMBC信託銀行) 円	14,120	
普通預金 7 (SMBC信託銀行) 円	750	
普通預金 8 (SMBC信託銀行) \$	36,431	
\$329.72		
郵便振替口座 円	169,858	
ラオス事務所		
BANQUE POUR LE COMMERCE		
EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行		
kip口座 1 kip8,920,009.01	117,291	
\$口座 1 \$108.83	12,025	
\$口座 2 \$10,701.76	1,182,437	
Agliculturel Promotion Bank		
kip口座 2 kip467,763.00	6,151	
期末為替レート		
1\$=8,403kip=¥110.49		
1THB=257.2kip		
図書		
配布用出版図書期末在庫	3,050,705	
販売用出版図書期末在庫	2,196,114	
商品	1,930	
貯蔵品	402,776	
未収助成金	2,372,441	
<b>流動資産合計</b>		<b>11,763,084</b>
<b>資産合計</b>		<b>11,763,084</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	905,088	
スタッフ経費立替金	18,800	
未払費用		
販売手数料未払	1,000	
預り金		
源泉所得税	53,130	
健康保険料	26,948	
厚生年金保険料	45,750	
前受助成金		
民間財団(図書館事業)	200,000	
企業・団体・学校(出版事業)	286,664	
企業・団体・学校(奨学金事業)	715,483	
借入金		
短期借入金	1,092,600	
<b>流動負債合計</b>		<b>3,345,463</b>
<b>負債合計</b>		<b>3,345,463</b>
<b>正味財産</b>		<b>8,417,621</b>