

活動計算書

2018年 7月 1日 ~ 2019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	267,000	
サポーター会員受取会費	625,000	892,000
2. 受取寄付金		
一般受取寄付金	2,312,749	
指定募金受取寄付金	3,096,278	5,409,027
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	1,400,000	
受取民間助成金(現地)	12,625,193	
受取国庫補助金	6,402,280	
外国政府助成金		20,427,473
4. 事業収益		
図書館事業収益	133,440	
交流事業収益	923,460	
販売事業収益	3,983,411	5,040,311
5. その他収益		
受取利息	34	
雑収益	22,023	22,057
経常収益計		31,790,868
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	8,449,905	
法定福利費	772,766	
人件費計	9,222,671	
(2) その他経費		
売上原価	309,505	
販売経費	715,061	
旅費交通費	4,553,627	
車両費	1,000,737	
通信運搬費	110,182	
図書教材購入費	1,647,180	
備品購入費	332,415	
事務費	127,890	
消耗品費	95,792	
修理費		
諸謝金	346,607	
専門家派遣費	538,414	
材料費	97,359	
施設・会場費	386,628	
支払奨学金	6,873,027	
建設費	2,013,480	
保険料	11,000	
センター支援費		
研修費		
支払手数料	322,148	
雑費	2,376	
その他経費計	19,483,428	
事業費計		28,706,099

2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	2,701,969		
法定福利費	229,158		
福利厚生費	168,273		
退職金共済掛金	105,000		
ボランティア経費	6,724		
人件費計	3,211,124		
(2) その他経費			
事務所家賃	815,460		
水道光熱費	135,827		
通信運搬費	203,823		
旅費交通費	5,280		
広報費	583,935		
事務費	50,484		
車両費	38,014		
会議費	32,480		
備品費	184,991		
消耗品費	23,918		
修繕費	6,144		
諸会費	102,711		
研修費	5,400		
寄附金	200,000		
支払報酬料	1,200,000		
保険料	75,070		
支払手数料	167,246		
雑損失	11,446		
為替差損	460,197		
その他経費計	4,302,426		
管理費計		7,513,550	
経常費用計			36,219,649
税引前当期正味財産増減額			△ 4,428,781
法人税等			70,000
当期正味財産増減額			△ 4,498,781
前期繰越正味財産額			8,417,621
次期繰越正味財産額			3,918,840

貸借対照表

2019年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	10,940,175	
図書	6,647,487	
商品	26,725	
貯蔵品	239,339	
前渡金	82,442	
流動資産合計		17,936,168
資産合計		17,936,168
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	557,297	
未払費用	1,000	
預り金	201,999	
前受助成金	13,211,924	
仮受金	45,108	
流動負債合計		14,017,328
負債合計		14,017,328
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	8,417,621	
当期正味財産増減額	△ 4,498,781	
正味財産合計		3,918,840
負債及び正味財産合計		17,936,168

財産目録

2019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	187,835	
ラオス事務所 kip 52,005,000.00	647,958	
\$767.60	82,709	
預金		
東京事務所		
普通預金 1 (三井住友銀行) 円	779,596	
普通預金 2 (三井住友銀行) 円	2,540	
普通預金 3 (三井住友銀行) 円	35,181	
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	18,841	
普通預金 6 (SMB信託銀行) 円	53,910	
普通預金 7 (SMB信託銀行) 円	750	
普通預金 8 (SMB信託銀行) \$	2,730,739	
\$25,343.29		
郵便振替口座 円	786,383	
ラオス事務所		
BANQUE POUR LE COMMERCE		
EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行		
kip口座 1 kip40,381,479.00	503,134	
\$口座 1 \$34,653.83	3,733,950	
\$口座 2 \$12,727.77	1,371,417	
Agriculture Promotion Bank		
kip口座 2 kip419,763.00	5,230	
期末為替レート		
1\$=8,648kip=¥107.75		
1THB=285.41kip		
図書		
配布用出版図書期末在庫	3,425,717	
販売用出版図書期末在庫	3,221,770	
商品		
商品期末在庫	26,725	
貯蔵品		
切手、葉書未使用在庫	239,339	
前渡金	82,442	
流動資産合計		17,936,168
資産合計		17,936,168
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
受託品売上未払	553,039	
スタッフ経費立替金	4,258	
未払費用		
販売手数料未払	1,000	
預り金		
源泉所得税	65,020	
健康保険料	47,440	
厚生年金保険料	80,337	
ラオス所得税	9,202	
前受助成金		
民間財団(図書館事業)	100,000	
企業・団体・学校(出版事業)	325,260	
企業・団体・学校(図書館事業)	286,664	
国庫補助金(図書館建設)	12,500,000	
仮受金		
受託品売上金未精算	45,108	
流動負債合計		14,017,328
負債合計		14,017,328
正味財産		3,918,840

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
I 経常収益														
1. 受取会費										0	892,000		892,000	892,000
2. 受取寄付金	252,935			3,631,035	78,707					3,962,677	888,140	558,210	1,446,350	5,409,027
3. 受取助成金	500,000	6,402,280		900,000		12,625,193				20,427,473			0	20,427,473
4. 事業収益				133,440				923,460	3,983,411	5,040,311			0	5,040,311
5. その他収益									34	34	22,023		22,023	22,057
経常収益計	752,935	6,402,280	0	4,664,475	78,707	12,625,193	0	923,460	3,983,445	29,430,495	1,802,163	558,210	2,360,373	31,790,868
II 経常費用														
(1) 人件費														
給料手当	606,826	1,961,513		2,513,850	123,984	605,840		295,715	2,342,177	8,449,905	1,844,646	857,323	2,701,969	11,151,874
法定福利費	52,773	168,198		211,272	13,170			42,891	284,462	772,766	229,158		229,158	1,001,924
福利厚生費										0		168,273	168,273	168,273
退職金共済掛金										0	105,000		105,000	105,000
ボランティア経費										0	6,724		6,724	6,724
人件費計	659,599	2,129,711	0	2,725,122	137,154	605,840	0	338,606	2,626,639	9,222,671	2,185,528	1,025,596	3,211,124	12,433,795
(2) その他経費														
売上原価	△ 23,716			7,847					325,374	309,505			0	309,505
販売経費									715,061	715,061			0	715,061
旅費交通費		848,152		363,486	186,326	3,119,403	7,800	5,146	23,314	4,553,627	5,280		5,280	4,558,907
車両費		113,498		255,089	3,878	605,367		22,086	819	1,000,737		38,014	38,014	1,038,751
通信運搬費		650		9,787		7,475		29,921	62,349	110,182	162,093	41,730	203,823	314,005
図書教材購入費				1,176,170		67,271	200,974	202,765		1,647,180			0	1,647,180
備品購入費				332,415						332,415	73,053	111,938	184,991	517,406
事務所家賃										0	150,000	665,460	815,460	815,460
水道光熱費										0		135,827	135,827	135,827
事務費		28,020		18,069	49,238	19,473		13,090		127,890	33,941	16,543	50,484	178,374
消耗品費		24,585		880	50,906	11,607	7,814			95,792	1,410	22,508	23,918	119,710
修理費・修繕費										0		6,144	6,144	6,144
諸謝金	4,000	283,014		12,841		21,268		25,484		346,607			0	346,607
専門家派遣費		538,414								538,414			0	538,414
広報費										0	583,935		583,935	583,935
材料費								97,359		97,359			0	97,359
会議費										0	32,480		32,480	32,480
支払報酬料										0	1,200,000		1,200,000	1,200,000
諸会費										0	65,000	37,711	102,711	102,711
施設・会場費		16,617			23,345		55,210	168,660	122,796	386,628			0	386,628
支払奨学金						6,873,027				6,873,027			0	6,873,027
建設費		2,013,480								2,013,480			0	2,013,480
保険料								11,000		11,000	75,070		75,070	86,070
センター支援費										0			0	0
研修費										0	5,400		5,400	5,400
寄附金										0		200,000	200,000	200,000
支払手数料		7,006				315,142				322,148	158,030	9,216	167,246	489,394
雑損失								2,376		2,376	396	11,050	11,446	13,822
為替差損										0	150,906	309,291	460,197	460,197
その他経費計	△ 19,716	3,873,436	0	2,176,584	313,693	11,040,033	271,798	577,887	1,249,713	19,483,428	2,696,994	1,605,432	4,302,426	23,785,854
経常費用計	639,883	6,003,147	0	4,901,706	450,847	11,645,873	271,798	916,493	3,876,352	28,706,099	4,882,522	2,631,028	7,513,550	36,219,649
当期経常増減額	113,052	399,133	0	△ 237,231	△ 372,140	979,320	△ 271,798	6,967	107,093	724,396	△ 3,080,359	△ 2,072,818	△ 5,153,177	△ 4,428,781

- *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 特別実施事業の収入は、前期の指定募金です。

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	100,000	200,000	100,000
民間財団(現地)	0	0		
企業・団体・学校	286,664	1,525,260	1,200,000	611,924
企業・団体・学校(現地)	715,483	11,909,710	12,625,193	0
国庫補助金	0	18,902,280	6,402,280	12,500,000
外国政府助成金	0	0		0
合計	1,202,147	32,437,250	20,427,473	13,211,924

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3,918,840円ですが、そのうち2,138,869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1,779,971円です。(そのうち棚卸資産は6,674,212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	209,500	95,078	209,500	95,078	各項目とも指定募金及び特別指定寄附です。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)
子どもセンター	0	0	0	0	
学校図書室開設	750,406	500,000	750,406	500,000	
図書セット	0	40,000	0	40,000	
スタッフサポート募金	80,000	15,000	95,000	0	
冬募金2017	454,400		454,400	0	
夏募金2018		669,800	160,000	509,800	
緊急募金・冬募金2018		1,576,400	582,409	993,991	
西日本豪雨災害募金		200,000	200,000	0	
合計	1,494,306	3,096,278	2,451,715	2,138,869	

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	5,409,027	614,168
事業収益	5,040,311	1,148,543
事業費	29,696,941	2,361
管理費	6,748,626	150,000
活動計算書計	46,894,905	1,915,072
(貸借対照表)		
未払金	557,297	553,039
貸借対照表計	557,297	553,039

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 1,202,147円を繰り入れ、期末には 13,211,924円を前受助成金として計上しました。

前期から、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。