

第18期 2019年度 活動計算書

2019年7月1日～2020年6月30日

特定非営利活動法人ラオスのこども

(単位：円)

科 目	金 額	小計・合計
(A) 経常収益		
1 受取会費		734,000
活動会員受取会費	249,000	
賛助(サポーター)会員受取会費	485,000	
2 受取寄附金		5,501,405
一般受取寄付金	2,868,066	
指定基金受取寄付金	2,633,339	
3 受取助成金等		32,531,400
受取民間助成金	1,211,924	
受取民間助成金(現地)	11,283,428	
受取国庫補助金	20,036,048	
4 事業収益		5,215,560
交流事業収益	700,612	
販売事業収益	2,514,948	
持続化給付金	2,000,000	
5 その他の収益		10,547
受取利息	94	
雑収益	10,453	
経常収益計		43,992,912
(B) 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		12,355,393
給料手当	11,162,829	
役員報酬	0	
法定福利費	1,192,564	
(2) その他経費		24,750,063
売上原価	864,030	
販売経費	359,899	
建設費	6,787,795	
備品購入費	281,175	
図書教材購入費	2,634,489	
旅費交通費	4,380,779	
車両費	898,276	
施設・会場費	91,744	
専門家派遣費	249,080	
諸謝金	1,785,968	
支払奨学金	6,081,031	
通信運搬費	110,704	
事務費	147,842	
消耗品費	67,808	
支払手数料	9,443	
事業費計		37,105,456
2 管理費		
(1) 人件費		2,599,978
給料手当	1,992,942	
法定福利費	226,390	
福利厚生費	180,872	
退職金共済掛金	180,000	
ボランティア経費	19,774	
(2) その他経費		4,052,211
事務所家賃	791,520	
水道光熱費	169,538	
通信運搬費	168,715	
広報費	600,563	
事務費	142,759	
車両費	14,503	
消耗品費	42,917	
修繕費	94,738	
会議費	1,070	
諸会費	75,515	
研修費	5,000	
交際費	6,198	
支払報酬料	1,200,000	
保険料	5,000	
支払手数料	212,730	
為替差損	521,445	
管理費計		6,652,189
経常費用計		43,757,645
当期経常増減額【A】-【B】・・・①		235,267
(C) 経常外収益		
固定資産売却益		
過年度損益修正益		
経常外収益計		0
(D) 経常外費用		
固定資産売却損		
過年度損益修正損		
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		235,267
法人税、住民税及び事業税・・・④		70,000
前期繰越正味財産額・・・⑤		3,918,840
次期繰越正味財産額 ③-④+⑤		4,084,107

第18期 2019年度 貸借対照表

特定非営利活動法人ラオスのこども

(単位：円)

科 目	金 額	小計・合計
【A】 資 産 の 部		
1 流動資産		
現金預金	22,370,386	
図書	6,983,311	
商品	18,450	
貯蔵品	177,184	
前渡金	410,514	
仮払金	191,302	
流動資産合計・・・①		30,151,147
2 固定資産		
(1) 有形固定資産		0
(2) 無形固定資産		0
(3) 投資その他の資産		0
固定資産合計・・・②		0
【A】 資 産 合 計 ①+②		30,151,147
【B-1】 負 債 の 部		
1 流動負債		
未払金	1,178,644	
預り金	78,946	
前受助成金	24,800,000	
仮受金	9,450	
流動負債合計・・・③		26,067,040
2 固定負債		
		0
固定負債合計・・・④		0
負 債 合 計 ③+④		26,067,040
【B-2】 正 味 財 産 の 部		
前期繰越正味財産額		3,918,840
当期正味財産増減額		165,267
正 味 財 産 合 計		4,084,107
【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】		30,151,147

第18期 2019年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人ラオスのこども

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)

(単位：円)

科目	出版事業	中等学校の図書館整備(N連)	学校図書室の整備(HakArn)*1	子どもセンター(CCC/CEC)	奨学金事業(SCG/ALC)	交流事業*2	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	734,000		734,000	734,000
2. 受取寄付金	1,179,083		2,026,073	36,378	500,000			3,741,534	1,285,839	474,032	1,759,871	5,501,405
3. 受取助成金	825,260	20,036,048	405,795		11,264,297			32,531,400			0	32,531,400
4. 事業収益						700,612	4,514,948	5,215,560			0	5,215,560
5. その他収益							94	94	10,453		10,453	10,547
経常収益計	2,004,343	20,036,048	2,431,868	36,378	11,764,297	700,612	4,515,042	41,488,588	2,030,292	474,032	2,504,324	43,992,912
II 経常費用												
(1) 人件費												
給料手当	643,739	6,721,682	912,602	97,206	428,010	221,916	2,137,674	11,162,829	1,324,068	668,874	1,992,942	13,155,771
法定福利費	71,826	629,473	97,385	10,351		37,944	345,585	1,192,564	226,390		226,390	1,418,954
福利厚生費								0		180,872	180,872	180,872
退職金共済掛金								0	180,000		180,000	180,000
ボランティア経費								0	19,774		19,774	19,774
人件費計	715,565	7,351,155	1,009,987	107,557	428,010	259,860	2,483,259	12,355,393	1,750,232	849,746	2,599,978	14,955,371
(2) その他経費												
売上原価	463,192						400,838	864,030			0	864,030
販売経費						126,119	233,780	359,899			0	359,899
旅費交通費		1,342,767	252,873		2,669,377	31,584	84,178	4,380,779			0	4,380,779
車両費		63,134	321,167		513,975			898,276		14,503	14,503	912,779
通信運搬費	2,500	16,119	45,901		2,746	41,183	2,255	110,704	139,827	28,888	168,715	279,419
図書教材購入費		746,270	1,694,221		105,755	88,243		2,634,489			0	2,634,489
備品購入費		51,916	229,259					281,175			0	281,175
事務所家賃								0	135,000	656,520	791,520	791,520
水道光熱費								0		169,538	169,538	169,538
事務費		101,109	8,200		30,673	7,860		147,842	122,137	20,622	142,759	290,601
消耗品費		21,441	11,881		33,329	1,157		67,808		42,917	42,917	110,725
修理費・修繕費								0		94,738	94,738	94,738
諸謝金		1,729,960	4,924		51,084			1,785,968			0	1,785,968
専門家派遣費		249,080						249,080			0	249,080
広報費								0	600,563		600,563	600,563
会議費								0	1,070		1,070	1,070
支払報酬料								0	1,200,000		1,200,000	1,200,000
諸会費								0	50,000	25,515	75,515	75,515
施設・会場費		8,678			35,270	47,796		91,744			0	91,744
支払奨学金					6,081,031			6,081,031			0	6,081,031
建設費		6,787,795						6,787,795			0	6,787,795
保険料								0	5,000		5,000	5,000
研修費								0	5,000		5,000	5,000
交際費								0	2,505	3,693	6,198	6,198
支払手数料		1,444			7,999			9,443	185,554	27,176	212,730	222,173
為替差損								0	107,054	414,391	521,445	521,445
その他経費計	465,692	11,119,713	2,568,426	0	9,531,239	343,942	721,051	24,750,063	2,553,710	1,498,501	4,052,211	28,802,274
経常費用計	1,181,257	18,470,868	3,578,413	107,557	9,959,249	603,802	3,204,310	37,105,456	4,303,942	2,348,247	6,652,189	43,757,645
当期経常増減額	823,086	1,565,180	△ 1,146,545	△ 71,179	1,805,048	96,810	1,310,732	4,383,132	△ 2,273,650	△ 1,874,215	△ 4,147,865	235,267

*1 学校図書室の整備事業には、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 交流事業は「交流事業(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」が含まれます。

*3 中等学校の図書館整備(N連)、奨学金事業(SCG/ALC)、収益事業の経常収益には、管理経費が含まれています。

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	100,000	200,000	100,000	200,000
企業・団体・学校	611,924	500,000	1,111,924	0
企業・団体・学校(現地)	0	11,883,428	11,283,428	600,000
国庫補助金	12,500,000	31,536,048	20,036,048	24,000,000
合計	13,211,924	44,119,476	32,531,400	24,800,000

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途が制約された寄附金等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は4,084,107円ですが、そのうち1,643,486円は下記の通り使途が制約されています。使途が制約されていない正味財産は2,440,621円です。(正味財産のうち棚卸資産は7,001,761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	95,078	108,000	203,078	0	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	0	10,000	10,000	0	
学校図書室開設	500,000	250,000	500,000	250,000	
図書セット	40,000	0	40,000	0	
スタッフサポート募金	0	20,000	20,000	0	
夏募金2018	509,800	0	509,800	0	
緊急募金・冬募金2018	993,991	15,000	1,008,991	0	
夏募金2019		606,853	606,853	0	
冬募金2019		893,486	0	893,486	
マンスリーサポーター		230,000	230,000	0	
奨学金		500,000	0	500,000	
合計	2,138,869	2,633,339	3,128,722	1,643,486	

5. 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)			
受取寄付金	5,501,405	485,456	
事業収益	5,215,560	651,292	
事業費	37,105,456	168,000	
管理費	6,652,189	135,000	
活動計算書計	54,474,610	1,439,748	0
(貸借対照表)			
未払金	1,178,644	1,146,851	
貸借対照表計	1,178,644	1,146,851	0

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おこなっています。

当期の受取助成金には、前期前受助成金13,211,924円を繰り入れ、期末には24,800,000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－期末商品棚卸高】

(¥864,030) = (¥6,674,212) + (¥1,174,859) + (¥16,720) - (¥7,001,761)

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。

第18期 2019年度 財産目録

特定非営利活動法人ラオスのこども

(単位：円)

科	目	金額	小計	合計
(A) 資産の部				
1 流動資産				
	現金		30,151,147	
	東京事務所 円	23,952		
	ラオス事務所 kip 103,251,500.00	1,232,265		
	Baht 11,036.25	41,354		
	預金			
	東京事務所			
	普通預金 1 (三井住友銀行) 円	1,620,416		
	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	94,548		
	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	14,875		
	普通預金 6 (SMBC信託銀行) 円	457,965		
	普通預金 7 (SMBC信託銀行) 円	750		
	普通預金 8 (SMBC信託銀行) \$ 14276.09	1,537,678		
	郵便振替口座 円	1,082,652		
	ラオス事務所			
	BANQUE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行			
	kip口座 1 kip 144,775,538.00	1,727,838		
	\$口座 1 \$ 133,242.83	14,351,585		
	\$口座 2 \$ 1,648.21	177,529		
	Agriculturel Promotion Bank			
	kip口座 2 kip 371,763.00	4,437		
	期末為替レート			
	1\$=9,025kip=¥107.71 1Baht=313.97kip			
	図書			
	配布用出版図書期末在庫	3,441,384		
	販売用出版図書期末在庫	3,541,927		
	商品			
	商品期末在庫	18,450		
	貯蔵品			
	切手、葉書未使用在庫	177,184		
	前渡金			
	スタッフ前渡金	41,244		
	東京都テレワーク助成金費用前払い金	369,270		
	仮払金			
	図書館整備事業の研修費用前払い金	191,302		
	流動資産合計・・・①			30,151,147
2 固定資産				
	(1) 有形固定資産		0	
	(2) 無形固定資産		0	
	(3) 投資その他の資産		0	
	固定資産合計・・・②			0
(A) 資産合計 ①+②				30,151,147
(B-1) 負債の部				
1 流動負債				
	未払金		26,067,040	
	受託品売上未払	1,146,851		
	スタッフ経費立替金	31,793		
	預り金			
	源泉所得税	59,820		
	ラオス所得税	19,126		
	前受助成金			
	民間財団(学校図書室整備事業)	200,000		
	企業・団体・学校(現地奨学金事業)	600,000		
	国庫補助金(図書館建設)	24,000,000		
	仮受金			
	受託品売上金未精算	9,450		
	流動負債合計・・・③			26,067,040
2 固定負債				
	長期借入金		0	
	退職給付引当金			
	固定負債合計・・・④			0
(B-1) 負債合計 ③+④				26,067,040
(B-2) 正味財産合計 【A】-【B-1】				4,084,107