

第19期 2020年度 活動計算書

2020年7月1日～2021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		943,000
活動会員受取会費	323,000	
賛助(サポーター)会員受取会費	620,000	
2 受取寄附金		7,216,410
一般受取寄附金	4,394,668	
指定募金受取寄附金	2,821,742	
3 受取助成金等		28,895,977
受取民間助成金	1,638,000	
受取民間助成金(現地)	829,704	
受取国庫補助金	25,873,273	
リモートワーク助成、家賃支援給付金	555,000	
4 事業収益		3,929,411
交流事業収益	1,032,489	
販売事業収益	2,896,922	
5 その他の収益		299,252
受取利息	101	
雑収益 為替差益	299,151	
経常収益計		41,284,050
【B】 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		11,614,188
給料手当	10,585,795	
役員報酬	0	
法定福利費	1,028,393	
(2) その他経費		24,236,204
売上原価	1,748,476	
販売経費	225,508	
建設費	12,253,458	
備品購入費	305,845	
図書教材購入費	3,478,263	
旅費交通費	1,926,426	
車両費	388,149	
施設・会場費	67,458	
諸謝金	2,829,879	
支払奨学金	183,406	
家賃光熱費	98,082	
通信運搬費	185,206	
事務費	316,752	
消耗品費	191,603	
修理費	37,693	
管理費計		35,850,392
2 管理費		
(1) 人件費		2,687,105
給料手当	2,152,038	
法定福利費	241,395	
福利厚生費	92,692	
退職金共済掛金	180,000	
ボランティア経費	20,980	
(2) その他経費		2,704,048
事務所家賃	735,798	
水道光熱費	79,287	
通信運搬費	169,367	
広報費	534,442	
事務費	27,253	
車両費	35,758	
備品費	414,535	
消耗品費	40,132	
修繕費	27,922	
諸会費	82,701	
交際費	11,411	
支払報酬料	318,000	
支払手数料	227,442	
管理費計		5,391,153
経常費用計		41,241,545
当期経常増減額 【A】 - 【B】 . . . ①		42,505
【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		42,505
法人税、住民税及び事業税 . . . ④		70,000
前期繰越正味財産額 . . . ⑤		4,084,107
次期繰越正味財産額 ③-④+⑤		4,056,612

第19期 2020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	10,877,603	
	図書	6,095,170	
	商品	17,200	
	貯蔵品	229,572	
	預け金	548,850	
	流動資産合計・・・①		17,768,395
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			17,768,395
【B-1】 負債の部			
1	流動負債		
	未払金	854,950	
	預り金	179,649	
	前受助成金	12,635,545	
	仮受金	41,639	
	流動負債合計・・・③		13,711,783
2	固定負債		
			0
	固定負債合計・・・④		0
負債合計 ③+④			13,711,783
【B-2】 正味財産の部			
	前期繰越正味財産額		4,084,107
	当期正味財産増減額		-27,495
正味財産合計			4,056,612
【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】 + 【B-2】			17,768,395

第19期 2020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(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	943,000		943,000	943,000
2. 受取寄付金	1,508,380		2,861,695	30,702	382,000			4,782,777	1,746,796	686,837	2,433,633	7,216,410
3. 受取助成金	938,000	25,873,273	929,704					27,740,977	555,000	600,000	1,155,000	28,895,977
4. 事業収益	0					1,032,489	2,896,922	3,929,411			0	3,929,411
5. その他収益							14	14	87	299,151	299,238	299,252
経常収益計	2,446,380	25,873,273	3,791,399	30,702	382,000	1,032,489	2,896,936	36,453,179	3,244,883	1,585,988	4,830,871	41,284,050
II 経常費用												
(1) 人件費												
給料手当	714,121	6,725,346	979,959	23,806	178,494	310,473	1,653,596	10,585,795	1,541,786	610,252	2,152,038	12,737,833
法定福利費	88,038	528,075	105,142		9,296	48,610	249,232	1,028,393	241,395		241,395	1,269,788
福利厚生費								0		92,692	92,692	92,692
退職金共済掛金								0	180,000		180,000	180,000
ボランティア経費								0	20,980		20,980	20,980
人件費計	802,159	7,253,421	1,085,101	23,806	187,790	359,083	1,902,828	11,614,188	1,984,161	702,944	2,687,105	14,301,293
(2) その他経費												
売上原価	315,483						1,432,993	1,748,476			0	1,748,476
販売経費							225,508	225,508			0	225,508
旅費交通費		1,537,195	375,364		9,496	4,371		1,926,426			0	1,926,426
車両費	3,163	307,446	74,373		3,167			388,149		35,758	35,758	423,907
通信運搬費		22,384	24,612			136,126	2,084	185,206	147,392	21,975	169,367	354,573
図書教材購入費	11,558	1,712,609	1,315,111			438,985		3,478,263			0	3,478,263
備品購入費		175,999	124,079				5,767	305,845	414,535		414,535	720,380
事務所家賃		98,082						98,082	180,000	555,798	735,798	833,880
水道光熱費								0		79,287	79,287	79,287
事務費	9,125	287,723	14,194			5,710		316,752	26,106	1,147	27,253	344,005
消耗品費		161,317	30,286					191,603		40,132	40,132	231,735
修理費・修繕費		37,693						37,693		27,922	27,922	65,615
諸謝金		2,747,729	2,261			79,889		2,829,879			0	2,829,879
専門家派遣費								0			0	0
広報費								0	534,442		534,442	534,442
支払報酬料								0	318,000		318,000	318,000
諸会費								0	50,000	32,701	82,701	82,701
施設・会場費		67,458						67,458			0	67,458
支払奨学金					183,406			183,406			0	183,406
建設費		12,253,458						12,253,458			0	12,253,458
交際費								0		11,411	11,411	11,411
支払手数料								0	208,710	18,732	227,442	227,442
為替差損								0			0	0
その他経費計	339,329	19,409,093	1,960,280	0	196,069	660,710	1,670,723	24,236,204	1,879,185	824,863	2,704,048	26,940,252
経常費用計	1,141,488	26,662,514	3,045,381	23,806	383,859	1,019,793	3,573,551	35,850,392	3,863,346	1,527,807	5,391,153	41,241,545
当期経常増減額	1,304,892	△ 789,241	746,018	6,896	△ 1,859	12,696	△ 676,615	602,787	△ 618,463	58,181	△ 560,282	42,505

- *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、新規案件形成の調査費が含まれます。
- *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 出版事業、図書館整備(HakArn)、交流事業の経常収益には、管理経費が含まれています。
- *4 出版事業、図書館整備(HakArn)の経常収益には、用途が制約された寄付金が含まれています。

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	200,000	750,000	638,000	312,000
企業・団体・学校	0	1,800,000	1,000,000	800,000
企業・団体・学校(現地)	600,000	229,704	829,704	0
国庫補助金	24,000,000	13,803,256	26,279,711	11,523,545
給付金	0	555,000	555,000	0
合計	24,800,000	16,582,960	28,747,415	12,635,545

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	7,216,410	1,269,203	
事業収益	3,929,411	459,951	
管理費	5,391,153	180,000	
活動計算書計	16,536,974	1,909,154	0
(貸借対照表)			
未払金	854,950	854,950	
貸借対照表計	854,950	854,950	0

4. 用途等が制約された寄附金等の内訳

用途が制約された寄附金等の内訳(正味財産の増減及び残高の状況)は以下の通りです。

当法人の正味財産は 4,056,612円ですが、そのうち2,826,742円は下記の通り用途が特定されています。

用途が制約されていない正味財産は 1,229,870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	0	103,000	103,000	0	各項目も指定募金及び特別指定寄附です。
子どもセンター	0	20,000	0	20,000	
学校図書室開設	250,000	390,000	250,000	390,000	
図書セット	0	373,218	0	373,218	
スタッフサポート募金	0	10,000	10,000	0	
学校図書室フォロー	893,486	0	793,486	100,000	冬募金2019
文字絵本数字絵本再版	0	814,120	0	814,120	冬募金2020
学校図書室新規開設	0	729,404	0	729,404	クラウドファンด์
奨学金	500,000	382,000	482,000	400,000	マンスリーサポーター
合計	1,643,486	2,821,742	1,638,486	2,826,742	

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、前前期受助成金24,800,000円を繰り入れ、期末には12,635,545円を前受助成金として計上しました。

16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】

(¥1,748,476) = (¥7,001,761) + (¥831,522) + (¥27,563) - (¥6,112,370)

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19期 2020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		17,768,395	
現金			
東京事務所 円	554,783		
ラオス事務所 kip 20,919,500.00	244,330		
US\$ 2,410.00	266,570		
Baht 4,261.25	16,500		
預金			
東京事務所			
普通預金 1 (三井住友銀行) 円	1,305,415		
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	871,455		
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	10,886		
普通預金 6 (SMBC信託銀行) 円	84,630		
普通預金 7 (SMBC信託銀行) 円	750		
普通預金 8 (SMBC信託銀行) US\$ 4,798.33	530,743		
郵便振替口座 円	791,502		
ラオス事務所			
BANQUE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行			
kip口座 1 kip 1,044,344.00	12,197		
\$口座 1 US\$ 53,914.33	5,963,464		
\$口座 2 US\$ 2,005.57	221,836		
Agriculturel Promotion Bank			
kip口座 2 kip 0.00	0		
期末為替レート			
1\$=9,470kip=¥110.61 1Baht=331.52kip			
図書			
配布用出版図書期末在庫	3,556,007		
販売用出版図書期末在庫	2,539,163		
商品			
商品期末在庫	17,200		
貯蔵品			
切手、葉書未使用在庫	229,572		
預け金			
WFP航空便予約用デポジット金	548,850		
流動資産合計・・・①			17,768,395
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			17,768,395
【B-1】 負 債 の 部			
1 流動負債		13,711,783	
未払金			
受託品売上未払	854,950		
預り金			
源泉所得税、社会保険料	155,344		
ラオス所得税	24,305		
前受助成金			
民間財団 (学校図書室整備事業、出版事業)	312,000		
企業・団体・学校 (学校図書室整備事業)	800,000		
国庫補助金 (図書館整備事業)	11,523,545		
仮受金			
受託品売上金未精算	41,639		
流動負債合計・・・③			13,711,783
2 固定負債		0	
長期借入金			
退職給付引当金			
固定負債合計・・・④			0
【B-1】 負 債 合 計 ③+④			13,711,783
【B-2】 正 味 財 産 合 計 【A】 - 【B-1】			4,056,612