

第20期 2021年度 活動計算書

2021年7月1日～2022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		799,000
活動会員受取会費	216,000	
賛助(サポーター)会員受取会費	583,000	
2 受取寄附金		10,761,428
一般受取寄附金	5,369,640	
指定募金受取寄附金	5,391,788	
3 受取助成金等		12,539,909
受取民間助成金	1,912,000	
受取民間助成金(現地)	901,886	
受取国庫補助金	9,583,100	
給付金(現地休業手当)	142,923	
4 事業収益		4,393,957
交流事業収益	1,525,745	
販売事業収益	2,868,212	
5 その他の収益		755,397
受取利息	71	
雑収益 為替差益	755,326	
経常収益計		29,249,691
【B】 経常費用		
1 事業費		
(1) 人件費		9,926,891
給料手当	8,960,690	
役員報酬	0	
法定福利費	966,201	
(2) その他経費		7,633,223
売上原価	904,910	
販売経費	303,536	
備品購入費	581,438	
図書教材購入費	1,697,831	
諸謝金	1,231,071	
旅費交通費・車両費	2,086,917	
施設・会場費	113,657	
支払奨学金	84,288	
材料費	65,674	
通信運搬費	214,479	
事務費	194,189	
消耗品費	142,539	
修理費	4,042	
保険料	6,040	
支払手数料	2,612	
事業費計		17,560,114
2 管理費		
(1) 人件費		2,085,542
給料手当	1,545,283	
法定福利費	221,981	
福利厚生費	121,266	
退職金共済掛金	170,000	
ボランティア経費	27,012	
(2) その他経費		1,510,336
事務所家賃	247,540	
水道光熱費	82,023	
通信運搬費	158,712	
広報費	498,706	
事務費	43,888	
車両費	23,282	
備品費	2,570	
消耗品費	12,294	
修繕費	1,189	
諸会費・会議費	94,202	
交際費	11,025	
支払報酬料	120,000	
支払手数料	214,905	
管理費計		3,595,878
経常費用計		21,155,992
当期経常増減額 【A】 - 【B】 . . . ①		8,093,699
【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		8,093,699
法人税、住民税及び事業税 . . . ④		70,000
前期繰越正味財産額 . . . ⑤		4,056,612
次期繰越正味財産額 ③-④+⑤		12,080,311

第20期 2021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	6,572,486	15,304,665
図書	5,827,731	
商品	13,950	
貯蔵品	2,341,648	
預け金	548,850	
流動資産合計・・・①		15,304,665
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		15,304,665
【B-1】 負 債 の 部		
1 流動負債		
未払金	829,495	3,224,354
預り金	87,418	
前受助成金	2,200,181	
仮受金	107,260	
流動負債合計・・・③		3,224,354
2 固定負債		
		0
固定負債合計・・・④		0
負 債 合 計 ③+④		3,224,354
【B-2】 正 味 財 産 の 部		
前期繰越正味財産額		4,056,612
当期正味財産増減額		8,023,699
正 味 財 産 合 計		12,080,311
【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】		15,304,665

第20期 2021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		15,304,665	
	東京事務所 円	110,309		
	ラオス事務所 kip 12,050,500.00	109,743		
	US\$ 2,299.00	314,135		
	Baht 14,589.25	60,325		
	預金			
	東京事務所			
	普通預金 1 (三井住友銀行) 円	1,704,929		
	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	691,239		
	普通預金 4 (三井住友銀行) 円	1,000,002		
	普通預金 5 (三井住友銀行) 円	6,886		
	普通預金 6 (SMBC信託銀行) 円	134,331		
	普通預金 7 (SMBC信託銀行) 円	750		
	普通預金 8 (SMBC信託銀行) US\$ 4,798.78	655,705		
	郵便振替口座 円	50,104		
	ラオス事務所			
	BANQUE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行			
	kip口座 1 kip 1,696,704.00	15,452		
	\$口座 1 US\$ 600.79	82,092		
	\$口座 2 US\$ 11,958.02	1,633,944		
	期末為替レート			
	1\$=15,004kip=¥136.64 1Baht=454.04kip			
	図書			
	配布用出版図書期末在庫	3,457,640		
	販売用出版図書期末在庫	2,370,091		
	商品			
	商品期末在庫	13,950		
	貯蔵品			
	切手、葉書未使用在庫	2,341,648		
	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				15,304,665
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				15,304,665
【B-1】 負債の部				
1 流動負債				
	未払金		3,224,354	
	受託品売上未払	829,495		
	預り金			
	源泉所得税	40,660		
	ラオス所得税	46,758		
	前受助成金			
	民間財団(学校図書室整備事業、出版事業)	150,000		
	企業・団体・学校(学校図書室整備事業)	294,404		
	国庫補助金(図書館整備事業)	1,755,777		
	仮受金			
	受託品売上金未精算	107,260		
流動負債合計・・・③				3,224,354
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				3,224,354
【B-2】 正味財産合計 【A】 - 【B-1】				12,080,311

第20期 2021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	799,000		799,000	799,000
2. 受取寄付金	2,186,277		5,596,807	10,000	488,000			8,281,084	1,927,073	553,271	2,480,344	10,761,428
3. 受取助成金	662,000	9,583,100	1,851,886					12,096,986	300,000	142,923	442,923	12,539,909
4. 事業収益						1,525,745	2,866,213	4,391,958		1,999	1,999	4,393,957
5. その他収益								0	50,978	704,419	755,397	755,397
経常収益計	2,848,277	9,583,100	7,448,693	10,000	488,000	1,525,745	2,866,213	24,770,028	3,077,051	1,402,612	4,479,663	29,249,691
II 経常費用												
(1) 人件費												
給料手当	517,394	6,014,090	767,977		131,027	203,884	1,326,318	8,960,690	1,268,182	277,101	1,545,283	10,505,973
法定福利費	75,351	519,341	97,945		14,436	35,687	223,441	966,201	221,981		221,981	1,188,182
福利厚生費								0		121,266	121,266	121,266
退職金共済掛金								0	170,000		170,000	170,000
ボランティア経費								0	27,012		27,012	27,012
人件費計	592,745	6,533,431	865,922	0	145,463	239,571	1,549,759	9,926,891	1,687,175	398,367	2,085,542	12,012,433
(2) その他経費												
売上原価	299,937						604,973	904,910			0	904,910
販売経費							303,536	303,536			0	303,536
旅費交通費	211,535	991,815	539,241			7,718	1,584	1,751,893			0	1,751,893
車両費		302,513	32,511					335,024		23,282	23,282	358,306
通信運搬費	3,050	16,451	79,070					214,479	157,398	1,314	158,712	373,191
図書教材購入費		148,344	1,172,907			376,580		1,697,831			0	1,697,831
備品購入費		6,574	574,864					581,438	2,570		2,570	584,008
事務所家賃								0		247,540	247,540	247,540
水道光熱費								0		82,023	82,023	82,023
事務費		184,409	9,780					194,189	42,461	1,427	43,888	238,077
消耗品費		136,882	3,640			1,881	136	142,539	173	12,121	12,294	154,833
材料費						65,674		65,674			0	65,674
修理費・修繕費			4,042					4,042		1,189	1,189	5,231
諸謝金		1,224,812	6,259					1,231,071			0	1,231,071
広報費								0	498,706		498,706	498,706
支払報酬料								0	120,000		120,000	120,000
諸会費								0	55,000	34,302	89,302	89,302
保険料								6,040			0	6,040
施設・会場費		35,257						113,657	4,900		4,900	118,557
支払奨学金					84,288			84,288			0	84,288
交際費								0		11,025	11,025	11,025
支払手数料		2,612						2,612	208,889	6,016	214,905	217,517
その他経費計	514,522	3,049,669	2,422,314	0	84,288	648,993	913,437	7,633,223	1,090,097	420,239	1,510,336	9,143,559
経常費用計	1,107,267	9,583,100	3,288,236	0	229,751	888,564	2,463,196	17,560,114	2,777,272	818,606	3,595,878	21,155,992
当期経常増減額	1,741,010	0	4,160,457	10,000	258,249	637,181	403,017	7,209,914	299,779	584,006	883,785	8,093,699

- *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)、奨学金事業、交流事業、収益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)、子どもセンター、奨学金事業の経常収益には、使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	312,000	450,000	612,000	150,000
企業・団体・学校	800,000	794,404	1,300,000	294,404
企業・団体・学校(現地)	0	901,886	901,886	0
国庫補助金	11,523,545	0	9,767,768	1,755,777
合計	12,635,545	2,146,290	12,581,654	2,200,181

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(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12,080,311円ですが、そのうち5,341,303円は下記の通り使途が特定されています。

使途が制約されていない正味財産は6,739,008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	814,120	1,469,400	196,706	2,086,814	指定募金、クラウド
子どもセンター	20,000	10,000	0	30,000	ファンド、募金キャン
学校図書室開設	1,119,404	1,622,222	1,119,404	1,622,222	ペーン等
学校図書室フォローアップ	100,000	0	100,000	0	
図書館応用研修		530,800	0	530,800	
図書セット	373,218	40,000	0	413,218	
スタッフサポート募金	0	50,000	50,000	0	
奨学金	400,000	488,000	229,751	658,249	マンスリーサポーター
合計	2,826,742	4,210,422	1,695,861	5,341,303	

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	10,761,428	1,061,940	0
事業収益	4,393,957	821,430	0
管理費	0	0	0
活動計算書計	15,155,385	1,883,370	0
(貸借対照表)			
未払金	829,495	829,495	0
貸借対照表計	829,495	829,495	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12,635,545円を繰り入れ、期末には2,200,181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】

(¥904,910) = (¥6,112,370) + (¥619,371) + (¥14,850) - (¥5,841,681)

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。