

# 第22期 2023年度 活動計算書

2023年7月1日～2024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
<b>(A)</b>	<b>経常収益</b>		
1	受取会費		1,064,000
	活動会員受取会費	264,000	
	賛助会員受取会費	800,000	
2	受取寄附金		7,407,750
	一般受取寄附金	3,440,163	
	指定募金受取寄附金	3,967,587	
3	受取助成金等		3,108,548
	受取民間助成金	3,108,548	
	受取民間助成金(現地)	0	
4	事業収益		26,376,219
	業務受託(JICA草の根事業)	23,307,000	
	交流事業収益	1,456,611	
	販売事業収益	1,612,608	
5	その他の収益		800,415
	受取利息	79	
	為替差益	800,336	
	<b>経常収益計</b>		<b>38,756,932</b>
<b>(B)</b>	<b>経常費用</b>		
1	事業費		
	(1) 人件費		7,225,890
	給料手当	6,840,252	
	法定福利費	385,638	
	ボランティア経費	0	
	(2) その他経費		17,307,451
	売上原価	1,015,842	
	販売経費	130,251	
	備品購入費	984,137	
	図書教材購入費	2,868,310	
	諸謝金	1,857,168	
	旅費交通費	3,642,007	
	車両費	1,660,987	
	施設・会場費	276,822	
	支払奨学金	6,929	
	材料費	34,301	
	通信運搬費	94,949	
	事務費	154,495	
	消耗品費	241,468	
	修理費	46,053	
	保険料	6,040	
	業務委託報酬料	3,610,000	
	家賃光熱費	677,692	
	<b>事業費計</b>		<b>24,533,341</b>
2	管理費		
	(1) 人件費		2,320,364
	給料手当	1,994,283	
	法定福利費	151,791	
	福利厚生費	102,868	
	退職金共済掛金	60,000	
	ボランティア経費	11,422	
	(2) その他経費		2,529,590
	事務所家賃	349,423	
	水道光熱費	89,179	
	通信運搬費	160,668	
	広報費	314,158	
	事務費	71,752	
	車両費	17,020	
	備品費	266,628	
	消耗品費	36,564	
	修繕費	64,127	
	諸会費・交際費・会議費	75,641	
	支払報酬料	783,400	
	支払手数料	296,714	
	雑損失	4,316	
	<b>管理費計</b>		<b>4,849,954</b>
	<b>経常費用計</b>		<b>29,383,295</b>
	<b>当期経常増減額【A】－【B】・・・①</b>		<b>9,373,637</b>
<b>(C)</b>	<b>経常外収益</b>		
	固定資産売却益		
	過年度損益修正益		
	<b>経常外収益計</b>		<b>0</b>
<b>(D)</b>	<b>経常外費用</b>		
	固定資産売却損		
	過年度損益修正損		
	<b>経常外費用計</b>		<b>0</b>
	<b>当期経常外増減額【C】－【D】・・・②</b>		<b>0</b>
<b>税引前当期正味財産増減額①+②・・・③</b>			<b>9,373,637</b>
	法人税、住民税及び事業税・・・④		70,000
	前期繰越正味財産額・・・⑤		10,254,337
<b>次期繰越正味財産額③－④+⑤</b>			<b>19,557,974</b>

# 第22期 2023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
<b>【A】 資 産 の 部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
	現金預金	10,502,423	21,795,381
	図書	5,921,855	
	商品	7,420	
	貯蔵品	4,501,503	
	前払費用	862,180	
	<b>流動資産合計・・・①</b>		
<b>2 固定資産</b>			
	(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
	<b>固定資産合計・・・②</b>		<b>0</b>
<b>【A】 資 産 合 計 ①+②</b>			<b>21,795,381</b>
<b>【B-1】 負 債 の 部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
	未払金	1,702,955	2,237,407
	預り金	82,058	
	前受助成金	353,810	
	仮受金	98,584	
	<b>流動負債合計・・・③</b>		
<b>2 固定負債</b>			
			0
	<b>固定負債合計・・・④</b>		<b>0</b>
<b>負 債 合 計 ③+④</b>			<b>2,237,407</b>
<b>【B-2】 正 味 財 産 の 部</b>			
	前期繰越正味財産額		10,254,337
	当期正味財産増減額		9,303,637
<b>正 味 財 産 合 計</b>			<b>19,557,974</b>
<b>【B】 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】 + 【B-2】</b>			<b>21,795,381</b>

第22期 2023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		21,795,381	
	現金			
	東京事務所 円	84,534		
	ラオス事務所 kip 72,796,500.00	532,862		
	US\$ 548.00	88,244		
	Baht 11,471.00	56,608		
	預金			
	東京事務所			
	普通預金 1 (三井住友銀行) 円	1,594,061		
	普通預金 2 (三井住友銀行) 円	2,000,006		
	普通預金 3 (三井住友銀行) 円	114,646		
	普通預金 4 (三井住友銀行) 円	1,000,018		
	普通預金 5 (三井住友銀行) 円	902		
	普通預金 6 (SMBC信託銀行) 円	4,048,546		
	普通預金 7 (SMBC信託銀行) 円	750		
	普通預金 8 (SMBC信託銀行) US\$ 1,862.98	299,996		
	郵便振替口座 円	244,454		
	ラオス事務所			
	BANQUE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行			
	kip口座 1 kip 1,856,253.30	13,588		
	\$口座 1 US\$ 585.79	94,330		
	\$口座 2 US\$ 2,042.34	328,878		
	期末為替レート			
	1\$=21,999kip=¥161.03 1Baht=674.18kip			
	図書			
	配布用出版図書期末在庫	2,637,681		
	販売用出版図書期末在庫	3,284,174		
	商品			
	商品期末在庫	7,420		
	貯蔵品			
	切手、葉書、収入印紙、商品券未使用在庫	4,501,503		
	前払費用			
	ラオス事務所家賃 2024年7月～2025年5月分	862,180		
	流動資産合計・・・①			21,795,381
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			21,795,381
【B-1】	負債の部			
1	流動負債		2,237,407	
	未払金			
	受託品売上未払等	1,702,955		
	預り金			
	源泉所得税、健康保険料、厚生年金保険料	82,058		
	前受助成金等			
	民間財団(学校図書室整備事業)	150,000		
	企業・団体・学校(出版事業)	203,810		
	仮受金			
	受託品売上金未精算	98,584		
	流動負債合計・・・③			2,237,407
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			2,237,407
【B-2】	正味財産合計 【A】-【B-1】			19,557,974

第22期 2023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)

科目	出版事業	学校図書室の整備(HakArm)*1	中学校図書室(JICA草の根)	子ども教育支援事業	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
<b>I 経常収益</b>											
1. 受取会費				441,000			0	1,064,000		1,064,000	1,064,000
2. 受取寄附金	109,000	4,503,743					5,053,743	1,594,087	759,920	2,354,007	7,407,750
3. 受取助成金	1,958,548	1,150,000					3,108,548			0	3,108,548
4. 事業収益			23,307,000		1,456,611	1,612,608	26,376,219			0	26,376,219
5. その他収益							0	79	969,331	969,410	969,410
<b>経常収益計</b>	<b>2,067,548</b>	<b>5,653,743</b>	<b>23,307,000</b>	<b>441,000</b>	<b>1,456,611</b>	<b>1,612,608</b>	<b>34,538,510</b>	<b>2,658,166</b>	<b>1,729,251</b>	<b>4,387,417</b>	<b>38,925,927</b>
<b>II 経常費用</b>											
(1) 人件費											
給料手当	162,365	710,074	4,641,615	131,259	455,235	739,704	6,840,252	1,197,183	797,100	1,994,283	8,834,535
法定福利費		53,743	171,977	7,033	62,980	89,905	385,638	151,791		151,791	537,429
福利厚生費							0		102,868	102,868	102,868
退職金共済掛金							0	60,000		60,000	60,000
ボランティア経費							0	11,422		11,422	11,422
<b>人件費計</b>	<b>162,365</b>	<b>763,817</b>	<b>4,813,592</b>	<b>138,292</b>	<b>518,215</b>	<b>829,609</b>	<b>7,225,890</b>	<b>1,420,396</b>	<b>899,968</b>	<b>2,320,364</b>	<b>9,546,254</b>
(2) その他経費											
売上原価	975,054					40,788	1,015,842			0	1,015,842
販売経費					38,587	91,664	130,251			0	130,251
旅費交通費	196	316,142	3,325,669				3,642,007			0	3,642,007
車両費		95,103	1,565,884				1,660,987		17,020	17,020	1,678,007
通信運搬費	1,850	298	25,191		50,850	16,760	94,949	144,356	16,312	160,668	255,617
図書教材購入費		855,606	1,556,584		456,120		2,868,310			0	2,868,310
備品費		137,025	847,112				984,137		266,628	266,628	1,250,765
事務所家賃			677,692				677,692	180,000	169,423	349,423	1,027,115
水道光熱費							0		89,179	89,179	89,179
事務費		10,748	143,747				154,495	57,384	14,368	71,752	226,247
消耗品費		21,682	219,786				241,468	305	36,259	36,564	278,032
材料費					34,301		34,301			0	34,301
修理費・修繕費			46,053				46,053		64,127	64,127	110,180
諸謝金		130,972	1,643,552		82,644		1,857,168			0	1,857,168
広報費							0	314,158		314,158	314,158
業務委託報酬料	360,000		3,250,000				3,610,000			0	3,610,000
支払報酬料							0	783,400		783,400	783,400
諸会費・交際費・会議費							0	43,700	31,941	75,641	75,641
保険料					6,040		6,040			0	6,040
施設・会場費			154,822		122,000		276,822			0	276,822
支払奨学金				6,929			6,929			0	6,929
支払手数料							0	282,590	14,124	296,714	296,714
為替差損							0	168,995		168,995	168,995
雑損失							0		4,316	4,316	4,316
<b>その他経費計</b>	<b>1,337,100</b>	<b>1,567,576</b>	<b>13,456,092</b>	<b>6,929</b>	<b>790,542</b>	<b>149,212</b>	<b>17,307,451</b>	<b>1,974,888</b>	<b>723,697</b>	<b>2,698,585</b>	<b>20,006,036</b>
<b>経常費用計</b>	<b>1,499,465</b>	<b>2,331,393</b>	<b>18,269,684</b>	<b>145,221</b>	<b>1,308,757</b>	<b>978,821</b>	<b>24,533,341</b>	<b>3,395,284</b>	<b>1,623,665</b>	<b>5,018,949</b>	<b>29,552,290</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>568,083</b>	<b>3,322,350</b>	<b>5,037,316</b>	<b>295,779</b>	<b>147,854</b>	<b>633,787</b>	<b>10,005,169</b>	<b>△ 737,118</b>	<b>105,586</b>	<b>△ 631,532</b>	<b>9,373,637</b>

- \*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 事業部門の各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、学校図書室の整備、奨学金事業の経常収益には、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	当期減少額	期末残高
民間財団	150,000	1,214,144	150,000
企業・団体・学校	1,394,404	1,894,404	203,810
企業・団体・学校(現地)	0		0
<b>合計</b>	<b>1,544,404</b>	<b>3,108,548</b>	<b>353,810</b>

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 19,557,974円ですが、そのうち5,090,275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 14,467,699円です。(正味財産のうち棚卸資産は10,430,778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	3,650,403	109,000	2,759,403	1,000,000	
子どもセンター	50,000	0	0	50,000	指定募金、募金
学校図書室開設	200,000	3,362,587	812,340	2,750,247	キャンペーン、マン
図書セット	0	50,000	50,000	0	スリーサポーター
スタッフサポート募金	0	5,000	5,000	0	等
奨学金	994,249	441,000	145,221	1,290,028	
<b>合計</b>	<b>4,894,652</b>	<b>3,967,587</b>	<b>3,771,964</b>	<b>5,090,275</b>	

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 (単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	7,407,750	0
事業収益	26,376,219	0
管理費	4,849,954	0
活動計算書計	38,633,923	0
(貸借対照表)		
未払金	1,702,955	0
貸借対照表計	1,702,955	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1,544,404円を繰り入れ、期末には353,810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】  
(¥1,015,842) = (¥4,235,941) + (¥2,523,238) + (¥185,938) - (¥5,929,275)  
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。