

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

## 活動計算書

2013年 7月 1日 ~ 2014年 6月 30日 まで

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 経常収益</b>		
1. 受取会費		
活動会員受取会費	300,000	
サポーター会員受取会費	610,000	910,000
2. 受取寄付金		
一般受取寄付金	5,480,109	
指定募金受取寄付金	1,811,012	7,291,121
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	2,219,017	
受取民間助成金(現地)	3,571,543	
受取国庫補助金	11,491,723	17,282,283
4. 事業収益		
交流事業収益	2,735,043	
販売事業収益	3,119,554	5,854,597
5. その他収益		
受取利息	268	
雑収益	189,253	
為替差益	105,590	295,111
経常収益計		31,633,112
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	9,966,105	
法定福利費	1,007,263	
人件費計	10,973,368	
(2) その他経費		
期首図書商品棚卸高	7,020,541	
販売経費	592,652	
印刷製本出版費	899,855	
旅費交通費	6,922,203	
車両費	324,513	
通信運搬費	126,029	
図書教材購入費	3,025,837	
機器購入費	193,108	
備品費	540,410	
家賃水道光熱費	1,006,105	
事務費	73,511	
消耗品費	5,969	
修理費	1,081	
諸謝金	298,023	
材料費	108,720	
会議費	15,619	
研修費	4,145	
施設・会場費	268,911	
センター支援費	226,144	
専門家派遣費	325,204	
イベント支援費	3,833	
監査費	689,500	

支払奨学金	2,022,931		
保険料	5,500		
雑費	25,239		
期末図書商品棚卸高	△ 6,212,918		
<b>その他経費計</b>	<b>18,512,665</b>		
<b>事業費計</b>		<b>29,486,033</b>	
<b>2. 管理費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
給料手当	3,755,911		
法定福利費	474,006		
福利厚生費	131,250		
退職金共済掛金	175,000		
ボランティア経費	62,659		
<b>人件費計</b>	<b>4,598,826</b>		
<b>(2) その他経費</b>			
事務所家賃	844,792		
水道光熱費	140,272		
通信運搬費	182,955		
旅費交通費	43,923		
<b>広報費</b>	<b>520,871</b>		
事務費	86,492		
車両費	9,273		
交際費	3,577		
会議費	11,009		
備品費	21,223		
消耗品費	56,040		
修繕費	9,885		
研修費	1,000		
諸会費	103,773		
新聞図書費	1,080		
租税公課	6,500		
支払手数料	138,709		
雑費	910		
<b>その他経費計</b>	<b>2,182,284</b>		
<b>管理費計</b>		<b>6,781,110</b>	
<b>経常費用計</b>			<b>36,267,143</b>
税引前当期正味財産増減額			△ 4,634,031
法人税等			70,000
当期正味財産増減額			△ 4,704,031
前期繰越正味財産額			12,709,622
次期繰越正味財産額			<b>8,005,591</b>

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

## 貸借対照表

2014年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金 円	297,549		
現金 外貨	71,608		
預金 円	4,037,689		
預金 外貨	412,537		
 図書	 6,176,044		
商品	36,874		
貯蔵品	602,780		
未収入金	8,000		
<b>流動資産合計</b>		<b>11,643,081</b>	
<b>資産合計</b>			<b>11,643,081</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	1,120,344		
預り金	51,220		
前受助成金	2,452,868		
仮受金	13,058		
<b>流動負債合計</b>		<b>3,637,490</b>	
<b>負債合計</b>			<b>3,637,490</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		12,709,622	
当期正味財産増減額		△ 4,704,031	
<b>正味財産合計</b>			<b>8,005,591</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>11,643,081</b>

## 財産目録

2014年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金		
東京事務所 円	297,549	
ラオス事務所 kip5,678,500	71,608	
預金		
東京事務所		
普通預金 1 (三井住友銀行円)	3,044,922	
普通預金 2 (三井住友銀行円)	51,715	
普通預金 3 (三井住友銀行円)	62,106	
普通預金 4 (三井住友銀行円)	38,408	
普通預金 5 (シティバンク) 円	800,297	
普通預金 6 (シティバンク) \$	239,511	
\$2,363.21		
郵便振替口座	40,241	
ラオス事務所		
BANQUE POUR LE COMMERCE		
EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行		
kip口座 kip11,653,645	146,956	
\$口座 1 \$131.33	13,310	
\$口座 2 \$125.90	12,760	
期末為替レート		
1\$=8,036kip=¥101.35		
1THB=249.92kip		
図書		
配布用出版図書期末在庫	5,039,227	
販売用出版図書期末在庫	1,136,817	
商品		
商品期末在庫	36,874	
貯蔵品		
切手、葉書未使用在庫	602,780	
未収入金		
インターネット募金未入金分	8,000	
<b>流動資産合計</b>		<b>11,643,081</b>
<b>資産合計</b>		<b>11,643,081</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金		
委託品売上未払い	1,035,628	
機器購入代金立替払い未払い	84,716	
預り金		
源泉所得税	51,220	
前受助成金		
民間財団(図書館事業)	350,000	
企業・団体・学校(出版事業)	2,102,868	
仮受金		
物品購入時スタッフ立替支払分	13,058	
<b>流動負債合計</b>		<b>3,637,490</b>
<b>負債合計</b>		<b>3,637,490</b>
<b>正味財産</b>		<b>8,005,591</b>

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) 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	図書商品棚卸	出版事業	図書活用強化	図書室地域展開	図書館	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
<b>I 経常収益</b>															
1. 受取会費											0	910,000		910,000	910,000
2. 受取寄付金		428,925	385,130	266,628	2,453,542	561,306		17,512			4,113,043	3,168,143	9,935	3,178,078	7,291,121
3. 受取助成金		516,017	6,690,041	4,801,682	1,826,748	218,000	3,229,795				17,282,283			0	17,282,283
4. 事業収益					31,046				2,703,997	3,119,554	5,854,597			0	5,854,597
5. その他収益							158,192			1,759	159,951	77,710	57,450	135,160	295,111
<b>経常収益計</b>		<b>944,942</b>	<b>7,075,171</b>	<b>5,068,310</b>	<b>4,311,336</b>	<b>779,306</b>	<b>3,387,987</b>	<b>17,512</b>	<b>2,703,997</b>	<b>3,121,313</b>	<b>27,409,874</b>	<b>4,155,853</b>	<b>67,385</b>	<b>4,223,238</b>	<b>31,633,112</b>
<b>II 経常費用</b>															
(1) 人件費															
給料手当		702,306	3,334,650	3,016,115	1,273,686	722,460	285,050		631,838		9,966,105	3,390,320	365,591	3,755,911	13,722,016
法定福利費		59,251	385,130	266,628	118,502	74,063			103,689		1,007,263	474,006		474,006	1,481,269
福利厚生費											0	3,326	127,924	131,250	131,250
退職金共済掛金											0	175,000		175,000	175,000
ボランティア経費											0	62,659		62,659	62,659
<b>人件費計</b>		<b>761,557</b>	<b>3,719,780</b>	<b>3,282,743</b>	<b>1,392,188</b>	<b>796,523</b>	<b>285,050</b>	<b>0</b>	<b>735,527</b>	<b>0</b>	<b>10,973,368</b>	<b>4,105,311</b>	<b>493,515</b>	<b>4,598,826</b>	<b>15,572,194</b>
(2) その他経費															
期首図書商品棚卸高	7,020,541										7,020,541			0	7,020,541
販売経費										592,652	592,652			0	592,652
印刷製本出版費		859,191	40,664								899,855			0	899,855
旅費交通費			2,393,483	941,096	397,060	827,087	594,300	1,842	1,766,405	930	6,922,203	30,869	13,054	43,923	6,966,126
車両費			46,145	177,054	90,453		10,861				324,513		9,273	9,273	333,786
通信運搬費			1,145	14,617	73,005	1,500	11,397	4,512	19,853		126,029	175,949	7,006	182,955	308,984
図書教材購入費			681,498	454,784	1,595,508	18,310	222,955	7,186	45,596		3,025,837			0	3,025,837
機器購入費				193,108							193,108			0	193,108
備品費			240,431	821	299,158						540,410		21,223	21,223	561,633
事務所家賃											0	495,000	349,792	844,792	844,792
家賃水道光熱費				205,760	61,728					738,617	1,006,105		140,272	140,272	1,146,377
事務費			14,180	16,704	27,319		14,548		760		73,511	72,912	13,580	86,492	160,003
消耗品費								5,645	324		5,969	6,141	49,899	56,040	62,009
修理費・修繕費					1,081						1,081		9,885	9,885	10,966
諸謝金				3,789	13,950		175,284		105,000		298,023			0	298,023
広報費											0	515,607	5,264	520,871	520,871
材料費									108,720		108,720			0	108,720
会議費				10,457				2,512	2,650		15,619	11,009		11,009	26,628
研修費								4,145			4,145	1,000		1,000	5,145
諸会費											0	82,000	21,773	103,773	103,773
交際費											0		3,577	3,577	3,577
新聞図書費											0	1,080		1,080	1,080
施設・会場費				18,944			44,856	1,316	92,545	111,250	268,911			0	268,911
センター支援費						226,144					226,144			0	226,144
専門家派遣費						325,204					325,204			0	325,204
イベント支援費								3,833			3,833			0	3,833
監査費			689,500								689,500			0	689,500
支払奨学金							2,022,931				2,022,931			0	2,022,931
リース料											0			0	0
保険料									5,500		5,500			0	5,500
租税公課											0	6,500		6,500	6,500
支払手数料											0	129,900	8,809	138,709	138,709
雑費			25,239								25,239	910		910	26,149
期末図書商品棚卸高	6,212,918										6,212,918			0	6,212,918
<b>その他経費計</b>	<b>807,623</b>	<b>859,191</b>	<b>4,132,285</b>	<b>2,037,134</b>	<b>2,559,262</b>	<b>1,398,245</b>	<b>3,097,132</b>	<b>30,991</b>	<b>2,147,353</b>	<b>1,443,449</b>	<b>18,512,665</b>	<b>1,528,877</b>	<b>653,407</b>	<b>2,182,284</b>	<b>20,694,949</b>
<b>経常費用計</b>	<b>807,623</b>	<b>1,620,748</b>	<b>7,852,065</b>	<b>5,319,877</b>	<b>3,951,450</b>	<b>2,194,768</b>	<b>3,382,182</b>	<b>30,991</b>	<b>2,882,880</b>	<b>1,443,449</b>	<b>29,486,033</b>	<b>5,634,188</b>	<b>1,146,922</b>	<b>6,781,110</b>	<b>36,267,143</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 807,623</b>	<b>△ 675,806</b>	<b>△ 776,894</b>	<b>△ 251,567</b>	<b>359,886</b>	<b>△ 1,415,462</b>	<b>5,805</b>	<b>△ 13,479</b>	<b>△ 178,883</b>	<b>1,677,864</b>	<b>△ 2,076,159</b>	<b>△ 1,478,335</b>	<b>△ 1,079,537</b>	<b>△ 2,557,872</b>	<b>△ 4,634,031</b>

\*1 図書館事業には読書推進プロジェクト統括費用が含まれます。  
\*2 特別実施事業費は「現地活動費」「受託事業費」です。  
\*3 交流事業は「非収益事業」「ラオス語絵本プロジェクト」[勉強会]「スタディツアー」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。

受入区分	金額
民間財団	1,483,655
民間財団(現地)	29,907
企業・団体・学校	735,362
企業・団体・学校(現地)	311,841
国際協力機構	4,801,682
NGO連携資金(外務省)	6,690,041
特別受託(奨学金等)	3,229,795
<b>合計</b>	<b>17,282,283</b>

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8,005,591円ですが、そのうち1,740,500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6,265,091円です。(そのうち棚卸資産は6,815,698円です)

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	135,500	85,500	135,500	85,500	各項目とも指定募金です。
子どもセンター	129,358	80,000	129,358	80,000	前期募金分を当期に消費
学校図書室開設	1,200,000	1,400,000	1,200,000	1,400,000	しています。
図書セット	290,000	175,000	290,000	175,000	
スタッフサポート	240,000	53,000	293,000	0	
その他(特定施設への寄付)		17,512	17,512	0	
<b>合計</b>	<b>1,994,858</b>	<b>1,811,012</b>	<b>2,065,370</b>	<b>1,740,500</b>	

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	7,291,121	1,846,024
事業収益	5,854,597	1,366,102
事業費	29,486,133	255,000
管理費	6,787,110	495,000
活動計算書計	49,418,961	3,962,126
(貸借対照表)		
未払金	1,120,344	1,120,344
預り金	51,220	10,000
貸借対照表計	1,171,564	1,130,344

6. 当期正味財産増減額について  
前々期より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末受助成金8,324,058円を繰り入れ、期末には2,452,868円を前受助成金として計上しました。  
また、経常収益には期末外貨残高の為替差益が105,590円計上されています。  
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。

