

# 決算報告

---

---

第 15 期

自 2016年 7月 1日  
至 2017年 6月 30日

特定非営利活動法人 ラオスのこども  
東京都大田区南馬込6-29-12, 303

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

## 活動計算書

2016年 7月 1日 ~ 2017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	327,000	
サポーター会員受取会費	730,000	1,057,000
2. 受取寄付金		
一般受取寄付金	2,201,226	
指定募金受取寄付金	2,656,790	4,858,016
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	2,165,118	
受取民間助成金(現地)	10,287,430	
受取国庫補助金	14,130,754	26,583,302
4. 事業収益		
交流事業収益	1,020,476	
販売事業収益	9,668,771	10,689,247
5. その他収益		
受取利息	18	
為替差益	465,932	
雑収益	79,896	545,846
経常収益計		43,733,411
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	10,647,178	
法定福利費	944,751	
人件費計	11,591,929	
(2)その他経費		
期首図書商品棚卸高	4,794,382	
販売経費	888,432	
印刷製本出版費	2,868,431	
旅費交通費	5,433,842	
車両費	641,696	
通信運搬費	228,904	
図書教材購入費	4,919,660	
備品購入費	1,724,497	
事務費	100,480	
消耗品費	92,225	
諸謝金	24,738	
材料費	51,326	
会議費	10,883	
支払報酬料	760,000	
施設・会場費	182,201	
支払奨学金	5,588,619	
保険料	5,000	
支払手数料	25,879	
期末図書商品棚卸高	△ 5,536,167	
その他経費計	22,805,028	
事業費計		34,396,957
2. 管理費		
(1)人件費		
給料手当	1,582,851	
法定福利費	166,381	

福利厚生費	145,822		
退職金共済掛金	165,000		
ボランティア経費	72,386		
<b>人件費計</b>	<b>2,132,440</b>		
<b>(2)その他経費</b>			
事務所家賃	973,950		
水道光熱費	155,379		
通信運搬費	169,170		
旅費交通費	54,065		
広報費	713,155		
事務費	112,024		
車両費	98,732		
会議費	281,657		
備品費	1,179		
消耗品費	17,579		
修繕費	19,773		
諸会費	83,560		
支払報酬料	1,200,000		
租税公課	700		
支払手数料	356,789		
雑損失	3,889		
<b>その他経費計</b>	<b>4,241,601</b>		
<b>管理費計</b>		<b>6,374,041</b>	
<b>経常費用計</b>			<b>40,770,998</b>
税引前当期正味財産増減額			2,962,413
法人税等			70,000
当期正味財産増減額			2,892,413
前期繰越正味財産額			6,498,145
次期繰越正味財産額			9,390,558

法人名： 特定非営利活動法人ラオスのこども

## 貸借対照表

2017年 6月 30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	5,696,744		
図書	5,518,241		
商品	17,926		
貯蔵品	275,254		
未収助成金	450,161		
<b>流動資産合計</b>		<b>11,958,326</b>	
<b>資産合計</b>			<b>11,958,326</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,475,493		
未払費用	1,000		
預り金	88,850		
前受助成金	992,425		
前受金	10,000		
<b>流動負債合計</b>		<b>2,567,768</b>	
<b>負債合計</b>			<b>2,567,768</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		6,498,145	
当期正味財産増減額		2,892,413	
<b>正味財産合計</b>			<b>9,390,558</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>			<b>11,958,326</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) 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	図書館建設	図書室地域展開	図書室整備	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	1,057,000		1,057,000	1,057,000
2. 受取寄付金	1,284,884			2,535,259	105,376					3,925,519	671,612	260,885	932,497	4,858,016
3. 受取助成金	1,465,118	480,593	13,650,161	2,485,616		8,228,122	273,692			26,583,302			0	26,583,302
4. 事業収益								1,020,476	9,668,771	10,689,247			0	10,689,247
5. その他収益				45,197					16	45,213	-17,344	517,977	500,633	545,846
<b>経常収益計</b>	<b>2,750,002</b>	<b>480,593</b>	<b>13,650,161</b>	<b>5,066,072</b>	<b>105,376</b>	<b>8,228,122</b>	<b>273,692</b>	<b>1,020,476</b>	<b>9,668,787</b>	<b>41,243,281</b>	<b>1,711,268</b>	<b>778,862</b>	<b>2,490,130</b>	<b>43,733,411</b>
<b>II 経常費用</b>														
(1) 人件費														
給料手当	455,295		6,678,354	1,676,771	32,474				1,804,284	10,647,178	1,254,966	327,885	1,582,851	12,230,029
法定福利費	46,413		462,401	192,764	4,641				238,532	944,751	166,381		166,381	1,111,132
福利厚生費										0		145,822	145,822	145,822
退職金共済掛金										0	165,000		165,000	165,000
ボランティア経費										0	72,386		72,386	72,386
<b>人件費計</b>	<b>501,708</b>	<b>0</b>	<b>7,140,755</b>	<b>1,869,535</b>	<b>37,115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,042,816</b>	<b>11,591,929</b>	<b>1,658,733</b>	<b>473,707</b>	<b>2,132,440</b>	<b>13,724,369</b>
(2) その他経費														
期首図書商品棚卸高	3,776,855								1,017,527	4,794,382			0	4,794,382
販売経費									888,432	888,432			0	888,432
印刷製本出版費	1,193,943								1,674,488	2,868,431			0	2,868,431
旅費交通費	123,064	8,940	2,756,658	443,025		2,033,318		6,514	62,323	5,433,842	54,065		54,065	5,487,907
車両費		3,116	278,842	350,711		9,027				641,696		98,732	98,732	740,428
通信運搬費	720		54,613	53,026		770		32,448	87,327	228,904	127,616	41,554	169,170	398,074
図書教材購入費	24,473		601,351	1,975,601		85,727		215,875	2,016,633	4,919,660			0	4,919,660
備品購入費		2,070	78,176	317,152		56,343			1,270,756	1,724,497	1,179		1,179	1,725,676
事務所家賃										0	300,000	673,950	973,950	973,950
水道光熱費										0		155,379	155,379	155,379
事務費			1,792	54,720		43,968				100,480	80,980	31,044	112,024	212,504
消耗品費	26,970		29,413	7,215				27,982	645	92,225	3,422	14,157	17,579	109,804
修理費・修繕費										0		19,773	19,773	19,773
諸謝金			5,412	14,194		2,553			2,579	24,738			0	24,738
広報費										0	709,104	4,051	713,155	713,155
材料費								51,326		51,326			0	51,326

科目	出版事業	図書館建設	図書室地域展開	図書室整備	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
会議費			10,883							10,883	28,804	252,853	281,657	292,540
支払報酬料		760,000								760,000	1,200,000		1,200,000	1,960,000
諸会費										0	60,000	23,560	83,560	83,560
施設・会場費	37,458		53,343					91,400		182,201			0	182,201
支払奨学金						5,588,619				5,588,619			0	5,588,619
保険料								5,000		5,000			0	5,000
租税公課										0	700		700	700
支払手数料						24,225		1,654		25,879	345,622	11,167	356,789	382,668
雑損失										0	3,889		3,889	3,889
期末図書商品棚卸高	3,495,870								2,040,297	5,536,167			0	5,536,167
その他経費計	1,687,613	774,126	3,870,483	3,215,644	0	7,844,550	0	432,199	4,980,413	22,805,028	2,914,202	1,327,399	4,241,601	27,046,629
経常費用計	2,189,321	774,126	11,011,238	5,085,179	37,115	7,844,550	0	432,199	7,023,229	34,396,957	4,572,935	1,801,106	6,374,041	40,770,998
当期経常増減額	560,681	△ 293,533	2,638,923	△ 19,107	68,261	383,572	273,692	588,277	2,645,558	6,846,324	△ 2,861,667	△ 1,022,244	△ 3,883,911	2,962,413

\*1 図書室整備事業には、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(ピーマイパーティ、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」です。

\*3 収益事業費は現地で実施した「図書用図書及び備品セットプロジェクト」と「ラオス教科書調達」の収益が入っています。

### 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	1,165,118	200,000	1,165,118	200,000
民間財団(現地)	0	0		0
企業・団体・学校	0	1,232,746	1,000,000	232,746
企業・団体・学校(現地)	213,061	10,634,408	10,287,790	559,679
国庫補助金	760,000	13,650,161	14,130,754	0
合計	2,138,179	25,717,315	26,583,662	992,425

### 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	4,898,016	181,100
事業収益	5,736,511	1,081,545
その他収益	545,846	26,690
事業費	34,378,077	4,000
管理費	6,374,041	320,000
活動計算書計	51,932,491	1,613,335
(貸借対照表)		
未払金	1,475,493	1,475,493
仮受金	10,000	10,000
貸借対照表計	1,485,493	1,485,493

### 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9,390,558円ですが、そのうち1,846,790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7,543,768円です。(そのうち棚卸資産は5,536,167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	441,642	113,390	441,642	113,390	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	30,929	100,000	30,929	100,000	
学校図書室開設	500,000	850,000	1,100,000	250,000	原則、前期募金分を当期に消費しています。(スタッフサポートと人材育成支援、また一部項目を除く)
図書セット	130,000	191,200	130,000	191,200	
スタッフサポート募金	0	10,000	10,000	0	
夏募金2016	71,000	756,800	271,000	556,800	
冬募金2016		635,400		635,400	
その他(特定施設への寄付)	320,114		320,114	0	
合計	1,493,685	2,656,790	2,303,685	1,846,790	

### 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行っております。

当期の受取助成金には前前期前受助成金 2,138,179円を繰り入れ、期末には 992,425円を前受助成金として計上しました。また、未収金として未収助成金450,161円が計上されています。

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。

## 財産目録

2017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	35,094	
ラオス事務所 kip19,121,000.00	260,114	
\$391.00	43,776	
THB269.00	888	
預金		
東京事務所		
普通預金 1 (三井住友銀行) 円	499,978	
普通預金 2 (三井住友銀行) 円	90,454	
普通預金 3 (三井住友銀行) 円	1,502,642	
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	26,671	
普通預金 6 (SMBC信託銀行) 円	401,105	
普通預金 7 (SMBC信託銀行) 円	750	
普通預金 8 (SMBC信託銀行) \$	343,044	
\$3,063.99		
郵便振替口座 円	282,337	
ラオス事務所		
BANQUE POUR LE COMMERCE		
EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行		
kip口座 1 kip146,488,140.01	1,992,765	
\$口座 1 \$114.83	12,856	
\$口座 2 \$1,761.81	197,252	
Agliculturel Promotion Bank		
kip口座 2 kip515,763.00	7,016	
期末為替レート		
1\$=8,230kip=¥111.96		
1THB=242.73kip		
図書		
配布用出版図書期末在庫	3,495,870	
販売用出版図書期末在庫	2,022,371	
商品		
商品期末在庫	17,926	
貯蔵品		
切手、葉書未使用在庫	275,254	
未収助成金 国庫補助金	450,161	
<b>流動資産合計</b>		<b>11,958,326</b>
<b>資産合計</b>		<b>11,958,326</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	1,475,493	
未払費用		
販売手数料未払	1,000	
預り金		
源泉所得税	45,850	
寄附クレジット代理決済分	43,000	
前受助成金		
民間財団(図書館事業)	200,000	
企業・団体・学校(出版事業)	232,746	
企業・団体・学校(奨学金事業)	559,679	
前受金		
次期夏募金前受	10,000	
<b>流動負債合計</b>		<b>2,567,768</b>
<b>負債合計</b>		<b>2,567,768</b>
<b>正味財産</b>		<b>9,390,558</b>