

第21期 2022年度 活動計算書

2022年7月1日～2023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		631,000
	活動会員受取会費	231,000	
	賛助(サポーター)会員受取会費	400,000	
2	受取寄附金		6,869,370
	一般受取寄付金	2,753,580	
	指定募金受取寄付金	4,115,790	
3	受取助成金等		14,068,474
	受取民間助成金	1,150,000	
	受取民間助成金(現地)	11,762,697	
	受取国庫補助金(外務省)	1,155,777	
4	事業収益		7,449,583
	業務委託(JICA草の根事業)	1,693,000	
	交流事業収益	1,972,549	
	販売事業収益	3,784,034	
5	その他の収益		67
	受取利息	67	
	経常収益計		29,018,494
【B】	経常費用		
1	事業費		
	(1) 人件費		5,724,249
	給料手当	5,209,122	
	法定福利費	466,947	
	ボランティア経費	48,180	
	(2) その他経費		19,867,210
	売上原価	2,538,517	
	販売経費	247,347	
	備品購入費	265,000	
	図書教材購入費	2,515,082	
	諸謝金	939,632	
	旅費交通費・車両費	4,097,673	
	施設・会場費	160,469	
	支払奨学金	5,924,136	
	材料費	81,042	
	通信運搬費	190,284	
	事務費	102,743	
	消耗品費	127,728	
	修理費	66,486	
	保険料	6,040	
	支払報酬料	2,471,782	
	支払手数料	133,249	
	事業費計		25,591,459
2	管理費		
	(1) 人件費		2,319,465
	給料手当	1,861,006	
	法定福利費	191,954	
	福利厚生費	103,922	
	退職金共済掛金	90,000	
	ボランティア経費	72,583	
	(2) その他経費		2,863,544
	事務所家賃	518,850	
	水道光熱費	86,519	
	通信運搬費	143,531	
	広報費	610,105	
	事務費	26,241	
	車両費	21,640	
	備品費	23,402	
	消耗品費	28,967	
	修繕費	10,059	
	諸会費・会議費	95,692	
	旅費交通費	28,000	
	支払報酬料	540,000	
	支払手数料	255,831	
	為替差損	474,707	
	管理費計		5,183,009
	経常費用計		30,774,468
	当期経常増減額【A】-【B】・・・①		-1,755,974
【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		-1,755,974
	法人税、住民税及び事業税・・・④		70,000
	前期繰越正味財産額・・・⑤		12,080,311
	次期繰越正味財産額③-④+⑤		10,254,337

第21期 2022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	6,575,708	14,451,696
	図書	4,221,991	
	商品	13,950	
	貯蔵品	2,843,772	
	前払費用	768,735	
	未収金	27,540	
	流動資産合計・・・①		
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			14,451,696
【B-1】 負債の部			
1 流動負債			
	未払金	2,025,487	4,197,359
	預り金	29,330	
	前受助成金	1,544,404	
	前受金	557,000	
	仮受金	41,138	
	流動負債合計・・・③		
2 固定負債			
			0
	固定負債合計・・・④		0
負債合計 ③+④			4,197,359
【B-2】 正味財産の部			
	前期繰越正味財産額		12,080,311
	当期正味財産増減額		-1,825,974
正味財産合計			10,254,337
【B】 負債及び正味財産合計 【B-1】 + 【B-2】			14,451,696

第21期 2022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		14,451,696	
現金			
東京事務所 円	108,921		
ラオス事務所 kip 24,057,000.00	183,222		
US\$ 767.00	111,207		
Baht 5,220.25	22,076		
預金			
東京事務所			
普通預金 1 (三井住友銀行) 円	1,233,068		
普通預金 2 (三井住友銀行) 円	0		
普通預金 3 (三井住友銀行) 円	169,149		
普通預金 4 (三井住友銀行) 円	1,000,010		
普通預金 5 (三井住友銀行) 円	2,896		
普通預金 6 (SMBC信託銀行) 円	2,248,076		
普通預金 7 (SMBC信託銀行) 円	750		
普通預金 8 (SMBC信託銀行) US\$ 2,299.05	333,339		
郵便振替口座 円	467,246		
ラオス事務所			
BANQUE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR LAO PUBLIC 銀行			
kip口座 1 kip 38,183,027.85	290,808		
\$口座 1 US\$ 594.79	86,239		
\$口座 2 US\$ 2,198.09	318,701		
期末為替レート 1\$=19,037kip=¥144.99 1Baht=555.26kip			
図書			
配布用出版図書期末在庫	2,054,012		
販売用出版図書期末在庫	2,167,979		
商品			
商品期末在庫	13,950		
貯蔵品			
切手葉書、収入印紙、商品券未使用在庫	2,843,772		
前払費用			
ラオス事務所家賃 2023年7月～2024年5月分	768,735		
未収金			
重複支払返金	27,540		
流動資産合計・・・①			14,451,696
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			14,451,696
【B-1】 負 債 の 部			
1 流動負債		4,197,359	
未払金			
受託品売上未払等	2,025,487		
預り金			
源泉所得税	29,330		
前受助成金等			
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)	1,394,404		
JICA国際協力事業団(草の根技術協力事業)	557,000		
仮受金			
受託品売上金未精算	41,138		
流動負債合計・・・③			4,197,359
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			4,197,359
【B-2】 正 味 財 産 合 計 【A】 - 【B-1】			10,254,337

第21期 2022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	中等学校の図書館整備(N連)	学校図書室の整備(HakArn)*1	JICA草の根	奨学金事業	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
I 経常収益												
1. 受取会費								0	631,000		631,000	631,000
2. 受取寄付金	2,776,978		2,600,585		386,000	20,000		5,783,563	726,426	359,381	1,085,807	6,869,370
3. 受取助成金	1,000,000	1,155,777	397,124		11,515,573			14,068,474			0	14,068,474
4. 事業収益				1,693,000		1,972,549	3,784,034	7,449,583			0	7,449,583
5. その他収益							67	67			0	67
経常収益計	3,776,978	1,155,777	2,997,709	1,693,000	11,901,573	1,992,549	3,784,101	27,301,687	1,357,426	359,381	1,716,807	29,018,494
II 経常費用												
(1) 人件費												
給料手当	435,924	637,642	1,838,304	412,528	614,032	296,716	973,976	5,209,122	1,190,562	670,444	1,861,006	7,070,128
法定福利費	50,556	44,378	144,224	39,232	19,194	47,840	121,523	466,947	191,954		191,954	658,901
福利厚生費								0		103,922	103,922	103,922
退職金共済掛金								0	90,000		90,000	90,000
ボランティア経費			41,898				6,282	48,180	61,557	11,026	72,583	120,763
人件費計	486,480	682,020	2,024,426	451,760	633,226	344,556	1,101,781	5,724,249	1,534,073	785,392	2,319,465	8,043,714
(2) その他経費												
売上原価	1,725,324						813,193	2,538,517			0	2,538,517
販売経費						1,640	245,707	247,347			0	247,347
旅費交通費	6,791	238,823	894,715	793,801	1,884,062	709	900	3,819,801	28,000		28,000	3,847,801
車両費			178,325	51,551	47,996			277,872		21,640	21,640	299,512
通信運搬費	2,650	182	34,694	810	392	120,204	31,352	190,284	127,960	15,571	143,531	333,815
図書教材購入費		40,162	2,064,843		2,841	407,236		2,515,082			0	2,515,082
備品購入費			265,000					265,000		23,402	23,402	288,402
事務所家賃								0		518,850	518,850	518,850
水道光熱費								0		86,519	86,519	86,519
事務費		35,485	23,674	43,584				102,743	22,445	3,796	26,241	128,984
消耗品費		10,450	63,334	32,135	21,809			127,728		28,967	28,967	156,695
材料費						79,278	1,764	81,042			0	81,042
修理費・修繕費			66,486					66,486		10,059	10,059	76,545
諸謝金		829,168	110,464					939,632			0	939,632
広報費								0	610,105		610,105	610,105
支払報酬料	188,878	1,053,250	186,977	751,823				2,471,782	540,000		540,000	3,011,782
諸会費・会議費								0	61,400	34,292	95,692	95,692
保険料						6,040		6,040			0	6,040
施設・会場費		4,993	3,512	5,064		146,900		160,469			0	160,469
支払奨学金					5,924,136			5,924,136			0	5,924,136
支払手数料			129,032		3,967		250	133,249	211,477	44,354	255,831	389,080
為替差損								0	25,656	449,051	474,707	474,707
その他経費計	1,923,643	2,212,513	4,021,056	1,678,768	7,885,203	762,007	1,384,020	19,867,210	1,627,043	1,236,501	2,863,544	22,730,754
経常費用計	2,410,123	2,894,533	6,045,482	2,130,528	8,518,429	1,106,563	2,485,801	25,591,459	3,161,116	2,021,893	5,183,009	30,774,468
当期経常増減額	1,366,855	△ 1,738,756	△ 3,047,773	△ 437,528	3,383,144	885,986	1,298,300	1,710,228	△ 1,803,690	△ 1,662,512	△ 3,466,202	△ 1,755,974

*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」「子どもセンター事業」が含まれます。

*3 出版事業、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、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	150,000	150,000	150,000	150,000
企業・団体・学校	294,404	2,100,000	1,000,000	1,394,404
企業・団体・学校(現地)	0	11,762,697	11,762,697	0
国庫補助金	1,755,777	0	1,755,777	0
合計	2,200,181	14,012,697	14,668,474	1,544,404

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	6,869,370	422,000	0
事業収益	7,449,583	846,546	0
事業費	25,591,459	384,000	0
活動計算書計	39,910,412	1,652,546	0
(貸借対照表)			
未払金	2,025,487	1,452,487	0
貸借対照表計	2,025,487	1,452,487	0

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 10,254,337円ですが、そのうち4,894,652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 5,359,685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	2,086,814	2,547,003	983,414	3,650,403	指定募金、クラウドファンด์、募金キャンペーン等
子どもセンター	30,000	20,000	0	50,000	
学校図書室開設	1,622,222	200,000	1,622,222	200,000	
クラウドファンด์ALC図書館支援		952,787	952,787	0	
図書館応用研修	530,800		530,800	0	
図書セット	413,218		413,218	0	
スタッフサポート募金	0	10,000	10,000	0	
奨学金	658,249	386,000	50,000	994,249	マンスリーサポーター、指定募金
合計	5,341,303	4,115,790	4,562,441	4,894,652	

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2,200,181円を繰り入れ、期末には1,544,404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】

(¥2,538,517) = (¥5,827,731) + (¥932,777) + (¥0) - (¥4,221,991)

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。