

令和5年度 活動計算書 (その他事業がない場合)

令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで

特定非営利活動法人国際子ども権利センター

(単位:円)

科	目	金額	小計・合計
【A】 経常収益			
1 受取会費			445,000
正会員受取会費		300,000	
賛助会員受取会費		145,000	
2 受取寄附金			4,211,271
受取寄附金		4,211,271	
3 受取助成金等			100,000
受取民間助成金		100,000	
4 事業収益			2,209,722
開発途上国の子ども支援事業収入		0	
調査・研究・発信、開発教育事業収入		0	
子どもの権利普及促進事業収入		2,209,722	
ネットワーク事業収入		0	
5 その他の収益			213,672
受取利息		31	
為替差益		213,641	
経常収益計			7,179,665
【B】 経常費用			
1 事業費			
(1) 人件費			1,534,855
給料手当		1,493,033	
通勤費		41,822	
(2) その他経費			2,724,640
海外協力支援費		675,333	
諸謝金		76,115	
印刷製本費		240	
交際費		9,725	
旅費交通費		533,608	
通信運搬費		14,655	
消耗品費		11,095	
地代家賃		534,600	
保険料		9,600	
新聞図書費		13,124	
業務委託費		795,021	
諸会費		36,200	
支払手数料		13,605	
雑費		1,719	
事業費計			4,259,495
2 管理費			
(1) 人件費			442,695
給料手当		368,292	
法定福利費		69,757	
通勤費		4,646	
(2) その他経費			2,538,693
諸謝金		718,416	
印刷製本費		44,568	
旅費交通費		132,475	
通信運搬費		203,977	
消耗品費		36,995	
水道光熱費		107,980	
地代家賃		59,400	
業務委託費		997,095	
租税公課		5	
支払手数料		237,782	
管理費計			2,981,388
経常費用計			7,240,883
当期経常増減額 【A】 - 【B】			△ 61,218

【C】	經常外収益		
	前期損益修正益	405,984	
經常外	収益計		405,984
【D】	經常外費用		
		0	
經常外	費用計		0
当期	經常外増減額【C】－【D】・・・②		405,984
税引前	当期正味財産増減額①＋②・・・③		344,766
	法人税、住民税及び事業税・・・④		0
	前期繰越正味財産額・・・⑤		5,421,554
次期	繰越正味財産額③－④＋⑤		5,766,320

令和5年度 貸借対照表

令和6年3月31日現在

特定非営利活動法人国際子ども権利センター

科	目	金額	小計・合計
【A】	資産の部		
1	流動資産		
	現金及び預金	3,613,193	6,156,555
	売掛金	476,412	
	棚卸資産	63,115	
	前渡金	700,000	
	立替金	98,288	
	未収入金	528,976	
	仮払金	676,571	
	流動資産合計・・・①		6,156,555
2	固定資産		
	(1)有形固定資産		0
	(2)無形固定資産		105,824
	電話加入権	105,824	
	(3)投資その他の資産		90,000
	敷金	90,000	
	固定資産合計・・・②		195,824
【A】	資産合計 ①+②		6,352,379
【B-1】	負債の部		
1	流動負債		
	未払金	530,267	586,059
	前受金	10,000	
	預り金	45,792	
	流動負債合計・・・③		586,059
	負債合計 ③		586,059
【B-2】	正味財産の部		
	前期繰越正味財産額	5,421,554	
	当期正味財産増減額	344,766	
	正味財産合計		5,766,320
【B】	負債及び正味財産合計 【B-1】+【B-2】		6,352,379

令和5年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人国際子ども権利センター

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 2017年12月12日最終改正 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) 外貨建て資産負債の換算方法
外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

2. 事業別損益の状況

事業費の区分は以下の通りです

(単位：円)

科目	特定非営利活動に係る事業					管理費	合計
	(1)開発途上国の子ども支援事業	(2)調査・研究・発信、開発教育事業	(3)子どもの権利普及促進事業	(4)ネットワーク事業	事業費計		
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	445,000	445,000
2. 受取寄附金	500,000	0	250,000	250,000	1,000,000	3,211,271	4,211,271
3. 受取助成金等	0	0	100,000	0	100,000	0	100,000
4. 事業収益	0	0	2,209,722	0	2,209,722	0	2,209,722
5. その他収益	213,641	0	0	0	213,641	31	213,672
経常収益計	713,641	0	2,559,722	250,000	3,523,363	3,656,302	7,179,665
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	278,026	0	1,102,874	112,133	1,493,033	368,292	1,861,325
法定福利費	0	0	0	0	0	69,757	69,757
通勤費	8,415	0	29,639	3,768	41,822	4,646	46,468
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	286,441	0	1,132,513	115,901	1,534,855	442,695	1,977,550
(2) その他経費							
海外協力支援費	675,333	0	0	0	675,333	0	675,333
諸謝金	76,115	0	0	0	76,115	718,416	794,531
印刷製本費	0	0	240	0	240	44,568	44,808
交際費	7,889	0	1,836	0	9,725	0	9,725
旅費交通費	217,164	0	314,560	1,884	533,608	132,475	666,083
通信運搬費	1,675	0	12,980	0	14,655	203,977	218,632
消耗品費	7,706	0	3,389	0	11,095	36,995	48,090
水道光熱費	0	0	0	0	0	107,980	107,980
地代家賃	89,100	0	415,800	29,700	534,600	59,400	594,000
保険料	0	0	9,600	0	9,600	0	9,600
新聞図書費	13,124	0	0	0	13,124	0	13,124
業務委託費	99,095	0	656,471	39,455	795,021	997,095	1,792,116
諸会費	0	0	0	36,200	36,200	0	36,200
租税公課	0	0	0	0	0	5	5
支払手数料	8,787	0	3,168	1,650	13,605	237,782	251,387
雑費	1,719	0	0	0	1,719	0	1,719
その他経費計	1,197,707	0	1,418,044	108,889	2,724,640	2,538,693	5,263,333
経常費用計	1,484,148	0	2,550,557	224,790	4,259,495	2,981,388	7,240,883
当期経常増減額	-770,507	0	9,165	25,210	-736,132	674,914	-61,218
前期損益修正益	405,984	0	0	0	405,984	0	405,984
当期純損益金額	-364,523	0	9,165	25,210	-330,148	674,914	344,766

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等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5,766,320円ですが、そのうち使途が特定されたものはございません。

(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
海外支援	619,705	713,641	1,333,346	0	

(補足)

弊団体ホームページに公表した「現地パートナー団体による不正行為とその調査を踏まえた今後の動きについて」に基づきまして、現在カンボジア事業を停止しておりますが上記「2.事業別損益の状況」に「海外支援協力費」として675,333円が計上されている内訳は下記のとおりです。

現地パートナー団体から未払であった、英語教師給与及び小学校トイレ修繕工事代（2校分）の精算	504,459円	
不正を確認する現地調査および第三者委員会の調査報告の結果を伝える会合等の支出	57,373円	
不正が発覚したため前期決算で仮払金とした現地パートナー団体への支援金のうち、当期の現地調査で適正と確認できたもの	113,501円	計 675,333円

なお、上記のほか「2.事業別損益の状況」の「(1)開発途上国の子ども支援事業」の経費として旅費交通費(217,164円)をカンボジアへの現地調査に係る渡航費、諸謝金(76,115円)を現地通訳代、その他諸経費を海外支援関係として使用いたしました。

4. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
無形固定資産						
電話加入権	105,824	0	0	105,824	0	105,824
投資その他の資産						
敷金	90,000	0	0	90,000	0	90,000
合計	195,824	0	0	195,824	0	195,824

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)			
受取寄附金	4,211,271	1,028,340	392,000
活動計算書計	4,211,271	1,028,340	392,000
(貸借対照表)			
該当なし			
貸借対照表計			

令和5年度 財産目録

令和6年3月31日現在

特定非営利活動法人国際子ども権利センター

科 目	金 額	小 計	合 計
【A】 資 産 の 部			
1 流動資産			6,156,555
現金預金		3,613,193	
現金手元有高 東京事務所	164,002		
普通預金 郵便振替口座 ゆうちょ銀行	1,433,153		
普通預金 ゆうちょ銀行	8,590		
普通預金 三菱UFJ銀行 上野支店	2,007,448		
売掛金		476,412	
講演謝金 1件	30,000		
書籍印税	371,884		
かるた印税 1件	74,528		
棚卸資産		63,115	
書籍『小さな変革』6部	9,072		
書籍『誰にもうばえない子どもの権利』65部	19,825		
書籍『IMAGINE THAT!』12部	1,416		
書籍『ブラジル会議報告書』88部	30,184		
子ども権利かるた 1部	2,618		
前渡金		700,000	
書籍出版費用	700,000		
立替金		98,288	
事務所家賃・水道光熱費 他社負担分	98,288		
未収入金		528,976	
2月度寄附	2,000		
海外支援団体 助成金返還請求分	526,976		
仮払金		676,571	
16期源泉所得税過納付分	28,343		
海外支援団体 会計報告未確定分	648,228		
流動資産合計・・・①			6,156,555
2 固定資産			
(1) 有形固定資産		0	
(2) 無形固定資産		105,824	
電話加入権	105,824		
(3) 投資その他の資産		90,000	
事務所敷金	90,000		
固定資産合計・・・②			195,824
【A】 資 産 合 計 ①+②			6,352,379
【B-1】 負 債 の 部			
1 流動負債			586,059
未払金		530,267	
職員給与 2024年3月分	181,172		
職員経費 2024年3月分	319,536		
業務委託費 2024年3月分 2件	29,559		
前受金		10,000	
正会員会費 1件	10,000		
預り金		45,792	
源泉所得税 職員給与分	15,140		
源泉所得税 謝金等報酬支払分	24,098		
雇用保険 職員分	6,554		
流動負債合計・・・②			586,059
【B-1】 負 債 合 計 ②			586,059
【B-2】 正 味 財 産 合 計 【A】 - 【B-1】			5,766,320