

財 産 目 録

2017年3月31日現在

公益社団法人チャンス・フォー・チルドレン

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
(流動資産)			
現 金		3,559	
普通預金	楽天銀行第一営業支店	8,513,447	
	ゆうちょ銀行／二二九支店 (東日本)	6,264,363	
前払費用	前払家賃	664,184	
立替金	旅費交通費未清算分	88,220	
未収入金	塾代助成事業委託料	3,379,415	
流動資産合計			18,913,188
(固定資産)			
特定資産			
教育バウチャー事業 等実施積立資産	普通預金 三井住友銀行／亀戸支店	6,747,816	
	普通預金 三井住友銀行／西宮北口支店	12,000,869	
	普通預金 三井住友銀行／仙台支店	40,575,991	
	普通預金 社の都信用金庫／中央支店	14,359,391	
	大和ネクスト銀行	46,103,934	
	ゆうちょ銀行／〇一九支店 (東京)	995,468	
	ゆうちょ銀行／二二九支店 (東日本)	12,201,148	
	ゆうちょ銀行／二二九支店 (西日本)	5,034,101	
	三菱UFJFG劣FR	4,000,000	
公益目的保有財産			
器具備品	電話主装置等	1	
	バーコードリーダー	204,581	
敷 金	事務所敷金	1,250,000	
長期前払保険料	役員定期保険	1,182,466	
保証金	人材派遣保証金	938,448	
その他固定資産			
長期前払保険料	役員定期保険	295,616	
固定資産合計			145,889,830
資産合計			164,803,018
II 負債の部			
(流動負債)			
未払金	未払バウチャー費等	13,551,189	
預り金	3月謝礼金源泉徴収	188,340	
賞与引当金	2017年度上期賞与	1,999,950	
未払消費税	消費税確定納付額	664,800	
流動負債合計			16,404,279
負債合計			16,404,279
正 味 財 産			148,398,739

貸借対照表

2017年3月31日現在

公益社団法人チャンス・フォー・チルドレン

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 資産の部		II 負債の部	
1 流動資産		1 流動負債	
現金	3,559	未払金	13,551,189
普通預金	14,777,810	預り金	188,340
前払費用	664,184	賞与引当金	1,999,950
立替金	88,220	未払消費税	664,800
未収入金	3,379,415		
流動資産合計	18,913,188		
2 固定資産		流動負債合計	16,404,279
(1) 特定資産		負債の部合計	16,404,279
教育バウチャー事業 等実施積立資産	142,018,718	III 正味財産の部	
(2) 公益目的保有財産		一般正味財産	6,380,021
器具備品	204,582	(うち当期一般正味財産増減額)	▲197,016
敷金	1,250,000	指定正味財産	142,018,718
長期前払保険料	1,182,466	(うち当期指定正味財産増減額)	16,543,415
保証金	938,448		
(3) その他固定資産			
長期前払保険料	295,616	正味財産の部合計	148,398,739
固定資産合計	145,889,830		
資産の部合計	164,803,018	負債及び正味財産合計	164,803,018

貸借対照表(内訳表)

2017年3月31日現在

公益社団法人チャンス・フォー・チルドレン

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金	3,559			3,559
普通預金	11,594,411	3,183,399		14,777,810
前払費用	619,184	45,000		664,184
立替金	88,220			88,220
未収入金	3,379,415			3,379,415
流動資産合計	15,684,789	3,228,399	0	18,913,188
2 固定資産				
(1) 特定資産				
教育バウチャー事業等実施積立資産	133,486,090	8,532,628		142,018,718
特定資産合計	133,486,090	8,532,628		142,018,718
(2) 公益目的保有財産				
器具備品	204,582			204,582
敷金	1,250,000			1,250,000
長期前払保険料	1,182,466			1,182,466
保証金	938,448			938,448
公益目的保有財産合計	3,575,496			3,575,496
(3) その他固定資産				
長期前払保険料		295,616		295,616
その他固定資産合計		295,616		295,616
固定資産合計	137,061,586	8,828,244		145,889,830
資産合計	152,746,375	12,056,643	0	164,803,018
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	13,551,189			13,551,189
預り金	188,340			188,340
賞与引当金	1,999,950			1,999,950
未払消費税	664,800			664,800
流動負債合計	16,404,279	0	0	16,404,279
負債合計	16,404,279	0	0	16,404,279
III 正味財産の部				
一般正味財産	2,856,006	3,524,015		6,380,021
(うち当期一般正味財産増減額)	▲ 197,016	0		▲ 197,016
指定正味財産	133,486,090	8,532,628		142,018,718
(うち当期指定正味財産増減額)	13,615,788	2,927,627		16,543,415
正味財産合計	136,342,096	12,056,643		148,398,739
負債及び正味財産合計	152,746,375	12,056,643	0	164,803,018

正味財産増減計算書

2016年4月1日から2017年3月31日まで

公益社団法人チャンス・フォー・チルドレン

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受託事業収益	39,978,135	42,861,187	▲ 2,883,052
塾代助成事業収益	39,978,135	42,861,187	▲ 2,883,052
受取入金・会費	65,000	65,000	0
正会員受取会費	65,000	65,000	0
受取寄付金	0	1,812,904	▲ 1,812,904
一般寄付金	0	1,812,904	▲ 1,812,904
受取寄付金等振替額(バウチャー)	87,847,176	64,278,109	23,569,067
受取寄付金等振替額(その他)	56,185,526	44,993,467	11,192,059
受取補助金等	0	2,967,970	▲ 2,967,970
雑収益	289,802	2,031,365	▲ 1,741,563
受取利息	15,019	116,238	▲ 101,219
講演料	153,387	700,711	▲ 547,324
その他雑収益	121,396	1,214,416	▲ 1,093,020
経常収益計	184,365,639	159,010,002	25,355,637
(2) 経常費用			
事業費	166,624,475	142,090,779	24,533,696
役員報酬	7,709,982	7,463,414	246,568
給与手当	25,505,890	20,416,674	5,089,216
臨時雇賃金	1,804,175	539,975	1,264,200
賞与	3,400,427	2,691,745	708,682
法定福利費	6,357,717	4,989,948	1,367,769
福利厚生費	60,516	43,013	17,503
退職給付費用	496,000	576,000	▲ 80,000
謝儀謝金	354,966	1,080,021	▲ 725,055
通勤交通費	1,118,399	900,507	217,892
旅費交通費	2,537,109	2,551,759	▲ 14,650
外注費	13,643,647	19,242,005	▲ 5,598,358
通信運搬費	3,076,589	2,181,896	894,693
水道光熱費	304,112	276,383	27,729
広告宣伝費	389,305	103,110	286,195
会議費	320,280	479,576	▲ 159,296
事務用品費	612,317	778,564	▲ 166,247
消耗品費	3,255,788	3,581,713	▲ 325,925
修繕費	423,360	0	423,360
地代家賃	2,806,965	2,630,691	176,274
バウチャー利用額	87,650,160	64,278,109	23,372,051
保険料	90,620	54,098	36,522
調査研究費	0	2,655,435	▲ 2,655,435
研修費	695,605	701,271	▲ 5,666
租税公課	1,490,700	1,692,000	▲ 201,300
諸会費	0	24,940	▲ 24,940
支払手数料	351,327	0	351,327
減価償却費	168,569	259,494	▲ 90,925
雑費	0	130,231	▲ 130,231
賞与引当金繰入額	1,999,950	1,768,207	231,743

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	17,741,164	16,907,223	833,941
役員報酬	1,927,494	1,865,854	61,640
給料手当	1,778,325	3,351,725	▲ 1,573,400
支払報酬	648,000	691,200	▲ 43,200
法定福利費	284,910	245,765	39,145
福利厚生費	28,080	9,180	18,900
外注費	3,368,386	1,958,919	1,409,467
通信運搬費	563,421	634,445	▲ 71,024
通勤交通費	179,644	281,943	▲ 102,299
旅費交通費	1,675,136	2,512,133	▲ 836,997
広告宣伝費	3,056,464	527,446	2,529,018
会議費	183,216	84,472	98,744
事務用品費	156,221	145,737	10,484
消耗品費	299,092	885,609	▲ 586,517
新聞図書費	0	1,750	▲ 1,750
修繕費	0	116,100	▲ 116,100
地代家賃	1,539,630	1,725,743	▲ 186,113
保険料	576,472	529,291	47,181
租税公課	11,050	4,850	6,200
諸会費	58,000	85,300	▲ 27,300
支払手数料	1,407,623	847,171	560,452
雑費	0	402,590	▲ 402,590
経常費用計	184,365,639	158,998,002	25,367,637
評価損益等調整前当期経常増減額			
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	0	12,000	▲ 12,000
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	31,984	0	31,984
経常外収益計	31,984	0	31,984
(2) 経常外費用			
雑損失	229,000	12,000	217,000
経常外費用計	229,000	12,000	217,000
当期経常外増減額	▲ 197,016	▲ 12,000	▲ 185,016
当期一般正味財産増減額	▲ 197,016	0	▲ 197,016
一般正味財産期首残高	6,577,037	6,577,037	0
一般正味財産期末残高	6,380,021	6,577,037	▲ 197,016
II 指定正味財産増減の部			
受取賛助会費(指定)	21,188,000	12,736,174	8,451,826
受取寄付金(指定)	106,338,117	79,153,304	27,184,813
受取補助金等(指定)	33,050,000	29,856,546	3,193,454
一般正味財産への振替額(バウチャー)	▲ 87,847,176	▲ 64,278,109	▲ 23,569,067
一般正味財産への振替額(その他)	▲ 56,185,526	▲ 44,993,467	▲ 11,192,059
当期指定正味財産増減額	16,543,415	12,474,448	4,068,967
指定正味財産期首残高	125,475,303	113,000,855	12,474,448
指定正味財産期末残高	142,018,718	125,475,303	16,543,415
III 正味財産期末残高	148,398,739	132,052,340	16,346,399

正味財産増減計算書（内訳表）

2016年4月1日から2017年3月31日まで

公益社団法人チャンス・フォー・チルドレン

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引	合計
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
（1）経常収益				
受託事業収益	39,978,135	0		39,978,135
塾代助成事業収益	39,978,135	0		39,978,135
受取入金・会費	32,500	32,500		65,000
正会員受取会費	32,500	32,500		65,000
受取寄付金	0	0		0
一般寄付金	0	0		0
受取寄付金等振替額(バウチャー)	87,847,176			87,847,176
受取寄付金等振替額(その他)	38,766,664	17,418,862		56,185,526
受取補助金等	0	0		0
雑収益	0	289,802		289,802
受取利息		15,019		15,019
講演料		153,387		153,387
その他雑収益		121,396		121,396
経常収益計	166,624,475	17,741,164		184,365,639
（2）経常費用				
事業費	166,624,475	0		166,624,475
役員報酬	7,709,982			7,709,982
給与手当	25,505,890			25,505,890
臨時雇賃金	1,804,175			1,804,175
賞与	3,400,427			3,400,427
法定福利費	6,357,717			6,357,717
福利厚生費	60,516			60,516
退職給付費用	496,000			496,000
謝儀謝金	354,966			354,966
通勤交通費	1,118,399			1,118,399
旅費交通費	2,537,109			2,537,109
外注費	13,643,647			13,643,647
通信運搬費	3,076,589			3,076,589
水道光熱費	304,112			304,112
広告宣伝費	389,305			389,305
会議費	320,280			320,280
事務用品費	612,317			612,317
消耗品費	3,255,788			3,255,788
修繕費	423,360			423,360
地代家賃	2,806,965			2,806,965
バウチャー利用額	87,650,160			87,650,160
保険料	90,620			90,620
研修費	695,605			695,605
租税公課	1,490,700			1,490,700
支払手数料	351,327			351,327
減価償却費	168,569			168,569
賞与引当金繰入額	1,999,950			1,999,950
管理費	0	17,741,164		17,741,164
役員報酬		1,927,494		1,927,494
給料手当		1,778,325		1,778,325

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引	合計
支払報酬		648,000		648,000
法定福利費		284,910		284,910
福利厚生費		28,080		28,080
外注費		3,368,386		3,368,386
通信運搬費		563,421		563,421
通勤交通費		179,644		179,644
旅費交通費		1,675,136		1,675,136
広告宣伝費		3,056,464		3,056,464
会議費		183,216		183,216
事務用品費		156,221		156,221
消耗品費		299,092		299,092
地代家賃		1,539,630		1,539,630
保険料		576,472		576,472
租税公課		11,050		11,050
諸会費		58,000		58,000
支払手数料		1,407,623		1,407,623
経常費用計	166,624,475	17,741,164		184,365,639
評価損益等調整前当期経常増減額				
基本財産評価損益等				
特定資産評価損益等				
投資有価証券評価損益等				
評価損益等計				
当期経常増減額	0	0		0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
雑収入	31,984			31,984
経常外収益計	31,984			31,984
(2) 経常外費用				
雑損失	229,000			229,000
経常外費用計	229,000			229,000
当期経常外増減額	▲ 197,016	0		▲ 197,016
当期一般正味財産増減額	▲ 197,016	0		▲ 197,016
一般正味財産期首残高	3,053,022	3,524,015		6,577,037
一般正味財産期末残高	2,856,006	3,524,015		6,380,021
II 指定正味財産増減の部				
受取賛助会費(指定)	18,009,800	3,178,200		21,188,000
受取寄付金(指定)	91,669,828	14,668,289		106,338,117
受取補助金等(指定)	30,550,000	2,500,000		33,050,000
一般正味財産への振替額(バウチャー)	▲ 87,847,176			▲ 87,847,176
一般正味財産への振替額(その他)	▲ 38,766,664	▲ 17,418,862		▲ 56,185,526
当期指定正味財産増減額(バウチャー)	8,912,086			8,912,086
当期指定正味財産増減額(その他)	4,703,702	2,927,627		7,631,329
指定正味財産期首残高	119,870,302	5,605,001		125,475,303
指定正味財産期末残高	133,486,090	8,532,628		142,018,718
III 正味財産期末残高	136,342,096	12,056,643		148,398,739

財務諸表に関する注記

1 継続事業に関する注記

該当なし。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

器具備品・・・法人税法に規定する定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産 教育バウチャー事業実施積立資産	125,475,303	160,576,117	144,032,702	142,018,718

4 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債からの充当額)
特定資産 教育バウチャー事業実施積立資産	142,018,718	(142,018,718)	(0)	(0)

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
教育バウチャー事業実施積立資産 三菱UFJFG劣FR	4,000,000	3,967,600	▲ 32,400

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具備品	1,600,200	1,395,618	204,582

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
2016年度ハタチ基金助成金	公益社団法人ハタチ基金	24,000,000	12,000,000	12,000,000	指定正味財産
平成28年熊本地震NPO・ボランティア活動支援事業	公益財団法人日本財団	1,000,000	1,000,000	0	指定正味財産
2016年度未来応援ネットワーク事業	子供の未来応援基金	5,000,000	2,690,975	2,309,025	指定正味財産
子どもサポート基金(2016年度)	公益財団法人東日本大震災復興支援財団	2,500,000	2,500,000	0	指定正味財産
2016年度 子どもの健全育成活動助成	NPO法人モバイル・コミュニケーション・フアンド	550,000	149,210	400,790	指定正味財産

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	▲ 144,032,702
目的達成による指定解除額	

附属明細書

1 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,768,207	1,999,950	1,768,207	0	1,999,950

特定資産の明細は、財務諸表に関する注記に記載のため、省略。