

財 産 目 録

2018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		0	
普通預金	楽天銀行第一営業支店	2,179,701	
	ゆうちょ銀行／二二九支店 (東日本)	9,897,209	
前払費用	前払家賃	696,832	
立替金	旅費交通費未清算分	412,114	
未収入金	塾代助成事業委託料	3,917,657	
流動資産合計			17,103,513
(固定資産)			
特定資産			
教育バウチャー事業等実施積立資産	三井住友銀行／亀戸支店	5,044,889	
	三井住友銀行／西宮北口支店	9,003,043	
	三井住友銀行／仙台支店	59,994,911	
	杜の都信用金庫／中央支店	10,384,354	
	大和ネクスト銀行	46,106,232	
	ゆうちょ銀行／〇一九支店 (東京)	3,269,295	
	ゆうちょ銀行／二二九支店 (東日本)	10,868,477	
	ゆうちょ銀行／二二九支店 (西日本)	6,422,109	
	三菱UFJFG劣FR	4,000,000	
公益目的保有財産			
器具備品	バーコードリーダー	102,292	
敷 金	事務所敷金	1,153,000	
長期前払保険料	役員定期保険	1,524,466	
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	381,116	
固定資産合計			159,192,632
資産合計			176,296,145
II 負債の部			
(流動負債)			
未払金	未払バウチャー費等	11,851,288	
預り金	源泉徴収等	230,348	
賞与引当金	2018年度上期賞与	1,708,038	
未払消費税	消費税確定納付額	745,800	
流動負債合計			14,535,474
負債合計			14,535,474
正 味 財 産			161,760,671

貸借対照表

2018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	0	未払金	11,851,288
普通預金	12,076,910	預り金	230,348
前払費用	696,832	賞与引当金	1,708,038
立替金	412,114	未払消費税	745,800
未収入金	3,917,657		
流動資産合計	17,103,513		
2 固定資産		流動負債合計	14,535,474
(1) 特定資産		負債の部合計	14,535,474
教育バウチャー事業 等実施積立資産	155,093,310	III 正味財産の部	
(2) 公益目的保有財産		一般正味財産	6,667,361
器具備品	102,292	(うち当期一般正味財産増減額)	287,340
敷金	1,153,000	指定正味財産	155,093,310
長期前払保険料	1,524,466	(うち当期指定正味財産増減額)	13,074,592
保証金	938,448		
(3) その他固定資産			
長期前払保険料	381,116	正味財産の部合計	161,760,671
固定資産合計	159,192,632		
資産の部合計	176,296,145	負債及び正味財産合計	176,296,145

貸借対照表(内訳表)

2018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				0
普通預金	8,240,511	3,836,399		12,076,910
前払費用	407,832	289,000		696,832
立替金	412,114			412,114
未収入金	3,917,657			3,917,657
流動資産合計	12,978,114	4,125,399	0	17,103,513
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	145,439,789	9,653,521		155,093,310
特定資産合計	145,439,789	9,653,521		155,093,310
(2) 公益目的保有財産				
器具備品	102,292			102,292
敷金	1,153,000			1,153,000
長期前払保険料	1,524,466			1,524,466
保証金	938,448			938,448
公益目的保有財産合計	3,718,206			3,718,206
(3) その他固定資産				
長期前払保険料		381,116		381,116
その他固定資産合計		381,116		381,116
固定資産合計	149,157,995	10,034,637		159,192,632
資産合計	162,136,109	14,160,036	0	176,296,145
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	11,851,288			11,851,288
預り金	230,348			230,348
賞与引当金	1,708,038			1,708,038
未払消費税	745,800			745,800
流動負債合計	14,535,474	0	0	14,535,474
負債合計	14,535,474	0	0	14,535,474
III 正味財産の部				
一般正味財産	2,160,846	4,506,515		6,667,361
(うち当期一般正味財産増減額)	▲ 695,160	982,500		287,340
指定正味財産	145,439,789	9,653,521		155,093,310
(うち当期指定正味財産増減額)	11,953,699	1,120,893		13,074,592
正味財産合計	147,600,635	14,160,036		161,760,671
負債及び正味財産合計	162,136,109	14,160,036	0	176,296,145

正味財産増減計算書

2017年4月1日から2018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	40,084,879	39,978,135	106,744
塾代助成事業収益	40,084,879	39,978,135	106,744
受取入金・会費	1,965,000	65,000	1,900,000
正会員受取会費	65,000	65,000	0
事業者会費	1,900,000	0	1,900,000
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金等振替額(バウチャー)	80,672,540	87,847,176	▲ 7,174,636
受取寄付金等振替額(その他)	47,975,745	56,185,526	▲ 8,209,781
受取補助金等	0	0	0
雑収益	191,968	289,802	▲ 97,834
受取利息	16,956	15,019	1,937
講演料	122,616	153,387	▲ 30,771
その他雑収益	52,396	121,396	▲ 69,000
経常収益計	170,890,132	184,365,639	▲ 13,475,507
(2) 経常費用			
事業費	153,913,395	166,624,475	▲ 12,711,080
役員報酬	7,956,552	7,709,982	246,570
給与手当	24,866,291	25,505,890	▲ 639,599
臨時雇賃金	2,096,090	1,804,175	291,915
賞与	3,944,984	3,400,427	544,557
法定福利費	5,968,686	6,357,717	▲ 389,031
福利厚生費	151,158	60,516	90,642
退職給付費用	576,000	496,000	80,000
謝儀謝金	211,489	354,966	▲ 143,477
通勤交通費	1,095,824	1,118,399	▲ 22,575
旅費交通費	1,881,860	2,537,109	▲ 655,249
外注費	12,179,091	13,643,647	▲ 1,464,556
通信運搬費	1,918,433	3,076,589	▲ 1,158,156
水道光熱費	299,356	304,112	▲ 4,756
広告宣伝費	28,000	389,305	▲ 361,305
会議費	108,614	320,280	▲ 211,666
事務用品費	325,936	612,317	▲ 286,381
消耗品費	1,824,417	3,255,788	▲ 1,431,371
リース料	409,752		409,752
修繕費	63,270	423,360	▲ 360,090
地代家賃	3,152,938	2,806,965	345,973
バウチャー利用額	80,672,540	87,650,160	▲ 6,977,620
保険料	78,101	90,620	▲ 12,519
研修費	364,402	695,605	▲ 331,203
租税公課	1,491,000	1,490,700	300
支払手数料	438,283	351,327	86,956
減価償却費	102,290	168,569	▲ 66,279
賞与引当金繰入額	1,708,038	1,999,950	▲ 291,912

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	15,994,237	17,741,164	▲ 1,746,927
役員報酬	1,989,144	1,927,494	61,650
給料手当	243,987	1,778,325	▲ 1,534,338
支払報酬	820,800	648,000	172,800
法定福利費	276,667	284,910	▲ 8,243
福利厚生費	9,720	28,080	▲ 18,360
外注費	3,794,854	3,368,386	426,468
通信運搬費	600,639	563,421	37,218
通勤交通費	111,672	179,644	▲ 67,972
旅費交通費	1,163,173	1,675,136	▲ 511,963
広告宣伝費	1,818,123	3,056,464	▲ 1,238,341
会議費	184,995	183,216	1,779
事務用品費	189,729	156,221	33,508
消耗品費	129,289	299,092	▲ 169,803
修繕費	107,000	0	107,000
地代家賃	1,120,000	1,539,630	▲ 419,630
保険料	563,642	576,472	▲ 12,830
租税公課	16,095	11,050	5,045
諸会費	62,500	58,000	4,500
支払手数料	2,792,208	1,407,623	1,384,585
経常費用計	169,907,632	184,365,639	▲ 14,458,007
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	982,500	0	982,500
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	9,690	31,984	▲ 22,294
経常外収益計	9,690	31,984	▲ 22,294
(2) 経常外費用			
雑損失	704,850	229,000	475,850
経常外費用計	704,850	229,000	475,850
当期経常外増減額	▲ 695,160	▲ 197,016	▲ 498,144
当期一般正味財産増減額	287,340	▲ 197,016	484,356
一般正味財産期首残高	6,380,021	6,577,037	▲ 197,016
一般正味財産期末残高	6,667,361	6,380,021	287,340
II 指定正味財産増減の部			
受取賛助会費(指定)	24,946,000	21,188,000	3,758,000
受取寄付金(指定)	93,576,877	106,338,117	▲ 12,761,240
受取補助金等(指定)	23,200,000	33,050,000	▲ 9,850,000
一般正味財産への振替額(バウチャー)	▲ 80,672,540	▲ 87,847,176	7,174,636
一般正味財産への振替額(その他)	▲ 47,975,745	▲ 56,185,526	8,209,781
当期指定正味財産増減額	13,074,592	16,543,415	▲ 3,468,823
指定正味財産期首残高	142,018,718	125,475,303	16,543,415
指定正味財産期末残高	155,093,310	142,018,718	13,074,592
III 正味財産期末残高	161,760,671	148,398,739	13,361,932

正味財産増減計算書（内訳表）

2017年4月1日から2018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	40,084,879	0		40,084,879
塾代助成事業収益	40,084,879	0		40,084,879
受取入金・会費	982,500	982,500		1,965,000
正会員受取会費	32,500	32,500		65,000
事業者会費	950,000	950,000		1,900,000
受取寄付金	0	0		0
受取寄付金等振替額(バウチャー)	80,672,540			80,672,540
受取寄付金等振替額(その他)	31,981,508	15,994,237		47,975,745
受取補助金等	0	0		0
雑収益	191,968	0		191,968
受取利息	16,956	0		16,956
講演料	122,616	0		122,616
その他雑収益	52,396	0		52,396
経常収益計	153,913,395	16,976,737		170,890,132
（2）経常費用				
事業費	153,913,395	0		153,913,395
役員報酬	7,956,552			7,956,552
給与手当	24,866,291			24,866,291
臨時雇賃金	2,096,090			2,096,090
賞与	3,944,984			3,944,984
法定福利費	5,968,686			5,968,686
福利厚生費	151,158			151,158
退職給付費用	576,000			576,000
謝儀謝金	211,489			211,489
通勤交通費	1,095,824			1,095,824
旅費交通費	1,881,860			1,881,860
外注費	12,179,091			12,179,091
通信運搬費	1,918,433			1,918,433
水道光熱費	299,356			299,356
広告宣伝費	28,000			28,000
会議費	108,614			108,614
事務用品費	325,936			325,936
消耗品費	1,824,417			1,824,417
リース料	409,752			409,752
修繕費	63,270			63,270
地代家賃	3,152,938			3,152,938
バウチャー利用額	80,672,540			80,672,540
保険料	78,101			78,101
研修費	364,402			364,402
租税公課	1,491,000			1,491,000
支払手数料	438,283			438,283
減価償却費	102,290			102,290
賞与引当金繰入額	1,708,038			1,708,038
管理費	0	15,994,237		15,994,237
役員報酬		1,989,144		1,989,144

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引	合計
給料手当		243,987		243,987
支払報酬		820,800		820,800
法定福利費		276,667		276,667
福利厚生費		9,720		9,720
外注費		3,794,854		3,794,854
通信運搬費		600,639		600,639
通勤交通費		111,672		111,672
旅費交通費		1,163,173		1,163,173
広告宣伝費		1,818,123		1,818,123
会議費		184,995		184,995
事務用品費		189,729		189,729
消耗品費		129,289		129,289
修繕費		107,000		107,000
地代家賃		1,120,000		1,120,000
保険料		563,642		563,642
租税公課		16,095		16,095
諸会費		62,500		62,500
支払手数料		2,792,208		2,792,208
経常費用計	153,913,395	15,994,237		169,907,632
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	982,500		982,500
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
雑収入	9,690			9,690
経常外収益計	9,690			9,690
(2) 経常外費用				
雑損失	704,850			704,850
経常外費用計	704,850			704,850
当期経常外増減額	▲ 695,160	0		▲ 695,160
当期一般正味財産増減額	▲ 695,160	982,500		287,340
一般正味財産期首残高	2,856,006	3,524,015		6,380,021
一般正味財産期末残高	2,160,846	4,506,515		6,667,361
II 指定正味財産増減の部				
受取賛助会費(指定)	21,204,100	3,741,900		24,946,000
受取寄付金(指定)	82,703,647	10,873,230		93,576,877
受取補助金等(指定)	20,700,000	2,500,000		23,200,000
一般正味財産への振替額(バウチャー)	▲ 80,672,540			▲ 80,672,540
一般正味財産への振替額(その他)	▲ 31,981,508	▲ 15,994,237		▲ 47,975,745
当期指定正味財産増減額(バウチャー)	3,722,155			3,722,155
当期指定正味財産増減額(その他)	8,231,544	1,120,893		9,352,437
指定正味財産期首残高	133,486,090	8,532,628		142,018,718
指定正味財産期末残高	145,439,789	9,653,521		155,093,310
III 正味財産期末残高	147,600,635	14,160,036		161,760,671

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	142,018,718	141,722,877	128,648,285	155,093,310

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	155,093,310	(155,093,310)	(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	3,977,200	▲ 22,800

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	1,497,908	102,292

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
ハタチ基金助成金	公益社団法人ハタチ基金	20,700,000	10,350,000	10,350,000	指定正味財産
子どもサポート基金	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

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	▲ 128,648,285
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	1,999,950	1,708,038	1,999,950	0	1,708,038

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。