

# 決 算 報 告 書

第 16 期

自 2019年 4月 1日

至 2020年 3月31日

特定非営利活動法人チャイルド・ファンド・ジャパン

## 2019年度 貸借対照表

2020年 3月31日 現在

特定非営利活動法人 チャイルド・ファンド・ジャパン

(単位：円)

科目	金 額		
	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金・預金	138,892,833		
未収金	7,905,055		
前払費用	819,585		
貯蔵品	846,100		
その他	1,417,599		
流動資産 合計	149,881,172		
2 固定資産			
(1) 特定資産			
支援事業推進特定資産	240,000,000		
緊急援助特定資産	50,000,000		
退職給付引当特定資産	11,051,941		
パール学校再建防災強化事業特定資産2	83,629,432		
海外地域開発事業特定資産	26,001,406		
風水害緊急支援事業特定資産	2,864,883		
特定資産 合計	413,547,662		
(2) その他固定資産			
建 物	63,777,655		
車両運搬具	17,283,989		
什器備品	1,014,645		
土 地	16,140,000		
ソフトウェア	1		
その他	9,720		
その他固定資産 合計	98,226,010		
固定資産 合計	511,773,672		
資産 合計	661,654,844		
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	19,753,765		
預り金	1,659,873		
賞与引当金	2,945,222		
流動負債 合計	24,358,860		
2 固定負債			
退職給付引当金	11,051,941		
固定負債 合計	11,051,941		
負債 合計	35,410,801		
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
受取助成金	83,629,432		
受取寄附金	28,533,902		
受取利息等	332,387		
指定正味財産 合計	112,495,721		
(うち特定資産への充当額)	(112,495,721)		
2 一般正味財産			
一般正味財産	513,748,322		
一般正味財産 合計	513,748,322		
(うち特定資産への充当額)	(290,000,000)		
正味財産 合計	626,244,043		
負債及び正味財産 合計	661,654,844		

## 2019年度 正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から 2020年 3月31日まで

特定非営利活動法人 チャイルド・ファンド・ジャパン

(単位：円)

科目	金 額		
	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			
受取会費等			
受取会費	282,000		
受取入会金	40,000		
受取寄附金			
受取寄附金	257,727,726		
受取寄附金振替額	20,415,801		
受取助成金等			
受取補助金	441,283		
受取助成金等振替額	68,263,075		
その他収益			
受取利息	68,678		
雑収入	1,996,879		
経常収益 計	349,235,442		
(2) 経常費用			
事業費			
①人件費			
給料手当	74,872,173		
臨時雇賃金	1,583,560		
退職給付費用	9,160,004		
法定福利費	9,251,082		
福利厚生費	640,579		
人件費計	95,507,398		
②その他経費			
海外支援事業費			
フィリピン支援事業費	107,458,837		
ネパール支援事業費	59,306,401		
スリランカ支援事業費	11,632,000		
その他支援事業費	2,678,258		
国内支援事業費			
風水害緊急支援事業費	7,568,199		
印刷製本費	2,469,464		
広報費	7,618,478		
会議費	92,687		
旅費交通費	13,102,585		
通信運搬費	5,137,156		
消耗品費	1,196,340		
消耗什器備品費	616,857		
修繕費	1,539,554		
水道光熱費	807,361		
賃借料	1,913,665		
新聞図書費	3,091		
減価償却費	5,452,715		
保険料	587,006		
諸会費	2,634,523		
租税公課	938,850		
研修費	809,582		
支払手数料	7,842,412		
為替差損	992,886		
雑費	484,635		
その他経費 計	242,883,542		
事業費 計	338,390,940		

2019年度 正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から 2020年 3月31日まで

特定非営利活動法人 チャイルド・ファンド・ジャパン

(単位：円)

科目	金 額		
	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
①人件費			
給料手当	11,553,753		
臨時雇賃金	26,565		
法定福利費	1,987,966		
福利厚生費	20,883		
人件費 計	13,589,167		
②その他経費			
印刷製本費	4,387		
会議費	42,824		
旅費交通費	1,434,821		
通信運搬費	123,441		
消耗品費	133,555		
消耗什器備品費	7,877		
修繕費	179,694		
水道光熱費	112,447		
賃借料	92,988		
新聞図書費	9,744		
減価償却費	847,896		
保険料	72,680		
諸会費	485,645		
租税公課	203,796		
研修費	300,580		
支払手数料	3,993,866		
雑費	144,280		
その他経費 計	8,190,521		
管理費 計	21,779,688		
経常費用 計	360,170,628		
当期経常増減額	△10,935,186		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益 計	0		
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	7		
経常外費用 計	7		
当期経常外増減額	△7		
当期一般正味財産増減額	△10,935,193		
一般正味財産期首残高	524,683,515		
一般正味財産期末残高	513,748,322		
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	51,187,237		
受取助成金	112,216,457		
受取利息等	332,387		
特定資産評価損益等	△6,272,186		
一般正味財産への振替額	△88,678,876		
当期指定正味財産増減額	68,785,019		
指定正味財産期首残高	43,710,702		
指定正味財産期末残高	112,495,721		
III 正味財産期末残高	626,244,043		

## 2019年度 財務諸表に対する注記

特定非営利活動法人 チャイルド・ファンド・ジャパン

### 1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 其他有価証券

市場価格のある有価証券は、時価により評価しております。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品の評価は個別法に基づく低価法によっています。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

減価償却は、定額法によっています。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末における退職給付債務の見込み額に基づき計上しています。

退職給付債務の金額は期末自己都合要支給額(中小企業退職金共済制度により支給される部分を除く)で計算しています。

##### ② 賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

#### (5) 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ます。

#### (6) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場による円換算額を付しております。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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				
支援事業推進特定資産	240,000,000			240,000,000
緊急援助特定資産	50,000,000			50,000,000
退職給付引当特定資産	5,438,605	8,397,430	2,784,094	11,051,941
ネパール復興支援事業特定資産	8,131,228	18,508,898	26,640,126	0
ネパール学校再建防災強化事業特定資産1	35,579,474	92,044	35,671,518	0
ネパール学校再建防災強化事業特定資産2	0	93,707,559	10,078,127	83,629,432
海外地域開発事業特定資産	0	34,224,813	8,223,407	26,001,406
風水害緊急支援事業特定資産	0	17,294,811	14,429,928	2,864,883
合 計	339,149,307	172,225,555	97,827,200	413,547,662

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
支援事業推進特定資産	240,000,000		240,000,000	
緊急援助特定資産	50,000,000		50,000,000	
退職給付引当特定資産	11,051,941			11,051,941
ネパール学校再建防災強化事業特定資産2	83,629,432	83,629,432		
海外地域開発事業特定資産	26,001,406	26,001,406		
風水害緊急支援事業特定資産	2,864,883	2,864,883		
合 計	413,547,662	112,495,721	290,000,000	11,051,941

### 4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	115,835,235	52,057,580	63,777,655
車両運搬具	20,470,274	3,186,285	17,283,989
什器備品	11,980,887	10,966,242	1,014,645
ソフトウェア	7,128,000	7,127,999	1
合 計	155,414,396	73,338,106	82,076,290

## 2019年度 財務諸表に対する注記

特定非営利活動法人 チャイルド・ファンド・ジャパン

### 5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残額 (単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	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
ネパール復興支援事業助成金(2018)	チャイルド・ファンド・アジア	8,131,228	18,508,898	26,640,126	0	指定正味財産
ネパール学校再建防災強化事業助成金(2018)	外務省	35,579,474	92,044	35,671,518	0	指定正味財産
ネパール学校再建防災強化事業助成金(2019)	外務省		93,707,559	10,078,127	83,629,432	指定正味財産
合計		43,710,702	112,308,501	72,389,771	83,629,432	

### 6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳 (単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	88,678,876
合 計	88,678,876

### 7 その他

(1) 適用される財務報告の枠組み

財務諸表は公益法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して作成しています。

(2) 貸借対照表及び正味財産増減計算書における前年度の数値について

当期が公益法人会計基準の適用初年度であるため、貸借対照表及び正味財産増減計算書における前年度の数値は記載を省略しています（「公益法人会計基準」の運用指針附則1）

(3) その他

正味財産増減計算書に記載の“海外支援事業費”及び“国内支援事業費”は、各支援事業の運営・管理・推進に対して、パートナーNGO、及び、学校建設等の資材購入や施工の為に建設業者等の外部の法人等に支出した費用を計上しております。

## 2019年度 財産目録

2020年 3月31日 現在

特定非営利活動法人 チャイルド・ファンダ・ジャパン  
(単位：円)

貸借対照表 科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	61,663	
	預金	三井住友銀行 西荻窪支店 ほか	〃	138,831,170	
	未収金	GMOインターネット株式会社ほか	全事業に使用	7,905,055	
	前払費用	従業員の雇用保険に対する前払費用等	〃	819,585	
	貯蔵品	切手等	〃	846,100	
	その他		〃	1,417,599	
	流動資産 合計				149,881,172
(固定資産)	特定資産	支援事業推進特定資産	三菱UFJ信託銀行 中野支店	支援事業全般に使用	240,000,000
		緊急援助事業特定資産	三菱UFJ信託銀行 中野支店	緊急支援事業全般に使用	50,000,000
		退職給付引当特定資産	三井住友銀行 西荻窪支店 ほか	従業員の退職金の支払いに使用	11,051,941
		ネパール学校再建防災強化事業特定資産2	Nabil Bank(ネパール) ほか	助成金により受け入れた資産であり、ネパール学校再建防災強化事業2に使用	83,629,432
		海外地域開発事業特定資産	三井住友銀行 西荻窪支店 ほか	寄附金により受け入れた資産であり、海外地域開発事業に使用	26,001,406
	その他 固定資産	風水害緊急支援事業特定資産	三井住友銀行 西荻窪支店 ほか	寄附金により受け入れた資産であり、風水害緊急支援事業に使用	2,864,883
		建物	253.03㎡ 杉並区善福寺2-17-5 地上2階 地下1階	全事業に使用	63,777,655
		車両運搬具	トヨタ ラントクルザー等	ネパール支援事業全般に使用	17,283,989
		什器備品	パソコン等	全事業に使用	1,014,645
		土地	261.12㎡ 杉並区善福寺2-17-5	〃	16,140,000
ソフトウェア	NASサーバー管理等	〃	1		
その他		〃	9,720		
固定資産 合計				511,773,672	
資産 合計				661,654,844	
(流動負債)	未払金	従業員の給与に対する未払金等		19,753,765	
	預り金	従業員の社会保険に対する預り金等		1,659,873	
	賞与引当金	従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払いに備えたもの	2,945,222	
流動負債 合計				24,358,860	
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	11,051,941	
固定負債 合計				11,051,941	
負債 合計				35,410,801	
正味財産 合計				626,244,043	
負債及び正味財産 合計				661,654,844	

注記1：財産目録は公益法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して作成しています。