

# 決 算 報 告 書

第 15 期

自 2018年 4月 1日

至 2019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

## 2018年度 活動計算書

2018年 4月 1日から 2019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	
(一般正味財産増減の部)		
I 経常収益		
1 受取会費等		
受取会費	234,000	
受取入会金	45,000	279,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	270,020,274	270,020,274
3 受取助成金等		
受取助成金振替額	50,825,638	
受取助成金	339,000	
受取補助金	3,048,030	54,212,668
4 その他収益		
雑収益	334,779	334,779
経常収益計		324,846,721
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料手当	65,018,803	
退職給付費用	1,787,738	
賞与引当金繰入	5,753,447	
通勤費	2,671,947	
法定福利費	8,861,528	
福利厚生費	284,651	
人件費計	84,378,114	
(2)その他経費		
フィリピン支援事業費	113,372,757	
ネパール支援事業費	43,949,768	
スリランカ支援事業費	11,395,200	
業務委託費	1,630,000	
印刷製本費	2,396,375	
広報費	5,094,361	
会議費	222,739	
旅費交通費	8,200,175	
通信運搬費	5,304,706	
消耗品費	1,963,843	
修繕費	1,363,649	
水道光熱費	1,397,837	
賃借料	1,573,810	
減価償却費	5,297,801	
保険料	700,821	
諸会費	2,111,615	
租税公課	3,665	
研修費	1,205,348	
支払手数料	8,279,217	
為替差損	2,716,472	
雑費	109,357	
その他経費計	218,289,516	
事業費計		302,667,630

## 2018年度 活動計算書

2018年 4月 1日から 2019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	
2 管理費		
(1)人件費		
給料手当	11,579,518	
賞与引当金繰入	1,461,978	
通勤費	565,707	
法定福利費	2,147,677	
福利厚生費	15,280	
人件費計	15,770,160	
(2)その他経費		
印刷製本費	51,535	
会議費	378,677	
旅費交通費	1,821,113	
通信運搬費	115,002	
消耗品費	213,565	
修繕費	470,813	
水道光熱費	153,140	
賃借料	109,604	
新聞図書費	9,744	
減価償却費	1,098,152	
保険料	96,870	
諸会費	1,401,240	
租税公課	1,146,236	
支払手数料	3,899,691	
雑費	98,482	
その他経費計	11,063,864	
管理費計		26,834,024
経常費用計		329,501,654
当期経常増減額		△ 4,654,933
III 経常外収益		
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
経常外費用計		0
税引前当期一般正味財産増減額		△ 4,654,933
法人税、住民税及び事業税		0
当期一般正味財産増減額		△ 4,654,933
前期繰越一般正味財産額		549,046,425
為替換算調整額		27,816
次期繰越一般正味財産額		544,419,308
(指定正味財産増減の部)		
受取助成金等		
受取助成金	83,429,359	
一般正味財産への振替額	△ 50,825,638	32,603,721
当期指定正味財産増減額		32,603,721
前期繰越指定正味財産額		11,106,981
為替換算調整額		0
次期繰越指定正味財産額		43,710,702

## 2018年度 貸借対照表

2019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	
<b>I 資産の部</b>		
1 流動資産		
現金預金	135,935,371	
貯蔵品	226,128	
前払費用	290,227	
未収金	7,180,655	
その他流動資産	1,711,974	
流動資産合計		145,344,355
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
土地	16,140,000	
建物	86,398,846	
車両運搬具	18,514,114	
什器備品	1,394,289	
有形固定資産計	122,447,249	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	1,425,600	
無形固定資産計	1,425,600	
(3)投資その他の資産		
特定資産		
支援事業推進特定預金	240,000,000	
緊急援助特定預金	50,000,000	
退職給付引当預金	5,438,605	
パル復興支援事業特定資産	8,131,228	
パル学校再建防災強化事業特定資産	35,579,474	
定期預金	526,268	
長期前払費用	17,496	
投資その他の資産計	339,693,071	
固定資産合計		463,565,920
資産合計		608,910,275
<b>II 負債の部</b>		
1 流動負債		
未払金	9,102,625	
預り金	2,478,597	
賞与引当金	3,760,438	
流動負債合計		15,341,660
2 固定負債		
退職給付引当金	5,438,605	
固定負債合計		5,438,605
負債合計		20,780,265
<b>III 正味財産の部</b>		
1 指定正味財産		
前期繰越正味財産	11,106,981	
為替換算調整額	0	
当期正味財産増減額	32,603,721	
指定正味財産合計	43,710,702	
2 一般正味財産		
前期繰越正味財産	549,046,425	
為替換算調整額	27,816	
当期正味財産増減額	△ 4,654,933	
一般正味財産合計	544,419,308	
正味財産合計		588,130,010
負債及び正味財産合計		608,910,275

## 2018年度 計算書類の注記

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

計算書類の作成は、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) 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。

## (2) 引当金の計上基準

## ・退職給付引当金

職員の退職金に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。

## ・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。

## (3) 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。

## (4) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建資産及び負債は、主として決算日の為替相場による円換算額を付しております。

## 2. 会計方針の変更

引当金については、従来、退職給付引当金のみを計上していましたが、金額的にも重要性があり、費用の期間対応をより適切に行うことにより財務管理の強化を図るため、当事業年度より、賞与引当金についても計上することといたしました。この変更の結果、前事業年度に比べ、貸借対照表において、賞与引当金が3,760,438円増加し、活動計算書において、人件費が同額増加し、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額が同額減少しています。

## 3. 有形・無形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
有形固定資産						
土地	16,140,000	0	0	16,140,000	0	16,140,000
建物	115,835,235	0	0	115,835,235	△ 29,436,389	86,398,846
車両運搬具	371,792	19,447,890	0	19,819,682	△ 1,305,568	18,514,114
什器備品	10,846,326	408,200	0	11,254,526	△ 9,860,237	1,394,289
有形固定資産計	143,193,353	19,856,090	0	163,049,443	△ 40,602,194	122,447,249
無形固定資産						
ソフトウェア	7,128,000	0	0	7,128,000	△ 5,702,400	1,425,600
無形固定資産計	7,128,000	0	0	7,128,000	△ 5,702,400	1,425,600
固定資産計	150,321,353	19,856,090	0	170,177,443	△ 46,304,594	123,872,849

## 4. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	支援事業		事業部門計
	一般	指定	
1 経常収益			
受取寄附金	270,020,274		270,020,274
受取助成金等	3,387,030	50,825,638	54,212,668
経常収益計	273,407,304	50,825,638	324,232,942
2 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	52,988,137	12,030,666	65,018,803
退職給付費用	1,787,738		1,787,738
賞与引当金繰入	5,335,662	417,785	5,753,447
通勤費	2,551,850	120,097	2,671,947
法定福利費	8,861,528		8,861,528
福利厚生費	284,651		284,651
人件費計	71,809,566	12,568,548	84,378,114
(2) その他経費			
フィリピン支援事業費	113,372,757		113,372,757
ネパール支援事業費	15,417,894	28,531,874	43,949,768
スリランカ支援事業費	11,395,200		11,395,200
業務委託費	1,630,000		1,630,000
印刷製本費	2,276,245	120,130	2,396,375
広報費	5,094,361		5,094,361
会議費	184,301	38,438	222,739
旅費交通費	5,106,781	3,093,394	8,200,175
通信運搬費	5,099,094	205,612	5,304,706
消耗品費	923,212	1,040,631	1,963,843
修繕費	1,363,649		1,363,649
水道光熱費	515,401	882,436	1,397,837
賃借料	1,345,762	228,048	1,573,810
減価償却費	5,297,801		5,297,801
保険料	520,881	179,940	700,821
諸会費	2,111,615		2,111,615
租税公課	3,665		3,665
研修費	1,205,348		1,205,348
支払手数料	7,643,294	635,923	8,279,217
為替差損	952,109	1,764,363	2,716,472
雑費	109,357		109,357
その他経費計	181,568,727	36,720,789	218,289,516
事業費用計	253,378,293	49,289,337	302,667,630
当期事業別損益	20,029,011	1,536,301	21,565,312

## 2018年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 チャイルド・ファンド・ジャパン

5. その他追加情報  
チャイルド・ファンド・코리아からの助成金によるネパール復興支援事業、外務省(NGO連携)からの助成金によるネパール学校再建防災強化事業を指定支援事業として行っています。  
上記支援事業は、「4. 事業別損益の状況」において、支援事業(指定)として内訳を表示しています。
6. 用途等が制約された寄附金等の内訳  
用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588,130,010円ですが、そのうち43,710,702円は、下記のように用途が特定されています。  
したがって用途が制約されていない正味財産は544,419,308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
チャイルド・ファンド・코리아からの助成金(2017)	11,106,981		11,106,981	0	
チャイルド・ファンド・코리아からの助成金(2018)		35,895,966	27,764,738	8,131,228	翌期に使用予定のネパール復興支援事業の活動資産
外務省(NGO連携)からの助成金		47,533,393	11,953,919	35,579,474	翌期に使用予定のネパール学校再建防災強化事業の活動資産
合計	11,106,981	83,429,359	50,825,638	43,710,702	

## 2018年度 財産目録

2019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	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金	41,093	
ゆうちょ銀行当座預金	11,952,528	
三井住友銀行普通預金	118,398,049	
三菱UFJ銀行普通預金	666,430	
三菱UFJ信託銀行普通預金	256,474	
ゆうちょ銀行普通預金	432	
Nabil Bank Limited(ネパール)	4,620,365	
貯蔵品		
切手等(未使用切手寄附、書損じハガキ交換分他)	226,128	
前払費用	290,227	
未収金		
GMOインターネットウェイ(株)	4,942,699	
(株)ジェンシー	1,541,998	
三菱UFJニコス(株)	631,000	
その他	64,958	
その他流動資産		
その他	1,711,974	
流動資産合計		145,344,355
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
土地	16,140,000	
建物	86,398,846	
車両運搬具(ネパール)	18,514,114	
什器備品	1,394,289	
有形固定資産計	122,447,249	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	1,425,600	
無形固定資産計	1,425,600	
(3)投資その他の資産		
特定資産		
支援事業推進特定預金	240,000,000	
緊急援助特定預金	50,000,000	
退職給付引当預金	3,273,732	
退職給付引当預金(ネパール)	2,164,873	
ネパール復興支援事業特定資産	8,131,228	
ネパール学校再建防災強化事業特定資産	35,579,474	
定期預金		
三井住友銀行	526,268	
長期前払費用	17,496	
投資その他の資産計	339,693,071	
固定資産合計		463,565,920
資産合計		608,910,275

## 2018年度 財産目録

2019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		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
未払給与	5,709,136		
健康・厚生年金保険料	1,492,855		
Prabin Joshi & CO(ネパール)	350,516		
その他37件	1,550,118		
賞与引当金	3,760,438		
預り金			
Chainlink Engineering Pvt.Ltd(ネパール)	1,074,064		
その他12件	1,404,533		
流動負債合計		15,341,660	
2 固定負債			
退職給付引当金	3,273,732		
退職給付引当金(ネパール)	2,164,873		
固定負債合計		5,438,605	
負債合計			20,780,265
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	43,710,702		
2 一般正味財産	544,419,308		
正味財産合計			588,130,010
負債及び正味財産合計			608,910,275