

平成29年度特定非営利活動に係る事業会計活動計算書

平成29年9月1日から 平成30年8月31日まで

認定特定非営利活動法人カタリバ

科 目	金 額 (単位：円)	
一般正味財産増減の部		
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	1,230,000	
賛助会員受取会費	4,553,000	5,783,000
2. 受取寄付金		
受取寄付金	260,007,857	
指定正味財産の部より受取寄付金振替額	97,377,220	357,385,077
3. 受取助成金等		
受取国庫補助金等	1,200,000	
受取民間助成金	2,534,294	
指定正味財産の部より受取助成金等振替額	59,700,000	63,434,294
4. 事業収益		
人づくりを通じた社会活性化に関する事業収益	1,467,477	
キャリア学習イベント等活動の企画・実施事業収益	253,651,571	
災害等により学習環境に恵まれない人たちのための、 通信教育、学習相談その他の教育事業収益	122,598,086	
普及啓発事業収益	1,483,004	379,200,138
5. その他収益		
受取利息	57,377	
受取配当金	3,000	
雑収入	4,336,660	4,397,037
経常収益計		810,199,546
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	257,845,896	
雑給	33,144,762	
法定福利費	41,465,020	
通勤費	3,321,979	
人件費計	335,777,657	
(2) その他経費		
活動支援金	10,637,160	
福利厚生費	1,226,287	
採用教育費	838,972	
研修費	2,124,493	
外注費	10,826,155	
広報活動費	124,081,307	
交際費	534,313	
会議費	2,509,626	
旅費交通費	57,558,039	
生徒送迎費	16,256,848	
通信費	8,345,119	
消耗品費	28,434,661	
システム費	9,562,721	

修繕費	2,663,713	
水道光熱費	4,917,410	
新聞図書費	759,116	
教材費	1,836,794	
印刷製本費	1,442,011	
諸会費	120,910	
支払手数料	15,000,776	
地代家賃	23,656,377	
賃借料	9,878,290	
保険料	4,946,205	
租税公課	13,518,562	
支払報酬料	21,553,614	
減価償却費	8,233,151	
雑費	572,852	
雑損失	499,965	
その他経費計	382,535,447	
事業費合計		718,313,104
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,600,000	
給料手当	8,023,209	
雑給	689,401	
法定福利費	1,419,738	
通勤費	92,463	
人件費計	13,824,811	
(2) その他経費		
活動支援金	23,000	
福利厚生費	40,784	
採用教育費	262,643	
研修費	32,875	
広報活動費	828,230	
交際費	2,743	
会議費	104,821	
旅費交通費	562,511	
通信費	203,525	
消耗品費	463,823	
システム費	96,431	
修繕費	36,940	
水道光熱費	116,204	
新聞図書費	1,096	
教材費	704	
印刷製本費	4,417	
諸会費	72,190	
支払手数料	222,466	
地代家賃	993,937	
賃借料	206,595	
保険料	103,549	
租税公課	302,361	
支払報酬料	120,067	
減価償却費	481,679	
雑費	39,351	
支払利息	2,126	
雑損失	7,028	

その他経費計	5,332,096		
管理費合計		19,156,907	
経常費用計			737,470,011
当期経常増加額			72,729,535
IV 経常外損益			
過年度損益修正額		3,674,591	
経常外収益計			3,674,591
税引前当期一般正味財産増加額			76,404,126
法人税、住民税及び事業税			548,000
当期一般正味財産増加額			75,856,126
前期繰越一般正味財産額			230,589,369
次期繰越一般正味財産額			306,445,495
指定正味財産増減の部			
I 受取寄付金		109,485,618	
II 受取助成金			
受取民間助成金		59,700,000	
III 一般正味財産への振替額		△ 157,077,220	
当期指定正味財産増加額			12,108,398
前期繰越指定正味財産額			390,654,677
次期繰越指定正味財産額			402,763,075
次期繰越正味財産			709,208,570

平成29年度特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

平成30年8月31日現在

認定特定非営利活動法人カタリバ

科目・摘要	金額 (単位：円)		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金	335,009,334		
売掛金	83,912,458		
貯蔵品	189,006		
前払費用	2,045,900		
未収入金	683,043		
仮払金	426,312		
流動資産合計		422,266,053	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	40,074,309		
建物附属設備	18,285,650		
車両運搬具	119,870		
器具備品	3,524,083		
一括償却資産	1,118,140		
土地	2,400,000		
有形固定資産計	65,522,052		
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	3,034,202		
無形固定資産計	3,034,202		
(3) 投資その他の資産			
NPO以外の東北復興支援基金用預金特定資産	319,718,598		
出資金	100,000		
長期前払費用	109,890		
敷金	6,566,000		
投資その他の資産計	326,494,488		
固定資産合計		395,050,742	
資産合計			817,316,795
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	99,523,036		
預り金	1,898,729		
未払法人税等	548,000		
未払消費税等	4,380,900		
前受金	57,560		
預り保証金	20,000		
流動負債合計		106,428,225	

2 固定負債			
長期借入金	1,680,000		
固定負債合計		1,680,000	
負債合計			108,108,225
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産 (NPOカタリバ東北復興支援基金)			
前期繰越指定正味財産	390,654,677		
当期指定正味財産増加額	12,108,398		
指定正味財産合計		402,763,075	
2 一般正味財産			
前期繰越一般正味財産	230,589,369		
当期一般正味財産増加額	75,856,126		
一般正味財産合計		306,445,495	
正味財産合計			709,208,570
負債及び正味財産合計			817,316,795

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 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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づき、建物は定額法により、建物以外は定率法により償却をしています。但し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備は定額法により償却をしています。また、取得価額が20万円未満の資産については、法人税法に規定する一括償却の方法により償却しています。

無形固定資産は、定額法により償却をしています。

(2) 外貨建取引の換算基準

外貨建取引は、当該取引発生時の為替相場による円換算額によって記帳しております。また、外貨建金銭債権債務については、期末時の為替相場による円換算額で評価しております。決算時における換算によって生じた換算差額は、当期の為替差損益として処理しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜経理方式によっています。

2. 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、次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
当年度の東北震災復興支援（コラボスクール・女川向学館）に対する振替額	56,791,917
当年度の東北震災復興支援（コラボスクール・大槌臨学舎）に対する振替額	47,166,638
当年度の東北震災復興支援（双葉みらいラボ）に対する振替額	36,702,004
当年度の東北震災復興支援（新規事業）に対する振替額	13,532,832
当年度の東北震災復興支援（事務局運営その他）に対する振替額	2,883,829
合 計	157,077,220

3. 事業別損益の状況

指定正味財産から一般正味財産への振替による事業別損益の状況は次の通りです。

(単位：円)

科 目	人づくり事業	キャリア事業	被災地教育事業	普及啓発事業	事業部門計	管理部門	合 計
一般正味財産増減の部							
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	5,783,000	5,783,000
2. 受取寄付金	0	31,791,720	38,927,409	0	70,719,129	189,288,728	260,007,857
3. 受取助成金等	0	0	2,534,294	0	2,534,294	1,200,000	3,734,294
4. 事業収益	1,467,477	253,651,571	122,598,086	1,483,004	379,200,138	0	379,200,138
5. その他収益	0	1,607,516	933,945	1,674,516	4,215,977	181,060	4,397,037
II 指定正味財産からの振替額			157,077,220		157,077,220		157,077,220
経常収益計	1,467,477	287,050,807	322,070,954	3,157,520	613,746,758	196,452,788	810,199,546
III 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	3,600,000	3,600,000
給料手当	363,870	122,054,538	129,242,256	6,185,232	257,845,896	8,023,209	265,869,105
雑 給	271,621	14,178,595	17,509,184	1,185,362	33,144,762	689,401	33,834,163
法定福利費	98,036	19,910,633	20,488,151	968,200	41,465,020	1,419,738	42,884,758
通勤費	7,123	2,224,189	1,010,234	80,433	3,321,979	92,463	3,414,442
人件費計	740,650	158,367,955	168,249,825	8,419,227	335,777,657	13,824,811	349,602,468
(2) その他経費							
活動支援金	0	8,438,000	2,129,000	70,160	10,637,160	23,000	10,660,160
福利厚生費	0	614,492	579,101	32,694	1,226,287	40,784	1,267,071
採用教育費	0	603,273	223,062	12,637	838,972	262,643	1,101,615
研修費	0	715,687	1,288,995	119,811	2,124,493	32,875	2,157,368
外注費	0	8,632,005	1,821,256	372,894	10,826,155	0	10,826,155
広報活動費	0	61,123,525	42,185,972	20,771,810	124,081,307	828,230	124,909,537
交際費	5	270,758	212,426	51,124	534,313	2,743	537,056
会議費	48,246	1,411,570	959,224	90,586	2,509,626	104,821	2,614,447
旅費交通費	3,628	33,719,362	22,341,642	1,493,407	57,558,039	562,511	58,120,550
生徒送迎費	0	124,000	16,132,848	0	16,256,848	0	16,256,848
通信費	6,703	2,939,369	4,368,813	1,030,234	8,345,119	203,525	8,548,644
消耗品費	74,650	14,689,241	10,074,803	3,595,967	28,434,661	463,823	28,898,484
システム費	0	2,757,048	2,004,783	4,800,890	9,562,721	96,431	9,659,152
修繕費	3,046	690,159	1,939,677	30,831	2,663,713	36,940	2,700,653
水道光熱費	9,775	1,099,203	3,720,458	87,974	4,917,410	116,204	5,033,614
新聞図書費	0	168,369	191,479	399,268	759,116	1,096	760,212
教材費	47	437,125	1,396,019	3,603	1,836,794	704	1,837,498
印刷製本費	401	565,389	199,803	676,418	1,442,011	4,417	1,446,428

諸会費	0	34,950	83,770	2,190	120,910	72,190	193,100
支払手数料	10	2,619,413	5,001,015	7,380,338	15,000,776	222,466	15,223,242
地代家賃	777,008	10,733,226	11,453,143	693,000	23,656,377	993,937	24,650,314
賃借料	10,126	2,741,068	6,786,451	340,645	9,878,290	206,595	10,084,885
保険料	1,122	1,905,632	2,938,165	101,286	4,946,205	103,549	5,049,754
租税公課	42,039	6,246,262	5,587,351	1,642,910	13,518,562	302,361	13,820,923
支払報酬料	79,234	7,619,012	12,748,437	1,106,931	21,553,614	120,067	21,673,681
減価償却費	0	2,697,407	4,964,514	571,230	8,233,151	481,679	8,714,830
雑費	3,577	163,287	373,795	32,193	572,852	39,351	612,203
支払利息	0	0	0	0	0	2,126	2,126
雑損失	0	320,300	179,665	0	499,965	7,028	506,993
その他経費計	1,059,617	174,079,132	161,885,667	45,511,031	382,535,447	5,332,096	387,867,543
経常費用計	1,800,267	332,447,087	330,135,492	53,930,258	718,313,104	19,156,907	737,470,011
当期経常増減額	△ 332,790	△ 45,396,280	△ 8,064,538	△ 50,772,738	△ 104,566,346	177,295,881	72,729,535
IV 経常外損益							
過年度損益修正額	0	516,567	2,941,593	370,975	3,829,135	△ 154,544	3,674,591
税引前当期一般正味財産増減額	△ 332,790	△ 44,879,713	△ 5,122,945	△ 50,401,763	△ 100,737,211	177,141,337	76,404,126
法人税、住民税及び事業税	0	181,000	297,000	0	478,000	70,000	548,000
当期一般正味財産増減額	△ 332,790	△ 45,060,713	△ 5,419,945	△ 50,401,763	△ 101,215,211	177,071,337	75,856,126
前期繰越一般正味財産額							230,589,369
次期繰越一般正味財産額							306,445,495
指定正味財産増減の部							
I 受取寄付金			109,485,618		109,485,618		109,485,618
II 受取助成金			59,700,000		59,700,000		59,700,000
III 一般正味財産への振替額			△ 157,077,220		△ 157,077,220		△ 157,077,220
当期指定正味財産増減額			12,108,398		12,108,398		12,108,398
前期繰越指定正味財産額							390,654,677
次期繰越指定正味財産額							402,763,075
次期繰越正味財産額							709,208,570

4. 使途が制約された寄附等の内訳

使途等が制約された寄附金等に係る当法人の指定正味財産は709,208,570円ですが、この指定正味財産額の算定の基礎となる被災地教育事業に係る資産及び負債の状況（貸借対照表）は、【財務諸表の注記 別紙】のとおりです。

5. 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						
建物	52,396,498	0	0	52,396,498	△ 12,322,189	40,074,309
建物附属設備	20,419,193	8,601,778	0	29,020,971	△ 10,735,321	18,285,650
車両運搬具	17,013,565	0	942,858	16,070,707	△ 15,950,837	119,870
器具備品	622,600	3,716,000	0	4,338,600	△ 814,517	3,524,083
一括償却資産	1,914,922	1,287,682	0	3,202,604	△ 2,084,464	1,118,140
土地	2,400,000	0	0	2,400,000	0	2,400,000
無形固定資産						
ソフトウェア	11,249,370	255,000	0	11,504,370	△ 8,470,168	3,034,202
投資その他の資産						
東北復興支援基金用預金	305,895,252	344,598,359	330,775,013	319,718,598	0	319,718,598
出資金	100,000	0	0	100,000	0	100,000
長期前払費用	118,680	0	8,790	109,890	0	109,890
敷金	5,887,000	1,046,000	367,000	6,566,000	0	6,566,000
合計	418,017,080	359,504,819	332,093,661	445,428,238	△ 50,377,496	395,050,742

6. 借入金増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	2,676,000	0	996,000	1,680,000
合計	2,676,000	0	996,000	1,680,000

7. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	うち役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取会費	5,783,000	97,500
受取寄付金(一般正味財産増減の部)	260,007,857	345,000
受取寄付金(指定正味財産増減の部)	109,485,618	0
事業収益	379,200,138	7,998,317
活動計算書計	754,476,613	8,440,817
(貸借対照表)		
未払金(立替経費の精算)	99,523,036	1,120,433
貸借対照表計	99,523,036	1,120,433

8. リース取引に関する注記

所有権移転外ファイナンスリース（賃貸借取引）に係る未経過リース料は7,572,500円です。

【財務諸表の注記 別紙】

被災地教育事業に係る指定正味財産額の算定の基礎となる資産及び負債の状況は次のとおりとなっております。

平成29年度特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表

(災害等により学習環境に恵まれない人たちのための、通信教育、学習相談その他の教育事業部分の抜粋)

平成30年8月31日現在

認定特定非営利活動法人カタリバ

科 目 ・ 摘 要	金 額 (単位：円)		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金	2,256,787		
売掛金	47,733,150		
貯蔵品	7,669		
前払費用	306,500		
未収入金	360		
本部未収入金	18,277,309		
流動資産合計		68,581,775	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	40,074,309		
建物附属設備	6,604,457		
車両運搬具	39,083		
器具備品	1,338,455		
一括償却資産	545,547		
土地	2,400,000		
有形固定資産計	51,001,851		
(2) 投資その他の資産			
NPOカタリバ東北復興支援基金用預金特定資産	319,718,598		
長期前払費用	99,480		
敷金	146,000		
投資その他の資産計	319,964,078		
固定資産合計		370,965,929	
資産合計			439,547,704
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	34,233,901		
預り金	859,628		
未払法人税等	216,000		
未払消費税等	1,425,100		
前受金	50,000		
流動負債合計		36,784,629	
負債合計			36,784,629
III 指定正味財産の部			
(NPOカタリバ東北復興支援基金)			
前期繰越指定正味財産	390,654,677		
当期指定正味財産増加額	12,108,398		
指定正味財産		402,763,075	
指定正味財産合計			402,763,075
負債及び正味財産合計			439,547,704

平成29年度特定非営利活動に係る事業会計財産目録

平成30年8月31日現在

認定特定非営利活動法人カタリバ

科目・摘要		金額 (単位:円)	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金			
現金	現金手許有高 (事務所)	162,191	
現金	現金手許有高 (女川向学館)	745,893	
現金	現金手許有高 (大槌臨学舎)	91,862	
現金	現金手許有高 (雲南)	25,260	
普通預金	三菱東京UFJ銀行/中野支店	32,679,631	
普通預金	三菱東京UFJ銀行/中野支店	140,387,437	
普通預金	三菱東京UFJ銀行/中野支店	49,995,587	
普通預金	三菱東京UFJ銀行/中野支店	0	
普通預金	三菱東京UFJ銀行/中野支店	46,662,571	
普通預金	仙台銀行 (女川向学館)	572,339	
普通預金	岩手銀行 (大槌臨学舎)	807,182	
普通預金	北日本銀行 (大槌臨学舎)	39,511	
普通預金	三井住友銀行/中野坂上支店	379,060	
普通預金	西武信用金庫/阿佐ヶ谷支店	1,673,095	
普通預金	ゆうちょ銀行	60,479,230	
普通預金	ゆうちょ銀行 (雲南)	308,485	335,009,334
売掛金			
事業売掛金			83,912,458
貯蔵品			
活動紹介パンフレット等			189,006
前払費用			
事務所家賃30年9月分 (6件)		1,811,400	
社宅家賃30年9月分他 (3件)		220,000	
駐車場代30年9月分 (2件)		14,500	2,045,900
未収入金			
カタリ場卒業式 会費		308,500	
休職従業員分 社会保険料・住民税等 (2件)		74,520	
その他 (仮払精算残金等) (14件)		300,023	683,043
仮払金			
社員引越費用 仮払い		170,000	
その他 (出張旅費等) (5件)		256,312	426,312
流動資産合計			422,266,053
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
東北被災地支援ボランティア宿泊用建物 (3棟)		15,125,801	
東北被災地支援大槌臨学舎校舎建物 (1棟)		24,948,508	
東北被災地コロボスクール自習室用パーティションウォール		2	
東北被災地支援ボランティア宿泊用建物給排水設備		2,407,843	
東北被災地支援大槌臨学舎校舎電気給排水設備		4,196,612	
アダチベース内装工事・電気設備・給排水		7,459,037	
アダチベース調理室工事・3Fパーティション工事・受付工事		1,699,007	

事務所リノベーション	2,523,149		
東北被災地支援活動用車両(購入した乗用車・8台)	119,870		
東北被災地支援活動用車両(寄附を受けた中古乗用車・3台)	金銭評価せず	※	
東北被災地支援活動用車両(寄附を受けた中古バス・1台)	金銭評価せず	※	
※耐用年数を大幅に経過しているため			
本部事務所用静脈認証機器(一式)	233,497		
本部事務所用PC1台	71,755		
アダチベース エアコン2台	1,880,376		
東北被災地支援活動用 WiFiネットワーク改修	1,338,455		
東北被災地支援活動用 パソコン2台	350,800		
東北被災地支援活動用 カメラ3台	194,747		
ノートパソコン7台	425,060		
カウンター他	147,533		
東北被災地支援ボランティア宿泊建物用土地	2,400,000	65,522,052	
(2) 無形固定資産			
本部・東北被災地共用 寄附・助成金管理ソフトウェア	120,000		
本部用 施設管理・入退館システムソフトウェア	1,511,702		
本部用 キャストサイトパッケージ化ソフトウェア	1,402,500	3,034,202	
(3) 投資その他の資産			
NPOカサハ 東北復興支援基金用預金特定資産			
普通預金 三菱東京UFJ銀行/中野支店/東北復興事業部口座	66,997,025		
普通預金 三菱東京UFJ銀行/中野支店/東北復興事業部口座	175,259,868		
普通預金 住信SBIネット銀行/東北復興事業部口座	77,461,705	319,718,598	
出資金 西武信用金庫/阿佐ヶ谷支店		100,000	
長期前払費用 自動車リサイクル預託金(6台分)		109,890	
敷金			
事務所敷金(3件)	6,200,000		
借上社宅敷金(4件)	366,000	6,566,000	
固定資産合計		395,050,742	
資産合計			817,316,795
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
給与未払金 平成30年8月分給与・特別給	62,970,285		
立替経費 従業員・ボランティア	8,399,592		
経費未払金 クレジットカード	1,529,470		
経費未払金 平成30年8月発生経費	26,623,689	99,523,036	
預り金			
源泉所得税 平成30年8月分	843,262		
住民税 平成30年8月分	795,300		
雇用保険料 平成30年8月分	66,242		
東北コラボスクール給食食券	193,925	1,898,729	
未払法人税等 平成30年8月期確定申告分		548,000	
未払消費税等 平成30年8月期確定申告分		4,380,900	
前受金 施設利用料平成30年9月分		57,560	
預り保証金 施設利用保証金(1件)		20,000	
流動負債合計		106,428,225	

1 固定負債			
長期借入金 西武信用金庫／阿佐ヶ谷支店	1,680,000		
固定負債合計		1,680,000	
負債合計			108,108,225
Ⅲ 正味財産の部			
1 一般正味財産		306,445,495	
2 指定正味財産 (NPOカタリバ東北復興支援基金)		402,763,075	
正味財産			709,208,570