

2012年度 活動計算書

自 2012年4月1日 至 2013年3月31日

認定非営利活動法人リヴォルヴ学校教育研究所

(単位:円)

科 目	2012年度 予算額	特定非営利活 動に係る事業	その他の事業	合計
I 経常収益				
1. 受取会費				
正会員受取会費	250,000	185,000		185,000
賛助会員受取会費	220,000	130,000		130,000
2. 受取寄付金				
受取寄付金	650,000	1,800,794		1,800,794
3. 受取助成金等				
受取民間助成金	1	400,000		400,000
地方公共団体補助金	1,486,000	1,486,000		1,486,000
4. 事業収益				
ライズ学園事業収益	4,444,801	4,241,000		4,241,000
教育相談事業収益	10,000	0		0
教材開発事業収益	220,500	0		0
教材販売事業収益	3,163,469		2,162,466	2,162,466
ゲストティーチャー事業収益	29,500	62,000		62,000
研修会事業	1	0		0
バナー広告収益	130,000	115,000		115,000
自治体受託事業収益	0	567,000		567,000
5. その他収益				
受取利息	485	262		262
雑収益	404,738	536,177		536,177
経常収益計	11,009,495	9,523,233	2,162,466	11,685,699
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	6,018,601	5,738,500	488,000	6,226,500
法定福利費	0	123,496		123,496
人件費計	6,018,601	5,861,996	488,000	6,349,996
(2) その他経費				
旅費交通費	463,101	330,315	74,467	404,782
スタッフ交通費	132,400	101,700		101,700
支援物資購入費	50,000	149,840		149,840
通信運搬費	382,899	456,502	75,459	531,961
広告宣伝費	50,002		88,500	88,500
備品消耗品費	112,697	86,663	49,180	135,843
修繕費	100,000	86,151		86,151
新聞図書費	60,002	67,049		67,049
研修費	37,200	7,000		7,000
印刷製本費	536,542	531,090	2,016,000	2,547,090
外注費	1		36,540	36,540
水道光熱費	17,535	19,430		19,430
支払地代家賃	840,000	840,000		840,000
賃借料	45,271	43,590		43,590
保険料	153,700	216,010	13,420	229,430
諸謝金	79,031	46,664	31,500	78,164
支払手数料	110,275	21,058	123,525	144,583
租税公課	800		4,000	4,000
参加費	378,000	418,287		418,287
支払利息	103,858	74,643		74,643
リース料	252,000	252,000		252,000
貸倒損失	0		800	800
仕入高	128,790		23,590	23,590
行事関連経費	10,000	10,260		10,260
減価償却費		1,049		1,049
その他経費計	4,044,104	3,759,301	2,536,981	6,296,282
事業費計	10,062,705	9,621,297	3,024,981	12,646,278

科 目	2012年度 予算額	特定非営利活 動に係る事業	その他の事業	合計
2. 管理費				
(1) 人件費				
給料手当	960,000	1,340,000		1,340,000
法定福利費	59,885	104,575		104,575
人件費計	1,019,885	1,444,575	0	1,444,575
(2) その他経費				
福利厚生費	6,500	35,250		35,250
会議費	3,000	0		0
交際費	5,000	0		0
旅費交通費	67,860	84,079		84,079
スタッフ交通費	98,400	49,200		49,200
通信運搬費	112,389	161,084		161,084
消耗品費	103,088	127,392		127,392
修繕費	1	0		0
新聞図書費	1	2,540		2,540
研修費	2,000	0		0
印刷製本費	100,000	140,896		140,896
水道光熱費	144,000	148,362		148,362
支払地代家賃	1,262,400	1,262,400		1,262,400
賃借料	1	0		0
保険料	51,566	82,376		82,376
諸会費	25,000	30,000		30,000
支払手数料	207,000	315,985		315,985
租税公課	106,000	14,000		14,000
支払利息	28,181	28,181		28,181
リース料	25,357	25,357		25,357
その他経費計	2,347,744	2,507,102	0	2,507,102
管理費計	3,367,629	3,951,677	0	3,951,677
法人税、住民税および事業費	72,000	72,000	0	72,000
経常費用計	13,502,334	13,644,974	3,024,981	16,669,955
当期経常増減額	△ 2,492,839	△ 4,121,741	△ 862,515	△ 4,984,256
III 資産増減額				
期末商品棚卸高			4,279,337	4,279,337
期首商品棚卸高		0	2,775,869	2,775,869
資産増減計		0	1,503,468	1,503,468
IV 経常外収益				
債務免除益		2,000,000	0	2,000,000
経常外収益計		2,000,000	0	2,000,000
経理区分振替額		0	0	0
当期正味財産増減額		△ 2,121,741	640,953	△ 1,480,788
前期繰越正味財産額				△ 16,124,501
次期繰越正味財産額				△ 17,605,289

財務諸表の注記

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は原価基準は、最終仕入原価法によっています。
- (2) 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いて旧定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて旧定率法で償却をしています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。(別紙も添付しています)

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期増加額	当期減少額	次期繰越額	備 考
パルシステム茨城2012	0	400,000	160,000	240,000	助成期間2013年8月までのため、翌期に使用
地方公共団体補助金	0	1,486,000	1,486,000	0	ライズ学園事業の補助金
受取寄付金	△ 17,645	745,067	345,949	381,473	被災地支援活動寄付金
委託事業	0	567,000	567,000	0	美浦村教育振興基本計画策定委員会等運営支援事業委託
合 計	△ 17,645	3,198,067	2,558,949	621,473	

4. 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						
工具器具備品(電子ピアノ)	1,054	0	0	0	△ 1,049	5
無形固定資産						
電話加入権	22,825	0	0	0		22,825
敷金	184,000	0	0	0		184,000
合 計	207,879	0	0	0	△ 1,049	206,830

5. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
日本政策金融公庫融資	5,459,000	2,697,000	1,356,000	6,800,000
リヴォルヴ債	6,730,000	1,100,000		7,830,000
長期借入金	11,442,541	700,000	3,198,333	8,944,208
短期借入金	0	1,000,000	0	1,000,000

6. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	1,055,727	749,000
支払地代家賃(ライズ学園事業費)	840,000	840,000
(貸借対照表)		
リヴォルヴ債	7,830,000	4,100,000
長期借入金	15,744,208	8,574,208
短期借入金	1,000,000	1,000,000

財務諸表の注記

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

※ 但し、事業に共通する費用はすべて管理部門として処理しています。

(単位:円)

科 目	特定非営利に係る事業										その他の事業		合計
	ライズ学園事業	教育相談事業	教材開発事業	ゲストティー チャー事業	助成金事業 (パルシステム 2011)	助成金事業 (日本財団)	助成金事業 (パルシステム 2012)	バナー広告 事業	委託事業	被災地支援 事業	教材販売事業	管理費	
I 経常収益													
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315,000	315,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	745,067	0	1,055,727	1,800,794
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	0	400,000	0	0	0	0	0	400,000
4. 事業収益	4,241,000	0	0	62,000	0	0	0	115,000	567,000	0	2,162,466	0	7,147,466
5. 補助金等収益	1,486,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,486,000
6. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	536,439	536,439
経常収益計	5,727,000	0	0	62,000	0	0	400,000	115,000	567,000	745,067	2,162,466	1,907,166	11,685,699
II 経常費用													
(1) 人件費													
給料手当	4,973,700	0	568,000	0	20,000	0	120,800	0	56,000	0	488,000	1,340,000	7,566,500
法定福利費	123,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,575	228,071
人件費計	5,097,196	0	568,000	0	20,000	0	120,800	0	56,000	0	488,000	1,444,575	7,794,571
(2) その他経費													
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,250	35,250
旅費交通費	313,510	0	13,365	3,000	0	0	0	0	0	440	74,467	84,079	488,861
スタッフ交通費	49,200	52,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,200	150,900
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149,840	0	0	149,840
通信運搬費	37,532	0	0	0	0	293,759	0	0	0	125,211	75,459	161,084	693,045
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88,500	0	88,500
備品消耗品費	69,704	0	0	16,959	0	0	0	0	0	0	49,180	127,392	263,235
修繕費	60,000	0	26,151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86,151
新聞図書費	51,680	0	9,090	0	0	6,279	0	0	0	0	0	2,540	69,589
研修費	7,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,000
印刷製本費	0	0	0	0	0	472,500	0	0	0	58,590	2,016,000	140,896	2,687,986
外注費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,540	0	36,540
水道光熱費	19,430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148,362	167,792
支払地代家賃	840,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,262,400	2,102,400
賃借料	37,150	0	0	6,440	0	0	0	0	0	0	0	0	43,590
保険料	216,010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,420	82,376	311,806
諸謝金	13,333	0	0	33,331	0	0	0	0	0	0	31,500	0	78,164
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	30,000
支払手数料	8,585	0	0	0	0	605	0	0	0	11,868	123,525	315,985	460,568
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000	14,000	18,000
参加費	400,787	0	0	6,500	0	11,000	0	0	0	0	0	0	418,287
支払利息	0	0	74,643	0	0	0	0	0	0	0	0	28,181	102,824
リース料	252,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,357	277,357
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800	0	800
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,590	0	23,590
行事関連経費	10,260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,260
減価償却費	1,049	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,049
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72,000	72,000
その他経費計	2,387,230	52,500	123,249	66,230	0	784,143	0	0	0	345,949	2,536,981	2,579,102	8,875,384
経常費用計	7,484,426	52,500	691,249	66,230	20,000	784,143	120,800	0	56,000	345,949	3,024,981	4,023,677	16,669,955
当期経常増減額	△ 1,757,426	△ 52,500	△ 691,249	△ 4,230	△ 20,000	△ 784,143	279,200	115,000	511,000	399,118	△ 862,515	△ 2,116,511	△ 4,984,256

(補足) 委託事業 経常費用について: 担当者松井は、委員として参加した小野村と同乗したため、交通費を計上していない。委員会参加時以外、小野村は無償ボランティアで対応。