

2021年度 活動計算書  
 自 2021年4月1日 至 2022年3月31日まで  
 認定特定非営利活動法人リヴォルヴ学校教育研究所

科目	2021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
<b>I 経常収益</b>				
<b>1. 受取会費</b>				
正会員受取会費	200,000	112,500	0	112,500
賛助会員受取会費	300,000	133,000	0	133,000
<b>2. 受取寄附金</b>				
受取寄付金	1,800,000	3,056,453	0	3,056,453
受取寄付金 (茨城県提案型共助社会づくり支援事業)	100,000	270,000	0	270,000
東日本大震災支援金	1	10,950	0	10,950
むすびつくば(環境整備)	0	107,916	0	107,916
日本財団	0	5,180	0	5,180
<b>3. 受取助成金等</b>				
不登校児童生徒教室運営補助金	0	0	0	0
不登校児童生徒学習支援負担金	14,647,284	14,647,284	0	14,647,284
持続化給付金	0	0	0	0
茨城県提案型共助社会づくり支援事業	1,153,000	1,038,000	0	1,038,000
日本財団	6,880,000	3,920,116	0	3,920,116
<b>4. 事業収益</b>				
不登校児童生徒学習支援事業収益 (むすびつくば)	0	567,000	0	567,000
教材開発事業	0	0	0	0
学習支援事業収益	1	0	0	0
茨城県提案型共助社会づくり 支援事業収益	278,000	55,160	0	55,160
日本財団事業収益	1,901,921	263,693	0	263,693
親の会事業収益	120,000	145,500	0	145,500
教材販売事業収益	4,000,000	0	2,648,114	2,648,114
研修会事業収益	1	0	0	0
<b>5. その他収益</b>				
受取利息	0	46	0	46
雑収益	320,000	268,234	0	268,234
<b>経常収益合計</b>	<b>31,700,208</b>	<b>24,601,032</b>	<b>2,648,114</b>	<b>27,249,146</b>
<b>II 経常費用</b>				
<b>1. 事業費</b>				
(1) 人件費				
役員報酬	960,000	1,226,000	0	1,226,000
給料手当	13,976,202	15,146,890	0	15,146,890
通勤費	0	366,848	0	366,848
法定福利費	591,681	1,101,473	0	1,101,473
福利厚生費	0	0	0	0
人件費計	<b>15,527,883</b>	<b>17,841,211</b>	<b>0</b>	<b>17,841,211</b>

(2) その他経費

交際費	0	0	0	0
旅費交通費	1,005,271	336,270	60,000	396,270
支援物資購入費	1	0	0	0
通信運搬費	341,330	126,421	119,139	245,560
広告宣伝費	50,000	96,907	0	96,907
消耗品費	329,495	371,488	26,461	397,949
消耗什器備品費	889,950	467,744	0	467,744
修繕費	0	0	0	0
新聞図書費	96,000	51,158	0	51,158
研修費	200,000	73,720	0	73,720
印刷製本費	929,500	58,495	673,681	732,176
委託費	200,000	180,000	0	180,000
水道光熱費	0	0	0	0
支払地代家賃	0	0	0	0
賃借料	515,280	141,545	0	141,545
報償費	1,044,000	909,150	0	909,150
保険料	48,000	150,971	0	150,971
諸謝金	5,369,001	2,527,565	10,000	2,537,565
諸会費	9,900	0	0	0
支払手数料	62,950	21,147	19,693	40,840
販売手数料	730,000	0	752,012	752,012
租税公課	0	0	0	0
参加費	0	0	0	0
寄付金支出	0	0	0	0
リース料	24,000	6,534	0	6,534
仕入高	1	0	19,008	19,008
行事関連経費	0	0	0	0
期首商品棚卸高	594,971	0	594,971	594,971
期末商品棚卸高	△ 287,443	0	△ 562,913	△ 562,913
商品処分損	1	0	37,674	37,674
他勘定振替高	△ 1	0	△ 37,674	△ 37,674
その他経費計	12,152,207	5,519,115	1,712,052	7,231,167
事業費計	27,680,090	23,360,326	1,712,052	25,072,378

2. 管理費

(1) 人件費

役員報酬	0	0	0	0
給料手当	360,000	0	0	0
法定福利費	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0
人件費計	360,000	0	0	0

(2) その他経費

交際費	0	0	0	0
旅費交通費	12,360	2,860	0	2,860
支援物資購入費	0	0	0	0
スタッフ交通費	0	0	0	0
通信運搬費	150,000	117,362	0	117,362
広告宣伝費	0	0	0	0
消耗品什器備品費	0	137,720	0	137,720
消耗品費	36,000	66,678	0	66,678
修繕費	0	149,073	0	149,073

新聞図書費	12,200	0	0	0
研修費	0	0	0	0
印刷製本費	80,678	46,786	0	46,786
水道光熱費	134,538	123,698	0	123,698
支払地代家賃	600,000	237,466	0	237,466
賃借料	0	1,600	0	1,600
保険料	53,640	111,570	0	111,570
諸会費	0	1,650	0	1,650
諸謝金	0	0	0	0
報償費	0	0	0	0
支払手数料	518,853	551,000	0	551,000
販売手数料	0	0	0	0
租税公課	0	2,870	0	2,870
参加費	0	0	0	0
委託費	1	0	0	0
支払利息	44,092	41,570	0	41,570
リース代	70,092	122,892	0	122,892
仕入高	0	0	0	0
行事関連経費	0	0	0	0
寄付金支出	0	0	0	0
期首商品棚卸高	0	0	0	0
期末商品棚卸高	0	0	0	0
商品処分損	0	0	0	0
他勘定振替高	0	0	0	0
その他経費計	1,712,454	1,714,795	0	1,714,795
管理費計	2,072,454	1,714,795	0	1,714,795
経常費用合計	29,752,544	25,075,121	1,712,052	26,787,173
当期経常増減額	1,947,664	△ 474,089	936,062	461,973

### Ⅲ. 経常外増減の部

(1) 経常外収益				
経常外収益合計				0
(2) 経常外費用				
経常外費用合計				0
当期経常外増減額				0
税引前当期正味財産増減額				461,973
法人税、住民税及び事業税		72,000		
当期正味財産増減額				389,973
正味財産期首残高				△ 32,674,037
正味財産期末残高				△ 32,284,064

## 財務諸表の注記

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NP0法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 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により、評価方法は最終仕入原価法によっています。

#### (2) 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
受取寄付金	632,978	107,916	196,686	544,208	むすびつくば環境整備
受取負担金	0	14,647,284	14,647,284	0	不登校児童生徒学習支援事業負担金
受取助成金	0	1,038,000	1,038,000	0	茨城県提案型共助社会づくり支援事業助成金
受取寄付金	0	270,000	270,000	0	茨城県提案型共助社会づくり支援事業への寄付
受取助成金	4,791	3,920,116	3,920,116	4,791	日本財団より2020年度に交付された7,600,000円のうち、未使用で返還義務のある2,959,884円については、前受金に計上しています。
受取寄付金	593,036	10,950	0	603,986	被災地支援活動寄付金
<b>合 計</b>	<b>1,230,805</b>	<b>19,994,266</b>	<b>20,072,086</b>	<b>1,152,985</b>	

### 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
無形固定資産						
電話加入権	22,825	0	0	22,825		22,825
投資その他の資産						
敷金	64,000	86,000	0	150,000		150,000
保証金		10,000	0	10,000		10,000
<b>合 計</b>	<b>86,825</b>	<b>96,000</b>	<b>0</b>	<b>182,825</b>	<b>0</b>	<b>182,825</b>

### 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
短期借入金	459,000	226,057	100,000	585,057
長期借入金	21,381,960	500,000	1,217,164	20,664,796
（内訳）日本政策金融公庫融資	3,300,000	0	1,200,000	2,100,000
（内訳）その他	18,081,960	500,000	17,164	18,564,796
<b>リヴォルヴ債</b>	<b>9,170,000</b>	<b>0</b>	<b>1,800,000</b>	<b>7,370,000</b>

### 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、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
（活動計算書）			
受取寄付金	3,450,499	165,874	1,750,000
事業費			
給料手当	15,146,890	1,892,250	
活動計算書計	18,597,389	2,058,124	1,750,000
（貸借対照表）			
未払金	6,364,590	2,110,693	
長期借入金	20,664,796	11,579,024	
長期借入金・リヴォルヴ債	7,370,000	1,280,000	400,000
貸借対照表計	34,399,386	14,969,717	400,000

財務諸表の注記

※ 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		管理費 (共通経費含)	合計 (事業部門計 +管理費)	
	不登校児童生徒学習支 援事業 (むすびつくば)	教材開発事業	学習支援事業	茨城県提案型共助社 会づくり支援事業	日本財団事業	親の会事業	研修会事業	被災地支援 事業	非営利部門合計	教材販売事業			事業部門計
<b>I 経常収益</b>													
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245,500	245,500
2. 受取寄付金	107,916	0	0	270,000	5,180	0	0	10,950	394,046	0	394,046	3,056,453	3,450,499
3. 受取助成金等	14,647,284	0	0	1,038,000	3,920,116	0	0	0	19,605,400	0	19,605,400	0	19,605,400
4. 事業収益	567,000	0	0	55,160	263,693	145,500	0	0	1,031,353	2,648,114	3,679,467	0	3,679,467
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268,280	268,280
<b>経常収益計</b>	<b>15,322,200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,363,160</b>	<b>4,188,989</b>	<b>145,500</b>	<b>0</b>	<b>10,950</b>	<b>21,030,799</b>	<b>2,648,114</b>	<b>23,678,913</b>	<b>3,570,233</b>	<b>27,249,146</b>
<b>II 経常費用</b>													
<b>(1) 人件費</b>													
役員報酬	1,226,000	0	0	0	0	0	0	0	1,226,000	0	1,226,000	0	1,226,000
給料手当	13,360,190	50,400	0	265,500	1,470,800	0	0	0	15,146,890	0	15,146,890	0	15,146,890
通勤費	366,848	0	0	0	0	0	0	0	366,848	0	366,848	0	366,848
法定福利費	1,101,473	0	0	0	0	0	0	0	1,101,473	0	1,101,473	0	1,101,473
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>人件費計</b>	<b>16,054,511</b>	<b>50,400</b>	<b>0</b>	<b>265,500</b>	<b>1,470,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,841,211</b>	<b>0</b>	<b>17,841,211</b>	<b>0</b>	<b>17,841,211</b>
<b>(2) その他経費</b>													
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	188,342	0	0	0	142,728	5,200	0	0	336,270	60,000	396,270	2,860	399,130
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	85,405	0	0	96,907	41,016	0	0	0	223,328	119,139	342,467	117,362	459,829
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	163,494	0	0	70,914	135,329	1,751	0	0	371,488	26,461	397,949	66,678	464,627
消耗什器備品費	196,686	0	0	0	271,058	0	0	0	467,744	0	467,744	137,720	605,464
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149,073	149,073
新聞図書費	51,158	0	0	0	0	0	0	0	51,158	0	51,158	0	51,158
研修費	73,720	0	0	0	0	0	0	0	73,720	0	73,720	0	73,720
印刷製本費	29,282	0	0	20,535	8,678	0	0	0	58,495	673,681	732,176	46,786	778,962
委託費	0	0	0	180,000	0	0	0	0	180,000	0	180,000	0	180,000
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123,698	123,698
支払地代家賃	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	237,466	237,466
賃借料	100,000	0	0	6,550	33,395	1,600	0	0	141,545	0	141,545	1,600	143,145
保険料	73,601	0	0	6,160	71,210	0	0	0	150,971	0	150,971	111,570	262,541
諸謝金	773,000	0	0	0	1,744,565	10,000	0	0	2,527,565	10,000	2,537,565	0	2,537,565
報償費	0	0	0	909,150	0	0	0	0	909,150	0	909,150	0	909,150
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,650	1,650
支払手数料	17,490	0	0	2,090	1,337	230	0	0	21,147	19,693	40,840	551,000	591,840
販売手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	752,012	752,012	0	752,012
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,870	2,870
参加費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41,570	41,570
リース料	6,534	0	0	0	0	0	0	0	6,534	0	6,534	122,892	129,426
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,008	19,008	0	19,008
行事関連経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期首商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	594,971	594,971	0	594,971
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 562,913	△ 562,913	0	△ 562,913
商品処分損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,674	37,674	0	37,674
他勘定振替高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 37,674	△ 37,674	0	△ 37,674
<b>その他経費計</b>	<b>1,758,712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,292,306</b>	<b>2,449,316</b>	<b>18,781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,519,115</b>	<b>1,712,052</b>	<b>7,231,167</b>	<b>1,714,795</b>	<b>8,945,962</b>
<b>経常費用計</b>	<b>17,813,223</b>	<b>50,400</b>	<b>0</b>	<b>1,557,806</b>	<b>3,920,116</b>	<b>18,781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,360,326</b>	<b>1,712,052</b>	<b>25,072,378</b>	<b>1,714,795</b>	<b>26,787,173</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 2,491,023</b>	<b>△ 50,400</b>	<b>0</b>	<b>△ 194,646</b>	<b>268,873</b>	<b>126,719</b>	<b>0</b>	<b>10,950</b>	<b>-2,329,527</b>	<b>936,062</b>	<b>△ 1,393,465</b>	<b>1,855,438</b>	<b>461,973</b>

【補足】不登校児童生徒学習支援事業「消耗什器備品費」は、2020年度クラウドファンディングの繰越金を充てる。  
教材開発事業および管理費における人件費は、ボランティアによる役務の提供を受けた。