

2018年度 活動計算書  
 自 2018年4月1日 至 2019年3月31日  
 認定特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	2018年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の 事業	2018年度 決算額合計	予算 対比
<b>I 経常収益</b>					
1. 受取会費					
正会員受取会費	200,000	190,000		190,000	95.0%
賛助会員受取会費	300,000	262,000		262,000	87.3%
2. 受取寄付金					
受取寄付金	1,000,000	1,135,388		1,135,388	113.5%
東日本大震災支援金	60,000	13,442		13,442	22.4%
3. 受取助成金等					
受取地方公共団体補助金 <small>「1」豆沢元里王位教主様古又夜明助 全</small>	1,486,000	1,486,000		1,486,000	100.0%
4. 事業収益					
ライズ学園運営収益	3,642,000	3,176,800		3,176,800	87.2%
教育相談事業収益	10,000	0		0	0.0%
教材開発事業収益	1	10,512		10,512	
教材販売事業収益	7,115,230		5,082,541	5,082,541	71.4%
教材販売事業収益-売上値引	0		△ 1	△ 1	0.0%
教材販売事業収益-売上返品	0		△ 864	△ 864	0.0%
研修会事業収益	120,000	44,000		44,000	36.7%
カルチャー教室事業収益	10,000	0		0	0.0%
バナー広告収益	45,000	27,000		27,000	60.0%
5. その他収益					
受取利息	0	6		6	
雑収益	400,000	463,332		463,332	115.8%
<b>経常収益合計</b>	<b>14,388,231</b>	<b>6,808,480</b>	<b>5,081,676</b>	<b>11,890,156</b>	<b>82.6%</b>
<b>II 経常費用</b>					
1. 事業費					
(1) 人件費					
役員報酬	0	0	0	0	
給料手当	4,656,100	4,106,890	390,000	4,496,890	96.6%
法定福利費	588,547	543,598	51,600	595,198	101.1%
福利厚生費	1	0	0	0	0.0%
人件費計	5,244,648	4,650,488	441,600	5,092,088	97.1%
(2) その他経費					
交際費	0	0	0	0	
旅費交通費	390,001	272,936	71,856	344,792	88.4%
スタッフ交通費	49,200	49,200	0	49,200	100.0%
支援物資購入費	150,000	156,420	0	156,420	104.3%
通信運搬費	238,001	39,414	214,413	253,827	106.6%
広告宣伝費	100,300	0	50,000	50,000	49.9%
消耗品費	150,001	59,652	67,977	127,629	85.1%
修繕費	1	14,190	0	14,190	
新聞図書費	36,002	33,455	0	33,455	92.9%
研修費	1	0	0	0	0.0%
印刷製本費	1,250,000	38,078	867,277	905,355	72.4%
委託費	181,000	11,880	231,697	243,577	134.6%
水道光熱費	20,000	12,948	0	12,948	64.7%
支払地代家賃	840,000	840,000	0	840,000	100.0%
賃借料	50,000	50,710	0	50,710	101.4%
保険料	135,000	134,560	0	134,560	99.7%
諸謝金	10,001	0	0	0	0.0%
諸会費	10,000	0	9,720	9,720	0.0%
支払手数料	2,424,520	3,990	731,449	735,439	30.3%

科目	2018年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の 事業	2018年度 決算額合計	予算 対比
租税公課	4,000	0	0	0	0.0%
参加費	380,000	341,655	0	341,655	89.9%
リース料	146,448	174,960	0	174,960	119.5%
寄付金支出	0	0	941,418	941,418	0.0%
仕入高	8,000	0	0	0	0.0%
行事関連経費	10,000	2,240	0	2,240	0.0%
商品処分損	0	0	451,655	451,655	0.0%
期首商品棚卸高	1,862,481	0	1,862,481	1,862,481	0.0%
期末商品棚卸高	△ 1,851,693	0	△ 1,308,224	△ 1,308,224	0.0%
その他経費計	6,593,264	2,236,288	4,191,719	6,428,007	97.5%
<b>事業費計</b>	<b>11,837,912</b>	<b>6,886,776</b>	<b>4,633,319</b>	<b>11,520,095</b>	<b>97.3%</b>
<b>2. 管理費</b>					
（1）人件費					
給料手当	390,000	390,000	0	390,000	100.0%
法定福利費	61,668	150,687	0	150,687	244.4%
福利厚生費	1	0	0	0	0.0%
人件費計	451,669	540,687		540,687	119.7%
（2）その他経費					
交際費	10,000	3,240	0	3,240	32.4%
旅費交通費	1	11,152	0	11,152	1115200.0%
スタッフ交通費	0	0	0	0	
通信運搬費	100,000	103,381	0	103,381	103.4%
消耗什器備品費	0	53,752	0	53,752	
消耗品費	50,000	16,200	0	16,200	32.4%
修繕費	1	0	0	0	0.0%
新聞図書費	5,000	500	0	500	10.0%
印刷製本費	100,000	105,476	0	105,476	105.5%
水道光熱費	130,000	132,568	0	132,568	102.0%
支払地代家賃	590,000	589,877	0	589,877	100.0%
賃借料	1	0	0	0	0.0%
保険料	36,000	36,009	0	36,009	100.0%
諸会費	11,000	10,000	0	10,000	90.9%
支払手数料	330,000	380,988	0	380,988	115.5%
租税公課	380,000	241,650	0	241,650	63.6%
参加費	1	0	0	0	0.0%
支払利息	97,000	94,469	0	94,469	97.4%
リース料	133,560	133,560	0	133,560	100.0%
その他経費計	1,972,564	1,912,822	0	1,912,822	97.0%
<b>管理費計</b>	<b>2,424,233</b>	<b>2,453,509</b>	<b>0</b>	<b>2,453,509</b>	<b>101.2%</b>
<b>経常費用合計</b>	<b>14,262,145</b>	<b>9,340,285</b>	<b>4,633,319</b>	<b>13,973,604</b>	<b>98.0%</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>126,086</b>	<b>△ 2,531,805</b>	<b>448,357</b>	<b>△ 2,083,448</b>	<b>-1652.4%</b>
<b>Ⅲ. 経常外増減の部</b>					
（1）経常外収益					
経常外収益合計		0		0	
（2）経常外費用					
什器備品除却損		1		1	
当期経常外増減額				△ 1	
税引前当期正味財産増減額				△ 2,083,449	
法人税、住民税及び事業税		72,000		72,000	
当期正味財産増減額				△ 2,155,449	
正味財産期首残高				△ 31,543,979	
正味財産期末残高				△ 33,699,428	

## 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により、評価方法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。
- (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
受取助成金	0	1,486,000	1,486,000	0	不登校児童生徒教室運営支援補
受取寄付金	720,053	13,442	156,852	576,643	被災地支援活動寄付金
合 計	720,053	1,499,442	1,642,852	576,643	

### 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）	105,000	0	105,000	0	0	0
無形固定資産						
電話加入権	22,825	0	0	22,825		22,825
敷金	64,000	0	0	64,000		64,000
合 計	191,825	0	105,000	86,825	0	86,825

### 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	1,686,988	3,000,000	4,326,988	360,000
長期借入金				
- 日本政策金融公庫融資	4,600,000	6,800,000	5,700,000	5,700,000
- その他	17,131,960	1,600,000	630,000	18,101,960
計	21,731,960	8,400,000	6,330,000	23,801,960
長期借入金・リヴォルヴ債	9,670,000	0	500,000	9,170,000

### 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	1,135,388	57,596
支払地代家賃（ライズ学園事業費）	840,000	840,000
活動計算書計	1,975,388	897,596
（貸借対照表）		
未払金	1,980,677	15,000
長期借入金	23,801,960	1,800,000
長期借入金・リヴォルヴ債	9,170,000	1,880,000
貸借対照表計	34,952,637	3,695,000

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	事業部門計	管理費	合計 (事業部門計 +管理費)
	ライズ学園事業	教育相談事業	教材開発事業	研修会事業	バナー広告 事業	被災地支援 事業	教材販売事業			
<b>I 経常収益</b>										
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	452,000	452,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	13,442	0	13,442	1,135,388	1,148,830
3. 受取助成金等	1,486,000	0	0	0	0	0	0	1,486,000	0	1,486,000
4. 事業収益	3,176,800	0	10,512	44,000	27,000	0	5,082,541	8,340,853	0	8,340,853
- 売上値引・売上返品	0	0	0	0	0	0	△ 865	△ 865	0	△ 865
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	463,338	463,338
<b>経常収益計</b>	<b>4,662,800</b>	<b>0</b>	<b>10,512</b>	<b>44,000</b>	<b>27,000</b>	<b>13,442</b>	<b>5,081,676</b>	<b>9,839,430</b>	<b>2,050,726</b>	<b>11,890,156</b>
<b>II 経常費用</b>										
<b>(1) 人件費</b>										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	3,446,890	0	660,000	0	0	0	390,000	4,496,890	390,000	4,886,890
法定福利費	404,088	0	139,510	0	0	0	51,600	595,198	150,687	745,885
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>人件費計</b>	<b>3,850,978</b>	<b>0</b>	<b>799,510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>441,600</b>	<b>5,092,088</b>	<b>540,687</b>	<b>5,632,775</b>
<b>(2) その他経費</b>										
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,240	3,240
旅費交通費	270,876	0	0	2,060	0	0	71,856	344,792	11,152	355,944
スタッフ交通費	49,200	0	0	0	0	0	0	49,200	0	49,200
支援物資購入費	0	0	0	0	0	156,420	0	156,420	0	156,420
通信運搬費	38,890	0	0	524	0	0	214,413	253,827	103,381	357,208
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000	0	50,000
消耗品費	57,121	0	0	2,531	0	0	67,977	127,629	16,200	143,829
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	53,752	53,752
修繕費	14,190	0	0	0	0	0	0	14,190	0	14,190
新聞図書費	33,455	0	0	0	0	0	0	33,455	500	33,955
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	31,678	0	0	6,400	0	0	867,277	905,355	105,476	1,010,831
委託費	0	0	11,880	0	0	0	231,697	243,577	0	243,577
水道光熱費	12,948	0	0	0	0	0	0	12,948	132,568	145,516
支払地代家賃	840,000	0	0	0	0	0	0	840,000	589,877	1,429,877
賃借料	31,670	0	0	19,040	0	0	0	50,710	0	50,710
保険料	134,560	0	0	0	0	0	0	134,560	36,009	170,569
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸会費	0	0	0	0	0	0	9,720	9,720	10,000	19,720
支払手数料	3,234	0	324	0	0	432	731,449	735,439	380,988	1,116,427
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	241,650	241,650
参加費	341,655	0	0	0	0	0	0	341,655	0	341,655
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	94,469	94,469
リース料	129,600	0	45,360	0	0	0	0	174,960	133,560	308,520
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	941,418	941,418	0	941,418
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
行事関連経費	2,240	0	0	0	0	0	0	2,240	0	2,240
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期首商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	1,862,481	1,862,481	0	1,862,481
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	△ 1,308,224	△ 1,308,224	0	△ 1,308,224
商品処分損	0	0	0	0	0	0	451,655	451,655	0	451,655
<b>その他経費計</b>	<b>1,991,317</b>	<b>0</b>	<b>57,564</b>	<b>30,555</b>	<b>0</b>	<b>156,852</b>	<b>4,191,719</b>	<b>6,428,007</b>	<b>1,912,822</b>	<b>8,340,829</b>
<b>経常費用計</b>	<b>5,842,295</b>	<b>0</b>	<b>857,074</b>	<b>30,555</b>	<b>0</b>	<b>156,852</b>	<b>4,633,319</b>	<b>11,520,095</b>	<b>2,453,509</b>	<b>13,973,604</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 1,179,495</b>	<b>0</b>	<b>△ 846,562</b>	<b>13,445</b>	<b>27,000</b>	<b>△ 143,410</b>	<b>448,357</b>	<b>△ 1,680,665</b>	<b>△ 402,783</b>	<b>△ 2,083,448</b>