

第2号議案

2015年度 活動計算書
 自 2015年4月1日 至 2016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	2015年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	2015年度 決算額合計	予算 対比
I 経常収益					
1. 受取会費					
正会員受取会費	200,000	230,000	0	230,000	115.0%
賛助会員受取会費	142,000	194,000	0	194,000	136.6%
2. 受取寄付金					
受取寄付金	1,800,000	1,329,384	0	1,329,384	73.9%
東日本大震災支援金	200,000	296,618	0	296,618	148.3%
受取寄付金(教材開発)	1	0	0	0	0.0%
3. 受取助成金等					
受取地方公共団体補助金	1,486,000	1,486,000	0	1,486,000	100.0%
受取助成金(中小企業振興公社)	2,654,000	1,690,000	0	1,690,000	63.7%
受取助成金(花王)	1,000,000	1,053,000	0	1,053,000	105.3%
4. 事業収益					
ライズ学園運営収益	4,124,500	4,312,800	0	4,312,800	104.6%
教育相談事業収益	5,000	20,000	0	20,000	400.0%
教材開発事業収益	1	0	0	0	0.0%
教材販売事業収益	4,146,696	0	4,277,500	4,277,500	103.2%
教材販売事業収益-売上値引	0	0	△ 7,309	△ 7,309	0.0%
教材販売事業収益-売上返品	0	0	△ 86,125	△ 86,125	0.0%
研修会事業収益	500,000	145,000	0	145,000	29.0%
カルチャー教室事業収益	13,500	10,000	0	10,000	74.1%
いばらき子ども大学事業収益	320,000	141,500	0	141,500	44.2%
バナー広告収益	0	10,800	0	10,800	0.0%
【委託事業】 処遇改善プロセス支援	2,389,306	0	2,177,214	2,177,214	91.1%
5. その他収益					
受取利息	321	182	0	182	56.7%
雑収益	500,000	522,075	0	522,075	104.4%
経常収益合計	19,481,325	11,441,359	6,361,280	17,802,639	91.4%
II 経常費用					
1. 事業費					
(1) 人件費					
役員報酬	962,400	960,000	0	960,000	99.8%
給料手当	5,484,400	4,334,931	390,000	4,724,931	86.2%
雑役務費	120,000	0	0	0	0.0%
法定福利費	620,000	627,671	0	627,671	101.2%
福利厚生費	0	614	0	614	0.0%
人件費計	7,186,800	5,923,216	390,000	6,313,216	87.8%
(2) その他経費					
交際費	0	5,000	0	5,000	0.0%
旅費交通費	390,001	295,156	83,102	378,258	97.0%
職員旅費	247,595	0	184,072	184,072	74.3%
スタッフ交通費	97,950	97,950	0	97,950	100.0%

科目	2015年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	2015年度 決算額合計	予算 対比
支援物資購入費	186,000	117,000	0	117,000	62.9%
通信運搬費	690,402	138,628	169,396	308,024	44.6%
広告宣伝費	15,000	0	15,000	15,000	100.0%
消耗品費	167,201	120,915	55,213	176,128	105.3%
修繕費	114,000	155,292	0	155,292	136.2%
新聞図書費	20,001	23,001	0	23,001	115.0%
研修費	20,000	1,000	0	1,000	5.0%
印刷製本費	881,129	1,051,985	455,872	1,507,857	171.1%
原材料費	0	0	0	0	0.0%
水道光熱費	11,000	11,355	0	11,355	103.2%
支払地代家賃	840,000	840,000	0	840,000	100.0%
賃借料	133,720	102,238	0	102,238	76.5%
機器リース料	317,736	145,260	208,224	353,484	111.3%
会場借料	99,597	0	82,140	82,140	82.5%
小間借上料	1,220,400	0	1,220,400	1,220,400	100.0%
小間装飾費	307,800	0	302,400	302,400	98.2%
保険料	140,000	126,930	0	126,930	90.7%
諸謝金	184,001	110,000	0	110,000	59.8%
支払手数料	66,541	4,521	1,571,966	1,576,487	2369.2%
委託費	566,640	365,640	35,920	401,560	70.9%
租税公課	1	0	0	0	0.0%
参加費	343,000	341,621	0	341,621	99.6%
協賛金	1	0	0	0	0.0%
入学金	60,000	42,000	0	42,000	70.0%
コンサルタント料	540,000	0	540,000	540,000	100.0%
製作費	734,400	0	734,400	734,400	100.0%
リース料	200,000	206,712	0	206,712	103.4%
貸倒損失	0	0	10,315	10,315	0.0%
仕入高	19,000	0	34,760	34,760	182.9%
行事関連経費	6,500	10,550	0	10,550	162.3%
減価償却費	1	0	0	0	0.0%
期首商品棚卸高	3,379,738	0	3,379,738	3,379,738	
期末商品棚卸高	△ 2,601,382	0	△ 2,773,616	△ 2,773,616	
その他経費計	9,397,973	4,312,754	6,309,302	10,622,056	113.0%
事業費計	16,584,773	10,235,970	6,699,302	16,935,272	102.1%
2. 管理費					
（1）人件費					
給料手当	1,442,550	1,383,300	0	1,383,300	95.9%
法定福利費	270,000	277,180	0	277,180	102.7%
福利厚生費	13,000	709	0	709	5.5%
人件費計	1,725,550	1,661,189	0	1,661,189	96.3%
（2）その他経費					
交際費	8,000	0	0	0	0.0%
旅費交通費	65,000	60,850	0	60,850	93.6%
スタッフ交通費	49,200	49,200	0	49,200	100.0%
通信運搬費	143,000	132,674	0	132,674	92.8%
消耗品費	75,000	99,815	0	99,815	133.1%
修繕費	1	0	0	0	0.0%
新聞図書費	30,000	38,042	0	38,042	126.8%
印刷製本費	83,000	116,810	0	116,810	140.7%
水道光熱費	140,000	133,928	0	133,928	95.7%
支払地代家賃	606,168	555,654	0	555,654	91.7%
賃借料	1	0	0	0	0.0%
保険料	34,110	34,110	0	34,110	100.0%

科目	2015年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	2015年度 決算額合計	予算 対比
諸会費	11,000	11,000	0	11,000	100.0%
支払手数料	485,000	354,889	0	354,889	73.2%
租税公課	18,250	1,000	0	1,000	5.5%
支払利息	92,756	71,322	0	71,322	76.9%
リース料	133,560	133,560	0	133,560	100.0%
その他経費計	1,974,046	1,792,854	0	1,792,854	90.8%
管理費計	3,699,596	3,454,043	0	3,454,043	93.4%
経常費用合計	20,284,369	13,690,013	6,699,302	20,389,315	100.5%
当期経常増減額	△ 803,044	△ 2,248,654	△ 338,022	△ 2,586,676	322.1%
Ⅲ. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
過年度損益修正益		0	0	0	
経常外収益合計				0	
(2) 経常外費用					
過年度損益修正損		10,000	0	10,000	
経常外費用合計				10,000	
当期経常外増減額				△ 10,000	
税引前当期正味財産増減額				△ 2,596,676	
法人税、住民税及び事業税		72,000	0	72,000	
当期正味財産増減額				△ 2,668,676	
正味財産期首残高				△ 25,192,593	
正味財産期末残高				△ 27,861,269	

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
処遇改善プロセス支援事業	1,072,822	2,177,214	3,250,036	0	事業期間H26.9.1～H27.8.31
受取助成金	0	1,486,000	1,486,000	0	ライズ学園事業の補助金
受取民間助成金	78,204	0	78,204	0	ライズ学園事業での活用
受取寄付金	559,160	296,618	127,059	728,719	被災地支援活動寄付金
受取寄付金	1,496,122	0	459,660	1,036,462	教材開発用寄付金
花王ハートポケット倶楽部助成金	0	1,000,000	1,000,000	0	前期に助成金100万円の交付を受けております。
合 計	3,206,308	4,959,832	6,400,959	1,765,181	

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	0	105,000	104,999	1
無形固定資産						
電話加入権	22,825	0	0	22,825		22,825
敷金	78,000	0	10,000	68,000		68,000
合 計	205,825	0	10,000	195,825	104,999	90,826

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
長期借入金				
日本政策金融公庫融資	4,500,000	0	1,200,000	3,300,000
その他	15,961,180	3,679,189	2,540,000	17,100,369
計	20,461,180	3,679,189	3,740,000	20,400,369
長期借入金・リヴォルヴ債	9,250,000	1,410,000	1,420,000	9,240,000
短期借入金	125,000	1,730,220	125,000	1,730,220

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	1,329,384	54,288
支払地代家賃(ライズ学園事業費)	840,000	840,000
活動計算書計	2,169,384	894,288
(貸借対照表)		
未払金	999,106	80,458
長期借入金・リヴォルヴ債	9,240,000	1,400,000
長期借入金	20,400,369	12,342,094
短期借入金	1,730,220	1,730,220
貸借対照表計	32,369,695	15,552,772

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	カルチャー 教室事業	助成金事業 (いばらき産業 大県創造基金)	助成金事業 花王	いばらき 子ども大学 事業	研修会事業	パネル広告 事業	被災地支援 事業	教材販売事業	委託事業 (処遇改善 プロセス支援)			
I 経常収益															
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	424,000	424,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	296,618	0	0	296,618	1,329,384	1,626,002
3. 受取助成金等	1,486,000	0	0	0	1,690,000	1,000,000	0	0	0	0	0	0	4,176,000	0	4,176,000
4. 事業収益	4,312,800	20,000	0	10,000	0	0	141,500	145,000	10,800	0	4,184,066	2,177,214	11,001,380	0	11,001,380
5. その他収益	0	0	0	0	0	53,000	0	0	0	0	0	0	53,000	522,257	575,257
経常収益計	5,798,800	20,000	0	10,000	1,690,000	1,053,000	141,500	145,000	10,800	296,618	4,184,066	2,177,214	15,526,998	2,275,641	17,802,639
II 経常費用															
(1) 人件費															
役員報酬	884,400	0	0	0	0	75,600	0	0	0	0	0	0	960,000	0	960,000
給料手当	3,660,931	0	314,400	0	0	359,600	0	0	0	0	390,000	0	4,724,931	1,383,300	6,108,231
法定福利費	627,671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	627,671	277,180	904,851
福利厚生費	614	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	614	709	1,323
人件費計	5,173,616	0	314,400	0	0	435,200	0	0	0	0	390,000	0	6,313,216	1,661,189	7,974,405
(2) その他経費															
交際費	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000	0	5,000
旅費交通費	168,217	0	0	0	0	12,825	111,140	110	0	2,864	83,102	0	378,258	60,850	439,108
職員旅費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184,072	0	184,072	0	184,072
スタッフ交通費	49,200	48,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97,950	49,200	147,150
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117,000	0	0	117,000	0	117,000
通信運搬費	40,920	0	0	0	9,008	52,864	8,598	27,156	0	82	169,396	0	308,024	132,674	440,698
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000	0	15,000	0	15,000
消耗品費	63,299	0	0	0	5,993	47,185	1,553	2,885	0	0	55,213	0	176,128	99,815	275,943
修繕費	155,292	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155,292	0	155,292
新聞図書費	23,001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,001	38,042	61,043
研修費	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
印刷製本費	36,181	0	0	0	657,504	358,300	0	0	0	0	455,872	0	1,507,857	116,810	1,624,667
原材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0	345,640	10,000	0	10,000	0	0	35,920	0	401,560	0	401,560
水道光熱費	11,355	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,355	133,928	145,283
支払地代家賃	840,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840,000	555,654	1,395,654
賃借料	27,130	0	0	0	0	50,080	19,088	0	0	5,940	0	0	102,238	0	102,238
機器リース料	0	0	145,260	0	0	0	0	0	0	0	21,600	186,624	353,484	0	353,484
会場賃料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82,140	0	82,140	0	82,140
保険料	126,930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126,930	34,110	161,040
諸謝金	0	0	0	10,000	0	40,000	60,000	0	0	0	0	0	110,000	0	110,000
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,000	11,000
支払手数料	1,728	0	0	0	432	756	108	324	0	1,173	1,571,966	0	1,576,487	354,889	1,931,376
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000
参加費	341,621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	341,621	0	341,621
協賛金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
入学金	0	0	0	0	0	0	42,000	0	0	0	0	0	42,000	0	42,000
コンサルタント料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540,000	0	540,000	0	540,000
小間借上料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,220,400	0	1,220,400	0	1,220,400
小間装飾費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	302,400	0	302,400	0	302,400
製作費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	734,400	0	734,400	0	734,400
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,322	71,322
リース料	206,712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206,712	133,560	340,272
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,315	0	10,315	0	10,315
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,760	0	34,760	0	34,760
行事関連経費	10,550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,550	0	10,550
減価償却費	0	0	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	0	3,379,738	0	3,379,738	0	3,379,738
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,773,616	0	△ 2,773,616	0	△ 2,773,616
その他経費計	2,108,136	48,750	145,260	10,000	1,018,577	572,010	242,487	40,475	0	127,059	3,059,266	3,250,036	10,622,056	1,792,854	12,414,910
経常費用計	7,281,752	48,750	459,660	10,000	1,018,577	1,007,210	242,487	40,475	0	127,059	3,449,266	3,250,036	16,935,272	3,454,043	20,389,315
当期経常増減額	△ 1,482,952	△ 28,750	△ 459,660	0	671,423	45,790	△ 100,987	104,525	10,800	169,559	734,800	△ 1,072,822	△ 1,408,274	△ 1,178,402	△ 2,586,676