

2017年度 活動計算書
自 2017年4月1日 至 2018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	2017年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の 事業	2017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	300,000	202,500	0	202,500	67.5%
賛助会員受取会費	200,000	181,000	0	181,000	90.5%
2. 受取寄付金					
受取寄付金	1,200,000	947,083	0	947,083	78.9%
東日本大震災支援金	60,000	57,075	0	57,075	95.1%
3. 受取助成金等					
受取地方公共団体補助金					
-不登校児童生徒教室運営支援補助金	1,486,000	1,486,000	0	1,486,000	100.0%
-アイラブつくばまちづくり補助金	0	150,000		150,000	
4. 事業収益					
ライズ学園運営収益	5,456,000	5,176,800	0	5,176,800	94.9%
教育相談事業収益	20,000	10,000	0	10,000	50.0%
教材開発事業収益	1	51,624	0	51,624	5162400.0%
教材販売事業収益	7,833,197		5,476,300	5,476,300	69.9%
教材販売事業収益-売上値引	0		△ 19,677	△ 19,677	0.0%
教材販売事業収益-売上返品	0		△ 2,159	△ 2,159	0.0%
研修会事業収益	1	0	0	0	0.0%
助成金事業 (アイラブつくば)					
-参加費		102,000		102,000	
カルチャー教室事業収益	10,000	0	0	0	0.0%
バナー広告収益	60,000	45,000	0	45,000	75.0%
5. その他収益					
受取利息	0	5	0	5	
雑収益	426,200	396,425	0	396,425	93.0%
経常収益合計	17,051,399	8,805,512	5,454,464	14,259,976	83.6%
II 経常費用					
1. 事業費					
(1) 人件費					
役員報酬	222,500	0	0	0	0.0%
給料手当	4,959,300	5,396,244	350,000	5,746,244	115.9%
法定福利費	600,000	594,407	0	594,407	99.1%
福利厚生費	1	0	0	0	0.0%
人件費計	5,781,801	5,990,651	350,000	6,340,651	109.7%
(2) その他経費					
雑役務費	0	72,000	0	0	
交際費	0	4,263	0	4,263	0.0%
旅費交通費	380,002	319,776	113,569	433,345	114.0%
スタッフ交通費	97,951	64,200	0	64,200	65.5%
支援物資購入費	100,000	100,000	0	100,000	100.0%
通信運搬費	188,001	56,462	180,256	236,718	125.9%
広告宣伝費	160,000	0	90,000	90,000	56.3%
消耗品費	130,001	71,687	99,411	171,098	131.6%
修繕費	1	120,474	0	120,474	12047400.0%
新聞図書費	36,002	26,157	0	26,157	72.7%
研修費	30,000	0	0	0	0.0%
印刷製本費	1,141,000	86,886	1,409,520	1,496,406	131.1%
水道光熱費	24,000	19,804	0	19,804	82.5%
支払地代家賃	840,000	840,000	0	840,000	100.0%

科目	2017年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の 事業	2017年度 決算額合計	予算 対比
賃借料	36,000	58,660	0	58,660	162.9%
保険料	135,000	134,560	0	134,560	99.7%
諸謝金	40,001	274,800	0	274,800	687.0%
諸会費	0	0	9,720	9,720	0.0%
支払手数料	2,978,316	6,160	2,016,638	2,022,798	67.9%
租税公課	0	0	4,000	4,000	
委託費	1	0	40,000	40,000	4000000.0%
参加費	380,000	329,121	0	329,121	86.6%
リース料	146,448	142,236	0	142,236	97.1%
貸倒損失	0	0	0	0	0.0%
仕入高	0	0	8,610	8,610	
行事関連経費	10,000	10,730		10,730	107.3%
減価償却費	0	0		0	0.0%
期首商品棚卸高	1,873,269	0	1,873,269	1,873,269	
期末商品棚卸高	△ 1,419,125	0	△ 1,862,481	△ 1,862,481	
その他経費計	7,306,868	2,737,976	3,982,512	6,720,488	92.0%
事業費計	13,088,669	8,728,627	4,332,512	13,061,139	99.8%
2. 管理費					
（1）人件費					
給料手当	1,440,000	1,440,000	0	1,440,000	100.0%
法定福利費	280,000	252,069	0	252,069	90.0%
福利厚生費	1	48,121	0	48,121	4812100.0%
人件費計	1,720,001	1,740,190	0	1,740,190	101.2%
（2）その他経費					
交際費	1	8,370	0	8,370	837000.0%
旅費交通費	60,000	66,206	0	66,206	110.3%
スタッフ交通費	49,200	49,200	0	49,200	100.0%
通信運搬費	100,000	109,743	0	109,743	109.7%
消耗品費	110,000	47,534	0	47,534	43.2%
修繕費	1	0	0	0	0.0%
新聞図書費	20,000	5,150	0	5,150	25.8%
印刷製本費	90,000	133,575	0	133,575	148.4%
水道光熱費	130,000	143,602	0	143,602	110.5%
支払地代家賃	606,168	640,168	0	640,168	105.6%
賃借料	1	4,880	0	4,880	488000.0%
保険料	39,000	35,773	0	35,773	91.7%
諸会費	11,000	11,000	0	11,000	100.0%
支払手数料	400,000	330,736	0	330,736	82.7%
租税公課	380,000	348,250	0	348,250	91.6%
参加費	1	1,000	0	1,000	0.0%
支払利息	91,183	97,183	0	97,183	106.6%
リース料	133,560	133,560	0	133,560	100.0%
雑損失	0	48	0	48	0.0%
その他経費計	2,220,115	2,165,978	0	2,165,978	97.6%
管理費計	3,940,116	3,906,168	0	3,906,168	99.1%
経常費用合計	17,028,785	12,634,795	4,332,512	16,967,307	99.6%
当期経常増減額	22,614	△ 3,829,283	1,121,952	△ 2,707,331	-11971.9%
Ⅲ. 経常外増減の部					
（1）経常外収益					
経常外収益合計		0		0	
（2）経常外費用					
経常外費用合計		98		0	
当期経常外増減額				△ 98	
税引前当期正味財産増減額				△ 2,707,429	
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				△ 2,779,429	
正味財産期首残高				△ 28,764,550	
正味財産期末残高				△ 31,543,979	

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	助金
受取助成金	0	150,000	150,000	0	アイラブつくばまちづくり補助金
受取寄付金	765,620	57,075	102,642	720,053	被災地支援活動寄付金
受取寄付金	179,586	0	179,586	0	教材開発用寄付金
合 計	945,206	1,693,075	1,918,228	720,053	

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	68,000	0	4,000	64,000		64,000
合 計	195,825	0	4,000	191,825	104,999	86,826

5. 借入金を増減内訳

(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	0	1,686,988	0	1,686,988
長期借入金				
- 日本政策金融公庫融資	5,800,000	0	1,200,000	4,600,000
- その他	15,700,035	1,558,505	126,580	17,131,960
計	21,500,035	1,558,505	1,326,580	21,731,960
長期借入金・リヴォルヴ債	10,020,000	500,000	850,000	9,670,000

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	947,083	19,000
支払地代家賃(ライズ学園事業費)	840,000	840,000
活動計算書計	1,787,083	859,000
(貸借対照表)		
未払金	1,545,496	15,000
長期借入金	21,731,960	1,800,000
長期借入金・リヴォルヴ債	9,670,000	1,900,000
貸借対照表計	32,947,456	3,715,000

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	助成金事業 (アイラブつくば)	バナー広告 事業	被災地支援 事業	教材販売事業			
I 経常収益											
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	383,500	383,500
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	57,075	0	57,075	947,083	1,004,158
3. 受取助成金等	1,486,000	0	0	0	150,000	0	0	0	1,636,000	0	1,636,000
4. 事業収益	5,176,800	10,000	51,624	0	102,000	45,000	0	5,476,300	10,861,724	0	10,861,724
-売上値引・売上返品	0	0	0	0	0	0	0	△ 21,836	△ 21,836	0	△ 21,836
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	396,430	396,430
経常収益計	6,662,800	10,000	51,624	0	252,000	45,000	57,075	5,454,464	12,532,963	1,727,013	14,259,976
II 経常費用											
(1) 人件費											
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
給料手当	4,306,244	0	1,050,000	0	40,000	0	0	350,000	5,746,244	1,440,000	7,186,244
法定福利費	462,525	0	131,882	0	0	0	0	0	594,407	252,069	846,476
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48,121	48,121
人件費計	4,768,769	0	1,181,882	0	40,000	0	0	350,000	6,340,651	1,740,190	8,080,841
(2) その他経費											
雑役務費	0	0	0	0	72,000	0	0	0	72,000	0	72,000
交際費	0	0	0	0	4,263	0	0	0	4,263	8,370	12,633
旅費交通費	304,538	0	5,138	5,390	3,500	0	1,210	113,569	433,345	66,206	499,551
スタッフ交通費	49,200	15,000	0	0	0	0	0	0	64,200	49,200	113,400
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	100,000
通信運搬費	36,700	0	0	0	19,762	0	0	180,256	236,718	109,743	346,461
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	90,000	90,000	0	90,000
消耗品費	58,726	0	6,184	0	6,777	0	0	99,411	171,098	47,534	218,632
修繕費	120,474	0	0	0	0	0	0	0	120,474	0	120,474
新聞図書費	26,157	0	0	0	0	0	0	0	26,157	5,150	31,307
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	41,756	0	0	0	45,130	0	0	1,409,520	1,496,406	133,575	1,629,981
委託費	0	0	0	0	0	0	0	40,000	40,000	0	40,000
水道光熱費	19,804	0	0	0	0	0	0	0	19,804	143,602	163,406
支払地代家賃	840,000	0	0	0	0	0	0	0	840,000	640,168	1,480,168
賃借料	26,740	0	0	0	31,920	0	0	0	58,660	4,880	63,540
保険料	134,560	0	0	0	0	0	0	0	134,560	35,773	170,333
諸謝金	64,800	0	30,000	0	180,000	0	0	0	274,800	0	274,800
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	9,720	9,720	11,000	20,720
支払手数料	4,728	0	0	0	0	0	1,432	2,016,638	2,022,798	330,736	2,353,534
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	4,000	4,000	348,250	352,250
参加費	329,121	0	0	0	0	0	0	0	329,121	1,000	330,121
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97,183	97,183
リース料	142,236	0	0	0	0	0	0	0	142,236	133,560	275,796
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	8,610	8,610	0	8,610
行事関連経費	10,730	0	0	0	0	0	0	0	10,730	0	10,730
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48	48
減価償却費	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	1,873,269	1,873,269	0	1,873,269
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,862,481	△ 1,862,481	0	△ 1,862,481
その他経費計	2,210,270	15,000	41,322	5,390	363,352	0	102,642	3,982,512	6,720,488	2,165,978	8,886,466
経常費用計	6,979,039	15,000	1,223,204	5,390	403,352	0	102,642	4,332,512	13,061,139	3,906,168	16,967,307
当期経常増減額	△ 316,239	△ 5,000	△ 1,171,580	△ 5,390	△ 151,352	45,000	△ 45,567	1,121,952	△ 528,176	△ 2,179,155	△ 2,707,331