

2013年度 活動計算書
 自 2013年4月1日 至 2014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	2013年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	2013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	250,000	180,000	0	180,000	72.0%
賛助会員受取会費	300,000	160,000	0	160,000	53.3%
2. 受取寄付金					
受取寄付金	1,000,000	1,228,204	0	1,228,204	122.8%
東日本大震災支援金	300,000	265,425	0	265,425	88.5%
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%
受取民間助成金	2,100,000	100,000	0	100,000	4.8%
4. 事業収益					
ライズ学園運営収益	4,694,000	3,389,100	0	3,389,100	72.2%
教育相談事業収益	1	0	0	0	
教材販売事業収益	3,553,743		2,163,286	2,163,286	60.9%
研修会事業収益	1	61,200	0	61,200	
教材開発事業収益	1	0	0	0	
カルチャー教室事業収益	62,000	25,800	0	25,800	41.6%
パルシステム茨城2012(参加費)	0	9,000	0	9,000	
バナー広告収益	130,000	86,000	0	86,000	66.2%
委託事業収益	1	0	0	0	
アイラブつくば(参加費)	0	22,400	0	22,400	
5. その他収益					
受取利息	265	181	0	181	68.3%
雑収益	536,200	572,207	0	572,207	106.7%
経常収益合計	14,412,212	7,585,517	2,163,286	9,748,803	67.6%
II 経常費用					
1. 事業費					
(1) 人件費					
給料手当	5,907,000	4,857,050	390,000	5,247,050	88.8%
法定福利費	575,244	598,990	0	598,990	104.1%
人件費計	6,482,244	5,456,040	390,000	5,846,040	90.2%
(2) その他経費					
交際費	0	7,639	0	7,639	
旅費交通費	542,752	313,331	75,775	389,106	71.7%
スタッフ交通費	49,200	94,200	0	94,200	191.5%
支援物資購入費	200,000	172,747	0	172,747	86.4%
通信運搬費	200,002	78,796	111,817	190,613	95.3%
広告宣伝費	15,001	0	30,000	30,000	200.0%
消耗品費	148,960	102,658	37,106	139,764	93.8%
修繕費	2	65,700	0	65,700	
新聞図書費	60,001	46,833	4,368	51,201	85.3%
研修費	10,000	20,200	0	20,200	202.0%
印刷製本費	189,603	776,657	422,967	1,199,624	632.7%
外注費	36,000	0	0	0	
水道光熱費	18,000	16,292	0	16,292	90.5%
支払地代家賃	840,000	840,000	0	840,000	100.0%
賃借料	62,441	35,590	0	35,590	57.0%
保険料	216,010	235,910	0	235,910	109.2%
諸謝金	138,333	273,600	0	273,600	197.8%
支払手数料	123,002	8,230	149,290	157,520	128.1%
委託費	0	966,412	0	966,412	

科目	2013年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	2013年度 決算額合計	予算 対比
租税公課	4,000	0	4,000	4,000	100.0%
参加費	386,500	373,087	0	373,087	96.5%
協賛金	147,000	0	0	0	
支払利息	74,000	0	0	0	
リース料	277,357	269,482	0	269,482	97.2%
減価償却費	1	4	0	4	
仕入高	23,000	0	30,240	30,240	131.5%
行事関連経費	10,000	4,960	0	4,960	49.6%
期首商品棚卸高	0	0	4,279,337	4,279,337	
期末商品棚卸高	0	0	△ 4,064,654	△ 4,064,654	
その他経費計	3,771,165	4,702,328	1,080,246	5,782,574	153.3%
事業費計	10,253,409	10,158,368	1,470,246	11,628,614	113.4%
1. 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	269,968	286,987	0	286,987	106.3%
福利厚生費	30,000	30,296	0	30,296	101.0%
人件費計	1,739,968	1,757,283	0	1,757,283	101.0%
(2) その他経費					
会議費	1	0	0	0	
交際費	1	5,985	0	5,985	
旅費交通費	87,000	66,960	0	66,960	77.0%
スタッフ交通費	49,200	49,200	0	49,200	100.0%
通信運搬費	120,000	166,603	0	166,603	138.8%
消耗品費	140,000	130,849	0	130,849	93.5%
修繕費	1	0	0	0	
新聞図書費	3,000	1,680	0	1,680	56.0%
研修費	1	0	0	0	
印刷製本費	40,440	80,715	0	80,715	199.6%
水道光熱費	120,000	132,215	0	132,215	110.2%
支払地代家賃	1,249,200	1,262,520	0	1,262,520	101.1%
賃借料	1	1,600	0	1,600	
保険料	95,000	91,364	0	91,364	96.2%
諸会費	40,000	21,000	0	21,000	52.5%
支払手数料	300,000	335,695	0	335,695	111.9%
租税公課	1	1,000	0	1,000	
支払利息	28,000	113,532	0	113,532	405.5%
リース料	127,200	122,430	0	122,430	96.3%
その他経費計	2,399,046	2,583,348	0	2,583,348	107.7%
管理費計	4,139,014	4,340,631	0	4,340,631	104.9%
法人税、住民税及び事業税	72,000	0	0	0	
経常費用合計	14,464,423	14,498,999	1,470,246	15,969,245	110.4%
当期経常増減額	△ 52,211	△ 6,913,482	693,040	△ 6,220,442	11914.0%
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				△ 6,220,442	
法人税、住民税及び事業税				72,000	
当期正味財産増減額				△ 6,292,442	
正味財産期首残高				△ 17,605,289	
正味財産期末残高				△ 23,897,731	

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げんか評価方法は、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。
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	240,000	0	240,000	0	2013年8月で助成終了
アイラブつくばまちづくり補助金	0	100,000	100,000	0	
いばらき産業大県創造基金事業	0	0	1,591,104	△ 1,591,104	事業期間 H25. 7.1~H27.6.30 事業終了後交付
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	381,473	265,425	193,967	452,931	被災地支援活動寄付金
合 計	621,473	1,851,425	3,611,071	△ 1,138,173	

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)	5	0	0	0	△ 4	1
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	206,830	0	0	0	△ 4	206,826

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
日本政策金融公庫融資	6,800,000	0	1,100,000	5,700,000
リヴォルヴ債	7,830,000	1,430,000	0	9,260,000
長期借入金	8,944,208	2,400,000	939,197	10,405,011
短期借入金	1,000,000	369,488	0	1,369,488

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	1,228,204	684,310
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	9,260,000	4,400,000
長期借入金	16,105,011	8,035,011
短期借入金	1,369,488	1,126,268

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	カルチャー教室 事業	助成金事業 (パルシステム 茨城2012)	助成金事業 (アイラブつく ば)	助成金事業 (いばらき産業 大県創造基金)	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	管理費	
I 経常収益													
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	340,000	340,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265,425	0	1,228,204	1,493,629
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	100,000
4. 事業収益	3,389,100	0	0	25,800	9,000	22,400	0	11,200	86,000	0	2,163,286	0	5,706,786
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	50,000	0	0	0	572,388	622,388
経常収益計	4,875,100	0	0	25,800	9,000	122,400	0	61,200	86,000	265,425	2,163,286	2,140,592	9,748,803
II 経常費用													
(1) 人件費													
給料手当	4,239,700	0	347,000	0	218,950	46,500	4,900	0	0	0	390,000	1,440,000	6,687,050
法定福利費	598,990	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286,987	885,977
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,296	30,296
人件費計	4,838,690	0	347,000	0	218,950	46,500	4,900	0	0	0	390,000	1,757,283	7,603,323
(2) その他経費													
交際費	0	0	0	0	0	7,639	0	0	0	0	0	5,985	13,624
旅費交通費	233,311	0	5,480	0	23,550	14,280	30,510	5,980	0	220	75,775	66,960	456,066
スタッフ交通費	49,200	45,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,200	143,400
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172,747	0	0	172,747
通信運搬費	40,449	0	390	0	360	13,688	0	9,204	0	14,705	111,817	166,603	357,216
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
消耗品費	49,688	0	19,097	3,530	19,573	3,574	5,068	2,128	0	0	37,106	130,849	270,613
修繕費	65,700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65,700
新聞図書費	42,954	0	0	0	0	0	3,879	0	0	0	4,368	1,680	52,881
研修費	20,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,200
印刷製本費	39,725	0	0	0	83,207	31,600	580,125	42,000	0	0	422,967	80,715	1,280,339
委託費	0	0	0	0	0	0	966,412	0	0	0	0	0	966,412
水道光熱費	16,292	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132,215	148,507
支払地代家賃	840,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,262,520	2,102,520
賃借料	28,660	0	0	0	6,930	0	0	0	0	0	0	1,600	37,190
保険料	235,910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91,364	327,274
諸謝金	10,000	0	0	20,000	119,600	62,000	0	62,000	0	0	0	0	273,600
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,000	21,000
支払手数料	255	0	0	0	840	525	210	105	0	6,295	149,290	335,695	493,215
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000	1,000	5,000
参加費	369,587	0	0	3,500	0	0	0	0	0	0	0	0	373,087
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	113,532	113,532
リース料	269,482	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122,430	391,912
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,240	0	30,240
行事関連経費	4,960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,960
減価償却費	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
期首商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,279,337	0	4,279,337
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,064,654	0	△ 4,064,654
その他経費計	2,316,377	45,000	24,967	27,030	254,060	133,306	1,586,204	121,417	0	193,967	1,080,246	2,583,348	8,365,922
経常費用計	7,155,067	45,000	371,967	27,030	473,010	179,806	1,591,104	121,417	0	193,967	1,470,246	4,340,631	15,969,245
当期経常増減額	△ 2,279,967	△ 45,000	△ 371,967	△ 1,230	△ 464,010	△ 57,406	△ 1,591,104	△ 60,217	86,000	71,458	693,040	△ 2,200,039	△ 6,220,442