

2014年度 活動計算書
 自 2014年4月1日 至 2015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 | 2014年度 予算額 | 特定非営利活動 に係る事業 | その他の事業 | 2014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 | 180,000 | 205,000 | 0 | 205,000 | 113.9% |
| 賛助会員受取会費 | 160,000 | 142,000 | 0 | 142,000 | 88.8% |
| 2. 受取寄付金 | | | | | |
| 受取寄付金 | 1,230,000 | 1,571,293 | 0 | 1,571,293 | 127.7% |
| 東日本大震災支援金 | 265,000 | 215,917 | 0 | 215,917 | 81.5% |
| 受取寄付金(教材開発) | 0 | 2,010,000 | 0 | 2,010,000 | |
| 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 | 0 | 201,000 | 0 | 201,000 | |
| 4. 事業収益 | | | | | |
| ライズ学園運営収益 | 3,389,000 | 2,606,790 | 0 | 2,606,790 | 76.9% |
| 教育相談事業収益 | 1 | 5,000 | 0 | 5,000 | |
| 教材開発事業収益 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 教材販売事業収益 | 4,326,572 | 0 | 2,160,983 | 2,160,983 | 49.9% |
| 研修会事業収益 | 1 | 26,500 | 0 | 26,500 | |
| カルチャー教室事業収益 | 25,800 | 13,500 | 0 | 13,500 | 52.3% |
| いばらき子ども大学事業収益 | | 338,000 | 0 | 338,000 | |
| バナー広告収益 | 86,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 【助成金事業】中小企業振興公社 | 1,327,000 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 【助成金事業】処遇改善プロセス支援 | | 0 | 7,473,765 | 7,473,765 | |
| 5. その他収益 | | | | | |
| 受取利息 | 180 | 321 | 0 | 321 | 178.3% |
| 雑収益 | 572,200 | 575,907 | 0 | 575,907 | 100.6% |
| 経常収益合計 | 13,047,755 | 9,397,228 | 9,634,748 | 19,031,976 | 145.9% |
| II 経常費用 | | | | | |
| 1. 事業費 | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | |
| 役員報酬 | 0 | 962,400 | 0 | 962,400 | |
| 給料手当 | 5,034,300 | 3,772,500 | 390,000 | 4,162,500 | 82.7% |
| 法定福利費 | 598,990 | 620,351 | 0 | 620,351 | 103.6% |
| 福利厚生費 | 0 | 1,200 | 0 | 1,200 | |
| 人件費計 | 5,633,290 | 5,356,451 | 390,000 | 5,746,451 | 102.0% |
| (2) その他経費 | | | | | |
| 交際費 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 旅費交通費 | 380,001 | 334,524 | 60,893 | 395,417 | 104.1% |
| 職員旅費 | | 0 | 54,290 | 54,290 | |
| スタッフ交通費 | 105,450 | 90,450 | 0 | 90,450 | 85.8% |
| 支援物資購入費 | 200,000 | 106,054 | 0 | 106,054 | 53.0% |
| 通信運搬費 | 165,301 | 48,810 | 121,560 | 170,370 | 103.1% |
| 広告宣伝費 | 30,000 | 0 | 15,000 | 15,000 | 50.0% |
| 消耗品費 | 107,501 | 252,351 | 53,616 | 305,967 | 284.6% |
| 修繕費 | 65,700 | 114,000 | 0 | 114,000 | 173.5% |
| 新聞図書費 | 51,000 | 19,999 | 5,150 | 25,149 | 49.3% |
| 研修費 | 17,000 | 8,000 | 0 | 8,000 | 47.1% |
| 印刷製本費 | 419,001 | 33,048 | 3,186,000 | 3,219,048 | 768.3% |
| 原材料費 | | 3,993 | 0 | 3,993 | |

| 科目 | 2014年度 予算額 | 特定非営利活動 に係る事業 | その他の事業 | 2014年度 決算額合計 | 予算 対比 |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------|
| 水道光熱費 | 17,000 | 10,272 | 0 | 10,272 | 60.4% |
| 支払地代家賃 | 840,000 | 840,000 | 0 | 840,000 | 100.0% |
| 賃借料 | 28,660 | 33,804 | 0 | 33,804 | 117.9% |
| 機器リース料 | | 0 | 305,100 | 305,100 | |
| 会場賃借料 | | 0 | 15,153 | 15,153 | |
| 保険料 | 214,030 | 210,340 | 0 | 210,340 | 98.3% |
| 諸謝金 | 30,001 | 75,000 | 0 | 75,000 | 250.0% |
| 支払手数料 | 156,466 | 4,100 | 118,719 | 122,819 | 78.5% |
| 委託費 | 154,000 | 162,000 | 766,800 | 928,800 | 603.1% |
| 租税公課 | 4,000 | 0 | 200 | 200 | 5.0% |
| 参加費 | 363,500 | 330,389 | 0 | 330,389 | 90.9% |
| 協賛金 | | 150,000 | 0 | 150,000 | |
| 入学金 | | 35,000 | 0 | 35,000 | |
| コンサルタント料 | | 0 | 1,188,000 | 1,188,000 | |
| 製作費 | | 0 | 885,600 | 885,600 | |
| リース料 | 252,882 | 226,800 | 0 | 226,800 | 89.7% |
| 仕入高 | 30,000 | 0 | 19,716 | 19,716 | 65.7% |
| 行事関連経費 | 4,900 | 6,470 | 0 | 6,470 | 132.0% |
| 期首商品棚卸高 | 4,064,654 | 0 | 4,064,654 | 4,064,654 | |
| 期末商品棚卸高 | △ 3,366,892 | 0 | △ 3,379,738 | △ 3,379,738 | |
| その他経費計 | 4,334,155 | 3,095,404 | 7,480,713 | 10,576,117 | 244.0% |
| 事業費計 | 9,967,445 | 8,451,855 | 7,870,713 | 16,322,568 | 163.8% |
| 2. 管理費 | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | |
| 給料手当 | 1,440,000 | 1,442,550 | 0 | 1,442,550 | 100.2% |
| 法定福利費 | 286,987 | 270,764 | 0 | 270,764 | 94.3% |
| 福利厚生費 | 30,000 | 13,240 | 0 | 13,240 | 44.1% |
| 人件費計 | 1,756,987 | 1,726,554 | 0 | 1,726,554 | 98.3% |
| (2) その他経費 | | | | | |
| 交際費 | 6,000 | 8,040 | 0 | 8,040 | 134.0% |
| 旅費交通費 | 66,960 | 64,688 | 0 | 64,688 | 96.6% |
| スタッフ交通費 | 49,200 | 49,200 | 0 | 49,200 | 100.0% |
| 通信運搬費 | 160,000 | 142,403 | 0 | 142,403 | 89.0% |
| 消耗品費 | 130,000 | 74,908 | 0 | 74,908 | 57.6% |
| 修繕費 | 0 | 123,256 | 0 | 123,256 | |
| 新聞図書費 | 2,000 | 31,428 | 0 | 31,428 | |
| 印刷製本費 | 80,000 | 82,730 | 0 | 82,730 | 103.4% |
| 水道光熱費 | 132,000 | 139,466 | 0 | 139,466 | 105.7% |
| 支払地代家賃 | 1,262,520 | 827,467 | 0 | 827,467 | 65.5% |
| 賃借料 | 1,600 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 保険料 | 34,616 | 34,616 | 0 | 34,616 | 100.0% |
| 諸会費 | 21,000 | 11,000 | 0 | 11,000 | 52.4% |
| 支払手数料 | 335,695 | 447,389 | 0 | 447,389 | 133.3% |
| 租税公課 | 1,000 | 18,250 | 0 | 18,250 | |
| 支払利息 | 113,532 | 92,756 | 0 | 92,756 | 81.7% |
| リース料 | 122,430 | 133,560 | 0 | 133,560 | 109.1% |
| その他経費計 | 2,518,553 | 2,281,157 | 0 | 2,281,157 | 90.6% |
| 管理費計 | 4,275,540 | 4,007,711 | 0 | 4,007,711 | 93.7% |
| 経常費用合計 | 14,242,985 | 12,459,566 | 7,870,713 | 20,330,279 | 142.7% |
| 当期経常増減額 | △ 1,195,230 | △ 3,062,338 | 1,764,035 | △ 1,298,303 | 108.6% |
| Ⅲ. 経常外増減の部 | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | |
| 過年度損益修正益 | | 77,000 | 0 | 77,000 | |
| 経常外収益合計 | | | | 77,000 | |
| (2) 経常外費用 | | | | | |
| 雑損失 | | 1,559 | 0 | 1,559 | |
| 経常外費用合計 | | | | 1,559 | |
| 当期経常外増減額 | | | | 75,441 | |
| 税引前当期正味財産増減額 | | | | △ 1,222,862 | |

| 科目 | 2014年度 予算額 | 特定非営利活動 に係る事業 | その他の事業 | 2014年度 決算額合計 | 予算 対比 |
|--------------|---------------|------------------|--------|-----------------|----------|
| 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 | | | | △ 1,294,862 | |
| 正味財産期首残高 | | | | △ 23,897,731 | |
| 正味財産期末残高 | | | | △ 25,192,593 | |

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。
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 |
|-----------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|--|
| 処遇改善プロセス支援事業 | 0 | 7,473,765 | 6,400,943 | 1,072,822 | 事業期間H26.9.1~H27.8.31 |
| 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 |
| 受取民間助成金 | 0 | 201,000 | 122,796 | 78,204 | ライズ学園事業での活用 |
| 受取寄付金 | 452,931 | 215,917 | 109,688 | 559,160 | 被災地支援活動寄付金 |
| 受取寄付金 | 0 | 2,010,000 | 513,878 | 1,496,122 | 教材開発用寄付金 |
| 花王ハートポケット倶楽部助成金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 当期に助成金100万円の交付を受けております。当該金額は、全額未使用のため前受金として負債に計上しています。 |
| 合 計 | 452,931 | 11,386,682 | 8,633,305 | 3,206,308 | |

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 | 184,000 | 4,000 | 110,000 | 78,000 | | 78,000 |
| 合 計 | 311,825 | 4,000 | 110,000 | 205,825 | 104,999 | 100,826 |

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 |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 長期借入金 | | | | |
| 日本政策金融公庫融資 | 5,700,000 | 0 | 1,200,000 | 4,500,000 |
| その他 | 10,405,011 | 6,567,766 | 1,011,597 | 15,961,180 |
| 計 | 16,105,011 | 6,567,766 | 2,211,597 | 20,461,180 |
| 長期借入金・リヴォルヴ債 | 9,260,000 | 2,000,000 | 2,010,000 | 9,250,000 |
| 短期借入金 | 1,369,488 | 125,000 | 1,369,488 | 125,000 |

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 | 1,571,293 | 21,692 |
| 支払地代家賃(ライズ学園事業費) | 840,000 | 840,000 |
| 活動計算書計 | 2,411,293 | 861,692 |
| (貸借対照表) | | |
| 未払金 | 1,997,966 | 474,431 |
| リヴォルヴ債 | 9,250,000 | 1,400,000 |
| 長期借入金 | 20,461,180 | 12,997,730 |
| 短期借入金 | 125,000 | 125,000 |

貸借対照表計

31,834,146

14,997,161

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 (いばらき産業 大県創造基金) | いばらき子ども大 学 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 | 助成金事業 (処遇改善 プロセス支援) | | 管理費 |
| I 経常収益 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 受取会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 347,000 | 347,000 |
| 2. 受取寄付金 | 0 | 0 | 2,010,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 215,917 | 0 | 0 | 1,571,293 | 3,797,210 |
| 3. 受取助成金等 | 201,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 201,000 |
| 4. 事業収益 | 2,606,790 | 5,000 | 0 | 13,500 | 0 | 338,000 | 26,500 | 0 | 2,160,983 | 7,473,765 | 0 | 0 | 12,624,538 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 576,228 | 576,228 |
| 経常収益計 | 4,293,790 | 5,000 | 2,010,000 | 13,500 | 0 | 338,000 | 26,500 | 0 | 215,917 | 2,160,983 | 7,473,765 | 2,494,521 | 19,031,976 |
| II 経常費用 | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 人件費 | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 962,400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 962,400 |
| 給料手当 | 3,262,500 | 0 | 510,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 390,000 | 0 | 1,442,550 | 5,605,050 |
| 法定福利費 | 620,351 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 270,764 | 891,115 |
| 福利厚生費 | 1,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,240 | 14,440 |
| 人件費計 | 4,846,451 | 0 | 510,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 390,000 | 0 | 1,726,554 | 7,473,005 |
| (2) その他経費 | | | | | | | | | | | | | |
| 交際費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,040 | 8,040 |
| 旅費交通費 | 206,704 | 0 | 0 | 0 | 11,750 | 116,070 | 0 | 0 | 0 | 60,893 | 0 | 64,688 | 460,105 |
| 職員旅費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54,290 | 0 | 54,290 |
| スタッフ交通費 | 49,200 | 41,250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49,200 | 139,650 |
| 支援物資購入費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106,054 | 0 | 0 | 0 | 106,054 |
| 通信運搬費 | 37,114 | 0 | 0 | 0 | 5,386 | 5,696 | 0 | 0 | 614 | 121,560 | 0 | 142,403 | 312,773 |
| 広告宣伝費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 0 | 0 | 15,000 |
| 消耗品費 | 226,771 | 0 | 3,878 | 1,749 | 5,746 | 14,207 | 0 | 0 | 0 | 53,616 | 0 | 74,908 | 380,875 |
| 修繕費 | 114,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123,256 | 237,256 |
| 新聞図書費 | 19,999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,150 | 0 | 31,428 | 56,577 |
| 研修費 | 8,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,000 |
| 印刷製本費 | 33,048 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,186,000 | 82,730 | 3,301,778 |
| 原材料費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,993 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,993 |
| 委託費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 162,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 766,800 | 0 | 928,800 |
| 水道光熱費 | 10,272 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139,466 | 149,738 |
| 支払地代家賃 | 840,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 827,467 | 1,667,467 |
| 賃借料 | 27,620 | 0 | 0 | 1,640 | 0 | 4,544 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33,804 |
| 機器リース料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305,100 | 0 | 305,100 |
| 会場賃料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,153 | 0 | 15,153 |
| 保険料 | 210,340 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34,616 | 244,956 |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 0 | 25,000 | 0 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75,000 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,000 | 11,000 |
| 支払手数料 | 540 | 0 | 0 | 0 | 216 | 324 | 0 | 0 | 3,020 | 118,719 | 0 | 447,389 | 570,208 |
| 租税公課 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 0 | 18,250 | 18,450 |
| 参加費 | 310,389 | 0 | 0 | 2,500 | 0 | 17,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 330,389 |
| 協賛金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150,000 |
| 入学金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,000 |
| コンサルタント料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,188,000 | 0 | 0 | 1,188,000 |
| 製作費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 885,600 | 0 | 0 | 885,600 |
| 支払利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 92,756 | 92,756 |
| リース料 | 226,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133,560 | 360,360 |
| 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 | 19,716 | 0 | 0 | 19,716 |
| 行事関連経費 | 6,470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,470 |
| 減価償却費 | 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 | 4,064,654 | 0 | 0 | 4,064,654 |
| 期末商品棚卸高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 3,379,738 | 0 | 0 | 0 | △ 3,379,738 |
| その他経費計 | 2,327,267 | 41,250 | 3,878 | 30,889 | 189,091 | 393,341 | 0 | 0 | 109,688 | 1,079,770 | 6,400,943 | 2,281,157 | 12,857,274 |
| 経常費用計 | 7,173,718 | 41,250 | 513,878 | 30,889 | 189,091 | 393,341 | 0 | 0 | 109,688 | 1,469,770 | 6,400,943 | 4,007,711 | 20,330,279 |
| 当期経常増減額 | △ 2,879,928 | △ 36,250 | 1,496,122 | △ 17,389 | △ 189,091 | △ 55,341 | 26,500 | 0 | 106,229 | 691,213 | 1,072,822 | △ 1,513,190 | △ 1,298,303 |