

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			管理費	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)		
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	0	2,160,983	7,473,765	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	0	1,188,000	0	1,188,000
製作費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	885,600	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	0	△ 3,379,738	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