

第2号議案

2016年度 活動計算書
 自 2016年4月1日 至 2017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	2016年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	2016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	165,000	0	165,000	55.0%
賛助会員受取会費	200,000	163,000	0	163,000	81.5%
2. 受取寄付金					
受取寄付金	1,300,000	1,209,636	0	1,209,636	93.0%
東日本大震災支援金	200,000	154,459	0	154,459	77.2%
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%
4. 事業収益					
ライズ学園運営収益	4,860,500	5,174,400	0	5,174,400	106.5%
教育相談事業収益	20,000	20,000	0	20,000	100.0%
教材開発事業収益	1,800,000	1,944,000	0	1,944,000	108.0%
教材販売事業収益	8,127,250	0	4,895,748	4,895,748	60.2%
教材販売事業収益-売上値引	△ 1	0	△ 147	△ 147	0.0%
教材販売事業収益-売上返品	△ 1	0	△ 2,300	△ 2,300	0.0%
研修会事業収益	200,000	197,500	0	197,500	98.8%
カルチャー教室事業収益	10,000	22,200	0	22,200	222.0%
バナー広告収益	10,800	60,000	0	60,000	555.6%
5. その他収益					
受取利息	200	15	0	15	7.5%
雑収益	520,000	587,492	0	587,492	113.0%
経常収益合計	19,034,748	11,183,702	4,893,301	16,077,003	84.5%
II 経常費用					
1. 事業費					
(1) 人件費					
役員報酬	1,740,000	720,000	0	720,000	41.4%
給料手当	4,651,504	4,688,646	390,000	5,078,646	109.2%
法定福利費	600,000	639,902	0	639,902	106.7%
福利厚生費	1	0	0	0	0.0%
人件費計	6,991,505	6,048,548	390,000	6,438,548	92.1%
(2) その他経費					
交際費	5,000	0	0	0	0.0%
旅費交通費	283,000	276,737	109,400	386,137	136.4%
スタッフ交通費	88,750	90,450	0	90,450	101.9%
支援物資購入費	200,000	72,595	0	72,595	36.3%
通信運搬費	220,921	62,749	144,093	206,842	93.6%
広告宣伝費	50,001	0	50,000	50,000	100.0%
消耗品費	113,000	80,455	59,848	140,303	124.2%
修繕費	1	0	0	0	0.0%
新聞図書費	80,001	49,249	0	49,249	61.6%
研修費	30,000	5,500	0	5,500	18.3%
印刷製本費	490,000	42,762	577,260	620,022	126.5%
水道光熱費	10,000	24,310	0	24,310	243.1%
支払地代家賃	840,000	840,000	0	840,000	100.0%
賃借料	36,400	46,140	0	46,140	126.8%
保険料	127,000	135,680	0	135,680	106.8%
諸謝金	10,000	204,400	30,000	234,400	2344.0%

科目	2016年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の事業	2016年度 決算額合計	予算 対比
諸会費	0	0	8,910	8,910	0.0%
支払手数料	2,929,510	44,321	1,870,200	1,914,521	65.4%
委託費	760,000	158,000	0	158,000	20.8%
参加費	340,000	382,154	0	382,154	112.4%
リース料	146,448	146,448	0	146,448	100.0%
貸倒損失	1	0	0	0	0.0%
仕入高	34,000	0	0	0	0.0%
行事関連経費	10,000	12,860	0	12,860	128.6%
減価償却費	0	0	0	0	0.0%
期首商品棚卸高	2,773,616	0	2,773,616	2,773,616	
期末商品棚卸高	△ 1,151,632	0	△ 1,873,269	△ 1,873,269	
その他経費計	8,426,017	2,674,810	3,750,058	6,424,868	76.3%
事業費計	15,417,522	8,723,358	4,140,058	12,863,416	83.4%
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	270,000	285,699	0	285,699	105.8%
福利厚生費	1	7,409	0	7,409	740900.0%
人件費計	1,710,001	1,733,108	0	1,733,108	101.4%
（2）その他経費					
交際費	1	4,860	0	4,860	486000.0%
旅費交通費	60,000	60,750	0	60,750	101.3%
スタッフ交通費	49,200	49,200	0	49,200	100.0%
通信運搬費	130,000	108,158	0	108,158	83.2%
消耗品費	90,000	116,268	0	116,268	129.2%
修繕費	1	0	0	0	0.0%
新聞図書費	10,000	21,284	0	21,284	212.8%
印刷製本費	100,000	94,799	0	94,799	94.8%
水道光熱費	130,000	130,562	0	130,562	100.4%
支払地代家賃	555,654	606,168	0	606,168	109.1%
賃借料	1	2,450	0	2,450	245000.0%
保険料	34,110	39,610	0	39,610	116.1%
諸会費	11,000	11,000	0	11,000	100.0%
支払手数料	400,600	397,849	0	397,849	99.3%
租税公課	1,000	419,000	0	419,000	41900.0%
参加費	0	6,500	0	6,500	0.0%
支払利息	109,740	109,740	0	109,740	100.0%
リース料	133,560	133,560	0	133,560	100.0%
雑費	0	2	0	2	0.0%
その他経費計	1,814,867	2,311,760	0	2,311,760	127.4%
管理費計	3,524,868	4,044,868	0	4,044,868	114.8%
経常費用合計	18,942,390	12,768,226	4,140,058	16,908,284	89.3%
当期経常増減額	92,358	△ 1,584,524	753,243	△ 831,281	-900.1%
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				△ 831,281	
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				△ 903,281	
正味財産期首残高				△ 27,861,269	
正味財産期末残高				△ 28,764,550	

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. 用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	ライズ学園事業の補助金
受取寄付金	728,719	154,459	117,558	765,620	被災地支援活動寄付金
受取寄付金	1,036,462	0	856,876	179,586	教材開発用寄付金
合 計	1,765,181	1,640,459	2,460,434	945,206	

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	0	68,000		68,000
合 計	195,825	0	0	195,825	104,999	90,826

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	3,300,000	3,700,000	1,200,000	5,800,000
その他	17,100,369	0	1,400,334	15,700,035
計	20,400,369	3,700,000	2,600,334	21,500,035
長期借入金・リヴォルヴ債	9,240,000	1,780,000	1,000,000	10,020,000
短期借入金	1,730,220	0	1,730,220	0

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	1,209,636	0
支払地代家賃(ライズ学園事業費)	840,000	840,000
活動計算書計	2,049,636	840,000
(貸借対照表)		
未払金	1,009,566	39,000
長期借入金・リヴォルヴ債	10,020,000	1,400,000
長期借入金	21,500,035	1,800,000
短期借入金	0	0
貸借対照表計	32,529,601	3,239,000

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	カルチャー教室 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			
I 経常収益											
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	328,000	328,000
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	154,459	0	154,459	1,209,636	1,364,095
3. 受取助成金等	1,486,000	0	0	0	0	0	0	0	1,486,000	0	1,486,000
4. 事業収益	5,174,400	20,000	1,944,000	22,200	197,500	60,000	0	4,893,301	12,311,401	0	12,311,401
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	587,507	587,507
経常収益計	6,660,400	20,000	1,944,000	22,200	197,500	60,000	154,459	4,893,301	13,951,860	2,125,143	16,077,003
II 経常費用											
(1) 人件費											
役員報酬	720,000	0	0	0	0	0	0	0	720,000	0	720,000
給料手当	4,201,236	0	487,410	0	0	0	0	390,000	5,078,646	1,440,000	6,518,646
法定福利費	639,902	0	0	0	0	0	0	0	639,902	285,699	925,601
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,409	7,409
人件費計	5,561,138	0	487,410	0	0	0	0	390,000	6,438,548	1,733,108	8,171,656
(2) その他経費											
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,860	4,860
旅費交通費	267,899	0	0	0	8,838	0	0	109,400	386,137	60,750	446,887
スタッフ交通費	49,200	41,250	0	0	0	0	0	0	90,450	49,200	139,650
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	72,595	0	72,595	0	72,595
通信運搬費	38,125	0	164	0	24,320	0	140	144,093	206,842	108,158	315,000
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000	0	50,000
消耗品費	69,856	0	4,470	3,549	350	0	2,230	59,848	140,303	116,268	256,571
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新聞図書費	36,817	0	12,432	0	0	0	0	0	49,249	21,284	70,533
研修費	5,500	0	0	0	0	0	0	0	5,500	0	5,500
印刷製本費	42,762	0	0	0	0	0	0	577,260	620,022	94,799	714,821
委託費	0	0	158,000	0	0	0	0	0	158,000	0	158,000
水道光熱費	24,310	0	0	0	0	0	0	0	24,310	130,562	154,872
支払地代家賃	840,000	0	0	0	0	0	0	0	840,000	606,168	1,446,168
賃借料	36,740	0	0	0	9,400	0	0	0	46,140	2,450	48,590
保険料	135,680	0	0	0	0	0	0	0	135,680	39,610	175,290
諸謝金	0	0	194,400	10,000	0	0	0	30,000	234,400	0	234,400
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	8,910	8,910	11,000	19,910
支払手数料	1,728	0	0	0	0	0	42,593	1,870,200	1,914,521	397,849	2,312,370
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419,000	419,000
参加費	382,154	0	0	0	0	0	0	0	382,154	6,500	388,654
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109,740	109,740
リース料	146,448	0	0	0	0	0	0	0	146,448	133,560	280,008
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	0	0	0	0
行事関連経費	12,860	0	0	0	0	0	0	0	12,860	0	12,860
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
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	2,773,616	2,773,616	0	2,773,616
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,873,269	△ 1,873,269	0	△ 1,873,269
その他経費計	2,090,079	41,250	369,466	13,549	42,908	0	117,558	3,750,058	6,424,868	2,311,760	8,736,628
経常費用計	7,651,217	41,250	856,876	13,549	42,908	0	117,558	4,140,058	12,863,416	4,044,868	16,908,284
当期経常増減額	△ 990,817	△ 21,250	1,087,124	8,651	154,592	60,000	36,901	753,243	1,088,444	△ 1,919,725	△ 831,281