

2019年度 活動計算書
 自 2019年4月1日 至 2020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	2019年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の 事業	2019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	200,000	175,000		175,000	87.5%
賛助会員受取会費	300,000	175,000		175,000	58.3%
2. 受取寄付金					
受取寄付金	1,500,000	1,347,813		1,347,813	89.9%
東日本大震災支援金	50,000	16,393		16,393	32.8%
教材開発	0	568,766		568,766	
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		1,486,000	100.0%
4. 事業収益					
ライス学園運営収益	1,972,000	1,630,290		1,630,290	82.7%
教育相談事業収益	1	0		0	0.0%
教材開発事業収益	1	0		0	
学習支援事業収益	1,680,000	1,400,000		1,400,000	
教材販売事業収益	5,844,922		4,138,746	4,138,746	70.8%
研修会事業収益	1	0		0	0.0%
助成金事業収益	2,785,000	2,566,500		2,566,500	92.2%
バナー広告収益	27,000	0		0	0.0%
5. その他収益					
受取利息	0	4		4	
雑収益	450,000	403,816		403,816	89.7%
経常収益合計	16,294,925	9,769,582	4,138,746	13,908,328	85.4%
II 経常費用					
1. 事業費					
(1) 人件費					
役員報酬	0	0	0	0	
給料手当	4,695,600	3,866,500	390,000	4,256,500	90.6%
法定福利費	526,850	485,787	66,195	551,982	104.8%
福利厚生費	0	0	0	0	0.0%
人件費計	5,222,450	4,352,287	456,195	4,808,482	92.1%
(2) その他経費					
交際費	2	5,854	0	5,854	
旅費交通費	182,362	345,542	65,250	410,792	225.3%
スタッフ交通費	49,200	0	0	0	0.0%
支援物資購入費	150,000	0	0	0	0.0%
通信運搬費	408,601	14,778	244,608	259,386	63.5%
広告宣伝費	82,400	33,000	0	33,000	40.0%
消耗品費	170,001	99,640	44,798	144,438	85.0%
修繕費	120,000	146,000	0	146,000	121.7%
新聞図書費	30,000	18,061	0	18,061	60.2%
研修費	50,000	16,000	0	16,000	32.0%
印刷製本費	2,860,000	854,358	1,956,136	2,810,494	98.3%
委託費	30,000	0	85,216	85,216	284.1%
水道光熱費	0	0	0	0	0.0%
支払地代家賃	0	0	0	0	0.0%
賃借料	380,841	52,750	300	53,050	13.9%
保険料	97,290	93,060	0	93,060	95.7%
諸謝金	577,000	407,000	0	407,000	70.5%
諸会費	0	0	9,720	9,720	0.0%
支払手数料	839,502	10,196	221,591	231,787	27.6%

科目	2019年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の 事業	2019年度 決算額合計	予算 対比
販売手数料	0	0	1,033,293	1,033,293	
租税公課	0	0	0	0	0.0%
参加費	204,992	168,660	0	168,660	82.3%
リース料	129,600	513,050	0	513,050	395.9%
寄付金支出	940,000	0	20,872	20,872	0.0%
仕入高	1	0	19,100	19,100	0.0%
行事関連経費	3,000	0	0	0	0.0%
期首商品棚卸高	856,569	0	856,569	856,569	0.0%
期末商品棚卸高	△ 934,026	0	△ 1,379,908	△ 1,379,908	0.0%
商品処分損	0	0	34,715	34,715	0.0%
他勘定振替高	0	0	△ 34,715	△ 34,715	0.0%
その他経費計	7,227,335	2,777,949	3,177,545	5,955,494	82.4%
事業費計	12,449,785	7,130,236	3,633,740	10,763,976	86.5%
2. 管理費					
（1）人件費					
給料手当	922,800	781,300	0	781,300	84.7%
法定福利費	220,000	158,985	0	158,985	72.3%
福利厚生費	0	0	0	0	0.0%
人件費計	1,142,800	940,285		940,285	82.3%
（2）その他経費					
交際費	5,000	0	0	0	0.0%
旅費交通費	10,000	6,780	0	6,780	67.8%
スタッフ交通費	0	49,200	0	49,200	
通信運搬費	100,000	103,122	0	103,122	103.1%
消耗什器備品費	0	0	0	0	
消耗品費	50,000	28,143	0	28,143	56.3%
修繕費	1	33,000	0	33,000	
新聞図書費	1	0	0	0	0.0%
印刷製本費	100,000	117,706	0	117,706	117.7%
水道光熱費	130,000	134,473	0	134,473	103.4%
支払地代家賃	590,000	583,230	0	583,230	98.9%
賃借料	1	5,080	0	5,080	
保険料	0	0	0	0	0.0%
諸謝金	0	11,137	0	11,137	
諸会費	10,000	0	0	0	0.0%
支払手数料	380,000	328,443	0	328,443	86.4%
租税公課	312,000	243,000	0	243,000	77.9%
参加費	1	0	0	0	0.0%
支払利息	77,983	71,846	0	71,846	92.1%
リース料	33,390	24,867	0	24,867	74.5%
その他経費計	1,798,377	1,740,027	0	1,740,027	96.8%
管理費計	2,941,177	2,680,312	0	2,680,312	91.1%
経常費用合計	15,390,962	9,810,548	3,633,740	13,444,288	87.4%
当期経常増減額	903,963	△ 40,966	505,006	464,040	51.3%
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					
当期経常外増減額				0	
税引前当期正味財産増減額				464,040	
法人税、住民税及び事業税		72,000		72,000	
当期正味財産増減額				392,040	
正味財産期首残高				△ 33,699,428	
正味財産期末残高				△ 33,307,388	

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
受取寄付金	576,643	16,393	0	593,036	被災地支援活動寄付金
受取寄付金	0	484,012	484,012	0	クラウドファンディング：教材開発販売(英語罫線ノート)への
受取寄付金	0	84,754	84,754	0	クラウドファンディング：教材無償提供費用への寄付
合 計	576,643	1,502,393	1,486,000	593,036	

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
無形固定資産						
電話加入権	22,825	0	0	22,825		22,825
敷金	64,000	0	0	64,000		64,000
合 計	86,825	0	0	86,825	0	86,825

5. 借入金の増減内訳

（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	360,000	269,000	0	629,000
長期借入金	23,801,960	430,000	1,450,000	22,781,960
（内訳）日本政策金融公庫融資	5,700,000	0	1,200,000	4,500,000
（内訳）その他	18,101,960	430,000	250,000	18,281,960
リヴォルヴ債	9,170,000	0	0	9,170,000

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	1,347,813	2,500
活動計算書計	1,347,813	2,500
（貸借対照表）		
未払金	2,955,750	15,812
長期借入金	22,781,960	1,500,000
長期借入金・リヴォルヴ債	9,170,000	1,880,000
貸借対照表計	34,907,710	3,395,812

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	学習支援事業	助成金 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	350,000	350,000
2. 受取寄付金	0	0	568,766	0	0	16,393	0	585,159	1,347,813	1,932,972
3. 受取助成金等	1,486,000	0	0	0	2,505,000	0	0	3,991,000	0	3,991,000
4. 事業収益	1,630,290	0	0	1,400,000	61,500	0	4,138,746	7,230,536	0	7,230,536
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	403,820	403,820
経常収益計	3,116,290	0	568,766	1,400,000	2,566,500	16,393	4,138,746	11,806,695	2,101,633	13,908,328
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	2,037,700	0	598,900	280,800	949,100	0	390,000	4,256,500	781,300	5,037,800
法定福利費	332,428	0	153,359	0	0	0	66,195	551,982	158,985	710,967
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	2,370,128	0	752,259	280,800	949,100	0	456,195	4,808,482	940,285	5,748,767
(2) その他経費										
交際費	5,854	0	0	0	0	0	0	5,854	0	5,854
旅費交通費	147,441	0	186,038	0	12,063	0	65,250	410,792	6,780	417,572
スタッフ交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	49,200	49,200
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	459	0	0	0	14,319	0	244,608	259,386	103,122	362,508
広告宣伝費	0	0	0	0	33,000	0	0	33,000	0	33,000
消耗品費	80,839	0	0	1,041	17,760	0	44,798	144,438	28,143	172,581
修繕費	146,000	0	0	0	0	0	0	146,000	33,000	179,000
新聞図書費	18,061	0	0	0	0	0	0	18,061	0	18,061
研修費	16,000	0	0	0	0	0	0	16,000	0	16,000
印刷製本費	1,445	0	9,080	0	843,833	0	1,956,136	2,810,494	117,706	2,928,200
委託費	0	0	0	0	0	0	85,216	85,216	0	85,216
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	134,473	134,473
支払地代家賃	0	0	0	0	0	0	0	0	583,230	583,230
賃借料	22,200	0	0	0	30,550	0	300	53,050	5,080	58,130
保険料	93,060	0	0	0	0	0	0	93,060	0	93,060
諸謝金	5,000	0	0	0	402,000	0	0	407,000	11,137	418,137
諸会費	0	0	0	0	0	0	9,720	9,720	0	9,720
支払手数料	414	0	7,158	0	2,624	0	221,591	231,787	328,443	560,230
販売支払手数料	0	0	0	0	0	0	1,033,293	1,033,293	0	1,033,293
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	243,000	243,000
参加費	168,660	0	0	0	0	0	0	168,660	0	168,660
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	71,846	71,846
リース料	125,850	0	0	0	387,200	0	0	513,050	24,867	537,917
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	20,872	20,872	0	20,872
仕入高	0	0	0	0	0	0	19,100	19,100	0	19,100
行事関連経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期首商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	856,569	856,569	0	856,569
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	△ 1,379,908	△ 1,379,908	0	△ 1,379,908
商品処分損	0	0	0	0	0	0	34,715	34,715	0	34,715
他勘定振替高	0	0	0	0	0	0	△ 34,715	△ 34,715	0	△ 34,715
その他経費計	831,283	0	202,276	1,041	1,743,349	0	3,177,545	5,955,494	1,740,027	7,695,521
経常費用計	3,201,411	0	954,535	281,841	2,692,449	0	3,633,740	10,763,976	2,680,312	13,444,288
当期経常増減額	△ 85,121	0	△ 385,769	1,118,159	△ 125,949	16,393	505,006	1,042,719	△ 578,679	464,040

【注】学習支援事業は、2名が従事したが給与手当は1名分のみで、もう1名は無償で携わった