

2023年度 活動計算書
自 2023年4月1日 至 2024年3月31日まで
特定非営利活動法人リヴォルヴ学校教育研究所

科目	2023年度 予算額	特定非営利活動 に係る事業	その他の 事業	合計
I 経常収益				
1 受取会費				
正会員受取会費	250,000	205,000	0	205,000
賛助会員受取会費	180,000	94,000	0	94,000
2 受取寄附金				
受取寄付金	1,500,000	3,996,965	0	3,996,965
東日本大震災支援金	0	8,908	0	8,908
学校・地域教育活動事業	30,000	123,500	0	123,500
教材販売事業	1,000,000	0	0	0
被災地支援支援金	0	15,000	0	15,000
新拠点むすびつくばライズ学園	0	1,912,500	0	1,912,500
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補助金）	10,000,000	8,937,000	0	8,937,000
受取地方公共団体補助金（その他）	0	80,000	0	80,000
4 事業収益				
不登校児童生徒学習支援 （むすびつくばライズ学園運営事業）	9,270,000	7,204,910	0	7,204,910
教材開発事業	1	0	0	0
研修会事業収益	500,000	61,900	0	61,900
学校・地域教育活動支援事業	520,000	160,500	0	160,500
バナー広告収益	57,000	0	0	0
教材販売事業収益	3,000,000	0	1,572,971	1,572,971
5 その他収益				
受取利息	300,000	13	0	13
雑収益		289,225	0	289,225
経常収益合計	26,607,001	23,089,421	1,572,971	24,662,392
II 経常費用				
1 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	17,932,000	15,620,594	20,900	15,641,494
通勤費	468,000	528,674	0	528,674
法定福利費	1,500,000	1,615,508	0	1,615,508
人件費計	19,900,000	17,764,776	20,900	17,785,676
(2) その他経費				
交際費	0	8,140	0	8,140
旅費交通費	176,001	292,670	0	292,670
通信運搬費	208,000	148,091	103,537	251,628
広告宣伝費	0	86,599	26,927	113,526
消耗品費	269,000	233,592	7,185	240,777
消耗什器備品費	1	0	0	0
修繕費	1	45,300	0	45,300

新聞図書費	39,602	53,666	0	53,666
研修費	50,000	87,700	0	87,700
印刷製本費	997,000	31,458	1,290,980	1,322,438
委託費	0	0	0	0
水道光熱費	360,000	320,352	0	320,352
支払地代家賃	382,224	1,026,739	0	1,026,739
賃借料	19,680	65,530	0	65,530
保険料	39,309	54,006	0	54,006
諸謝金	1,558,000	1,371,545	12,250	1,383,795
諸会費	9,900	0	9,900	9,900
支払手数料	114,000	129,869	6,890	136,759
販売手数料	650,000	11,511	351,087	362,598
参加費	1	0	0	0
リース料	0	28,776	0	28,776
仕入高	38,000	0	19,008	19,008
寄付金	0	30,000	0	30,000
期首商品棚卸高	870,855	0	870,855	870,855
期末商品棚卸高	△ 1,000,000	0	△ 1,110,229	△ 1,110,229
商品処分損	0	0	44,704	44,704
他勘定振替高	0	0	△ 44,704	△ 44,704
その他経費計	4,781,574	4,025,544	1,588,390	5,613,934
事業費計	24,681,574	21,790,320	1,609,290	23,399,610
2. 管理費				
（1）人件費				
給料手当	270,000	285,816	0	285,816
通勤費	1	0	0	0
法定福利費	1	0	0	0
福利厚生費	0	40,278	0	40,278
人件費計	270,002	326,094	0	326,094
（2）その他経費				
交際費	10,000	11,136	0	11,136
旅費交通費	4,730	16,190	0	16,190
通信運搬費	130,000	138,077	0	138,077
消耗品什器備品費	1	0	0	0
消耗品費	15,000	24,018	0	24,018
修繕費	0	94,471	0	94,471
印刷製本費	55,438	72,441	0	72,441
水道光熱費	15,000	106,595	0	106,595
支払地代家賃	594,000	610,500	0	610,500
賃借料	1,600	4,080	0	4,080
保険料	49,750	48,760	0	48,760
諸会費	1	825	0	825
支払手数料	340,000	358,780	0	358,780
租税公課	23,400	13,100	0	13,100
支払利息	23,450	23,945	0	23,945
リース代	99,000	99,000	0	99,000
寄付金支出	0	10,220	0	10,220
その他経費計	1,361,370	1,632,138	0	1,632,138
管理費計	1,631,372	1,958,232	0	1,958,232
経常費用合計	26,312,946	23,748,552	1,609,290	25,357,842
当期経常増減額	294,055	△ 659,131	△ 36,319	△ 695,450

Ⅲ. 経常外増減の部

(1) 経常外収益				
過年度損益修正益		8,561		8,561
経常外収益合計		8,561		8,561
(2) 経常外費用				
過年度損益修正損		75,088		75,088
経常外費用合計		75,088	0	75,088
当期経常外増減額		△ 66,527	0	△ 66,527
税引前当期正味財産増減額		△ 725,658	△ 36,319	△ 761,977
法人税、住民税及び事業税		72,000		72,000
当期正味財産増減額		△ 797,658	△ 36,319	△ 833,977
前期繰越正味財産額				△ 30,885,648
次期繰越正味財産額				△ 31,719,625

財務諸表の注記

※ 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 (共通経費含)	合計 (事業部門計+管理費)
	不登校児童生徒学習支 援事業 (おすびつくば)	教材開発事業	研修会事業	学校・地域教育活 動事業	被災地支援 事業	非営利部門合計	教材販売事業			
I 経常収益										
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	299,000	299,000
2. 受取寄付金	1,912,500	0	0	123,500	23,908	2,059,908	0	2,059,908	3,996,965	6,056,873
3. 受取助成金等	8,937,000	0	0	0	0	8,937,000	0	8,937,000	80,000	9,017,000
4. 事業収益	7,204,910	0	61,900	160,500	0	7,427,310	1,572,971	9,000,281	0	9,000,281
5. その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	289,238	289,238
経常収益計	18,054,410	0	61,900	284,000	23,908	18,424,218	1,572,971	19,997,189	4,665,203	24,662,392
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	14,681,344	678,000	0	261,250	0	15,620,594	20,900	15,641,494	285,816	15,927,310
通勤費	528,674	0	0	0	0	528,674	0	528,674	0	528,674
法定福利費	1,615,508	0	0	0	0	1,615,508	0	1,615,508	0	1,615,508
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	40,278	40,278
人件費計	16,825,526	678,000	0	261,250	0	17,764,776	20,900	17,785,676	326,094	18,111,770
(2) その他経費										
交際費	8,140	0	0	0	0	8,140	0	8,140	11,136	19,276
旅費交通費	288,670	0	0	4,000	0	292,670	0	292,670	16,190	308,860
支援物資購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	120,663	0	6,452	20,976	0	148,091	103,537	251,628	138,077	389,705
広告宣伝費	77,600	0	8,999	0	0	86,599	26,927	113,526	0	113,526
消耗品費	221,292	0	0	12,300	0	233,592	7,185	240,777	24,018	264,795
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
修繕費	45,300	0	0	0	0	45,300	0	45,300	94,471	139,771
新聞図書費	53,666	0	0	0	0	53,666	0	53,666	0	53,666
研修費	87,700	0	0	0	0	87,700	0	87,700	0	87,700
印刷製本費	29,468	0	1,990	0	0	31,458	1,290,980	1,322,438	72,441	1,394,879
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水道光熱費	320,352	0	0	0	0	320,352	0	320,352	106,595	426,947
支払地代家賃	1,026,739	0	0	0	0	1,026,739	0	1,026,739	610,500	1,637,239
賃借料	64,600	0	930	0	0	65,530	0	65,530	4,080	69,610
保険料	53,390	0	0	616	0	54,006	0	54,006	48,760	102,766
諸謝金	1,257,545	0	30,000	84,000	0	1,371,545	12,250	1,383,795	0	1,383,795
諸会費	0	0	0	0	0	0	9,900	9,900	825	10,725
支払手数料	115,486	0	1,390	11,343	1,650	129,869	6,890	136,759	358,780	495,539
販売手数料	0	0	11,511	0	0	11,511	351,087	362,598	0	362,598
参加費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	13,100	13,100
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	23,945	23,945
リース料	0	28,776	0	0	0	28,776	0	28,776	99,000	127,776
仕入高	0	0	0	0	0	0	19,008	19,008	0	19,008
寄付金支出	0	0	0	0	30,000	30,000	0	30,000	10,220	40,220
期首商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	870,855	870,855	0	870,855
期末商品棚卸高	0	0	0	0	0	0	△ 1,110,229	△ 1,110,229	0	△ 1,110,229
商品処分損	0	0	0	0	0	0	44,704	44,704	0	44,704
他勘定振替高	0	0	0	0	0	0	△ 44,704	△ 44,704	0	△ 44,704
その他経費計	3,770,611	28,776	61,272	133,235	31,650	4,025,544	1,588,390	5,613,934	1,632,138	7,246,072
経常費用計	20,596,137	706,776	61,272	394,485	31,650	21,790,320	1,609,290	23,399,610	1,958,232	25,357,842
当期経常増減額	△ 2,541,727	△ 706,776	628	△ 110,485	△ 7,742	△ 3,366,102	△ 36,319	△ 3,402,421	2,706,971	△ 695,450

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NP0法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NP0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) 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
受取寄付金 （クラウドファンディング）	51,498	0	51,498	0	クラウドファンディング「はじめてのえいたんごカレンダー」で英語の苦手をなくしたい
受取寄付金 （クラウドファンディング）	523,734	0	523,734	0	2020年度 おすびつくば環境整備
受取寄付金 （クラウドファンディング）	0	1,912,500	1,912,500	0	2023年度 不登校の学びを支えたい！おすびつくばの挑戦
受取寄付金	603,986	23,908	31,650	596,244	被災地支援活動寄付金
合 計	1,179,218	1,936,408	2,519,382	596,244	

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						
什器備品費	0	1,442,286	0	1,442,286	0	1,442,286
無形固定資産						
電話加入権	22,825	0	0	22,825	0	22,825
投資その他の資産						
敷金	150,000	959,660	0	1,109,660	0	1,109,660
保証金	10,000	609,015	10,000	609,015	0	609,015
合 計	182,825	3,010,961	10,000	3,183,786	0	3,183,786

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	648,417	3,389,256	2,522,954	1,514,719
長期借入金	19,464,796	10,000,000	1,005,000	28,459,796
（内訳）日本政策金融公庫融資	900,000	10,000,000	1,005,000	9,895,000
（内訳）その他	18,564,796	0	0	18,564,796
長期借入金・リヴォルヴ債	7,370,000	0	0	7,370,000

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、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
（活動計算書）			
受取寄付金	6,056,873	223,058	10,000
事業費 給料手当	15,641,494	1,478,900	0
活動計算書計	21,698,367	1,701,958	10,000
（貸借対照表）			
未払金	7,956,203	1,965,272	0
長期借入金	28,459,796	11,561,860	0
長期借入金・リヴォルヴ債	7,370,000	1,280,000	400,000
貸借対照表計	43,785,999	14,807,132	400,000