

特定非営利活動法人VIVID 2023年度 活動計算書

2023年4月1日から2024年3月31日

2023年度 特定非営利活動に係る事業会計

単位：円

科目				
I	経常収益			
1.	受取会費			
	正会員収入	125,000		
	賛助会費収入	65,000	190,000	
2.	受取寄付金	422,500	422,500	
3.	受取給付金	35,329,015	35,329,015	
4.	受取助成金・委託金	11,985,928	11,985,928	
5.	事業収益	6,720,098	6,720,098	
6.	雑収入・受取利息	713	713	
	経常収益計			54,648,254
II	経常費用			
1.	事業費			
	(1) 人件費			
	給料手当	13,142,971		
	雑給	4,521,005		
	賞与	4,503,737		
	通勤交通費	800,626		
	法定福利費・福利厚生費	3,307,031		
	従事者共済会掛金	319,380		
	人件費計	26,594,750		
	(2) その他経費			
	利用者工賃	6,178,370		
	支払報酬・委託費	2,644,550		
	原材料費	9,424		
	事業用消耗品費	1,162,241		
	器具什器費	0		
	印刷経費	52,522		
	旅費交通費	140,832		
	研修費	102,000		
	通信費	307,482		
	荷造運賃	37,010		
	広告宣伝費	25,809		
	水道光熱費	333,845		
	新聞図書費	3,344		
	諸会費	200,466		
	支払手数料	172,865		
	保険料	119,181		
	地代家賃	5,945,735		
	リース料	476,904		
	減価償却費	618,275		
	租税公課	2,100		
	雑損失	1,520		
	その他経費計	18,534,475		
	事業費計		45,129,225	
2.	管理費			
	(1) 人件費			
	給料手当/雑給	310,650		
	通勤交通費	6,146		
	人件費計	316,796		
	(2) その他経費			
	支払報酬	10,000		
	事業用消耗品費	2,292		
	印刷経費	7,307		
	旅費交通費	0		
	通信費・荷造運賃	45,255		
	広告宣伝費	25,953		
	水道光熱費	3,854		
	諸会費	7,400		
	支払手数料	100		
	地代家賃	140,244		
	保険料	909		
	減価償却費	39,464		
	租税公課	0		
	支払利息	410		
	その他経費計	283,188		
	管理費計		599,984	
	経常費用計			45,729,209
	当期正味財産増減額			8,919,045
	法人税等			2,068,400
	前期繰越正味財産額			21,216,598
	次期繰越正味財産額			28,067,243

2023年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表
2024年3月31日現在

単位；円

科目			
I	資産の部		
	1. 流動資産		
	現金	96,169	
	普通預金	12,525,650	
	郵便振替	4,289,542	
	定期預金	3,000,000	
	未収入金	5,369,116	
	前払費用	608	
	立替金	3,000	
	流動資産合計		25,284,085
	2. 固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	建物	1,965,877	
	建物付属設備	1,458,505	
	工具器具備品	1	3,424,383
	(2) 無形固定資産		
	出資金	160,000	
	差入保証金	2,676,000	2,836,000
	固定資産合計		6,260,383
	資産合計		31,544,468
II	負債の部		
	1. 流動負債		
	未払費用	2,825,751	
	前受金	10,000	
	預り金	641,474	
	流動負債合計		3,477,225
	2. 固定負債		
	固定負債合計		0
	負債合計		3,477,225
III	正味財産の部		
	前期繰越正味財産		21,216,598
	当期正味財産増加額		6,850,645
	正味財産合計		28,067,243
	負債及び正味財産合計		31,544,468

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) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 建物、建物付属設備:定額法 建物、建物付属設備以外:定率法
無形固定資産 定額法

(2) 消費税の会計処理

税込処理

2. 事業別損益の状況 別紙のとおり

3. 固定資産の増減内訳

科目	取得日	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	備考
有形固定資産								
建物 内装木工事	2018年2月1日	3,349,973		-	3,349,973	1,384,096	1,965,877	
建物小計		3,349,973	-	-	3,349,973	1,384,096	1,965,877	
付属設備								
電気設備・給排水工事	2018年2月1日	3,804,779		-	3,804,779	2,346,274	1,458,505	
付属設備小計		3,804,779	-	-	3,804,779	2,346,274	1,458,505	
工具器具備品							-	
室内備品	2018年2月1日	567,248		-	567,248	567,247	1	
工具器具備品小計		567,248	-	-	567,248	567,247	1	
無形固定資産							-	
投資その他の資産							-	
出資金 東京CPB	2017年12月2日	150,000			150,000		150,000	
出資金 西武信用金庫	2018年4月1日	10,000			10,000		10,000	
出資金小計		160,000	-	-	160,000	-	160,000	
差入保証金	2017年10月30日	2,676,000		-	2,676,000	-	2,676,000	
合計		10,558,000	-	-	10,558,000	4,297,617	6,260,383	

4. 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金 西武信用金庫	870,000		870,000	0
長期借入金計	870,000	-	870,000	-

2023年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

2024年3月31日現在

単位:円

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金	96,169	96,169
普通預金		
三井住友銀行/国立	1,178,678	
ゆうちょ銀行	11,315,696	
西武信用金庫	31,276	
郵便振替	4,289,542	16,815,192
定期預金	3,000,000	3,000,000
未収入金		
受取給付金2・3月分	5,362,861	
訓練費自己負担分3月分	6,255	5,369,116
前払費用	608	608
立替金	3,000	3,000
流動資産合計		25,284,085
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物 内装木工事	1,965,877	
付属設備 電気設備・給排水設備	1,458,505	
工具器具備品 室内備品	1	3,424,383
(2)無形固定資産		
出資金		
東京CPB	150,000	
西武信用金庫	10,000	160,000
差入保証金 ソレイユ目白	2,676,000	2,676,000
固定資産合計		6,260,383
資産合計		31,544,468
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払費用		
利用者工賃3月分・工賃精算	467,845	
職員給料3月分・交通費	1,749,809	
委託料(医療連携訪看費用)	378,000	
支払報酬(税理士)	100,000	
事業経費	130,097	2,825,751
前受金(会費)	10,000	10,000
預り金(源泉所得税、住民税、社会保険料他)		-
源泉所得・住民税、社会保険料他	407,474	
補助金返還分	234,000	641,474
流動負債合計		3,477,225
2. 固定負債		
長期借入金		
固定負債合計		-
負債合計		3,477,225
正味財産		28,067,243

特定非営利活動法人VIVID 2023年度事業別収支状況

2023年4月1日～2024年3月31日

単位:円

科目	高次脳機能障がい者 支援事業	障害者総合支援法に基づくサービス事業		事業部門小計	管理運営 部門	合計
		指定特定相談支援事業	障害福祉サービス事業			
I 経常収益						-
1. 受取会費	-	-	-	-	190,000	190,000
2. 受取寄付金	-	-	-	-	422,500	422,500
3. 受取給付金	-	904,014	34,425,001	35,329,015	-	35,329,015
4. 事業収益	-	-	6,720,098	6,720,098	-	6,720,098
5. 補助金	-	-	11,985,928	11,985,928	-	11,985,928
6. 雑収入・受取利息	-	-	279	279	434	713
経常収益計	-	904,014	53,131,306	54,035,320	612,934	54,648,254
II 経常費用						
1. 事業費						
(1)人件費						
給料手当		-	13,142,971	13,142,971	240,000	13,382,971
雑給		1,020,000	3,501,005	4,521,005	70,650	4,591,655
賞与		-	4,503,737	4,503,737	-	4,503,737
通勤交通費		-	800,626	800,626	6,146	806,772
法定福利・福利厚生費		-	3,307,031	3,307,031	-	3,307,031
従事者共済会掛金		-	319,380	319,380	-	319,380
人件費計	-	1,020,000	25,574,750	26,594,750	316,796	26,911,546
(2)その他経費				-		
利用者工賃		-	6,178,370	6,178,370		6,178,370
支払報酬・委託料		20,000	2,624,550	2,644,550	10,000	2,654,550
原材料費		-	9,424	9,424	-	9,424
事業用消耗品費		2,671	1,159,570	1,162,241	2,292	1,164,533
器具什器費		-	-	-	-	-
印刷経費		594	51,928	52,522	7,307	59,829
旅費交通費		-	140,832	140,832	-	140,832
研修費		-	102,000	102,000	-	102,000
通信		20,165	287,317	307,482	45,255	352,737
荷造運賃		-	37,010	37,010	-	37,010
広告宣伝費		-	25,809	25,809	25,953	51,762
水道光熱費		7,855	325,990	333,845	3,854	337,699
新聞・図書費		-	3,344	3,344	-	3,344
諸会費		-	200,466	200,466	7,400	207,866
支払手数料		-	172,865	172,865	100	172,965
保険料		1,419	117,762	119,181	909	120,090
地代家賃		222,091	5,723,644	5,945,735	140,244	6,085,979
リース料		-	476,904	476,904	-	476,904
減価償却費		32,885	585,390	618,275	39,464	657,739
租税公課		-	2,100	2,100	-	2,100
雑損失・支払利息		-	1,520	1,520	410	1,930
その他経費計	-	307,680	18,226,795	18,534,475	283,188	18,817,663
経常費用計	-	1,327,680	43,801,545	45,129,225	599,984	45,729,209
税引前当期正味財産増減額	-	-423,666	9,329,761	8,906,095	12,950	8,919,045
法人税等	-	-	-	2,068,400	-	2,068,400
税引後当期正味財産増減額	-	-	-	6,837,695	-	6,850,645