

2018年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表  
2019年3月31日現在

単位;円

科目			
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	379,572		
普通預金	3,172,963		
前払費用	83,190		
未収入金	3,319,340		
仮払金	66,033		
流動資産合計		7,021,098	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	3,088,117		
建物付属設備	3,360,920		
工具器具備品	357,356	6,806,393	
(2)無形固定資産			
出資金	160,000		
差入保証金	2,500,000	2,660,000	
資産合計			16,487,491
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	3,000,000		
未払金	1,000,000		
未払費用	1,574,597		
預り金	156,159		
仮受金	1,213,600	6,944,356	
2. 固定負債			
長期借入金	5,742,307	5,742,307	
負債合計			12,686,663
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,944,912	
当期正味財産増加額		855,916	
正味財産合計			3,800,828
負債及び正味財産合計			16,487,491

2018年度 活動計算書

2018年4月1日から2019年3月31日

2018年度 特定非営利活動に係る事業会計

科目		金額	
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
正会員収入	220,000		
賛助会費収入	70,000	290,000	
2. 受取寄付金	4,734,951	4,734,951	
3. 受取給付金	12,434,779	12,434,779	
4. 受取助成金等	6,056,555	6,056,555	
5. 事業収益	5,650,869	5,650,869	
6. 雑収入・受取利息	102,466	102,466	
経常収益計			29,269,620
<b>II 経常費用</b>			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	9,074,053		
雑給	3,770,900		
通勤交通費	544,604		
法定福利費	884,959		
福利厚生費	7,038		
従事者共済会掛金	141,360		
人件費計	14,422,914		
(2) その他経費			
利用者工賃	3,553,943		
支払報酬	195,000		
原材料費	90,401		
事業用消耗品費	1,378,631		
器具什器費	628,467		
印刷経費	106,873		
会場費	56,000		
旅費交通費	170,326		
通信費・荷造運賃	230,492		
広告宣伝費	180,164		
水道光熱費	256,335		
諸会費	15,648		
支払手数料	724,909		
保険料	91,270		
地代家賃	4,281,401		
減価償却費	735,042		
租税公課	2,000		
雑損失	60,000		
その他経費計	12,756,902		
事業費計		27,179,816	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	312,500		
通勤交通費	10,408		
福利厚生費	12,885		
人件費計	335,793		
(2) その他経費			
事業用消耗品費	51,983		
印刷経費	17,621		
旅費交通費	10,085		
通信費・荷造運賃	38,055		
会議費	4,000		
広告宣伝費	39,676		
水道光熱費	18,809		
諸会費	10,400		
支払手数料	60,056		
地代家賃	281,119		
リース料	278,640		
減価償却費	48,263		
租税公課	12,450		
支払利息	26,938		
その他経費計	898,095		
管理費計		1,233,888	
経常費用計			28,413,704
税引前当期正味財産増減額			855,916
前期繰越正味財産額			2,944,912
次期繰越正味財産額			3,800,828

2018年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

2019年3月31日現在

単位:円

科目	金額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金	379,572	379,572
普通預金		
三井住友銀行／国立	1,344,757	
三井住友銀行／新宿	-	
ゆうちょ銀行	1,608,783	
西武信用金庫	219,423	3,172,963
前払費用		
常勤職員4月～6月通勤交通費	83,190	83,190
未収入金		
受取給付金2月・3月分	3,319,340	3,319,340
仮払金		
労働保険料2018年過払い分	66,033	66,033
流動資産合計		7,021,098
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物 内装木工事	3,088,117	
付属設備 電気設備・給排水設備	3,360,920	
工具器具備品 室内備品	357,356	6,806,393
(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	2,500,000	2,500,000
固定資産合計		9,466,393
資産合計		16,487,491
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
短期借入金 個人 3名	3,000,000	3,000,000
未払金 (有)京和商会	1,000,000	1,000,000
未払費用		
利用者工賃3月分	224,285	
職員給料3月分	1,185,826	
TKKアンケート集計委託	60,000	
事業用消耗品	104,486	1,574,597
預り金(社会保険料他)	156,159	156,159
仮受金		
新宿区運営費補助金	1,207,000	
セミナー書籍代	6,600	1,213,600
流動負債合計		6,944,356
2. 固定負債		
長期借入金 CPB		
東京CPB	1,512,307	
西武信用金庫	4,230,000	5,742,307
固定負債合計		5,742,307
負債合計		12,686,663
正味財産		3,800,828

## 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	261,856	3,088,117	
建物小計		3,349,973	-	-	3,349,973	261,856	3,088,117	
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	443,859	3,360,920	
付属設備小計		3,804,779	-	-	3,804,779	443,859	3,360,920	
工具器具備品							-	
室内備品	2018年2月1日	567,248		-	567,248	209,892	357,356	
工具器具備品小計		567,248	-	-	567,248	209,892	357,356	
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		150,000	10,000	-	160,000	-	160,000	
差入保証金	2017年10月30日	2,500,000		-	2,500,000	-	2,500,000	
合計		10,372,000	-	-	10,372,000	915,607	9,456,393	

### 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
短期借入金	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
長期借入金 東京CPB	1,903,310		391,003	1,512,307
長期借入金 西武信用金庫	0	5,000,000	770,000	4,230,000
長期借入金計	1,903,310	5,000,000	1,161,003	5,742,307

### 5. 使途が制約された寄付金等の内訳

就労支援B型事業への使途が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

2016年度から当期まで3期にわたり計上されましたが、設備等の設置が完了しましたので、制約は解除されました。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
就労支援B型事業	3,409,777	3,174,871	6,584,648	0	建物・付属設備に充当
合計	3,409,777	3,174,871	6,584,648	0	

特定非営利活動法人VIVID 2018年度事業別収支状況

2018年4月1日～2019年3月31日

単位:円

科目	調査・研究 事業	普及啓発 事業	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								0
1. 受取会費						0	290,000	290,000
2. 受取寄付金					3,174,871	3,174,871	1,560,080	4,734,951
3. 受取給付金				447,199	11,987,580	12,434,779		12,434,779
4. 受取助成金等			3,659,555		2,397,000	6,056,555		6,056,555
5. 事業収益	120,000	121,550			5,409,319	5,650,869		5,650,869
6. 雑収入・受取利息					10,000	10,000	92,466	102,466
経常収益計	120,000	121,550	3,659,555	447,199	22,978,770	27,327,074	1,942,546	29,269,620
II 経常費用								
1. 事業費								
(1) 人件費								
給料手当			2,024,900	128,000	6,921,153	9,074,053	312,500	9,386,553
雑給			896,400	128,000	2,746,500	3,770,900	0	3,770,900
通勤交通費			193,164	11,672	339,768	544,604	10,408	555,012
法定福利費					884,959	884,959		884,959
福利厚生費					7,038	7,038	12,885	19,923
従事者共済会掛金					141,360	141,360		141,360
人件費計	0	0	3,114,464	267,672	11,040,778	14,422,914	335,793	14,758,707
(2) その他経費								0
利用者工賃					3,553,943	3,553,943		3,553,943
支払報酬	60,000		135,000			195,000		195,000
原材料費					90,401	90,401		90,401
事業用消耗品費			146,123	3,986	1,228,522	1,378,631	51,983	1,430,614
器具什器費					628,467	628,467		628,467
印刷経費			24,156	4,686	78,031	106,873	17,621	124,494
会場費			56,000			56,000		56,000
旅費交通費			47,634	3,290	119,402	170,326	10,085	180,411
研修費						0		0
通信・荷造運賃		680	85,682	6,285	137,845	230,492	38,055	268,547
会議費						0	4,000	4,000
広告宣伝費			12,844	4,379	162,941	180,164	39,676	219,840
水道光熱費			29,676	5,033	221,626	256,335	18,809	275,144
諸会費					15,648	15,648	10,400	26,048
支払手数料			606	37,058	687,245	724,909	60,056	784,965
保険料			5,370		85,900	91,270		91,270
地代家賃				222,989	4,058,412	4,281,401	281,119	4,562,520
リース料						0	278,640	278,640
減価償却費				38,284	696,758	735,042	48,263	783,305
租税公課			2,000			2,000	12,450	14,450
雑損失・支払利息	60,000					60,000	26,938	86,938
その他経費計	120,000	680	545,091	325,990	11,765,141	12,756,902	898,095	13,654,997
経常費用計	120,000	680	3,659,555	593,662	22,805,919	27,179,816	1,233,888	28,413,704
税引前当期正味財産増減額	0	120,870	0	-146,463	172,851	147,258	708,658	855,916