

2020年度 活動計算書

2020年4月1日から2021年3月31日

2020年度 特定非営利活動に係る事業会計

科目	金額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員収入	190,000		
賛助会費収入	70,000	260,000	
2. 受取寄付金	1,237,562	1,237,562	
3. 受取給付金	28,846,160	28,846,160	
4. 受取助成金・委託金	9,988,354	9,988,354	
5. 事業収益	5,667,798	5,667,798	
6. 雑収入・受取利息	17,305	17,305	
経常収益計			46,017,179
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	15,030,384		
雑給	4,229,966		
通勤交通費	839,186		
賞与	3,329,645		
法定福利費	2,964,781		
福利厚生費	25,090		
従事者共済会掛金	323,980		
人件費計	26,743,032		
(2) その他経費			
利用者工賃	5,689,279		
支払報酬	0		
原材料費	13,398		
事業用消耗品費	1,642,908		
器具什器費	0		
印刷経費	47,109		
会場費	0		
旅費交通費	100,157		
通信費・荷造運賃	368,027		
広告宣伝費	456,418		
水道光熱費	252,204		
諸会費	82,000		
支払手数料	38,075		
保険料	89,770		
地代家賃	4,158,648		
リース料	473,894		
修繕費	262,000		
減価償却費	643,239		
租税公課	1,300		
雑損失	0		
その他経費計	14,318,426		
事業費計		41,061,458	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当/雑給	264,435		
通勤交通費	9,840		
人件費計	274,275		
(2) その他経費			
事業用消耗品費	336,456		
支払報酬	100,000		
印刷経費	7,799		
旅費交通費	1,021		
通信費・荷造運賃	46,682		
広告宣伝費	6,488		
水道光熱費	8,119		
諸会費	19,200		
支払手数料	10,279		
地代家賃	134,232		
減価償却費	41,058		
租税公課	13,750		
支払利息	12,944		
その他経費計	738,028		
管理費計		1,012,303	
経常費用計			42,073,761
税引前当期正味財産増減額			3,943,418
法人税等			741,400
前期繰越正味財産額			8,314,577
次期繰越正味財産額			11,516,595

2020年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表
2021年3月31日現在

単位:円

科目			
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	420,863		
普通預金	5,330,511		
郵便振替	422,397		
未収入金	4,994,539		
前払費用	-		
仮払金	-		
流動資産合計		11,168,310	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	2,639,191		
建物付属設備	2,599,996		
工具器具備品	158,985	5,398,172	
(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			19,226,482
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,500,000		
未払費用	3,420,279		
前受金	55,000		
預り金	184,608		
仮受金	-	5,159,887	
2. 固定負債			
長期借入金	2,550,000	2,550,000	
負債合計			7,709,887
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		8,314,577	
当期正味財産増加額		3,202,018	
正味財産合計			11,516,595
負債及び正味財産合計			19,226,482

自己資本比率 59.8%(前年度38.5%)
流動比率 216%(前年度130%)

2020年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

2021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	420,863	420,863
普通預金		
三井住友銀行	184,296	
ゆうちょ銀行	4,172,431	
西武信用金庫	973,784	
通知預金	422,397	5,752,908
前払費用	-	
未収入金		
受取給付金2月・3月分	4,993,039	
クッキー受注 3月分	1,500	4,994,539
仮払金	-	
流動資産合計		11,168,310
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物 内装木工事	2,639,191	
付属設備 電気設備・給排水設備	2,599,996	
工具器具備品 室内備品	158,985	5,398,172
(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		8,058,172
資産合計		19,226,482
II 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金 個人 3名	1,500,000	1,500,000
未払費用		
利用者工賃3月分・工賃清算	875,971	
職員給料3月分	1,718,193	
職員年度末賞与	609,815	
事業経費	216,300	3,420,279
前受金(会費・寄付金)	55,000	55,000
預り金(所得税・住民税・雇用保	184,608	184,608
仮受金	-	
流動負債合計		5,159,887
2. 固定負債		
長期借入金		
西武信用金庫	2,550,000	2,550,000
固定負債合計		2,550,000
負債合計		7,709,887
正味財産		11,516,595

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	710,782	2,639,191	
建物小計		3,349,973	-	-	3,349,973	710,782	2,639,191	
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	1,204,783	2,599,996	
付属設備小計		3,804,779	-	-	3,804,779	1,204,783	2,599,996	
工具器具備品							-	
室内備品	2018年2月1日	567,248		-	567,248	408,263	158,985	
工具器具備品小計		567,248	-	-	567,248	408,263	158,985	
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	2,500,000		-	2,500,000	-	2,500,000	
合計		10,372,000	-	-	10,372,000	2,323,828	8,058,172	

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	1,500,000			1,500,000
長期借入金 東京CPB	0			0
長期借入金 西武信用金庫	3,390,000		840,000	2,550,000
長期借入金計	3,390,000	-	840,000	2,550,000

特定非営利活動法人VIVID 2020年度事業別収支状況

2020年4月1日～2021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						0
1. 受取会費				0	260,000	260,000
2. 受取寄付金				0	1,237,562	1,237,562
3. 受取給付金		932,698	27,913,462	28,846,160		28,846,160
4. 受取助成金・委託金		206,666	9,488,355	9,695,021	293,333	9,988,354
5. 事業収益			5,667,798	5,667,798		5,667,798
6. 雑収入・受取利息	1,000			1,000	16,305	17,305
経常収益計	1,000	1,139,364	43,069,615	44,209,979	1,807,200	46,017,179
II 経常費用						
1. 事業費						
(1)人件費						
給料手当			15,030,384	15,030,384		15,030,384
雑給		855,100	3,374,866	4,229,966	264,435	4,494,401
通勤交通費			839,186	839,186	9,840	849,026
賞与			3,329,645	3,329,645		3,329,645
法定福利費			2,964,781	2,964,781		2,964,781
福利厚生費			25,090	25,090		25,090
従事者共済会掛金			323,980	323,980		323,980
人件費計	0	855,100	25,887,932	26,743,032	274,275	27,017,307
(2)その他経費						
利用者工賃			5,689,279	5,689,279		5,689,279
支払報酬				0	100,000	100,000
原材料費			13,398	13,398		13,398
事業用消耗品費		229,646	1,413,262	1,642,908	336,456	1,979,364
印刷経費		1,577	45,532	47,109	7,799	54,908
旅費交通費		838	99,319	100,157	1,021	101,178
通信		32,508	273,869	306,377	45,532	351,909
荷造運賃			61,650	61,650	1,150	62,800
広告宣伝費		301	456,117	456,418	6,488	462,906
水道光熱費		3,607	248,597	252,204	8,119	260,323
諸会費・交際費			82,000	82,000	19,200	101,200
支払手数料		632	37,443	38,075	10,279	48,354
保険料			89,770	89,770		89,770
地代家賃		209,664	3,948,984	4,158,648	134,232	4,292,880
リース料			473,894	473,894		473,894
修繕費			262,000	262,000		262,000
減価償却費		319,095	324,144	643,239	41,058	684,297
租税公課		450	850	1,300	13,750	15,050
雑損失・支払利息				0	12,944	12,944
その他経費計	0	798,318	13,520,108	14,318,426	738,028	15,056,454
経常費用計	0	1,653,418	39,408,040	41,061,458	1,012,303	42,073,761
税引前当期正味財産増減額	1,000	-514,054	3,661,575	3,148,521	794,897	3,943,418