

特定非営利活動法人VIVID 2021年度 活動計算書  
2021年4月1日から2022年3月31日

2021年度 特定非営利活動に係る事業会計

単位:円

科目	金額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員収入	175,000	
賛助会費収入	55,000	230,000
2. 受取寄付金	581,600	581,600
3. 受取給付金	29,932,342	29,932,342
4. 受取助成金・委託金	7,217,956	7,217,956
5. 事業収益	6,789,244	6,789,244
6. 雑収入・受取利息	18,512	18,512
経常収益計		44,769,654
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	16,545,359	
雑給	2,825,150	
賞与	3,513,111	
通勤交通費	686,376	
法定福利費	3,589,000	
福利厚生費	31,870	
従事者共済会掛金	361,560	
人件費計	27,552,426	
(2) その他経費		
利用者工賃	6,221,452	
支払報酬・委託費	90,000	
原材料費	5,445	
事業用消耗品費	716,362	
器具什器費	0	
印刷経費	66,633	
旅費交通費	160,775	
研修費	105,750	
通信費・荷造運賃	373,945	
広告宣伝費	48,722	
水道光熱費	302,980	
新聞図書費	0	
諸会費	148,890	
支払手数料	51,581	
保険料	117,921	
地代家賃	4,542,266	
リース料	477,124	
減価償却費	618,543	
租税公課	400	
事業税・法人税	622,200	
雑損失	10,000	
その他経費計	14,680,989	
事業費計		42,233,415
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当/雑給	325,127	
通勤交通費	11,994	
人件費計	337,121	
(2) その他経費		
支払報酬・委託費	10,000	
事業用消耗品費	9,757	
印刷経費	14,724	
旅費交通費	0	
通信費・荷造運賃	59,535	
広告宣伝費	18,050	
水道光熱費	5,304	
諸会費	25,400	
支払手数料	2,562	
地代家賃	146,614	
保険料	909	
減価償却費	39,482	
租税公課	1,800	
支払利息	2,582	
その他経費計	336,719	
管理費計		673,840
経常費用計		42,907,255
税引前当期正味財産増減額		1,862,399
前期繰越正味財産額		11,516,595
次期繰越正味財産額		13,378,994

特定非営利活動法人VIVID  
 2021年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表  
 2022年3月31日現在

単位:円

科目			
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	109,930		
普通預金	5,779,630		
未収入金	4,957,035		
前払費用	-		
仮払金	-		
流動資産合計		10,846,595	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	2,414,743		
建物付属設備	2,219,519		
工具器具備品	105,885	4,740,147	
(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			18,246,742
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	-		
未払費用	2,900,781		
前受金	5,000		
預り金	251,967		
仮受金	-	3,157,748	
2. 固定負債			
長期借入金	1,710,000	1,710,000	
負債合計			4,867,748
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		11,516,595	
当期正味財産増加額		1,862,399	
正味財産合計			13,378,994
負債及び正味財産合計			18,246,742

2021年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録  
2022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	109,930	109,930
普通預金		
三井住友銀行/国立	528,689	
ゆうちょ銀行	4,824,587	
西武信用金庫	142,447	
通知預金	283,907	5,779,630
前払費用	-	
未収入金		
受取給付金2月・3月分	4,945,486	
訓練費自己負担3月分	4,709	
自主製品売上ACT納品分	4,090	
請負作業 3月分	2,750	4,957,035
流動資産合計		10,846,595
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物 内装木工事	2,414,743	
付属設備 電気設備・給排水設備	2,219,519	
工具器具備品 室内備品	105,885	4,740,147
(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		7,400,147
資産合計		18,246,742
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	1,296,756	
職員給料3月分・交通費	1,501,275	
支払報酬(税理士)	100,000	
事業経費	2,750	2,900,781
前受金(会費)	5,000	5,000
預り金(源泉所得税、住民税、社会保険)	251,967	251,967
仮受金	-	
流動負債合計		3,157,748
2. 固定負債		
長期借入金		
西武信用金庫	1,710,000	1,710,000
固定負債合計		1,710,000
負債合計		4,867,748
正味財産		13,378,994

## 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 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	935,230	2,414,743	
建物小計		3,349,973	-	-	3,349,973	935,230	2,414,743	
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	1,585,260	2,219,519	
付属設備小計		3,804,779	-	-	3,804,779	1,585,260	2,219,519	
工具器具備品								
室内備品	2018年2月1日	567,248		-	567,248	461,363	105,885	
工具器具備品小計		567,248	-	-	567,248	461,363	105,885	
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		10,382,000	-	-	10,382,000	2,981,853	7,400,147	

### 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	0
長期借入金 西武信用金庫	2,550,000		840,000	1,710,000
長期借入金計	2,550,000	-	2,340,000	1,710,000

特定非営利活動法人VIVID 2021年度事業別収支状況  
2021年4月1日～2022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	-	-	-	-	230,000	230,000
2. 受取寄付金	-	-	-	-	581,600	581,600
3. 受取給付金	-	1,010,292	28,922,050	29,932,342	-	29,932,342
4. 事業収益	2,390	-	6,783,854	6,786,244	3,000	6,789,244
5. 補助金	-	3,000	7,214,956	7,217,956	-	7,217,956
6. 雑収入・受取利息	-	-	18,000	18,000	512	18,512
経常収益計	2,390	1,013,292	42,938,860	43,954,542	815,112	44,769,654
II 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給料手当	-	-	16,545,359	16,545,359	240,000	16,785,359
雑給	-	1,020,000	1,805,150	2,825,150	85,127	2,910,277
賞与	-	-	3,513,111	3,513,111	-	3,513,111
通勤交通費	-	-	686,376	686,376	11,994	698,370
法定福利・福利厚生費	-	-	3,620,870	3,620,870	-	3,620,870
従事者共済会掛金	-	-	361,560	361,560	-	361,560
人件費計	-	1,020,000	26,532,426	27,552,426	337,121	27,889,547
(2) その他経費						
利用者工賃	-	-	6,221,452	6,221,452	-	6,221,452
支払報酬・委託料	-	40,000	50,000	90,000	10,000	100,000
原材料費	-	-	5,445	5,445	-	5,445
事業用消耗品費	-	5,332	711,030	716,362	9,757	726,119
器具什器費	-	-	-	-	-	-
印刷経費	-	703	65,930	66,633	14,724	81,357
旅費交通費	-	2,158	158,617	160,775	-	160,775
研修費	-	-	105,750	105,750	-	105,750
通信	-	33,289	290,777	324,066	59,535	383,601
荷造運賃	-	-	49,879	49,879	-	49,879
広告宣伝費	-	-	48,722	48,722	18,050	66,772
水道光熱費	-	9,569	293,411	302,980	5,304	308,284
新聞・図書費	-	-	-	-	-	-
諸会費	-	-	148,890	148,890	25,400	174,290
支払手数料	-	8,532	43,049	51,581	2,562	54,143
保険料	-	1,419	116,502	117,921	909	118,830
地代家賃	-	229,004	4,313,262	4,542,266	146,614	4,688,880
リース料	-	-	477,124	477,124	-	477,124
減価償却費	-	32,901	585,642	618,543	39,482	658,025
租税公課	-	-	400	400	1,800	2,200
事業税・法人税等	-	-	622,200	622,200	-	622,200
雑損失・支払利息	-	-	10,000	10,000	2,582	12,582
その他経費計	-	362,907	14,318,082	14,680,989	336,719	15,017,708
経常費用計	-	1,382,907	40,850,508	42,233,415	673,840	42,907,255
税引前当期正味財産増減額	2,390	-369,615	2,088,352	1,721,127	141,272	1,862,399