

2019年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表
2020年3月31日現在

単位:円

科目			
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	487,486		
普通預金	7,071,770		
立替金			
未収入金	5,139,219		
前払費用	161,880		
仮払金	15,070		
流動資産合計		12,875,425	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物	2,863,639		
建物付属設備	2,980,473		
工具器具備品	238,357	6,082,469	
(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			21,617,894
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,500,000		
未払費用	7,104,902		
前受金	610,000		
預り金	694,005		
仮受金	4,410	9,913,317	
2. 固定負債			
長期借入金	3,390,000	3,390,000	
負債合計			13,303,317
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		3,800,828	
当期正味財産増加額		4,513,749	
正味財産合計			8,314,577
負債及び正味財産合計			21,617,894

自己資本比率 38.5%(前年度23.1%)
流動比率 130%(前年度101%)

2019年度 活動計算書

2019年4月1日から2020年3月31日

2019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	240,000		
賛助会費収入	65,000	305,000	
2. 受取寄付金	1,640,393	1,640,393	
3. 受取給付金	26,909,603	26,909,603	
4. 受取助成金・委託金	11,284,526	11,284,526	
5. 事業収益	6,935,092	6,935,092	
6. 雑収入・受取利息	23,997	23,997	
	経常収益計		47,098,611
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	13,312,074		
雑給	3,981,562		
通勤交通費	673,832		
賞与	5,941,233		
法定福利費	2,060,823		
福利厚生費	21,189		
従事者共済会掛金	213,280		
人件費計	26,203,993		
(2) その他経費			
利用者工賃	6,078,286		
支払報酬	335,915		
原材料費	42,545		
事業用消耗品費	1,312,111		
器具什器費	118,344		
印刷経費	116,917		
会場費	120,000		
旅費交通費	200,598		
通信費・荷造運賃	366,689		
広告宣伝費	271,105		
水道光熱費	299,743		
新聞図書費	2,200		
諸会費	70,000		
支払手数料	747,218		
保険料	125,859		
地代家賃	4,427,498		
リース料	391,284		
減価償却費	679,320		
租税公課	2,400		
雑損失	173,290		
その他経費計	15,881,322		
	事業費計	42,085,315	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当/雑給	120,000		
人件費計	120,000		
(2) その他経費			
事業用消耗品費	18,005		
印刷経費	2,279		
通信費・荷造運賃	75,622		
広告宣伝費	23,673		
水道光熱費	10,874		
諸会費	10,400		
支払手数料	8,272		
地代家賃	162,832		
保険料	1,791		
減価償却費	44,604		
租税公課	66		
支払利息	21,129		
その他経費計	379,547		
	管理費計	499,547	
	経常費用計		42,584,862
	税引前当期正味財産増減額		4,513,749
	前期繰越正味財産額		3,800,828
	次期繰越正味財産額		8,314,577

2019年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

2020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	487,486	487,486
普通預金		
三井住友銀行／国立	1,219,277	
三井住友銀行／新宿	310,610	
ゆうちょ銀行	4,468,997	
西武信用金庫	175,886	
通知預金	897,000	7,071,770
前払費用		
常勤職員4月～6月通勤交通費	161,880	161,880
未収入金		
受取給付金2月・3月分	4,846,009	
新宿区委託金3月分	285,610	
請負作業 3月分	7,600	5,139,219
仮払金		
緑化作業(ニュー花矢)過払い	15,070	15,070
流動資産合計		12,875,425
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物 内装木工事	2,863,639	
付属設備 電気設備・給排水設備	2,980,473	
工具器具備品 室内備品	238,357	6,082,469
(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		8,742,469
資産合計		21,617,894
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	876,453	
職員給料3月分	1,495,194	
職員年度末賞与	4,307,150	
事業経費	426,105	7,104,902
前受金(会費・寄付金)	610,000	610,000
預り金(社会保険料他)	694,005	694,005
仮受金		
(竹とんぼ)Tシャツ売上代	4,410	4,410
流動負債合計		9,913,317
2. 固定負債		
長期借入金		
西武信用金庫	3,390,000	3,390,000
固定負債合計		3,390,000
負債合計		13,303,317
正味財産		8,314,577

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	486,304	2,863,669	
建物小計		3,349,973	-	-	3,349,973	486,304	2,863,669	
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	824,336	2,980,443	
付属設備小計		3,804,779	-	-	3,804,779	824,336	2,980,443	
工具器具備品							-	
室内備品	2018年2月1日	567,248		-	567,248	328,891	238,357	
工具器具備品小計		567,248	-	-	567,248	328,891	238,357	
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	1,639,531	8,732,469	

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	1,500,000	3,000,000	1,500,000
長期借入金 東京CPB	1,512,307		1,512,307	0
長期借入金 西武信用金庫	4,230,000		840,000	3,390,000
長期借入金計	5,742,307	-	2,352,307	3,390,000

特定非営利活動法人VIVID 2019年度事業別収支状況

2019年4月1日～2020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	305,000	305,000
2. 受取寄付金						0	1,640,393	1,640,393
3. 受取給付金				685,390	26,224,213	26,909,603		26,909,603
4. 受取助成金・委託金			3,668,438		7,616,088	11,284,526		11,284,526
5. 事業収益	120,000	31,046			6,784,046	6,935,092		6,935,092
6. 雑収入・受取利息		40			23,606	23,646	351	23,997
経常収益計	120,000	31,086	3,668,438	685,390	40,647,953	45,152,867	1,945,744	47,098,611
II 経常費用								
1. 事業費								
(1) 人件費								
給料手当			2,400,000		10,912,074	13,312,074		13,312,074
雑給		14,000	424,860	213,470	3,329,232	3,981,562	120,000	4,101,562
通勤交通費		638	177,772	22,520	472,902	673,832		673,832
賞与					5,941,233	5,941,233		5,941,233
法定福利費					2,060,823	2,060,823		2,060,823
福利厚生費					21,189	21,189		21,189
従事者共済会掛金					213,280	213,280		213,280
人件費計	0	14,638	3,002,632	235,990	22,950,733	26,203,993	120,000	26,323,993
(2) その他経費						0		
利用者工賃					6,078,286	6,078,286		6,078,286
支払報酬	60,000		160,915		115,000	335,915		335,915
原材料費					42,545	42,545		42,545
事業用消耗品費			30,109	2,785	1,279,217	1,312,111	18,005	1,330,116
器具什器費				57,000	61,344	118,344		118,344
印刷経費			12,465	1,935	102,517	116,917	2,279	119,196
会場費			120,000			120,000		120,000
旅費交通費			37,340		163,258	200,598		200,598
新聞図書費			2,200			2,200		2,200
通信・荷造運賃	370		122,415	21,574	222,330	366,689	75,622	442,311
広告宣伝費			11,275	1,097	258,733	271,105	23,673	294,778
水道光熱費			32,627	5,064	262,052	299,743	10,874	310,617
諸会費					70,000	70,000	10,400	80,400
支払手数料			5,640	3,658	737,920	747,218	8,272	755,490
保険料			8,820	1,420	115,619	125,859	1,791	127,650
地代家賃			120,000	224,354	4,083,144	4,427,498	162,832	4,590,330
リース料					391,284	391,284		391,284
減価償却費				35,383	643,937	679,320	44,604	723,924
租税公課			2,000		400	2,400	66	2,466
雑損失・支払利息					173,290	173,290	21,129	194,419
その他経費計	60,370	0	665,806	354,270	14,800,876	15,881,322	379,547	16,260,869
経常費用計	60,370	14,638	3,668,438	590,260	37,751,609	42,085,315	499,547	42,584,862
税引前当期正味財産増減額	59,630	16,448	0	95,130	2,896,344	3,067,552	1,446,197	4,513,749