

特定非営利活動法人VIVID 2022年度 活動計算書

2022年4月1日から2023年3月31日

2022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	135,000	
	賛助会費収入	75,000	210,000
2.	受取寄付金	405,750	405,750
3.	受取給付金	36,007,487	36,007,487
4.	受取助成金・委託金	10,486,848	10,486,848
5.	事業収益	7,454,094	7,454,094
6.	雑収入・受取利息	23,220	23,220
	経常収益計		54,587,399
II	経常費用		
1.	事業費		
(1)	人件費		
	給料手当	14,357,801	
	雑給	3,438,100	
	賞与	4,378,604	
	通勤交通費	638,292	
	法定福利費・福利厚生費	3,714,858	
	従事者共済会掛金	365,240	
	人件費計	26,892,895	
(2)	その他経費		
	利用者工賃	6,835,130	
	支払報酬・委託費	2,260,000	
	原材料費	6,187	
	事業用消耗品費	948,428	
	器具什器費	0	
	印刷経費	68,671	
	旅費交通費	146,892	
	研修費	95,750	
	通信費	446,458	
	荷造運賃	20,760	
	広告宣伝費	110,076	
	水道光熱費	381,774	
	新聞図書費	3,300	
	諸会費	147,648	
	支払手数料	769,568	
	保険料	109,570	
	地代家賃	5,117,013	
	リース料	476,904	
	減価償却費	622,166	
	租税公課	2,150	
	法人税等	540,800	
	雑損失	91,320	
	その他経費計	19,200,565	
	事業費計		46,093,460
2.	管理費		
(1)	人件費		
	給料手当/雑給	295,135	
	通勤交通費	4,710	
	人件費計	299,845	
(2)	その他経費		
	支払報酬・委託費	10,000	
	事業用消耗品費	31,922	
	印刷経費	8,296	
	旅費交通費	0	
	通信費・荷造運賃	48,913	
	広告宣伝費	25,165	
	水道光熱費	5,852	
	諸会費	54,340	
	支払手数料	165	
	地代家賃	134,232	
	保険料	0	
	減価償却費	35,859	
	租税公課	500	
	支払利息	1,246	
	その他経費計	356,490	
	管理費計		656,335
	経常費用計		46,749,795
	当期正味財産増減額		7,837,604
	前期繰越正味財産額		13,378,994
	次期繰越正味財産額		21,216,598

2022年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表
2023年3月31日現在

単位：円

科目			
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	274,832		
普通預金	12,797,064		
未収入金	5,890,118		
前払費用	4,687		
流動資産合計		18,966,701	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	2,190,295		
建物付属設備	1,839,042		
工具器具備品	52,785	4,082,122	
(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		6,918,122	
資産合計			25,884,823
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	3,571,293		
前受金	5,000		
預り金	221,932		
流動負債合計		3,798,225	
2. 固定負債			
長期借入金	870,000		
固定負債合計		870,000	
負債合計			4,668,225
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		13,378,994	
当期正味財産増加額		7,837,604	
正味財産合計			21,216,598
負債及び正味財産合計			25,884,823

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	1,159,678	2,190,295	
建物小計		3,349,973	-	-	3,349,973	1,159,678	2,190,295	
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	1,965,737	1,839,042	
付属設備小計		3,804,779	-	-	3,804,779	1,965,737	1,839,042	
工具器具備品							-	
室内備品	2018年2月1日	567,248		-	567,248	514,463	52,785	
工具器具備品小計		567,248	-	-	567,248	514,463	52,785	
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	176,000	-	2,676,000	-	2,676,000	
合計		10,382,000	176,000	-	10,558,000	3,639,878	6,918,122	

4. 借入金を増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0			0
長期借入金 西武信用金庫	1,710,000		840,000	870,000
長期借入金計	1,710,000	-	840,000	870,000

2022年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録

2023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	274,832	274,832
普通預金		
三井住友銀行/国立	1,016,618	
ゆうちょ銀行	9,991,542	
西武信用金庫	601,441	
通知預金	1,187,463	12,797,064
前払費用	4,687	4,687
未収入金		
受取給付金2・3月分	5,875,818	
訓練費自己負担分3月分	9,300	
会費	5,000	5,890,118
流動資産合計		18,966,701
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物 内装木工事	2,190,295	
付属設備 電気設備・給排水設備	1,839,042	
工具器具備品 室内備品	52,785	4,082,122
(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		6,918,122
資産合計		25,884,823
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	1,499,972	
職員給料3月分・交通費	1,503,321	
支払報酬(税理士)	100,000	
事業経費	468,000	3,571,293
前受金(会費)	5,000	5,000
預り金(源泉所得税、住民税、社会保険料他)	221,932	221,932
仮受金	-	
流動負債合計		3,798,225
2. 固定負債		
長期借入金		
西武信用金庫	870,000	870,000
固定負債合計		870,000
負債合計		4,668,225
正味財産		21,216,598

特定非営利活動法人VIVID 2022年度事業別収支状況

2022年4月1日～2023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	-	-	-	-	210,000	210,000
2. 受取寄付金	-	-	-	-	405,750	405,750
3. 受取給付金	-	998,340	35,009,147	36,007,487	-	36,007,487
4. 事業収益	-	-	7,454,094	7,454,094	-	7,454,094
5. 補助金	-	-	10,486,848	10,486,848	-	10,486,848
6. 雑収入・受取利息	1,000	-	1,800	2,800	20,310	23,110
経常収益計	1,000	998,340	52,951,889	53,951,229	636,060	54,587,289
II 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給料手当		-	14,357,801	14,357,801	240,000	14,597,801
雑給		1,020,000	2,418,100	3,438,100	55,135	3,493,235
賞与		-	4,378,604	4,378,604	-	4,378,604
通勤交通費		-	638,292	638,292	4,710	643,002
法定福利・福利厚生費		4,500	3,710,358	3,714,858	-	3,714,858
従事者共済会掛金		-	365,240	365,240	-	365,240
人件費計	-	1,024,500	25,868,395	26,892,895	299,845	27,192,740
(2) その他経費				-		
利用者工賃		-	6,835,130	6,835,130		6,835,130
支払報酬・委託料		20,000	2,240,000	2,260,000	10,000	2,270,000
原材料費		-	6,187	6,187	-	6,187
事業用消耗品費		4,323	944,105	948,428	31,922	980,350
器具什器費		-	-	-	-	-
印刷経費		971	67,700	68,671	8,296	76,967
旅費交通費		-	146,892	146,892	-110	146,782
研修費		-	95,750	95,750	-	95,750
通信		31,436	415,022	446,458	48,913	495,371
荷造運賃		-	20,760	20,760	-	20,760
広告宣伝費		2,485	107,591	110,076	25,165	135,241
水道光熱費		10,358	371,416	381,774	5,852	387,626
新聞・図書費		-	3,300	3,300	-	3,300
諸会費		-	147,648	147,648	54,340	201,988
支払手数料		-	769,568	769,568	165	769,733
保険料		-	109,570	109,570	-	109,570
地代家賃		209,664	4,907,349	5,117,013	134,232	5,251,245
リース料		-	476,904	476,904	-	476,904
減価償却費		32,901	589,265	622,166	35,859	658,025
租税公課		-	2,150	2,150	500	2,650
事業税・法人税等		-	540,800	540,800	-	540,800
雑損失・支払利息		-	91,320	91,320	1,246	92,566
その他経費計	-	312,138	18,888,427	19,200,565	356,380	19,556,945
経常費用計	-	1,336,638	44,756,822	46,093,460	656,225	46,749,685
当期正味財産増減額	1,000	-338,298	8,195,067	7,857,769	-20,165	7,837,604