

特定非営利活動法人VIVID 2024年度 活動計算書

2024年4月1日から2025年3月31日

2024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	59,000			
賛助会費収入	55,000	114,000		
2. 受取寄付金	606,250	606,250		
3. 受取給付金	37,722,422	37,722,422		
4. 受取助成金・委託金	14,835,088	14,835,088		
5. 事業収益	7,328,988	7,328,988		
6. 雑収入・受取利息	15,086	15,086		
経常収益計				60,621,834
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
給料手当	15,330,070			
雑給	6,244,654			
賞与	5,689,069			
通勤交通費	753,144			
法定福利費	3,902,446			
福利厚生費	80,124			
従事者共済会掛金	303,600			
人件費計	32,303,107			
(2) その他経費				
利用者工賃	6,516,767			
支払報酬・委託費	2,355,500			
原材料費	29,148			
事業用消耗品費	1,567,045			
印刷経費	65,090			
旅費交通費	158,475			
研修費	131,000			
通信費	396,425			
荷造運賃	7,740			
広告宣伝費	49,901			
水道光熱費	435,801			
新聞図書費	0			
諸会費	243,434			
支払手数料	37,855			
保険料	130,780			
地代家賃	7,709,548			
リース料	500,538			
減価償却費	735,822			
租税公課	3,050			
雑損失	210			
その他経費計	21,074,129			
事業費計		53,377,236		
2. 管理費				
(1) 人件費				
給料手当/雑給	340,261			
通勤交通費	11,516			
人件費計	351,777			
(2) その他経費				
支払報酬・委託費	10,000			
事業用消耗品費	5,179			
印刷経費	11,297			
旅費交通費	0			
通信費・荷造運賃	55,717			
広告宣伝費	23,801			
水道光熱費	3,607			
諸会費	5,000			
支払手数料	165			
地代家賃	134,232			
保険料	0			
減価償却費	40,160			
租税公課	0			
支払利息	0			
その他経費計	289,158			
管理費計		640,935		
経常費用計				54,018,171
税引前当期正味財産増減額				6,603,663
法人税等				2,104,800
当期純利益				4,498,863
前期繰越正味財産額				28,067,243
次期繰越正味財産額				32,566,106

2024年度 特定非営利活動に係る事業会計貸借対照表
2025年3月31日現在

単位：円

科目			
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	342,324		
普通預金	18,927,478		
郵便振替	1,125,232		
定期預金	3,000,000		
前払費用	8,206		
未収入金	5,984,523		
流動資産合計		29,387,763	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	1,741,429		
建物付属設備	2,117,487		
工具器具備品	1	3,858,917	
(2) 無形固定資産			
出資金	10,000		
長期前払費用	213,334		
差入保証金	3,316,000	3,539,334	
固定資産合計		7,398,251	
資産合計			36,786,014
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	3,556,274		
前受金	5,000		
預り金	578,134		
仮受金	80,500		
流動負債合計		4,219,908	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			4,219,908
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		28,067,243	
当期正味財産増加額		4,498,863	
正味財産合計			32,566,106
負債及び正味財産合計			36,786,014

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	1,608,544	1,741,429	
建物小計		3,349,973	-	-	3,349,973	1,608,544	1,741,429	
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	2,726,751	1,078,028	
水回り設備一式	2024年9月5日		1,103,850		1,103,850	64,391	1,039,459	
付属設備小計		3,804,779	1,103,850	-	4,908,629	2,791,142	2,117,487	
工具器具備品							-	
室内備品	2018年2月1日	567,248		-	567,248	567,247	1	
工具器具備品小計		567,248	-	-	567,248	567,247	1	
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	-		-	
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	-	150,000	10,000	-	10,000	
差入保証金	2017年10月30日	2,500,000		-	2,500,000	-	2,500,000	
差入保証金	2022年8月29日		176,000		176,000		176,000	
差入保証金	2024年4月2日		960,000	320,000	640,000		640,000	
差入保証金小計		2,500,000	1,136,000	320,000	3,316,000	-	3,316,000	
長期前払費用	2024年4月2日		320,000		320,000	106,666	213,334	
合計		10,382,000	2,559,850	470,000	12,471,850	5,073,599	7,398,251	

2024年度 特定非営利活動に係る事業会計財産目録
2025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	342,324	342,324	
普通預金			
三井住友銀行	1,079,158		
ゆうちょ銀行	17,816,649		
西武信用金庫	31,671	18,927,478	
郵便振替	1,125,232	1,125,232	
定期預金	3,000,000	3,000,000	
前払費用	8,206	8,206	
未収入金			
受取給付金2・3月分	5,975,258		
訓練費自己負担分3月分	5,265		
会費	4,000	5,984,523	
流動資産合計		29,387,763	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物 内装木工事	1,741,429		
付属設備 電気設備・給排水設備	2,117,487		
工具器具備品 室内備品	1	3,858,917	
(2)無形固定資産			
出資金			
西武信用金庫	10,000	10,000	
長期前払費用	213,334	213,334	
差入保証金 ソレイユ目白	3,316,000	3,316,000	
固定資産合計		7,398,251	
資産合計			36,786,014
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	1,119,734		
職員給料3月分・交通費	1,832,599		
支払報酬(税理士)	100,000		
事業経費	503,941	3,556,274	
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)	578,134	578,134	
仮受金	80,500	80,500	
流動負債合計		4,219,908	
2. 固定負債			
長期借入金			
固定負債合計		-	
負債合計			4,219,908
正味財産			32,566,106

特定非営利活動法人VIVID 2024年度事業別収支状況

2024年4月1日～2025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	114,000	114,000
2. 受取寄付金				0	606,250	606,250
3. 受取給付金		369,094	37,353,328	37,722,422		37,722,422
4. 受取助成金・委託金			14,835,088	14,835,088		14,835,088
5. 事業収益			7,328,988	7,328,988		7,328,988
6. 雑収入・受取利息			12,501	12,501	2,585	15,086
経常収益計	0	369,094	59,529,905	59,898,999	722,835	60,621,834
II 経常費用						
1. 事業費						
(1) 人件費						
給料手当			15,330,070	15,330,070	240,000	15,570,070
雑給		315,000	5,929,654	6,244,654	100,261	6,344,915
通勤交通費			753,144	753,144	11,516	764,660
賞与			5,689,069	5,689,069		5,689,069
法定福利費			3,902,446	3,902,446		3,902,446
福利厚生費			80,124	80,124		80,124
従事者共済会掛金			303,600	303,600		303,600
人件費計	0	315,000	31,988,107	32,303,107	351,777	32,654,884
(2) その他経費						
利用者工賃			6,516,767	6,516,767		6,516,767
支払報酬			2,355,500	2,355,500	10,000	2,365,500
原材料費			29,148	29,148		29,148
事業用消耗品費		291	1,566,754	1,567,045	5,179	1,572,224
印刷経費		2,024	63,066	65,090	11,297	76,387
旅費交通費		314	158,161	158,475		158,475
通信・荷造運賃		10,840	393,325	404,165	55,717	459,882
広告宣伝費			49,901	49,901	23,801	73,702
水道光熱費		3,943	431,858	435,801	3,607	439,408
諸会費・交際費			243,434	243,434	5,000	248,434
支払手数料		7,800	30,055	37,855	165	38,020
保険料			130,780	130,780		130,780
地代家賃		139,776	7,569,772	7,709,548	134,232	7,843,780
リース料			500,538	500,538		500,538
研修費・図書費			131,000	131,000		131,000
減価償却費		33,465	702,357	735,822	40,160	775,982
租税公課			3,050	3,050		3,050
雑費・雑損失			210	210		210
その他経費計	0	198,453	20,875,676	21,074,129	289,158	21,363,287
経常費用計	0	513,453	52,863,783	53,377,236	640,935	54,018,171
税引前当期正味財産増減額	0	-144,359	6,666,122	6,521,763	81,900	6,603,663
法人税等			2,104,800	2,104,800		2,104,800
税引後当期正味財産増減額		-144,359	4,561,322	4,416,963	81,900	4,498,863