

第19期

決算報告書

自：令和5年4月1日

至：令和6年3月31日

〒330-0065

埼玉県さいたま市浦和区神明二丁目14番5号
ときわ印刷ビル2階

特定非営利活動法人ビー・トップ
(法人番号:3030005002011)

理事長 湯澤 剛

活動計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人ビーポップ

(単位:円)

科 目	金	額
I 経常収益		
1. 事業収益		
事業収入	5,842,657	
生活サポート	10,317,600	
児童デイサービス	2,382,774	
移動支援	11,000,656	
居宅支援	485,661	
		30,029,348
2. その他収益		
受取利息	19	
雑収益	119,900	119,919
経常収益計		30,149,267
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	6,674,700	
臨時雇賃金	3,459,250	
賞与	1,136,356	
法定福利費	1,219,450	
通勤費	579,240	
福利厚生費	454,890	
人件費計	13,523,886	
(2) その他経費		
売上原価	283,290	
業務委託費	1,200	
諸謝金	1,685,713	
旅費交通費	664,730	
車両費	869,758	
通信運搬費	298,191	
消耗品費	105,323	
修繕費	277,803	
水道光熱費	551,328	
地代家賃	2,521,200	
賃借料	23,914	
減価償却費	250,238	
保険料	281,015	
諸会費	545,120	
租税公課	1,050	
研修費	35,200	
行事関連支出	493,255	
支払手数料	59,400	
給食費	192,652	
雑費	49,500	
その他経費計	9,189,880	
事業費計		22,713,766
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,360,000	
法定福利費	519,792	
通勤費	120,000	
人件費計	3,999,792	
(2) その他経費		

科 目	金	額
広告宣伝費	556, 600	
交際費	62, 983	
地代家賃	360, 000	
賃借料	90, 552	
減価償却費	49, 500	
支払手数料	220	
業務委託費	678, 930	
その他経費計	1, 798, 785	
管理費計	5, 798, 577	
経常費用計		28, 512, 343
当期経常増減額		1, 636, 924
III 経常外収益		0
経常外収益計		0
IV 経常外費用		0
経常外費用計		1, 636, 924
税引前当期正味財産増減額		70, 000
法人税、住民税及び事業税		1, 566, 924
当期正味財産増減額		△ 9, 290, 125
前期繰越正味財産額		△ 7, 723, 201

貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人ビーポップ

(単位:円)

科 目	金	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	1,075,756	
未収金	3,351,608	
前払費用	106,200	
仮払金	745,671	
流動資産合計		5,279,235
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
構築物	1	
車両運搬具	2	
什器備品	424,658	
有形固定資産計	424,661	
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	940,500	
無形固定資産計	940,500	
(3) 投資その他の資産		
出資金	3,000	
敷金	10,000	
差入保証金	1,000,000	
長期前払費用	82,500	
リサイクル預託金	28,210	
投資その他の資産計	1,123,710	
固定資産合計		2,488,871
資産合計		7,768,106
II 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金	3,500,000	
未払金	91,979	
未払法人税等	70,000	
未払費用	1,570,783	
預り金	70,256	
流動負債合計		5,303,018
2. 固定負債		
長期借入金	8,934,289	
長期未払金	1,254,000	
固定負債合計		10,188,289
負債合計		15,491,307
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	△ 9,290,125	
当期正味財産増減額	1,566,924	
正味財産合計		△ 7,723,201
負債及び正味財産合計		7,768,106

特定非営利活動法人 ビーポップ

計算書類の注記**1. 重要な会計方針**

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 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

有形固定資産については次の方法により償却をしています。
 建物附属設備及び構築物・・・定額法（旧定額法）
 車両運搬具・・・定率法
 什器備品・・・定率法
 ソフトウェア・・・定額法

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	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
有形固定資産						
構築物	5,250,000			5,250,000	△ 5,249,999	1
車両運搬具	7,200,585			7,200,585	△ 7,200,583	2
什器備品	967,040	326,700		1,293,740	△ 869,082	424,658
無形固定資産						
ソフトウェア	0	990,000		990,000	△ 49,500	940,500
投資その他の資産						
出資金	3,000			3,000		3,000
敷金	10,000			10,000		10,000
差入保証金	1,000,000			1,000,000		1,000,000
長期前払費用	33,000	99,000	49,500	82,500		82,500
リサイクル預託金	28,210			28,210		28,210
合計	14,491,835	1,415,700	49,500	15,858,035	△ 13,369,164	2,488,871

3. 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	4,500,000		1,000,000	3,500,000
長期借入金	8,934,289	0	0	8,934,289
合計	13,434,289	0	1,000,000	12,434,289

4. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・事業費と管理費の按分方法

経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、人件費及び旅費交通費については、従事割合に基づき按分しています。