

第20期

# 決算報告書

自：令和 6年 4月 1日

至：令和 7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 6年 4月 1日 から令和 7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
<b>I 経常収益</b>		
1. 事業収益		
事業収入	6,219,449	
生活サポート	9,837,975	
児童デイサービス	3,726,777	
移動支援	11,314,902	
居宅支援	213,699	
		31,312,802
2. その他収益		
受取利息	1,178	
雑収益	153,240	154,418
経常収益計		31,467,220
<b>II 経常費用</b>		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	8,450,476	
臨時雇賃金	2,916,715	
賞与	1,780,952	
法定福利費	1,561,274	
通勤費	614,390	
福利厚生費	629,482	
人件費計	15,953,289	
(2) その他経費		
売上原価	287,620	
業務委託費	3,000	
諸謝金	1,721,850	
旅費交通費	690,947	
車両費	945,991	
通信運搬費	281,071	
消耗品費	284,603	
修繕費	1,186,961	
水道光熱費	608,015	
地代家賃	2,521,200	
賃借料	31,972	
減価償却費	135,762	
保険料	255,903	
諸会費	144,000	
租税公課	4,050	
研修費	33,520	
行事関連支出	468,698	
支払手数料	22,980	
給食費	188,649	
雑費	37,900	
その他経費計	9,854,692	
事業費計		25,807,981
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,360,000	
法定福利費	524,196	
通勤費	120,000	
人件費計	4,004,196	
(2) その他経費		

科 目	金	額
広告宣伝費	280,499	
交際費	71,153	
地代家賃	360,000	
賃借料	90,552	
減価償却費	198,000	
支払手数料	1,540	
業務委託費	616,479	
その他経費計	1,618,223	
管理費計	5,622,419	
経常費用計	31,430,400	
当期経常増減額	36,820	
III 経常外収益		0
経常外収益計		
IV 経常外費用		
1. 固定資産除・売却損	1	1
固定資産除・売却損		
経常外費用計		1
税引前当期正味財産増減額		36,819
法人税、住民税及び事業税		70,000
当期正味財産増減額	△	33,181
前期繰越正味財産額		0
次期繰越正味財産額	△	33,181

貸借対照表

令和 7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	1,402,067	
未収金	3,177,200	
前払費用	53,100	
仮払金	701,822	
立替金	58,720	
流動資産合計		5,392,909
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
構築物	1	
車両運搬具	1	
什器備品	288,896	
有形固定資産計	288,898	
(2) 無形固定資産		
ソフトウェア	742,500	
無形固定資産計	742,500	
(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	49,500	
リサイクル預託金	28,210	
投資その他の資産計	1,090,710	
固定資産合計		2,122,108
資産合計		7,515,017
II 負債の部		
1. 流動負債		
短期借入金	2,500,000	
未払金	275,000	
未払法人税等	70,000	
未払費用	1,719,353	
前受金	645,000	
預り金	115,757	
流動負債合計		5,325,110
2. 固定負債		
長期借入金	8,934,289	
長期未払金	1,012,000	
固定負債合計		9,946,289
負債合計		15,271,399
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	0	
当期正味財産増減額	△ 33,181	
正味財産合計		△ 7,756,382
負債及び正味財産合計		7,515,017

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			4,160,585	△ 4,160,584	1
什器備品	1,293,740			1,293,740	△ 1,004,844	288,896
無形固定資産						
ソフトウェア	990,000			990,000	△ 247,500	742,500
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	82,500			49,500		49,500
リサイクル預託金	28,210			28,210		28,210
合計	15,858,035	0	3,073,000	12,785,035	△ 10,662,927	2,122,108

**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	3,500,000		1,000,000	2,500,000
長期借入金	8,934,289	0	0	8,934,289
合計	12,434,289	0	1,000,000	11,434,289

**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。

## 財産目録

令和 7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		15,570	
普通預金	青木信用金庫 3089991 青木信用金庫 3091865 支援口 青木信用金庫 3075504 積立口	768,430 544,366 73,701	
未収金	埼玉県国民健康保険連合会 さいたま市 蕨市 草加市 鴻巣市 その他取引先	1,979,254 624,000 370,416 42,750 11,400 149,380	
前払費用	障害者の社会参加をすすめる会／施設利用料 障害者の社会参加をすすめる会／駐車場代	30,000 23,100	
仮払金	職員給与	701,822	
立替金	障害者の社会参加をすすめる会／コピー機リース料・カウンター料金	58,720	
流動資産合計		5,392,909	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
構築物	2階内装	1	
車両運搬具	車両(キャラバン) 1台 車両(ハイエース) 1台	1	
什器備品	安全装置 1式 ホール東側空調機工事 1式 トランポリン 1台	252,648 1 36,247 288,898	
有形固定資産合計		288,898	
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	求人用ホームページ制作代	742,500	
無形固定資産合計		742,500	
(3) 投資その他の資産			
出資金	生活協同組合	3,000	
敷金	第3PTパーキング	10,000	
差入保証金	㈱セイケン／事務所2階	1,000,000	
長期前払費用	㈱セイケン／事務所更新料	49,500	
リサイクル預託金		28,210	
投資その他の資産合計		1,090,710	
固定資産合計		2,122,108	
資産合計			7,515,017
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	障害者の社会参加をすすめる会	2,500,000	
未払金	障害者の社会参加をすすめる会／年会費(2024年度分) 障害者の社会参加をすすめる会／電気代 障害者の社会参加をすすめる会／ガス代 障害者の社会参加をすすめる会／求人用ホームページサーバー利用料 アルバイト／年度末手当 川本税理士／税理士報酬・システム利用料 食事代 健康診断料	144,000 41,942 5,722 5,500 30,000 27,500 12,510 7,826	
未払法人税等		70,000	
未払費用	職員・アルバイト／給料・交通費(3月分) 講師／謝金・交通費(3月分) 日本年金機構／社会保険料	1,258,636 159,548 301,169	
前受金	利用者／プログラム費	645,000	
預り金	源泉所得税 従業員積立金	42,757 73,000	
流動負債合計		5,325,110	
2. 固定負債			
長期借入金			
長期未払金	障害者の社会参加をすすめる会／求人用ホームページ製作費	8,934,289	
固定負債合計		1,012,000	
負債合計		9,946,289	
正味財産		15,271,399	
		△ 7,756,382	