

第1期

決算報告書

自：平成31年 4月19日
至：令和 2年 3月31日

目次

1. 活動計算書
2. 貸借対照表
3. 財務諸表の注記
4. 財産目録
5. 事業別損益内訳書
6. 固定資産減価償却内訳明細書

特定非営利活動法人希望の星

活動計算書

平成 31年 4月 19日 から令和 2年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人希望の星
(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	60,000	60,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	40,000	40,000
3. 受取助成金等		
受取地方公共団体助成金	933,100	
受取民間補助金	52,000	985,100
4. 事業収益		
障がい福祉サービス収益	19,061,604	
障がい児通所支援事業収益	13,620,330	32,681,934
5. その他収益		
受取利息	108	
雑収益	183,100	183,208
経常収益計		33,950,242
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	35,201,477	
賞与	4,451,990	
法定福利費	5,215,874	
福利厚生費	142,022	
人件費計	45,011,363	
(2) その他経費		
業務委託費	375,743	
旅費交通費	32,480	
車両費	1,399,789	
通信運搬費	414,939	
消耗品費	879,165	
修繕費	857	
水道光熱費	1,024,212	
地代家賃	3,914,670	
賃借料	1,093,377	
減価償却費	2,057,612	
保険料	616,170	
租税公課	47,900	
研修費	183,388	
支払手数料	128,409	
支払利息	34,771	
雑費	474,801	
その他経費計	12,678,283	
事業費計		57,689,646
2. 管理費		
(1) 人件費		
給料手当	170,664	
法定福利費	393,106	
人件費計	563,770	
(2) その他経費		
印刷製本費	70,400	
車両費	193,990	
通信運搬費	48,375	
消耗品費	7,244	
備品消耗品費	238,680	
修繕費	771,722	
地代家賃	1,101,600	
賃借料	23,922	
保険料	124,640	
租税公課	97,200	
支払手数料	509,614	
支払利息	614,772	
開業費	1,074,507	
業務委託費	541,200	
雑費	97,890	
その他経費計	5,515,756	
管理費計		6,079,526
経常費用計		64,769,172
当期経常増減額		-29,818,930
III 経常外収益		
経常外収益計		0
IV 経常外費用		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		-29,818,930
法人税、住民税及び事業税		74,200
当期正味財産増減額		-29,893,130
前期繰越正味財産額		0
次期繰越正味財産額		-29,893,130

貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人希望の星
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,446,846		
未収金	11,101,546		
未収還付法人税等	15		
棚卸資産	10,000		
前払費用	627,000		
流動資産合計		13,185,407	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	3,483,000		
構築物	1,109,167		
車両運搬具	1,337,735		
有形固定資産計	5,929,902		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
敷金	1,260,000		
リサイクル預託金	62,260		
投資その他の資産計	1,322,260		
固定資産合計		7,252,162	
資産合計			20,437,569
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	2,000,000		
未払金	1,123,918		
未払法人税等	74,200		
預り金	178,581		
流動負債合計		3,376,699	
2. 固定負債			
長期借入金	46,954,000		
固定負債合計		46,954,000	
負債合計			50,330,699
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		-29,893,130	
正味財産合計			-29,893,130
負債及び正味財産合計			20,437,569

特定非営利活動法人希望の星

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

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法又は定率法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。

(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. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

科目	生活介護	短期入所	児童発達支援	居宅介護	行動援護	移動支援	日中一時	その他	合計
I 経常収益									
1. 受取会費								60,000	60,000
2. 受取寄附金								40,000	40,000
3. 受取助成金								985,100	985,100
4. 事業収益	10,461,599	2,742,690	2,281,240	11,339,090	3,155,360	2,012,780	288,145	401,030	32,681,934
5. その他収益								183,208	183,208
経常収益計	10,461,599	2,742,690	2,281,240	11,339,090	3,155,360	2,012,780	288,145	401,030	1,268,308
II 経常費用									
(1) 人件費									
給料手当	10,560,443	5,834,368	2,112,088	8,800,372	2,360,980	1,506,143	225,163	3,801,920	35,201,477
賞与	1,335,597	756,839	267,119	1,112,998	206,313	131,613	17,786	623,725	4,451,990
法定福利費	1,564,762	853,602	312,950	1,365,210	286,198	182,575	24,672	625,905	5,215,874
福利厚生費	45,708	23,391	8,255	34,398	7,980	5,091	688	16,511	142,022
人件費計	13,506,510	7,468,200	2,700,412	11,312,978	2,861,471	1,825,422	268,309	5,068,061	45,011,363
(2) その他経費									
業務委託費	144,513	36,481	18,846	69,787	29,984	19,128	2,585	54,419	375,743
旅費交通費	11,204	8,130	2,692	3,280	3,821	2,438	329	586	32,480
車両費	477,329	0	740	691,976	132,107	84,274	11,389	1,974	1,399,789
通信運搬費	145,724	42,595	24,425	82,027	33,000	21,052	3,050	63,066	414,939
消耗品費	309,226	96,882	63,266	186,332	83,068	52,991	7,161	80,239	879,165
修繕費	0	0	0	857	0	0	0	0	857
水道光熱費	369,655	162,299	102,025	119,813	32,483	20,722	2,801	214,414	1,024,212
地代家賃	2,240,361	482,206	455,632	463,580	99,015	63,165	8,535	102,176	3,914,670
賃借料	398,496	118,943	58,255	229,914	101,076	64,480	8,713	113,500	1,093,377
減価償却費	1,244,799	142,692	168,050	364,916	72,532	46,270	6,253	12,100	2,057,612
保険料	219,464	50,454	25,226	143,783	58,905	37,578	5,078	75,682	616,170
租税公課	11,650	1,860	930	7,570	14,146	9,024	1,220	1,500	47,900
研修費	5,000	1,500	500	2,000	50,718	119,298	4,372	0	183,388
支払手数料	63,471	12,986	6,395	25,583	9,765	7,786	1,052	1,371	128,409
支払利息	17,386	3,476	1,738	6,956	4,049	1,027	139	0	34,771
雑費	318,299	27,938	17,604	105,569	773	493	66	4,059	474,801
その他経費	5,976,577	1,188,442	946,324	2,503,943	725,442	549,726	62,743	725,086	12,678,283
経常費用計	19,483,087	8,656,642	3,646,736	13,816,921	3,586,913	2,375,148	331,052	5,793,147	57,689,646

3. 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						
建物	0	3,888,000	0	3,888,000	405,000	3,483,000
構築物	0	1,210,000	0	1,210,000	100,833	1,109,167
車両運搬具	0	2,889,514	0	2,889,514	1,551,779	1,337,735
合計	0	7,987,514	0	7,987,514	2,057,612	5,929,902

4. 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
山陰合同銀行	0	35,000,000	1,792,000	33,208,000
山陰合同銀行	0	10,000,000	1,002,000	8,998,000
山陰合同銀行	0	5,000,000	252,000	4,748,000
伊沢壽高	0	1,000,000	0	1,000,000
板垣昇	0	1,000,000	0	1,000,000
合計	0	52,000,000	3,046,000	48,954,000

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(貸借対照表)			
短期借入金	2,000,000	2,000,000	0
貸借対照表計	2,000,000	2,000,000	0

財 産 目 録
令和 2年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人希望の星

(単位：円)

科 目	内 訳	金 額	
資産の部			
現金		455	
小口現金		22,239	22,694
普通預金	山陰合同銀行米子西支店 No.3770269 山陰合同銀行米子西支店 No.3770178 山陰合同銀行米子西支店 No.3770256	90,500 1,028,601 305,051	1,424,152
未収金	米子市 境港市 日吉津村 伯耆町 南部町 大山町 湯梨浜町 安来市 利用者負担金	8,248,024 59,988 675,736 561,399 1,121,750 190,800 5,840 57,910 180,099	11,101,546
未収還付法人税等		15	15
貯蔵品	図書券	10,000	10,000
前払費用	ハピネライフー光 4月分家賃 門脇麗子 4月から7月分駐車場代	462,000 165,000	627,000
建物	スプリンクラー消化設備	3,483,000	3,483,000
構築物	フェンス金属造へい	1,109,167	1,109,167
車両運搬具	タント(福祉車両) No.36-84 ハイエース(福祉車両) No.83-23 ダイハツタント No.74-57 エブリィ4WD(福祉車両) No.88-26	63,334 201,034 255,700 817,667	1,337,735
敷金	ハピネライフー光 事業所	1,260,000	1,260,000
リサイクル預託金	タント(福祉車両) No.36-84 ハイエース(福祉車両) No.83-23 タント No.94-48 マーチ No.59-71 ダイハツタント No.74-57 エブリィ4WD(福祉車両) No.88-26	9,790 13,210 9,790 9,770 9,790 9,910	62,260
資産合計			20,437,569

財 産 目 録

令和 2年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人希望の星

(単位：円)

科 目	内 訳	金 額	
負債の部			
短期借入金	伊澤壽高 板垣昇	1,000,000 1,000,000	2,000,000
未払金	(株)中国電力 電気代 米子ガス産業 電気、ガス代 米子年金事務所 社会保険料 M・Aサービス 給食費 出光クレジット ガソリン代 その他	49,684 59,585 473,234 72,680 187,058 281,677	1,123,918
未払法人税等		74,200	74,200
預り金	源泉所得税 住民税 職員会費	65,981 98,100 14,500	178,581
長期借入金	山陰合同銀行米子西支店 利率1.66% 月448,000円返済 山陰合同銀行米子西支店 利率1.66% 月167,000円返済 山陰合同銀行米子西支店 利率2.1% 月84,000円返済	33,208,000 8,998,000 4,748,000	46,954,000
	負債合計		50,330,699
	正味財産		-29,893,130

活動計算書

平成 31年 4月 19日 から令和 2年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人希望の星

(単位：円)

科 目	その他事業	生活介護	短期入所	児童発達支援	放課後等 サービス	居宅介護	行動援護	移動支援	日中一時	合計
I 経常収益										
1. 受取会費										
正会員受取会費	60,000	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000
2. 受取寄附金										
受取寄附金	40,000	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000
3. 受取助成金等										
受取地方公共団体助成金	933,100	0	0	0	0	0	0	0	0	933,100
受取民間補助金	52,000	0	0	0	0	0	0	0	0	52,000
4. 事業収益										
障がい福祉サービス収益	0	10,461,599	2,742,690	0	0	3,155,360	2,012,780	288,145	401,030	19,061,604
障がい児通所支援事業収益	0	0	0	2,281,240	11,339,090	0	0	0	0	13,620,330
5. その他収益										
受取利息	108	0	0	0	0	0	0	0	0	108
雑収益	183,100	0	0	0	0	0	0	0	0	183,100
経常収益計	1,268,308	10,461,599	2,742,690	2,281,240	11,339,090	3,155,360	2,012,780	288,145	401,030	33,950,242
II 経常費用										
1. 事業費										
(1) 人件費										
給料手当	0	10,560,443	5,834,368	2,112,088	8,800,372	2,360,980	1,506,143	225,163	3,801,920	35,201,477
賞与	0	1,335,597	756,839	267,119	1,112,998	206,313	131,613	17,786	623,725	4,451,990
法定福利費	0	1,564,762	853,602	312,950	1,365,210	286,198	182,575	24,672	625,905	5,215,874
福利厚生費	0	45,708	23,391	8,255	34,398	7,980	5,091	688	16,511	142,022
人件費計	0	13,506,510	7,468,200	2,700,412	11,312,978	2,861,471	1,825,422	268,309	5,068,061	45,011,363
(2) その他経費										
業務委託費	0	144,513	36,481	18,846	69,787	29,984	19,128	2,585	54,419	375,743
旅費交通費	0	11,204	8,130	2,692	3,280	3,821	2,438	329	586	32,480
車両費	0	477,329	0	740	691,976	132,107	84,274	11,389	1,974	1,399,789
通信運搬費	0	145,724	42,595	24,425	82,027	33,000	21,052	3,050	63,066	414,939
消耗品費	0	309,226	96,882	63,266	186,332	83,068	52,991	7,161	80,239	879,165
修繕費	0	0	0	0	857	0	0	0	0	857
水道光熱費	0	369,655	162,299	102,025	119,813	32,483	20,722	2,801	214,414	1,024,212
地代家賃	0	2,240,361	482,206	455,632	463,580	99,015	63,165	8,535	102,176	3,914,670
賃借料	0	398,496	118,943	58,255	229,914	101,076	64,480	8,713	113,500	1,093,377
減価償却費	0	1,244,799	142,692	168,050	364,916	72,532	46,270	6,253	12,100	2,057,612
保険料	0	219,464	50,454	25,226	143,783	58,905	37,578	5,078	75,682	616,170
租税公課	0	11,650	1,860	930	7,570	14,146	9,024	1,220	1,500	47,900
研修費	0	5,000	1,500	500	2,000	50,718	119,298	4,372	0	183,388
支払手数料	0	63,471	12,986	6,395	25,583	9,765	7,786	1,052	1,371	128,409
支払利息	0	17,386	3,476	1,738	6,956	4,049	1,027	139	0	34,771
雑費	0	318,299	27,938	17,604	105,569	773	493	66	4,059	474,801
その他経費計	0	5,976,577	1,188,442	946,324	2,503,943	725,442	549,726	62,743	725,086	12,678,283
事業費計	0	19,483,087	8,656,642	3,646,736	13,816,921	3,586,913	2,375,148	331,052	5,793,147	57,689,646

活動計算書

平成 31年 4月 19日 から令和 2年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人希望の星

(単位：円)

科 目	その他事業	生活介護	短期入所	児童発達支援	放課後等デ イサービス	居宅介護	行動援護	移動支援	日中一時	合計
2. 管理費										
(1) 人件費										
給料手当	170,664	0	0	0	0	0	0	0	0	170,664
法定福利費	393,106	0	0	0	0	0	0	0	0	393,106
人件費計	563,770	0	0	0	0	0	0	0	0	563,770
(2) その他経費										
印刷製本費	70,400	0	0	0	0	0	0	0	0	70,400
車両費	193,990	0	0	0	0	0	0	0	0	193,990
通信運搬費	48,375	0	0	0	0	0	0	0	0	48,375
消耗品費	7,244	0	0	0	0	0	0	0	0	7,244
備品消耗品費	238,680	0	0	0	0	0	0	0	0	238,680
修繕費	771,722	0	0	0	0	0	0	0	0	771,722
地代家賃	1,101,600	0	0	0	0	0	0	0	0	1,101,600
賃借料	23,922	0	0	0	0	0	0	0	0	23,922
保険料	124,640	0	0	0	0	0	0	0	0	124,640
租税公課	97,200	0	0	0	0	0	0	0	0	97,200
支払手数料	509,614	0	0	0	0	0	0	0	0	509,614
支払利息	614,772	0	0	0	0	0	0	0	0	614,772
開業費	1,074,507	0	0	0	0	0	0	0	0	1,074,507
業務委託費	541,200	0	0	0	0	0	0	0	0	541,200
雑費	97,890	0	0	0	0	0	0	0	0	97,890
その他経費計	5,515,756	0	0	0	0	0	0	0	0	5,515,756
管理費計	6,079,526	0	0	0	0	0	0	0	0	6,079,526
経常費用計	6,079,526	19,483,087	8,656,642	3,646,736	13,816,921	3,586,913	2,375,148	331,052	5,793,147	63,769,172
当期経常増減額	-4,811,218	-9,021,488	-5,913,952	-1,365,496	-2,477,831	-431,553	-362,368	-42,907	-5,392,117	-29,818,930
III 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	-4,811,218	-9,021,488	-5,913,952	-1,365,496	-2,477,831	-431,553	-362,368	-42,907	-5,392,117	-29,818,930
法人税、住民税及び事業税	74,200	0	0	0	0	0	0	0	0	74,200
当期正味財産増減額	-4,885,418	-9,021,488	-5,913,952	-1,365,496	-2,477,831	-431,553	-362,368	-42,907	-5,392,117	-29,893,130
前期繰越正味財産額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
次期繰越正味財産額	-4,885,418	-9,021,488	-5,913,952	-1,365,496	-2,477,831	-431,553	-362,368	-42,907	-5,392,117	-29,893,130

固定資産減価償却内訳明細書
(平成31年 4月19日 ~ 令和 2年 3月31日)

【全登録資産】

印刷：令和 2年 5月21日(13:10)

(単位：円)

種別	固定資産コード	原価区分 原・取・外 部 門	名 称	償却 方法 数量	事業供用 年月日 自 自	(5%相当額) 取得価額	期首帳簿価額	償却基礎金額	耐用 年数	償却 期間	償却限度額		合計	当期償却額	償却累計額	期末帳簿価額	摘要
											普通償却限度額	特別償却限度額					
			【建築物(定額法)】														
	0000000001	0-100-0	スプリンクラー 消防設備	定額法 R 1.6.28 1.00式		3,888,000		3,888,000 0.125	8年	10	405,000		405,000	405,000	405,000	3,483,000	
			建築物(定額法) 計			3,888,000	0	3,888,000			405,000	0	405,000	405,000	405,000	3,483,000	
			【構築物(定額法)】														
	0000000002	0-100-0	フェンス 金風造へい 構築物(定額法) 計	定額法 R 1.6.28 1.00式		1,210,000		1,210,000 0.100	10年	10	100,833		100,833	100,833	100,833	1,109,167	
			【車両及び運搬具(200%定率法)】														
	0000000003	100-0-0	タンク(車いす用)36-84 H21年度登録	200%定率法 R 1.6.3 1.00台		380,000		380,000 1.000	2年	10	316,666		316,666	316,666	316,666	63,334	
	0000000004	100-0-0	ハイエース83-23 H19年度登録	200%定率法 R 1.6.3 1.00台		1,206,204		1,206,204 1.000	2年	10	1,005,170		1,005,170	1,005,170	1,005,170	201,034	
	0000000008	0-100-0	ダイハツ タント(中古車)	200%定率法 R 1.12.9 1.00台		383,550		383,550 1.000	12	4	127,850		127,850	127,850	127,850	255,700	
	0000000009	0-100-0	スズキ軽トラックWD H26年式 前掲のもの以外自動車(他その他) 車両及び運搬具(200%定率法) 計	200%定率法 R 1.12.26 1.00台		919,760		919,760 0.333	6年	12	102,093		102,093	102,093	102,093	817,667	
			(種類別合計)			7,987,514	0	7,987,514			1,551,779	0	1,551,779	1,551,779	1,551,779	1,337,735	
			建物			3,888,000	0	3,888,000			405,000	0	405,000	405,000	405,000	3,483,000	
			構築物			1,210,000	0	1,210,000			100,833	0	100,833	100,833	100,833	1,109,167	
			車両及び運搬具			2,889,514	0	2,889,514			1,551,779	0	1,551,779	1,551,779	1,551,779	1,337,735	
			合計			7,987,514	0	7,987,514			2,057,612	0	2,057,612	2,057,612	2,057,612	5,929,902	

(注1) 償却累計額の合計の上段は期末所有資産のみの合計を表示しています。

(注2) 種類が機械及び装置の普通償却限度額の上段は、増加償却の割合と金額を表示しています。

(注3) 圧縮記憶を積立金方式で行っている場合は、TPS1000のメニュー「332 法人税・地方税ワンキー登録」の「改定償却率」の下段に「改定取得価額」を表示しています。

(注4) 改定償却率による計算を開始している資産は、「償却基礎金額」列の上段に「改定償却率」、下段に「改定取得価額」を表示しています。

【全登録資産】

固定資産減価償却内訳明細書
(平成31年 4月19日 ~ 令和 2年 3月31日)

印刷：令和 2年 5月21日 (13:10)

(単位：円)

種別	原価区分 (内・取・外 部 門)	名 称	償却 方法 数量	事業供用 年月日 台	(5%相当額) 取得価額	期首帳簿価額	償却基礎金額	耐用 年数 償却 率	償却限度額		当期償却額	償却累計額	期末帳簿価額	摘要	
									普通償却限度額	特別償却限度額					
		(償却方法別合計)								合計					
		200%定率法			2,889,514	0	2,889,514		1,551,779	0	1,551,779	1,551,779	1,337,735		
		定額法			5,098,000	0	5,098,000		505,833	0	505,833	505,833	4,592,167		
		合計			7,987,514	0	7,987,514		2,057,612	0	2,057,612	2,057,612	5,929,902		

(注1) 償却累計額の合計の上段は期末所有資産のみを合計を表示していません。
 (注2) 種類が機械及び装置の普通償却限度額の上段は、増加償却の割合と金額を表示していません。
 (注3) 圧縮記録を積立金方式で行っている場合は、TPS1000のメニュー「332 法人税・地方税ワンキーログイン」の「改定償却率」列の上段に「改定償却率」、下段に「改定取得価額」を表示していません。
 (注4) 改定償却率による計算を開始している資産は、「償却基礎金額」列の上段に「改定償却率」、下段に「改定取得価額」を表示していません。
 TKC
 05316009
 税理士法人ペンタス
 (TPS1000-K3 Copyright (C) TKC)