

第2期

決算報告書

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6年 3月31日

〒426 - 0201
静岡県藤枝市下薮田 3 9 5 - 1 0

特定非営利活動法人 HELPS
(法人番号:5080005007499)

理事長 中村 圭志

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 HELPS
(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取助成金等		
受取地方公共団体助成金	60,000	60,000
2. 事業収益		
就労継続支援A型事業収入	2,895,855	
就労継続支援B型事業収入	426,024	
障害者訓練等給付費	11,632,059	
利用者負担金収益	228,218	15,182,156
3. その他収益		
受取利息	6	
雑収益	110,104	110,110
経常収益計		15,352,266
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	2,250,000	
支援員給料手当	6,895,503	
利用者給与	5,172,064	
法定福利費	1,529,872	
福利厚生費	142,867	
人件費計	15,990,306	
(2) その他経費		
作業工賃	932,185	
車両費	247,398	
通信運搬費	147,089	
消耗品費	2,205,282	
事務用品費	91,716	
修繕費	1,100	
水道光熱費	392,567	
地代家賃	2,367,875	
賃借料	168,340	
減価償却費	118,868	
保険料	14,120	
租税公課	78,840	
体験工賃	16,000	
支払手数料	6,388	
利用者昼食代	287,073	
雑費	1,570	
その他経費計	7,076,411	
事業費計		23,066,717
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	450,000	
給料手当	428,949	
法定福利費	147,068	
福利厚生費	37,578	
人件費計	1,063,595	
(2) その他経費		
旅費交通費	3,520	
車両費	60,819	
通信運搬費	58,658	
消耗品費	695,341	
広告宣伝費	553,294	
修繕費	18,150	
水道光熱費	24,111	
地代家賃	126,825	
賃借料	92,259	
減価償却費	29,716	
保険料	87,730	
租税公課	5,560	
支払手数料	289,022	
管理諸費	1,507,328	
交際費	19,934	
事務用品費	42,173	
雑費	9,672	
その他経費計	3,624,112	
管理費計		4,687,707
経常費用計		27,754,424
当期経常増減額		△ 12,402,158
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		△ 12,402,158
当期正味財産増減額		△ 12,402,158
前期繰越正味財産額		△ 92,479
次期繰越正味財産額		△ 12,494,637

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 HELPS
(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係 る事業	その他の事業	合計
I 経常収益			
1. 受取助成金等			
受取地方公共団体助成金	60,000	0	60,000
2. 事業収益			
就労継続支援A型事業収入	2,895,855	0	2,895,855
就労継続支援B型事業収入	426,024	0	426,024
障害者訓練等給付費	11,632,059	0	11,632,059
利用者負担金収益	228,218	0	228,218
3. その他収益			
受取利息	6	0	6
雑収益	110,104	0	110,104
経常収益計	15,352,266	0	15,352,266
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	2,250,000	0	2,250,000
支援員給料手当	6,895,503	0	6,895,503
利用者給与	5,172,064	0	5,172,064
法定福利費	1,529,872	0	1,529,872
福利厚生費	142,867	0	142,867
人件費計	15,990,306	0	15,990,306
(2) その他経費			
作業工賃	932,185	0	932,185
車両費	247,398	0	247,398
通信運搬費	147,089	0	147,089
消耗品費	2,205,282	0	2,205,282
事務用品費	91,716	0	91,716
修繕費	1,100	0	1,100
水道光熱費	392,567	0	392,567
地代家賃	2,367,875	0	2,367,875
賃借料	168,340	0	168,340
減価償却費	118,868	0	118,868
保険料	14,120	0	14,120
租税公課	78,840	0	78,840
体験工賃	16,000	0	16,000
支払手数料	6,388	0	6,388
利用者昼食代	287,073	0	287,073
雑費	1,570	0	1,570
その他経費計	7,076,411	0	7,076,411
事業費計	23,066,717	0	23,066,717
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	450,000	0	450,000
給料手当	428,949	0	428,949
法定福利費	147,068	0	147,068
福利厚生費	37,578	0	37,578
人件費計	1,063,595	0	1,063,595
(2) その他経費			
旅費交通費	3,520	0	3,520
車両費	60,819	0	60,819
通信運搬費	58,658	0	58,658
消耗品費	695,341	0	695,341
広告宣伝費	553,294	0	553,294
修繕費	18,150	0	18,150
水道光熱費	24,111	0	24,111
地代家賃	126,825	0	126,825
賃借料	92,259	0	92,259
減価償却費	29,716	0	29,716
保険料	87,730	0	87,730
租税公課	5,560	0	5,560
支払手数料	289,022	0	289,022
管理諸費	1,507,328	0	1,507,328
交際費	19,934	0	19,934
事務用品費	42,173	0	42,173
雑費	9,672	0	9,672
その他経費計	3,624,112	0	3,624,112
管理費計	4,687,707	0	4,687,707
経常費用計	27,754,424	0	27,754,424
当期経常増減額	△ 12,402,158	0	△ 12,402,158
III 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
IV 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	△ 12,402,158	0	△ 12,402,158
当期正味財産増減額	△ 12,402,158	0	△ 12,402,158
前期繰越正味財産額	△ 92,479	0	△ 92,479
次期繰越正味財産額	△ 12,494,637	0	△ 12,494,637

貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 HELPS
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	262,935		
売掛金	486,185		
未収金	3,672,950		
棚卸資産	31,484		
短期貸付金	20,000		
前払費用	259,700		
流動資産合計		4,733,254	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	297,168		
有形固定資産計	297,168		
(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	655,000		
投資その他の資産計	655,000		
固定資産合計		952,168	
資産合計			5,685,422
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	15,570,499		
未払金	2,445,504		
未払消費税等	60,600		
預り金	103,456		
流動負債合計		18,180,059	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			18,180,059
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△ 92,479	
当期正味財産増減額		△ 12,402,158	
正味財産合計			△ 12,494,637
負債及び正味財産合計			5,685,422

財 産 目 録

令和 6年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 HELPS
(単位：円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	現金	23,529	
	普通預金 PAYPAY銀行	9,481	
	普通預金 しずおか焼津信用金庫	229,925	262,935
売掛金	(株)ヤマザキ	300,053	
	トーセイサービス(株)	106,373	
	その他 5社	79,759	486,185
未収金	静岡県国民健康保険組合団体連合会	3,644,707	
	利用者 3名 負担金	27,643	
	従業員 1名 給食代	600	3,672,950
棚卸資産	消耗品	24,004	
	給食材料	7,480	31,484
短期貸付金	従業員		20,000
前払費用	藪崎正幸 4月分 家賃・共益費	194,700	
	磯部 嘉子 4月分駐車場代	65,000	259,700
流動資産合計			4,733,254
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
什器備品	エアコン 3台	230,313	
	看板	66,855	297,168
有形固定資産計			297,168
(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	藪崎正幸 事務所	525,000	
	磯部 嘉子 駐車場	130,000	655,000
投資その他の資産計			655,000
固定資産合計			952,168
資産合計			5,685,422
負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	中村 圭志	4,780,499	
	中村 俊雄	10,290,000	
	大石 寿子	500,000	15,570,499
未払金	従業員 3月分 給与	1,664,132	
	B型就労者 3月分工賃	167,800	
	(株)リクルート 求人広告配信費	129,486	
	厚生労働省 3月分社会保険料	295,971	
	その他経費 4件	188,115	2,445,504
未払消費税等	藤枝税務署		60,600
預り金	藤枝税務署 源泉所得税	31,695	
	静岡労働局 雇用保険料	71,761	103,456
流動負債合計			18,180,059
2. 固定負債			
固定負債合計 0			
負債合計			18,180,059
正味財産			△ 12,494,637

【様式3】

特定非営利活動法人 HELPS

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
取得価格20万円未満の資産について、一括3年均等償却にて償却を行っております。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっています。

2. 事業別損益の状況 別紙添付

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 什器備品		445,752		445,752	148,584	297,168
合計		445,752		445,752	148,584	297,168

4. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員借入金	130,599	15,439,900		15,570,499
合計	130,599	15,439,900		15,570,499

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
(活動計算書) 受取寄附金 委託料			
活動計算書計 (貸借対照表) 未払金			
役員借入金	15,570,499	15,570,499	
貸借対照表計	15,570,499	15,570,499	

事業名：(合計)特定非営利活動に係る事業

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 HELPS

(単位：円)

科 目	就労継続支援A型 事業	就労継続支援B 型事業	管理部門	合計
I 経常収益				
1. 受取助成金等				
受取地方公共団体助成金	0	0	60,000	60,000
2. 事業収益				
就労継続支援A型事業収入	2,895,855	0	0	2,895,855
就労継続支援B型事業収入	0	426,024	0	426,024
障害者訓練等給付費	5,190,270	6,441,789	0	11,632,059
利用者負担金収益	155,459	72,759	0	228,218
3. その他収益				
受取利息	0	0	6	6
雑収益	0	0	110,104	110,104
経常収益計	8,241,584	6,940,572	170,110	15,352,266
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	1,125,000	1,125,000	0	2,250,000
支援員給料手当	2,952,121	3,943,382	0	6,895,503
利用者給与	5,172,064	0	0	5,172,064
法定福利費	682,011	847,861	0	1,529,872
福利厚生費	73,522	69,345	0	142,867
人件費計	10,004,718	5,985,588	0	15,990,306
(2) その他経費				
作業工賃	0	932,185	0	932,185
車両費	93,781	153,617	0	247,398
通信運搬費	87,582	59,507	0	147,089
消耗品費	904,754	1,300,528	0	2,205,282
事務用品費	34,594	57,122	0	91,716
修繕費	0	1,100	0	1,100
水道光熱費	212,711	179,856	0	392,567
地代家賃	1,345,950	1,021,925	0	2,367,875
賃借料	31,644	136,696	0	168,340
減価償却費	59,434	59,434	0	118,868
保険料	5,295	8,825	0	14,120
租税公課	67,440	11,400	0	78,840
体験工賃	16,000	0	0	16,000
支払手数料	2,825	3,563	0	6,388
利用者昼食代	400	286,673	0	287,073
雑費	324	1,246	0	1,570
その他経費計	2,862,734	4,213,677	0	7,076,411
事業費計	12,867,452	10,199,265	0	23,066,717
2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	0	0	450,000	450,000
給料手当	0	0	428,949	428,949
法定福利費	0	0	147,068	147,068
福利厚生費	0	0	37,578	37,578
人件費計	0	0	1,063,595	1,063,595
(2) その他経費				
旅費交通費	0	0	3,520	3,520
車両費	0	0	60,819	60,819
通信運搬費	0	0	58,658	58,658
消耗品費	0	0	695,341	695,341
広告宣伝費	0	0	553,294	553,294
修繕費	0	0	18,150	18,150
水道光熱費	0	0	24,111	24,111
地代家賃	0	0	126,825	126,825
賃借料	0	0	92,259	92,259
減価償却費	0	0	29,716	29,716
保険料	0	0	87,730	87,730
租税公課	0	0	5,560	5,560
支払手数料	0	0	289,022	289,022
管理諸費	0	0	1,507,328	1,507,328
交際費	0	0	19,934	19,934
事務用品費	0	0	42,173	42,173
雑費	0	0	9,672	9,672
その他経費計	0	0	3,624,112	3,624,112
管理費計	0	0	4,687,707	4,687,707
経常費用計	12,867,452	10,199,265	4,687,707	27,754,424
当期経常増減額	△ 4,625,868	△ 3,258,693	△ 4,517,597	△ 12,402,158
III 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
IV 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	△ 4,625,868	△ 3,258,693	△ 4,517,597	△ 12,402,158
当期正味財産増減額	△ 4,625,868	△ 3,258,693	△ 4,517,597	△ 12,402,158
前期繰越正味財産額	0	0	△ 92,479	△ 92,479
次期繰越正味財産額	△ 4,625,868	△ 3,258,693	△ 4,610,076	△ 12,494,637

一括償却資産内訳明細書
令和 5年 4月 1日 ~ 令和 6年 3月31日

商号：特定非営利活動法人 HELPS

P- 1

印刷：令和 6年 5月14日 (16:12)

(単位：円)

行	固定資産コード	名称 構造・細目	原価区分 部門名	単位 数量	事業供用日	取得価額	摘要
1		【令和 3年 4月 1日～令和 4年 3月31日】					
2		合計				0	
3		【令和 4年 4月 1日～令和 5年 3月31日】					
4		合計				0	
5		【令和 5年 4月 1日～令和 6年 3月31日】					
6	0000000001	エアコン ノジマ	販売管理費	台 1	令和 5年 5月13日	131,870	
7	0000000002	看板 スズキ看板	販売管理費	式 1	令和 5年 7月12日	100,282	
8	0000000003	エアコン 池野電気商会	販売管理費	台 2	令和 5年 8月 7日	213,600	
9		合計				445,752	
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							

一括償却資産内訳明細書
令和 5年 4月 1日 ~ 令和 6年 3月31日

商号：特定非営利活動法人 HELPS

P- 1

印刷：令和 6年 5月14日 (16:12)

(単位：円)

行	固定資産コード	名称 構造・細目	原価区分 部門名	単位 数量	事業供用日	取得価額	摘要
1		【令和 3年 4月 1日～令和 4年 3月31日】					
2		合計				0	
3		【令和 4年 4月 1日～令和 5年 3月31日】					
4		合計				0	
5		【令和 5年 4月 1日～令和 6年 3月31日】					
6	0000000001	エアコン ノジマ	販売管理費	台 1	令和 5年 5月13日	131,870	
7	0000000002	看板 スズキ看板	販売管理費	式 1	令和 5年 7月12日	100,282	
8	0000000003	エアコン 池野電気商会	販売管理費	台 2	令和 5年 8月 7日	213,600	
9		合計				445,752	
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							