平成２６年度事業報告書

平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日迄

特定非営利活動法人ＳＭＩＳ

１　事業の成果

昨年度は「認定ＮＰＯ法人」申請の最後のＰＳＴの準備を行った。２７年度申請を目指す。

スイミング事業は２７年度より大分県障害者水泳連盟への移行が決まった。スタッフと選手は各種大会で記録をつくり有終の美を飾った。

障害者事業の内、相談支援事業はこなし切れない程の依頼を受け、可能な限り奮闘した。それでも一部御断りをせざるを得ない方が出たのは残念だった。
放課後等デイサービスは三事業所とも健闘した。保育所等支援事業は派生が無かった。居宅介護事業は例年どおり行った。

２７年度は小規模保育事業所をたちあげ、２８年度４月開業予定である。

また、本年度はスマイスから介護福祉士３名が誕生、累計１３名となった。
今年度も介護福祉士３名の国試受験を目指す等、介護員の「資格や資質」に重点を置いた研修計画を実施、長期的視野に立った、息の長い、利用者に愛される事業所としての明確な位置づけを図っていきたい。

NPO 法人スマイス・セレソンは稙田で認可保育園事業をスタートさせた。

介護員養成事業は「初任者養成講座」今年度５回５５名が修了した。

同行援護従業者養成講座は年間３４名、行動援護講座は１２名を数えた。

「介護福祉士受験講座」では４名の受講者全員が合格、スマイスからは３名の介護福祉士が誕生した。

2　事業の実施に関する事項

（1）特定非営利活動に係わる事業

定款：第４条第１項の事業

定款上の事業名	事　業　内　容	実施の日時	実施の場所	実施に際し従事した者の数	受益対象者の範囲及び人数	支出額（千円）
スポーツの推進を図る事業（水泳事業）	寄付金で各種大会に参加出来る様になり活動の輪が大幅に広がった。本年度を以てスマイスのスイミング事業を大分県水泳連盟に移管することが決定、９年にわたる活動に終止符を打った。	通年	大分市	のべ90名	大分県内在住者1,200名	560千円

定款：第４条第３項の事業

定款上の事業名	事　業　内　容	実施の日時	実施の場所	従事した者の数	受益対象者範囲と数	支出額（千円）
福祉の推進を図る事業	介護事業は次年度の飛躍を目指しスタッフの充実を図った。 自立支援事業は、移動支援、行動・同行援護、居宅介護、相談支援、放課後等デイサービス事業を実施。 次年度の小規模保育事業にチャレンジする準備をスタートした。	通年	大分市別府市由布市ほか	のべ252名	大分県内在住者2,410名	57,806千円

定款上の事業名	事　業　内　容	実施の日時	実施の場所	従事者の数	受益対象者の数	支出額（千円）
福祉の推進を図る事業	介護員養成事業 初任者研修講座５回５５名、同行援護従業者養成講座３回３４名、行動援護従業者養成講座１回１２名の各卒業生を輩出した。 介護福祉士養成講座は４名全員合格した。	通年	大分市	のべ155名	大分県内在住者名	4,175千円

2　その他の事業

行なっていない。

特定非営利活動法人 SMIS

財 産 目 録

平成27年3月31日現在

（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 資産の部			
1．流動資産			
現金預金			
手元現金	100,000		
大分銀行　本店	893,853		
大分銀行　西支店	885		
大分銀行　本店	19,907		
大分銀行　寒田団地支店	108,708		
大分県信用組合　豊府支店	7,264		
大分銀行　南支店	679		
大分銀行　本店	208,943		
大分県信用組合　豊府支店	250,996		
ゆうちょ銀行	0		
大分銀行　南支店	0		
未収金			
大分県国民健康保険団体連合会	122,336		
自立支援事業分	15,573,737		
大分県	0		
スイミング	32,500		
未収税金			
消費税還付金	3,392		
前払金			
佐々木啓至	268,790		
仮払金			
住民税他	38,630		
流動資産合計		17,630,620	
2．固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物			
内装工事	5,916,974		
建物減価償却累計額	▲ 1,622,170		
建物付属設備			
LED灯具取付工事	1,991,850		
建物付属設備減価償却累計額	▲ 360,614		
車輌運搬具			
クラウン	1,436,892		
車輌運搬具減価償却累計額	▲ 1,436,889		
什器備品			
AED	313,793		
什器備品減価償却累計額	▲ 298,107		
有形固定資産計	5,941,729		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
電話加入権			
NTT	113,400		
敷金			
㈲けやき不動産	1,250,000		
稙田絹子	600,000		
佐々木啓至	660,000		
出資金			
大分県勤労者医療生活協同組合	21,000		
投資その他の資産計	2,644,400		
固定資産合計		8,586,129	
資産合計			26,216,749

特定非営利活動法人　SMIS

財 産 目 録

平成27年3月31日現在

（単位：円）

科目	金額		
Ⅱ 負債の部			
1．流動負債			
未払金			
給料	4,226,301		
社会保険料	2,377,712		
電気代その他	374,105		
預り金			
住民税他	27,667		
仮受金			
従業員支払分	139,869		
短期借入金			
岡本依大	37,774,326		
岡本隆子	0		
未払法人税等	71,000		
流動負債合計		44,990,980	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			44,990,980
正味財産			▲ 18,774,231

特定非営利活動法人　SMIS

財 産 目 録

（その他の事業）

平成27年3月31日現在

（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 資産の部			
1.流動資産			
現金預金	0		
手元現金			
大分銀行　本店			
大分銀行　西支店			
大分銀行　本店			
大分銀行　寒田団地支店			
大分県信用組合　豊府支店			
大分銀行　南支店			
大分銀行　本店			
大分県信用組合　豊府支店			
ゆうちょ銀行			
大分銀行　南支店			
未収金			
大分県国民健康保険団体連合会			
自立支援事業分			
大分県			
スイミング			
未収税金			
消費税還付金			
前払金			
佐々木啓至			
仮払金			
住民税他			
流動資産合計		0	
2.固定資産	0		
(1) 有形固定資産			
建物			
内装工事			
建物減価償却累計額			
建物付属設備			
LED灯具取付工事			
建物付属設備減価償却累計額			
車輌運搬具			
クラウン			
車輌運搬具減価償却累計額			
什器備品			
AED			
什器備品減価償却累計額			
有形固定資産計	0		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
電話加入権			
NTT			
敷金			
㈲けやき不動産			
稙田絹子			
佐々木啓至			
出資金			
大分県勤労者医療生活協同組合			
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			0

特定非営利活動法人 SMIS

財 産 目 録

（その他の事業）
平成27年3月31日現在

（単位：円）

科目	金額		
Ⅱ 負債の部			
1．流動負債	0		
未払金			
給料			
社会保険料			
電気代その他			
預り金			
住民税他			
仮受金			
従業員支払分			
短期借入金			
岡本依大			
岡本隆子			
未払法人税等			
流動負債合計		0	
2. 固定負債	0		
固定負債合計		0	
負債合計			0
正味財産			0

特定非営利活動法人 SMIS

貸借対照表

平成２７年３月３１日現在

（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 資産の部			
１．流動資産			
現金預金	1,591,235		
未収金	15,728,573		
未収税金	3,392		
仮払金	38,630		
前払金	268,790		
流動資産合計		17,630,620	
２．固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	4,294,804		
建物付属設備	1,631,236		
車両運搬具	3		
什器備品	15,686		
有形固定資産計	5,941,729		
(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	2,510,000		
出資金	21,000		
電話加入権	113,400		
投資その他の資産計	2,644,400		
固定資産合計		8,586,129	
資産合計			26,216,749
Ⅱ 負債の部			
１．流動負債			
短期借入金	37,774,326		
未払金	6,978,118		
未払法人税等	71,000		
仮受金	139,869		
預り金	27,667		
流動負債合計		44,990,980	
２．固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			44,990,980
Ⅲ 正味財産の部			
１．正味財産			
前期繰越正味財産		▲ 18,284,544	
当期正味財産増減額		▲ 489,687	
正味財産合計			▲ 18,774,231
負債及び正味財産合計			26,216,749

特定非営利活動法人 SMIS

貸借対照表

（その他の事業）

平成２７年３月３１日現在

（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 資産の部			
１．流動資産			
現金預金	0		
未収金	0		
未収税金	0		
仮払金	0		
前払金	0		
流動資産合計		0	
２．固定資産			
（1）有形固定資産			
建物	0		
建物付属設備	0		
車両運搬具	0		
什器備品	0		
有形固定資産計	0		
（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	0		
出資金	0		
電話加入権	0		
投資その他の資産計	0		
固定資産合計		0	
資産合計			0
Ⅱ 負債の部			
１．流動負債			
短期借入金	0		
未払金	0		
未払法人税等	0		
仮受金	0		
預り金	0		
流動負債合計		0	
２．固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			0
Ⅲ 正味財産の部			
１．正味財産			
前期繰越正味財産		0	
当期正味財産増減額		0	
正味財産合計			0
負債及び正味財産合計			0

特定非営利活動法人 SMIS

活 動 計 算 書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 経常収益			
1．事業収益			
スイミングスクール収入	658,500		
研修事業収入	4,646,684		
介護保険事業収入	1,971,649		
自立支援事業収入	85,659,471		
寄 付 金 収 入	673,320		
		93,609,624	
2．その他収益			
受取利息	464		
雑収入	47,876	48,340	
経常収益計			93,657,964
Ⅱ 経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	42,165,090		
法定福利費	4,395,450		
福利厚生費	361,894		
人件費計	46,922,434		
(2) その他経費			
研修費	1,466,723		
事務用品費	1,322		
講師料	2,185,000		
交際接待費	208,724		
広告宣伝費	15,000		
会議費	223,407		
旅費交通費	2,081,892		
車両費	878,528		
通信運搬費	62,899		
消耗品費	775,106		
修繕費	0		
水道光熱費	1,430,038		
租税公課	69		
地代家賃	5,522,300		
賃借料	106,490		
保険料	88,820		
新聞図書費	19,701		
支払手数料	0		
諸会費	197,000		
雑費	356,714		
その他経費計	15,619,733		
事業費計		62,542,167	
2．管理費			
(1) 人件費			
給料手当	17,967,000		
法定福利費	1,889,058		
福利厚生費	26,700		
人件費計	19,882,758		
(2) その他経費			
租税公課	123,663		
交際接待費	1,069,001		
通信費	1,321,415		
保険料	199,430		
諸会費	18,000		
水道光熱費	89,262		

特定非営利活動法人 SMIS

活 動 計 算 書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

（単位：円）

科目	金額		
旅費交通費	99,710		
支払手数料	126,516		
地代家賃	5,704,000		
車輌費	254,614		
広告宣伝費	60,000		
研修費	25,250		
消耗品費	761,641		
新聞図書費	67,689		
修繕費	128,840		
事務用品費	41,930		
雑費	958,954		
減価償却費	672,811		
その他経費計	11,722,726		
管理費計		31,605,484	
経常費用計			94,147,651
当期経常増減額			▲ 489,687
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
Ⅴ 経理区分振替額			
経理区分振替額			
当期正味財産増減額			▲ 489,687
前期繰越正味財産額			▲ 18,284,544
次期繰越正味財産額			▲ 18,774,231

（注）特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

特定非営利活動法人 SMIS

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 NPO法人会計基準協議会）によっています。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

(1) 固定資産の減価償却の方法
定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用しています。

(2) 引当金の計上基準
該当なし。

(3) 施設の提供物の物的サービスを受けた場合の会計処理
該当なし。

(4) ボランティアによる役務の提供
該当なし。

(5) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっています。

2.会計方針の変更
該当なし。

3.事業費の内訳

（単位：円）

科目	水泳事業費	研修事業費	自立支援事業	介護保険事業	合　計
(1)人件費					
給料手当	0	0	41,216,400	948,690	42,165,090
法定福利費	0	0	4,296,555	98,895	4,395,450
福利厚生費	631	0	353,135	8,128	361,894
人件費計	631	0	45,866,090	1,055,713	46,922,434
(2)その他経費					
研修費	55,000	1,264,438	143,971	3,314	1,466,723
事務用品費	0	603	703	16	1,322
講師料		2,185,000	0	0	2,185,000
広告宣伝費	15,000	0	0	0	15,000
会議費	0	13,252	205,427	4,728	223,407
旅費交通費	374,032	187,930	1,485,733	34,197	2,081,892
車輌費	38,164	13,849	807,919	18,596	878,528
通信運搬費	1,045	392	60,079	1,383	62,899
消耗品費	15,700	197,888	548,884	12,634	775,106
修繕費	0	0	0	0	0
水道光熱費	0	0	1,397,863	32,175	1,430,038
地代家賃	0	0	5,398,052	124,248	5,522,300
賃借料	0	106,490	0	0	106,490
保険料	0	0	86,822	1,998	88,820
諸会費	0	0	192,568	4,432	197,000
雑費	51,458	36,449	262,759	6,048	356,714
新聞図書費		17,781	1,877	43	19,701
交際接待費	9,176	150,971	47,484	1,093	208,724
支払手数料			0	0	0
租税公課		6	62	1	69
その他経費計	559,575	4,175,049	10,640,203	244,906	15,619,733
合計	560,206	4,175,049	56,506,293	1,300,619	62,542,167

4.施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

（単位：円）

内　容	金　額	算定方法
該当なし。		

特定非営利活動法人 SMIS

財務諸表の注記

5.活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

内　容	金　額	算定方法
該当なし。		

6.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	5,916,974			5,916,974	1,622,170	4,294,804
建物付属設備	1,991,850			1,991,850	360,614	1,631,236
車輌運搬具	1,436,892			1,436,892	1,436,889	3
什器備品	313,793			313,793	298,107	15,686
無形固定資産						
投資その他の資産						
電話加入権	113,400			113,400		113,400
敷金	2,510,000			2,510,000		2,510,000
出資金	20,000	1,000		21,000		21,000
合計	12,302,909	1,000	0	12,303,909	3,717,780	8,586,129

7.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	36,670,079	5,079,052	3,974,805	37,774,326
合計	36,670,079	5,079,052	3,974,805	37,774,326

8.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	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
活動計算書計		
(貸借対照表)		
役員借入金	37,774,326	37,774,326
貸借対照表計	37,774,326	37,774,326

様式4:その他の事業がある場合の活動計算書

活 動 計 算 書

(その他の事業)

平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで

(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.受取会費			
正会員受取会費			0
賛助会員受取会費			0
2.受取寄付金			
受取寄付金			0
資産受贈益			0
施設等受入評価益			0
ボランティア受入評価益			0
3.受取助成金等			
受取助成金			0
受取補助金			0
4.事業収益			
事業収益			0
事業収益			0
5.その他収益			
受取利息			0
為替差益			0
雑収入			0
経常収益計	0	0	0
Ⅱ 経常費用			
1.事業費			
(1) 人件費			
給料手当			0
臨時雇賃金			0
ボランティア評価費用			0
法定福利費			0
退職給付費用			0
通勤費			0
福利厚生費			0
人件費計	0	0	0
(2) その他経費			
売上原価			0
業務委託費			0
諸謝金			0
印刷製本費			0
会議費			0
旅費交通費			0
車両費			0
通信運搬費			0
消耗品費			0
修繕費			0
水道光熱費			0
地代家賃			0
賃借料			0
施設等評価費用			0
減価償却費			0
保険料			0
諸会費			0
租税公課			0
研修費			0
支払手数料			0
為替差損			0
雑費			0
その他経費計	0	0	0
事業費計	0	0	0

様式4:その他の事業がある場合の活動計算書

活 動 計 算 書

(その他の事業)

平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで

(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
２.管理費			
(1) 人件費			
役員報酬			0
給料手当			0
法定福利費			0
退職給付費用			0
通勤費			0
福利厚生費			0
人件費計	0	0	0
(2) その他経費			
印刷製本費			0
会議費			0
旅費交通費			0
車両費			0
通信運搬費			0
消耗品費			0
修繕費			0
水道光熱費			0
地代家賃			0
賃借料			0
減価償却費			0
保険料			0
諸会費			0
租税公課			0
支払手数料			0
雑費			0
その他経費計	0	0	0
管理費計	0	0	0
経常費用計	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
Ⅲ 経常外収益			
１.固定資産売却益			0
２.過年度損益修正益			0
経常外収益計	0	0	0
Ⅳ 経常外費用			
１.固定資産除・売却損			0
２.災害損失			0
３.過年度損益修正損			0
経常外費用計	0	0	0
Ⅴ 経理区分振替額			
経理区分振替額			0
当期正味財産増減額	0	0	0
前期繰越正味財産額			0
次期繰越正味財産額	0	0	0

(注) 特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。