平成２８年度事業報告書

平成２８年４月１日から平成２９年３月３１日まで

特定非営利活動法人スマイスセレソン

１、　事業の成果

開園２年目を迎えたスマイスセレソン保育園は、前年度よりも園児数が増え、体づくりの活動や食育活動など、保育内容の充実を図るとともに、前年度に引き続き、一時預かり保育事業、延長保育事業等を実施することで、仕事に従事しながら、子育てを行うご家庭の支援ができるように職員一同で努めた。

スマイスセレソンスポーツ幼児園は、前年度以上に充実したスポーツ教育活動を行うことができた。

サッカー事業では、前年度に続き大分市の市民活動応援事業の助成をいただき、長期休み特別活動を実施した。通常のサッカー指導のみならず、より多くの子どもたちに、サッカーをすること、体を動かすことの楽しさを伝えることができた。

２８年４月１日開園のゆめのほし保育園は、小規模保育園ならではの家庭的でひとりひとりに目の行き届いた保育ができるよう職員一丸となって務めた。

２、　事業の実施に関する事項

（１）特定非営利活動に係る事業

事業名	事業内容	実施日時	実施場所	従事者の人数	受益対象者の範囲及び予定人数	事業費の金額(千円)
(7)スマイスセレソンスポーツ幼児園の運営事業	スポーツ幼児園の運営	随時	大分県内	19 名	大分県内の希望者	59,696
(8)スマイスセレソンスポーツクラブの運営事業	サッカークラブの運営	随時	大分県内	10 名	大分県内の希望者	9,326
(9)認可保育園の運営事業	認可保育園の運営	随時	大分県内	36 名	大分県内の希望者	89,736
	小規模保育園の運営(28 年 4 月開園)	随時	大分県内	14 名	大分県内の希望者	36,141

194,899

（２）その他の事業　１、２，３、４、５、６、１０の事業に関しては、実施無し

特定非営利活動法人　スマイスセレソン

活動計算書（注）

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

スマイスセレソン全体　　（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 経常収益			
1．事業収益			
(1) スマイスセレソンの運営事業	201,037,606	201,037,606	
2．その他収益			
受取利息	429		
雑収入	3,630,334	3,630,763	
経常収益計			204,668,369
Ⅱ 経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	112,609,880		
法定福利費	13,279,789		
福利厚生費	685,797		
人件費計	126,575,466		
(2) その他経費			
広告宣伝費	1,404,000		
旅費交通費	219,163		
接待交際費	378,192		
車両費	971,718		
通信費	542,379		
水道光熱費	5,119,446		
租税公課	886,152		
消耗品費	4,341,183		
事務用品費	258,376		
リース料	630,001		
修繕費	111,564		
保険料	1,542,828		
支払手数料	227,102		
減価償却費	7,875,363		
燃料費	1,412,455		
遠征等諸費用	1,046,981		
教材費	1,077,594		
給食仕入	13,808,898		
新聞図書費	7,509		
研修費	106,138		
繰延資産償却	1,094,859		
地代家賃	13,432,844		
保険衛生費	490,794		
委託外注費	160,000		
雑費	5,888,438		
支払利息	5,292,175		
その他経費計	68,326,152		
事業費計		194,901,618	
2．管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
租税公課	450		
雑費	974,650		
その他経費計	975,100		
管理費計		975,100	
経常費用計			195,876,718
当期経常増減額			8,791,651
当期正味財産増減額			8,791,651
前期繰越正味財産額			▲ 20,768,080
次期繰越正味財産額			▲ 11,976,429

（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 スマイスセレソン

活動計算書（注）

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

スポーツ幼児園　　（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 経常収益			
1．事業収益			
(1) スポーツ幼児園の運営事業	41,451,379	41,451,379	
2．その他収益			
受取利息	225		
雑収入	1,417,495	1,417,720	
経常収益計			42,869,099
Ⅱ 経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	28,383,477		
法定福利費	3,553,746		
福利厚生費	287,029		
人件費計	32,224,252		
(2) その他経費			
広告宣伝費	1,404,000		
旅費交通費	15,630		
接待交際費	6,598		
車両費	460,954		
通信費	211,800		
水道光熱費	2,091,055		
租税公課	630,802		
消耗品費	1,013,027		
事務用品費	32,695		
リース料	312,840		
修繕費	104,274		
保険料	440,314		
支払手数料	54,559		
減価償却費	5,082,704		
燃料費	1,100,568		
教材費	491,387		
給食仕入	6,005,955		
新聞図書費	702		
繰延資産償却	1,094,859		
地代家賃	1,026,991		
保険衛生費	195,877		
雑費	2,195,826		
支払利息	3,499,052		
その他経費計	27,472,469		
事業費計		59,696,721	
2．管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
租税公課	450		
雑費	974,650		
その他経費計	975,100		
管理費計		975,100	
経常費用計			60,671,821
当期経常増減額			▲ 17,802,722
当期正味財産増減額			▲ 17,802,722
前期繰越正味財産額			
次期繰越正味財産額			▲ 17,802,722

（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 スマイスセレソン

活動計算書（注）

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

サッカー　　（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 経常収益			
1．事業収益			
(1) サッカーの運営事業	13,359,280	13,359,280	
2．その他収益			
雑収入	95,080	95,080	
経常収益計			13,454,360
Ⅱ 経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	4,650,000		
法定福利費	374,079		
福利厚生費	23,400		
人件費計	5,047,479		
(2) その他経費			
旅費交通費	110,273		
接待交際費	23,000		
通信費	34,043		
消耗品費	175,517		
保険料	238,514		
支払手数料	34,975		
減価償却費	1,807,019		
遠征等諸費用	1,046,981		
雑費	809,002		
その他経費計	4,279,324		
事業費計		9,326,803	
2．管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
その他経費計	0		
管理費計		0	
経常費用計			9,326,803
当期経常増減額			4,127,557
当期正味財産増減額			4,127,557
前期繰越正味財産額			
次期繰越正味財産額			4,127,557

（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 スマイスセレソン

活動計算書（注）

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

認可保育園　　（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 経常収益			
1．事業収益			
(1) 認可保育園の運営事業	104,556,049	104,556,049	
2．その他収益			
受取利息	90		
雑収入	1,747,430	1,747,520	
経常収益計			106,303,569
Ⅱ 経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	57,256,979		
法定福利費	6,733,414		
福利厚生費	181,893		
人件費計	64,172,286		
(2) その他経費			
広告宣伝費			
旅費交通費	61,730		
接待交際費	6,864		
通信費	206,628		
水道光熱費	2,091,056		
租税公課	187,850		
消耗品費	1,710,199		
事務用品費	34,595		
リース料	312,841		
修繕費	7,290		
保険料	834,000		
支払手数料	111,752		
減価償却費	216,194		
燃料費	61,775		
教材費	296,390		
給食仕入	6,171,396		
新聞図書費	4,307		
研修費	66,948		
地代家賃	9,670,853		
保険衛生費	206,458		
雑費	1,815,490		
支払利息	1,489,250		
その他経費計	25,563,866		
事業費計		89,736,152	
2．管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
その他経費計	0		
管理費計		0	
経常費用計			89,736,152
当期経常増減額			16,567,417
当期正味財産増減額			16,567,417
前期繰越正味財産額			
次期繰越正味財産額			16,567,417

（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 スマイスセレソン

活動計算書（注）

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

小規模認可保育園　　（単位：円）

科目	金額		
Ⅰ 経常収益			
1．事業収益			
(1) スマイスセレソンの運営事業	41,670,898	41,670,898	
2．その他収益			
受取利息	114		
雑収入	370,329	370,443	
経常収益計			42,041,341
Ⅱ 経常費用			
1．事業費			
(1) 人件費			
給料手当	22,319,424		
法定福利費	2,618,550		
退職給付費用			
福利厚生費	193,475		
人件費計	25,131,449		
(2) その他経費			
旅費交通費	31,530		
接待交際費	341,730		
車両費	510,764		
通信費	89,908		
水道光熱費	937,335		
租税公課	67,500		
消耗品費	1,442,440		
事務用品費	191,086		
リース料	4,320		
保険料	30,000		
支払手数料	25,816		
減価償却費	769,446		
燃料費	250,112		
教材費	289,817		
給食仕入	1,631,547		
新聞図書費	2,500		
研修費	39,190		
地代家賃	2,735,000		
保険衛生費	88,459		
委託外注費	160,000		
雑費	1,068,120		
支払利息	303,873		
その他経費計	11,010,493		
事業費計		36,141,942	
2．管理費			
(1) 人件費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
その他経費計	0		
管理費計		0	
経常費用計			36,141,942
当期経常増減額			5,899,399
当期正味財産増減額			5,899,399
前期繰越正味財産額			
次期繰越正味財産額			5,899,399

（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 スマイスセレソン

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
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理
消費税は、税込経理方式によっています。

3．事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

（単位：円）

科目	スマイスセレソン運営事業	事業費　計
(1)人件費		
給料手当	112,609,880	112,609,880
法定福利費	13,279,789	13,279,789
退職給付費用	0	0
福利厚生費	685,797	685,797
人件費計	126,575,466	126,575,466
(2)その他経費		
広告宣伝費	1,404,000	1,404,000
旅費交通費	219,163	219,163
接待交際費	378,192	378,192
車両費	971,718	971,718
通信費	542,379	542,379
水道光熱費	5,119,446	5,119,446
租税公課	886,152	886,152
消耗品費	4,341,183	4,341,183
事務用品費	258,376	258,376
リース料	630,001	630,001
修繕費	111,564	111,564
保険料	1,542,828	1,542,828
支払手数料	227,102	227,102
減価償却費	7,875,363	7,875,363
燃料費	1,412,455	1,412,455
運賃	0	0
遠征等諸費用	1,046,981	1,046,981
教材費	1,077,594	1,077,594
給食仕入	13,808,898	13,808,898
新聞図書費	7,509	7,509
研修費	106,138	106,138
繰延資産償却	1,094,859	1,094,859
地代家賃	13,432,844	13,432,844
保険衛生費	490,794	490,794
委託外注費	160,000	160,000
雑費	5,888,438	5,888,438
支払利息	5,292,175	5,292,175
その他経費計	68,326,152	68,326,152
合計	194,901,618	194,901,618

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
建物	199,572,442			199,572,442	▲ 4,668,150	194,904,292
構築物	1,138,388			1,138,388	▲ 113,838	1,024,550
車両運搬具	1,807,023			1,807,023	▲ 1,807,019	4
什器備品	3,002,337	3,890,321		6,892,658	▲ 1,338,362	5,554,296
土地	15,800,000			15,800,000		15,800,000
合計	221,320,190	3,890,321	0	225,210,511	▲ 7,927,369	217,283,142

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
短期借入金	25,743,653		350,872	25,392,781
長期借入金	232,666,000		17,336,000	215,330,000
合計	258,409,653	0	17,686,872	240,722,781

特定非営利活動法人 スマイスセレソン

貸借対照表

平成29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	904,169		
普通預金	19,366,817		
未収入金	528,951		
前払費用	2,682,611		
預託金	80,070		
仮払金	37,380		
流動資産合計		23,599,998	
2．固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	193,009,879		
建物付属設備	1,894,413		
構築物	1,024,550		
車両運搬具	4		
什器備品	5,554,296		
土地	15,800,000		
有形固定資産計	217,283,142		
(2) 投資その他の資産			
敷金	400,000		
投資その他の資産計	400,000		
固定資産合計		217,683,142	
資産合計			241,283,140
Ⅱ 負債の部			
1．流動負債			
短期借入金	25,392,781		
未払金	11,409,132		
源泉税預り金	102,009		
社会保険預り金	909,547		
市民税預り金	116,100		
流動負債合計		37,929,569	
2. 固定負債			
長期借入金	215,330,000		
固定負債合計		215,330,000	
負債合計			253,259,569
Ⅲ 正味財産の部			
1．正味財産			
前期繰越正味財産		▲ 20,768,080	
当期正味財産増減額		8,791,651	
正味財産合計			▲ 11,976,429
負債及び正味財産合計			241,283,140

特定非営利活動法人 スマイスセレソン

財産目録

平成29年　3月31日現在

（単位：円）

科目	摘要	金額		
Ⅰ 資産の部				
1．流動資産				
現金		904,169	904,169	
普通預金	ゆうちょ銀行	2,424,766		
	豊和銀行	16,602,528		
	大分県信用組合	339,523	19,366,817	
未収金	月謝	218,550		
	大分市他保育費	310,401	528,951	
前払費用	火災保険料	2,027,298		
	信用保証料	439,313		
	秋本ﾋﾞﾙ前家賃	216,000	2,682,611	
預託金	自動車リサイクル料	80,070	80,070	
仮払金	ゆめのほし備品代	37,380	37,380	
流動資産合計			23,599,998	
2．固定資産				
(1) 有形固定資産				
建物		193,009,879		
建物付属設備		1,894,413		
構築物		1,024,550		
車両運搬具		4		
什器備品		5,554,296		
土地		15,800,000		
有形固定資産計		217,283,142		
(2) 投資その他の資産				
敷金	秋本ビル（ゆめのほし保育園）	400,000		
投資その他の資産計		400,000		
固定資産合計			217,683,142	
資産合計				241,283,140
Ⅱ 負債の部				
1．流動負債				
短期借入金	後藤　伸太郎	25,392,781	25,392,781	
未払金	給与	7,823,757		
	社会保険料	1,831,783		
	給食関連　食材・衛生	978,138		
	備品・消耗品	149,755		
	教材費	253,698		
	顧問料・委託費	173,280		
	ガス代	41,529		
	ETC料金他	127,392		
	その他3件	29,800	11,409,132	
源泉所得税預り金		102,009	102,009	
社会保険料預り金		909,547	909,547	
市民税預り金		116,100	116,100	
流動負債合計			37,929,569	
2．固定負債				
長期借入金	豊和銀行	189,740,000		
	日本政策金融公庫	14,310,000		
	大分県信用組合	11,280,000		
固定負債合計			215,330,000	
負債合計				253,259,569
正味財産	差引計			▲ 11,976,429