

令和5年度事業報告書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

特定非営利活動法人 いるかスマイル

事業の成果

ゆいまーる(就労継続支援B型)は大きな事故は無かった。利用者・職員ともにコロナ感染者が数名発生したが感染が広がることは無かった。グループホームまある(共同生活援助)が5月にオープン。職員・利用者ともにコロナ・インフルエンザなどの感染者が発生した。また法人全体を通して常に人材不足の1年であった。

特定非営利活動に係る事業

定款の事業名	事業内容	実施月	実施場所	従業者の数	受益対象者の範囲及び人数	支出額
障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に基づく障害福祉サービス事業	ゆいまーる(就労継続支援B型)・グループホームまあるの運営(共同生活援助)の運営	通年	ゆいまーる(松新町)・グループホームまある(富士見町・可知)	12名	ゆいまーる利用者実人数25名、延べ3,591名、グループホーム利用者6名、延べ1,527人	35,982,761円

活動計算書

NPO法人 いるかスマイル
全事業所

[税込] (単位: 円)

自 令和5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

【経常収益】			
作業作品販売収益	217,854		
受託事業収益	1,255,921		
自立支援費収入	33,671,892		
利用者負担金収入	2,538,195		
正会員受取会費	20,000		
受取寄附金	90,000		
経常収益 計	90,000		37,793,862
【経常費用】			
【事業費】			
(人件費)			
給料 手当(事業)	17,605,675		
賞与(事業)	1,010,000		
法定福利費(事業)	1,561,428		
通勤費(事業)	177,892		
福利厚生費(事業)	315,840		
人件費計	20,670,835		
(その他経費)			
売上 原価	1,321,161		
業務委託費	503,070		
給食費	956,471		
印刷製本費(事業)	8,817		
会議費(事業)	55,574		
旅費交通費(事業)	600		
車両費(事業)	870,507		
通信運搬費(事業)	314,163		
消耗品費(事業)	1,689,118		
修繕費(事業)	199,778		
水道光熱費(事業)	1,282,315		
地代家賃(事業)	4,582,500		
貸借料(事業)	404,528		
減価償却費(事業)	1,444,048		
保険料(事業)	471,710		
諸会費(事業)	32,400		
租税公課(事業)	94,455		
研修費(事業)	209,090		
支払手数料(事業)	687,197		
雑費(事業)	184,424		
その他経費計	15,311,926		
経常費用 計			35,982,761
当期経常増減額			1,811,101
【経常外収益】			
受取利息	68		
雑収入	462,300		
経常外収益 計			462,368
【経常外費用】			
支払利息	249,901		
経常外費用 計			249,901
税引前当期正味財産増減額			2,023,568
法人税、住民税及び事業税			506,000
当期正味財産増減額			1,517,568
前期繰越正味財産額			8,879,294
次期繰越正味財産額			10,396,862

貸借対照表

NPO法人 いるかスマイル
全事業所

[税込] (単位:円)
令和6年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 ・ 正 味 財 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未払金	2,573,278
現金	364,303	預り金	178,661
普通預金	10,308,567	未払法人税等	506,000
現金・預金計	10,672,870	流動負債合計	3,257,939
(売上債権)		【固定負債】	
未収金	6,345,980	長期借入金	7,768,800
売上債権計	6,345,980	固定負債合計	7,768,800
(棚卸資産)		負債合計	11,026,739
原材料	4,341	正 味 財 産 の 部	
棚卸資産計	4,341	前期繰越正味財産	8,879,294
流動資産合計	17,023,191	当期正味財産増減額	1,517,568
【固定資産】		正味財産合計	10,396,862
(有形固定資産)			
建物	2,602,378		
車両運搬具	705,928		
有形固定資産計	3,308,306		
(投資その他の資産)			
出資金	10,000		
敷金	981,000		
長期前払費用	101,104		
投資その他の資産計	1,092,104		
固定資産合計	4,400,410		
資産合計	21,423,601	負債及び正味財産合計	21,423,601

計算書類の注記

以下に示すものは、想定される注記を例示したものです。該当事項がない場合は記載不要です。

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2011年11月20日 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
原材料 最終仕入による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産（リース試算除く）・・・建物に定額法、建物以外は定率法
無形固定資産（リース資産除く）・・・定率法
リース資産・・・リース期間を耐用年数とし残存価格をゼロとする定額法

2. 会計方針の変更

特になし

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	2,870,635			2,870,635	268,257	2,602,378
車両運搬具	670,569	996,600		1,667,169	961,241	705,928
器具備品	0	214,550		214,550	214,550	0
無形固定資産				0	0	0
投資その他の資産				0	0	0
出資金	10,000			10,000		10,000
その他	831,000	150,000		981,000		981,000
合計	4,382,204	1,361,150	0	5,743,354	1,444,048	4,299,306

4. 借入金の内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	3,688,200	6,100,000	2,090,200	7,698,000
役員借入金	335,506		264,706	70,800
合計	4,023,706	6,100,000	2,354,906	7,768,800

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	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	90,000	0
委託料	0	0
活動計算書計	90,000	0
(貸借対照表)		
未払金	2,573,278	427,764
役員借入金	70,800	70,800
貸借対照表計	2,644,078	498,564

6. 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

特になし

財務諸表の注記

NPO法人 いるかスマイル

令和6年 3月31日 現在

【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 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
×××法による×××法
- (2). 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産：×××法
無形固定資産：×××法
- (3). 引当金の計上基準
貸倒引当金：
賞与引当金：
退職給付引当金：
- (4). 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
- (5). ボランティアによる役務の提供
- (6). 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、××方式によっています。

【会計方針の変更】

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

【税込】(単位：円)

科目	本部	ゆいまーる	GHまある	合計
(人件費)				
給料 手当(事業)		10,413,053	7,192,622	17,605,675
賞与(事業)		950,000	60,000	1,010,000
法定福利費(事業)		1,116,388	445,040	1,561,428
通勤費(事業)		63,546	114,346	177,892
福利厚生費(事業)		183,120	132,720	315,840
人件費計	0	12,726,107	7,944,728	20,670,835
(その他経費)				
当期製品製造原価		1,321,161	0	1,321,161
業務委託費		285,670	217,400	503,070
給食費		1,188	955,283	956,471
印刷製本費(事業)		5,912	2,905	8,817
会議費(事業)		55,574	0	55,574
旅費交通費(事業)		300	300	600
車両費(事業)		870,507	0	870,507
通信運搬費(事業)		215,590	98,573	314,163
消耗品費(事業)		850,492	838,626	1,689,118
修繕費(事業)		75,978	123,800	199,778
水道光熱費(事業)		541,147	741,168	1,282,315
地代家賃(事業)		2,674,000	1,908,500	4,582,500
賃借料(事業)		236,208	168,320	404,528
減価償却費(事業)		1,229,498	214,550	1,444,048
保険料(事業)		393,520	78,190	471,710
諸会費(事業)		17,500	14,900	32,400
租税公課(事業)		93,893	562	94,455
研修費(事業)		209,090	0	209,090
支払手数料(事業)		165,868	521,329	687,197
支払利息(事業)		198,554	51,347	249,901
雑費(事業)		102,076	82,348	184,424
その他経費計	0	9,543,726	6,018,101	15,561,827
合計	0	22,269,833	13,962,829	36,232,662

【施設の提供等の物的サービスの受入の内訳】

【税込】(単位：円)

内容	金額	算定方法

【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】

【税込】(単位:円)

内容	金額	算定方法

【使途等が制約された寄付等の内訳】

【税込】(単位:円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
合計					

【固定資産の増減内訳】

【税込】(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
合計						

【借入金の増減内訳】

【税込】(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
合計				

【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。

【税込】(単位:円)

科目	計算書上に計上された金額	内、役員との取引	内、役員及び近親者との取引
(活動計算書)			
活動計算書計			

【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】

財 産 目 録

NPO法人 いるかスマイル
全事業所

[税込] (単位: 円)
令和6年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

現 金	364,303	
普通 預金	10,308,567	
おかやま信用金庫	(2,927,428)	
おかやま信用金庫 作業用	(443,961)	
おかやま信用金庫	(1,453,114)	
中国銀行	(4,967,690)	
ゆうちょ新	(516,374)	
現金・預金 計	10,672,870	

(売上債権)

未 収 金	6,345,980	
売上債権 計	6,345,980	

(棚卸資産)

原 材 料	4,341	
棚卸資産 計	4,341	

流動資産合計

17,023,191
17,023,191

【固定資産】

(有形固定資産)

建 物	2,602,378	
車両運搬具	705,928	
有形固定資産 計	3,308,306	

(投資その他の資産)

出 資 金	10,000	
敷 金	981,000	
長期前払費用	101,104	
投資その他の資産 計	1,092,104	

固定資産合計

4,400,410

資産合計

21,423,601

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	2,573,278	
給与	(1,389,763)	
預 り 金	178,661	
住民税、源泉所得税	(178,661)	
未払法人税等	506,000	
流動負債合計	3,257,939	

【固定負債】

長期借入金	7,768,800	
固定負債合計	7,768,800	

負債合計

7,768,800

11,026,739

正味財産

10,396,862

前事業年度の役員名簿
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日)

特定非営利活動法人 いるかスマイル

No.	役職名	氏名	住所又は居所	就任期間	報酬を受けた期間
1	理事長	タカヤマ フサル 高山 弥		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
2	副理事長	タカヤマ トモコ 高山 智佐子		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
3	理事	アキモト ナオコ 秋本 直子		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
4	理事	アキヤマ ケイ子 秋山 啓子		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
5	理事	エガサキ エイ子 江崎 英子		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
6	理事	エグチ 賢代		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
7	理事	ハセガワ マミ 長谷川 真実		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
8	理事	トゲ セイイチ 登田 成一		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無
	監事	オサジ エイアキ 笹治 英昭		令和4年4月1日 ～令和5年3月31日	無