

平成26年度事業報告書
(平成26年9月1日から平成27年8月31日まで)

特定非営利活動法人きぼう

1 事業の成果

児童福祉法に基づく指定障害児通所支援事業及び指定障害児相談支援事業については、これまで同様、利用者に療育等のサービスを提供した。利用者は前年より微増、サービス提供回数は前年比で約1割増であった。利用者及びその保護者、学校（幼稚園・保育園含む）との連携も増えてきており、担当者間の打ち合わせも月に2～3回程度行っている。利用者は、一人一人個別の課題をかかえているが、信頼は築けている。

前年度から開始した「スペシャルキッズスポーツクラブ」を平成27年5月から「エスペランサキッズクラブ」に名称を変更し、これまでの月曜日と木曜日のほか、土曜日にも行うこととした。

上記に掲げる事業に関わる人材育成のための研修を、障害児の支援者と保護者を対象に、平成27年5月から第1、第2、第3木曜日に開催した、来期も継続して開催する。教育に関する書籍・DVD等の出版事業については、法人内で小規模に行っている。

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 (定款に記載した事業)	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人数	事業費の金額 (単位：千円)
児童福祉法に基づく指定障害児通所支援事業及び指定障害児相談支援事業	児童福祉法に基づく指定障害児通所支援事業	平成26年9月1日～平成27年8月31日 継続中	広島市東区光町二丁目8番30号	12	障害を持つ未就学児及び小中高校生とその保護者100人程度	26,526
社会生活(家庭・地域・職場及び学校等含む)に困難を抱える人(児)や不適應を起こしている人(児)に対する、スポーツを活用した社会復帰支援事業	スペシャルキッズスポーツクラブ (平成27年5月に「エスペランサキッズクラブ」に名称変更)	毎週月曜日、木曜日、土曜日	広島市東区光町二丁目8番30号	6	障害を持つ小学生とその兄弟姉妹20人程度	1,187
上記に掲げる事業に関わる人材育成のための研修・講習会等の事業	発達障害に関する学習会の実施	平成27年5月から第1・第2・第3木曜	広島市東区光町二丁目8番30号	2	障害児の支援者と保護者8名	94

(2) その他の事業

事業名 (定款に記載した事業)	事業内容	実施日時	実施場所	従事者の人数	事業費の金額 (単位：千円)
教育に関する書籍・DVD等の出版事業	テキスト・会報誌の印刷等	随時(不定期)	広島市東区光町二丁目8番30号	2	26

注1 2は、(1)には特定非営利活動に係る事業、(2)にはその他の事業について区分を明らかにして記載してください。

2 2の(1)については事業毎に事業名、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人数並びに支出額をそれぞれ記載してください。

3 2の(1)のうち「受益対象者の範囲及び人数」の欄には、具体的な受益対象者及び人数を記載してください。

4 2の(2)については事業毎に事業名、事業内容、実施日時、実施場所、従事者の人数及び支出額をそれぞれ記載し、該当する事業を行わなかった場合は記載する必要はありません。

5 用紙の大きさは、日本工業規格A列4でお願いします。

26年度 貸借対照表

27年8月31日現在

特定非営利活動法人きぼう
(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	772,732		
売掛金	6,054,985		
貯蔵品	2,992		
立替金	0		
前払費用	280,000		
未収入金	0		
流動資産合計		7,110,709	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物附属設備	2,255,067		
車両運搬具	1		
什器備品	129,857		
リース資産	3,491,550		
有形固定資産計	5,876,475		
(2) 無形固定資産			
営業権	4,200,000		
無形固定資産計	4,200,000		
(3) 投資その他の資産			
敷金	900,000		
出資金	10,000		
投資その他の資産計	910,000		
固定資産合計		10,986,475	
3. 繰延資産			
開発費	3,242,611		
繰延資産計	3,242,611		
繰延資産合計		3,242,611	
資産合計			21,339,795
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,476,419		
未払法人税	329,400		
預り金	28,305		
流動負債合計		9,834,124	
2. 固定負債			
長期借入金	14,071,000		
役員借入金	998,901		
固定負債合計		15,069,901	
負債合計			24,904,025
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		△4,629,891	
当期正味財産増減額		1,065,661	
正味財産合計			△3,564,230
負債及び正味財産合計			21,339,795

26年度 活動計算書
26年9月1日から27年8月31日まで

特定非営利活動法人きぼう
(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			
2. 受取寄附金 受取寄附金 施設等受入評価益	50,000		50,000
3. 受取助成金等 受取民間助成金			
4. 事業収益 障害福祉支援事業収益 出版事業収益	32,800,780	346,800	32,800,780 346,800
5. その他収益 受取利息 受取配当金 雑収益	389 250 1,905		389 250 1,905
経常収益計	(32,853,324	346,800	33,200,124
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費 給料手当 法定福利費 福利厚生費 人件費計	5,235,262 2,614,301 663,070 8,512,633	21,709 3,124 1,435 26,268	5,256,971 2,617,425 664,505 8,538,901
(2) その他経費 教材費 外注費 旅費交通費 通信費 交際費 会議研修費 減価償却費 賃借料 リース料 保険料 修繕費 水道光熱費 燃料費 消耗品費 租税公課 運賃 事務用品費 広告宣伝費 支払手数料 諸会費 新聞図書費 管理諸費 雑費 支払利息 その他経費計	501,025 3,024,500 59,820 296,538 37,550 238,718 1,271,927 3,360,000 265,440 480,280 4,018 417,931 200,720 702,094 210,924 3,267 22,107 165,000 53,597 20,000 16,132 0 425,829 172,190 11,949,607		501,025 3,024,500 59,820 296,538 37,550 238,718 1,271,927 3,360,000 265,440 480,280 4,018 417,931 200,720 702,094 210,924 3,267 22,107 165,000 53,597 20,000 16,132 0 425,829 172,190 11,949,607
事業費計	20,462,240	26,268	20,488,508
2. 管理費			
(1) 人件費 役員報酬 給料手当	2,640,000 3,183,284		2,640,000 3,183,284

法定福利費	674,038		674,038
福利厚生費	311,765		311,765
人件費計	6,809,087		6,809,087
(2) その他経費			
管理諸費	524,880		524,880
その他経費計	524,880		524,880
管理費計	7,333,967	0	7,333,967
経常費用計	27,796,207	26,268	27,822,475
当期経常増減額	5,057,117	320,532	5,377,649
Ⅲ 経常外収益			
1. 固定資産売却益			
経常外収益計			
Ⅳ 経常外費用			
1. 過年度損益修正損			
2. 開発費償却	1,080,870		1,080,870
3. 営業権償却	1,400,000		1,400,000
4. 雑損失	1,430,718		1,430,718
経常外費用計	3,911,588		3,911,588
経理区分振替額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	400,400		400,400
当期正味財産増減額	745,129	320,532	1,065,661
前期繰越正味財産額			△4,629,891
次期繰越正味財産額			△3,564,230

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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）に基づきます。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(2) 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

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）は定額法）を採用しています

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

(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、税込方式によっています。

2 会計方針の変更

3 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	障害福祉支援事業費	出版事業費	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益					
1. 受取会費					
2. 受取寄附金	50,000		50,000		50,000
3. 受取助成金等					
4. 事業収益	32,800,780	346,800	33,147,580		33,147,580
5. その他収益	2,544		2,544		2,544
経常収益計	32,853,324	346,800	33,200,124		33,200,124
II 経常費用					
(1) 人件費					
給料手当	5,235,262	21,709	5,256,971	5,823,284	11,080,255
臨時雇賃金					
法定福利費	2,614,301	3,124	2,617,425	674,038	3,291,463
福利厚生費	663,070	1,435	664,505	311,765	976,270
人件費計	8,512,633	26,268	8,538,901	6,809,087	15,347,988
(2) その他経費					
外注費	3,024,500		3,024,500		3,024,500
旅費交通費	59,820		59,820		59,820
管理諸費	0		0	524,880	524,880
事務用品費	22,107		22,107		22,107
その他	8,843,180		8,843,180		8,843,180
その他経費計	11,949,607		11,949,607	524,880	12,474,487
経常費用計	20,462,240	26,268	20,488,508	7,333,967	27,822,475
当期経常増減額	12,391,084	320,532	12,711,616	△7,333,967	5,377,649

4 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

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

6 使途等が制約された寄附金等の内訳

7 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産				
建物附属設備				
店舗内装	3,000,000		744,933	2,255,067
車両運搬具				
車両	1,000,000		999,999	1
什器備品				
エアコン	290,480		161,248	129,232
電話機	5,000		4,375	625
リース資産				
複合機	1,260,000		504,000	756,000
複合機	1,852,200		617,400	1,234,800
エアコン	2,101,050		600,300	1,500,750
無形固定資産				
営業権	7,000,000		2,800,000	4,200,000
投資その他の資産				
出資金	10,000			10,000
敷金	900,000			900,000
繰延資産				
開発費	5,404,351		2,161,740	3,242,611
合計	15,823,081	7,000,000	8,593,995	14,229,086

8 借入金の増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	18,387,000		4,316,000	14,071,000
役員借入金	1,548,901		550,000	998,901
合計	22,441,935	0	4,866,000	15,069,901

9 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		
給与手当(事業費)	5,235,262	2,078,331
給与手当(管理費)	5,823,284	3,766,662
福利厚生費	976,270	351,600
委託料		
活動計算書計	12,034,816	6,196,593
(貸借対照表)		
未払金	9,476,419	15,085
長期借入金	14,071,000	2,150,000
役員借入金	998,901	998,901
貸借対照表計	24,546,320	3,163,986

10. 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
- ・ 事業費と管理費の按分方法
- 各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当及び福利厚生費については従事割合に基づき按分しています。

26年度 財産目録
27年8月31日現在

特定非営利活動法人きぼう
(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	0	
ゆうちょ銀行 普通預金	291,218	
ゆうちょ銀行 普通預金	29,590	
広島銀行 普通預金	207	
もみじ銀行 普通預金	69	
広島県信用組合 普通預金	784	
広島信用金庫 普通預金	450,020	
三井住友銀行 普通預金	844	
未収金		
障害福祉支援事業	6,030,719	
出版事業	24,266	
その他		
貯蔵品		
収入印紙	2,992	
立替金		
出版事業 経費立替	0	
前払費用		
前払家賃	280,000	
流動資産合計		7,110,709
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
建物附属設備		
店舗内装	2,255,067	
車両運搬具		
車両	1	
什器備品		
エアコン	129,232	
電話機	625	
リース資産		
複合機 2台	1,990,800	
エアコン	1,500,750	
有形固定資産計	5,876,475	
(2) 無形固定資産		
営業権	4,200,000	
無形固定資産計	4,200,000	
(3) 投資その他の資産		
敷金	900,000	
出資金		
広島県信用組合出資金	10,000	
投資その他の資産計	910,000	
固定資産合計		10,986,475
3. 繰延資産		
開発費	3,242,611	
繰延資産計	3,242,611	
繰延資産合計		3,242,611
資産合計		21,339,795
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
リース債務	2,831,550	
営業権未払分	5,500,000	
障害福祉支援事業事業費	1,144,869	
未払法人税	329,400	
預り金		
源泉所得税預り金	19,005	
住民税預り金	9,300	
流動負債合計		9,834,124
2. 固定負債		
長期借入金		
福祉医療機構	1,276,000	
広島県信用組合	3,440,000	
日本政策金融公庫	1,155,000	
個人借入金	9,198,901	
固定負債合計		15,069,901
負債合計		24,904,025
正味財産		△3,564,230